

לדוח מונגש  
לחץ כאן



# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2023

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2023

## מבנה הדוח התקופתי

- פרק א' - תיאור עסקי התאגיד
- פרק ב' - דוח הדירקטוריון
- פרק ג' - דוחות כספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023
- פרק ד' - פרטים נוספים
- פרק ה' - הצהרות מנהלים



# דברי המנכ"ל למשקיעים

במהלך שנת 2023, החברה התקדמה באופן משמעותי מול השותף האסטרטגי Pure Denim, אשר הזמין מכונה תעשייתית ראשונה לצביעת חוטי ג'ינס באמצעות הטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה שתופעל בקו הייצור התעשייתי שלו במילאנו, איטליה. שלב ההתקנה של המכונה הושלם במלואו ובימים אלה צפוי להתחיל הניסוי התעשייתי הראשון באמצעות המכונה.

לקראת סוף השנה, חתמה החברה על הסכם אסטרטגי עם אבקו כימיקלים, ליצור תעשייתי של נוזל האינדיגו הייחודי שפיתחה החברה והמיועד לשימוש במכונה התעשייתית המותקנת אצל Pure Denim. בהתאם להסכם, הצדדים ישתפו פעולה על מנת להגיע לייצור בכמות מסחרית של נוזל האינדיגו. בנוסף, אבקו תסייע בשיווק המוצרים והטכנולוגיה הייחודית של סונוביה ללקוחות פוטנציאליים בינלאומיים בתחום הטקסטיל. מדובר באבן דרך חשובה מאוד עבור החברה, ובהבעת אמון נוספת בפוטנציאל של סונוביה להפוך לשחקן מוביל בתעשיית הג'ינס הבינלאומית.

צוותי המחקר והפיתוח של החברה עובדים ללא הרף על שיפור התהליכים והתוצרים השונים. השיפור המתמיד נראה לעין והחברה מקבלת משובים חיוביים ומעודדים משותפים ומלקוחות פוטנציאליים. במקביל, במהלך שנת הדוח המשיכה החברה בתהליכי המחקר והפיתוח של התחום האנטי-בקטריאלי, הגיעה לממצאים מעודדים, השיגה שיפור של התהליכים והתוצרים ובוחנת אפשרויות חדשות.

אנו ממשיכים בתהליכי התייעלות ועושים מאמץ לצמצום הוצאות, הן בהיבט כוח האדם והן בהיבטים לוגיסטיים ואופרטיביים. עם זאת, אנו שומרים על צוות עובדים מקצועי וממוקד ביותר, לצד ריענון השורות וגיוסים חדשים.

בנוסף, אנו ממשיכים לקדם ולפתח את הפן העסקי ומשוכנעים שהעבודה הקשה וההתמדה יחלו להניב פירות כבר בעתיד הקרוב.

שאול גליקסברג - מנכ"ל

# סונוביה בע"מ

## דוח תקופתי לשנת 2023

החברה הינה "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 ("התקנות"). ביום 30 בספטמבר 2020 אישר דירקטוריון החברה כי מתקיימים לגביה התנאים לסיווגה כ"תאגיד קטן" כאמור, כאשר במסגרת אישורו האמור, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המפורטות בתקנה 5ד לתקנות 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 (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ("דוח גלאי")) ודיווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית. ביום 10 בדצמבר 2020 דיווחה החברה כי החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2021 היא תדווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית בהתאם להוראות תקנה 5ד(5) לתקנות. נכון ליום 1 בינואר 2024 החברה עומדת בתנאים לסיווגה כ"תאגיד קטן" בהתאם לתקנה 5ג לתקנות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידית של החברה מיום 10 בדצמבר 2020 (אסמכתא מס': 2020-01-126475).

### מידע צופה פני עתיד

דוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"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 אמתותם 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'.

# סונוביה בע"מ

## דוח תקופתי לשנת 2023

### פרקי הדוח

פרק א' - תיאור עסקי התאגיד

פרק ב' - דוח הדירקטוריון

פרק ג' - דוחות כספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

פרק ד' - פרטים נוספים

פרק ה' - הצהרות מנהלים

סונוביה בע"מ



---

# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2023

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2023

## פרק א' תיאור עסקי התאגיד

<b>חלק ראשון   תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד</b>		
עמ' 1-א	פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה	1
8-א	מבנה החזקות	2
9-א	השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה	3
10-א	חלוקת דיבידנדים	4
<b>חלק שני   מידע כספי ומידע אחר</b>		
11-א	מידע כספי לגבי תחומי הפעילות של החברה	5
11-א	סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה	6
<b>חלק שלישי   תיאור תחומי הפעילות</b>		
14-א	כללי - מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל	7.1
15-א	כללי – תחום המוצרים	7.2
16-א	<b>תיאור תחום הפעילות - מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל</b>	7.3
29-א	מוצרים ושירותים	7.4
30-א	לקוחות	7.5
31-א	שיווק והפצה	7.6
33-א	תחרות	7.7
33-א	כושר ייצור	7.8
34-א	מחקר ופיתוח	7.9
40-א	<b>ייצור, שיווק ומכירה של מוצרים</b>	7.10
<b>חלק רביעי   פרטים נוספים על עסקי התאגיד</b>		
41-א	כללי	8
41-א	רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים	8.1
41-א	נכסים לא מוחשיים	8.2
43-א	הון אנושי	8.3
45-א	הון חוזר	8.4
45-א	השקעות	8.5
46-א	מימון	8.6
46-א	מיסוי	8.7
47-א	סיכונים סביבתיים	8.8
48-א	מגבלות ופיקוח על פעילות התאגיד	8.9
48-א	הסכמים מהותיים	8.10
52-א	הסכמי השקעה	8.11
52-א	חומרי גלם וספקים	8.12
52-א	הליכים משפטיים	8.13
53-א	יעדים ואסטרטגיה עסקית	8.14
54-א	צפי להתפתחות בשנה הקרובה	8.15
54-א	מידע כספי לגבי אזורי גיאוגרפיים	8.16
54-א	דיון בגורמי סיכון	8.17

# סונוביה בע"מ | דוח תקופתי לשנת 2023

## פרק א' – תיאור עסקי התאגיד

בפרק זה מובא להלן תיאור עסקי סונוביה בע"מ ("החברה") והתפתחות עסקיה במהלך שנת 2023 (להלן: "תקופת הדוח") ועד למועד פרסומו של דוח זה (להלן: "מועד הדוח"). למעט אם נאמר מפורשות אחרת, הנתונים הכספיים המופיעים בדוח תקופתי זה נכונים ליום 31 בדצמבר 2023.

## חלק ראשון – תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד

### 1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

#### 1.1. כללי

החברה התאגדה ונרשמה בישראל ביום 29 בדצמבר 2013 תחת השם ט.א.ב. טקסטיל אנטי בקטריאלי בע"מ. ביום 15 בינואר 2015 שונה שמה ל-ננו טקסטיל בע"מ וביום 28 במרץ 2019 שונה שם החברה לשמה הנוכחי. ביום 7 בדצמבר 2020 השלימה החברה הנפקה ראשונה של מניותיה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") על פי תשקיף להשלמה מיום 29 בנובמבר 2020 והודעה משלימה מיום 6 בדצמבר 2020 (להלן ביחד: "התשקיף")<sup>1</sup>, וביום 10 בדצמבר 2020 החלו מניותיה להיסחר בבורסה.

ממועד היווסדה ולמועד הדוח, החברה עוסקת במחקר ופיתוח של טכנולוגיה לביצוע טיפולי אשפרה וצביעה לטקסטיל בשימוש באנרגיה אולטרה-סונית (גלי אולטרה סאונד) (להלן: "הטכנולוגיה").

לאור התקדמות החברה בשלבי המחקר והפיתוח, החלה החברה ברבעון השני של שנת 2020 בייצור, שיווק ומכירה של מוצרי טקסטיל המיועדים לציבור הרחב ושתוכננו לספק למשתמש הגנה מפני וירוסים ובקטריות (בעיקר מסכות מגן). בחודש אפריל 2022 קיבל דירקטוריון החברה החלטה אסטרטגית להתמקד בפעילות המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה ולצמצם באופן הדרגתי את פעילות הייצור, השיווק והמכירה של מוצרים.<sup>2</sup>

למועד הדוח, החברה עוסקת במחקר ופיתוח של יישום לצביעת אינדיגו (Indigo) של בדי ג'ינס ושל יישום למניעת ריח או פעילות אנטי-בקטריאלית וסינון קרני UV על בדים, כאשר כל אחד מהיישומים כולל מחקר ופיתוח ייעודיים של חומרים מתכלים ושל מיכון הפועל על בסיס הטכנולוגיה.

בתחילת שנת 2023 החלה החברה למקד משאבים בקידום המחקר והפיתוח של היישום לצביעת אינדיגו. בתחום זה, לחברה הסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם יצרן איטלקי של בדי ג'ינס לתעשיית האופנה (PureDenim) וכן הסכם עם היצרן ועם תאגיד מותגי יוקרה בתחום האופנה (Kering) לבחינת

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> למועד הדוח, נותר לחברה מלאי לא מהותי של מסכות מגן שיימכר בהדרגה למפיצים ולקוחות פרטיים בהתאם ובכפוף לביקוש עד לגמר המלאי.

טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה לצורך שילובה במוטגי גיינס.

במסגרת הסכם שיתוף הפעולה קיבלה החברה בחודש פברואר 2023 הזמנה ראשונה להתקנה והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה בקו הייצור של היצרן באיטליה ולשילובה בתהליך הייצור של ביגוד גיינס.

כחלק מההזמנה, בתחילת שנת 2024 התקינה החברה מכונה תעשייתית לצביעת אינדיגו בקו הייצור של היצרן באיטליה, טרום שלב ההרצה התעשייתית (שלב הגמלון).

במהלך הרבעון האחרון של שנת 2023 התקשרה החברה בהסכם עם אבקו כימיקלים בע"מ (להלן: "אבקו"), שהינה יצרנית כימיקלים לתעשיית הטקסטיל, במטרה להגיע לייצור בהיקף תעשייתי של הנוזל הייחודי לצביעת אינדיגו בו נעשה שימוש במכונה לצביעת אינדיגו.

בחודש פברואר 2024 דיווחה החברה על המשך מיקוד פעילות המחקר והפיתוח בתחום צביעת אינדיגו ועל תוכנית התייעלות להפחתת הוצאות תפעוליות הכוללת שינוי מבנה ארגוני, צמצום כח אדם והפחתת הגמול הקבוע לנושאי משרה בכירה, ביניהם נושאי המשרה מקרב בעלי השליטה.

## 1.2. מחקר ופיתוח

הרקע למסחור הידע על ידי החברה היה פרויקט מחקר ופיתוח שהתבצע בין השנים 2009 – 2013 (טרם הקמת החברה) בהובלת צוות מחקר מאוניברסיטת בר אילן, שמומן על ידי יוזמת המענקים FP7 של האיחוד האירופאי (להלן: "פרוייקט סונו"). השגת היעדים במסגרת פרויקט סונו הובילה להקמתה של החברה ולהתקשרותה ביום 10 ביוני 2014 בהסכם רישיון למסחור הפטנטים והידע עם ביראד-חברה למחקר ופיתוח בע"מ, חברה בת של אוניברסיטת בר אילן, האחראית על מסחור הטכנולוגיות המפותחות במכוני המחקר והפיתוח של האוניברסיטה (להלן: "ביראד" ו-"הסכם הרישיון").<sup>3</sup> במהלך התקופה שחלפה מאז ולמועד הדוח, פיתחה החברה את הטכנולוגיה באופן עצמאי באופן שזו אינה מסתמכת על הסכם הרישיון. זאת, בין היתר, לאחר שצוות המו"פ של החברה ביצע לאורך השנים מספר שינויים מהותיים בטכנולוגיה לאור אתגרים מסחריים וטכניים בדרך יישום הטכנולוגיה כפי שפותחה בפרוייקט סונו, ובין היתר, שינוי הנדסת ועיצוב המיכון, שינוי הנדסת ועיצוב הרכיבים האולטרה-סוניים ושינוי הנדסת וייצור התרכובת הכימית. שינויים אלו הוכחו כבעלי ערך מוסף מהותי ליישומות מסחור הטכנולוגיה בצורה רחבת היקף.

למועד הדוח, החברה ממשיכה לבצע מחקר ופיתוח, וכן פעילויות מסחור שאינן תחת הסכם הרישיון, הכוללות ידע חדש שנצבר על ידי החברה (בעיקר בתחום צביעת אינדיגו של חוטי גיינס ומניעת ריח או פעילות אנטי-בקטריאלית וסינון קרני UV).

למועד הדוח, ולאור התמקדות החברה באפליקציה לצביעת חוטי אינדיגו לצד ההתקדמות הטכנולוגית בתחום המו"פ של חומרים למניעת ריח או פעילות אנטי-בקטריאלית, שווקי היעד העיקריים של החברה הינם שוק ביגוד הגיינס (Denim), שלקוחות המטרה בו הם בעיקר יצרניות הבדים לשוק זה; שוק הלבשת הספורט, בו נעשה שימוש נרחב בטכנולוגיות שונות להקניית תכונות למניעת ריח במהלך/ לאחר

<sup>3</sup> הבעלים של הידע והפטנטים על פי הסכם הרישיון הינה אוניברסיטת בר אילן.



פעילות גופנית, ושלקוחות המטרה בו הם יצרניות הבדים לשוק זה; וכן שוק ההלבשה התחתונה, בגדי עבודה וכיוצ"ב טקסטיל הדורש מניעה והספגת ריחות.

חזון החברה הינו שהטכנולוגיה פרי פיתוחה והאפליקציות השונות המפותחות על בסיס הטכנולוגיה, יהיו אלטרנטיבה בעלת ערכים מוספיים מהותיים בהשוואה לשיטות הקיימות לביצוע טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל, הן ברמת הידידותיות לסביבה, הן ברמת הביצוע והן ברמת העמידות לכביסות, וזאת בעלות תחרותית בהשוואה לשיטות המסורתיות; בנוסף, מטרת החברה היא שאחת או יותר מהאפליקציות פרי פיתוחה תהווה פריצת דרך עולמית בשוקי המטרה.

המודל העסקי של החברה, בכפוף להשגת היעדים הנדרשים בשלב המחקר והפיתוח, הינו מודל תואם ל"מודל HP", קרי מכירה קפיטלית חד-פעמית של מכונת טיפול לטקסטיל, הכוללת רכיבים אולטרה-סוניים, וכן מכירה חוזרת של החומרים המתכלים השונים, בהתאם לטיפול האפליקטיבי הנדרש, לשימוש במכונה.

#### פיתוח מכונת גליל לגליל ופורמולציה לדחיית ריח וסינון קרני UV

בינואר 2018 התקשרה החברה עם החברה הגרמנית – BRÜCKNER Trockentechnik GmbH & Co. (להלן: "**Bruckner**"), מהחברות המובילות והמוכרות בעולם בתחום הייצור, השיווק והמכירה של מכונות לטיפול אפליקטיביים לבדים, בהסכם לפיתוח מכונת הספגה סונו-כימית תעשייתית (להלן: "**מכונת הפיילוט**").

במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2019 הקימה החברה מעבדה מתקדמת ברמת-גן וגייסה חוקרים מובילים מתחומי הכימיה וההנדסה על מנת להאיץ את תהליך התייעוש של האפליקציה האנטי-בקטריאלית והאנטי-ויראלית ובמקביל להתחיל בפיתוח של אפליקציות נוספות.

במהלך שנת 2020 הגיעה החברה לתוצאות משביעות רצון במסגרת הניסיונות התעשייתיים שנעשו על מכונת הפיילוט בקו המו"פ של Bruckner בגרמניה.

במהלך החציון השני של שנת 2021 השלימה החברה, יחד עם Bruckner, את פיתוחה והרכבתה של מכונת הספגה סונו-כימית תעשייתית מגרסה 2.0 בשיטת גליל לגליל (roll to roll) (להלן: "**מכונת גליל לגליל**"). במהלך חודש נובמבר 2021 ביצעה החברה הפעלה ראשונה של מכונה זו, המותקנת בקו המו"פ התעשייתי של Bruckner בגרמניה.

בחודש אוגוסט 2022 נחתם מזכר הבנות בין החברה לבין Bruckner לפיתוח, שיווק ומכירה של מכונות אשפרה תעשייתיות מסוג גליל לגליל בשילוב טכנולוגיה אולטרה-סונית לטיפול בטקסטיל, המהווה שלב ראשון במעבר למכירה מסחרית של מכונת גליל לגליל תעשייתית לטיפול בטקסטיל ובקידום החברה לשלב מסחור הטכנולוגיה פרי פיתוחה. למועד הדוח, הזמנת מכונות תעשייתיות נוספות מ- Bruckner תיבחן בהתאם להתקדמות המחקר והפיתוח הרלוונטי לאפליקציות שישומן מתבצע באמצעות מכונת גליל לגליל. למועד הדוח, האפליקציה הרלוונטית הינה אפליקציה לדחיית ריח שהמשך פיתוחה יבחן בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא, כמפורט להלן.

בחודש יוני 2021 דיווחה החברה כי התקשרה בהסכם מחייב עם חברת דלתא-גליל תעשיות בע"מ (להלן:

“דלתא” להתקנת מכונת גליל לגליל של החברה במרכז החדשנות של דלתא בכרמיאל. לפי ההסכם, המכונה תשמש את הצדדים לביצוע פיילוטים לשילוב הטכנולוגיה של החברה בבדי מותגי ספורט, הלבשה תחתונה ואופנה בינלאומיים מובילים. בחודש אוגוסט 2022, הושלמה התקנת מכונה מסוג גלילי לגליל מדגם Sonofix®240 בקו הייצור והפיתוח של דלתא. המכונה שימשה בשלב ראשון לצורך בדיקות פנימיות והתבצעו באמצעותה בדיקות בדים עבור ייצור פוטנציאלי עתידי למותגים עמם עובדת דלתא. למועד הדוח, החברה בוחנת את המשך פעילות המו"פ והגמלון (קרי, מעבר לשלב תעשייתי) של היישומים למניעת ריח וסינון קרני UV הקשורים לבדים של דלתא בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה העתידי בין הצדדים.

במהלך שנת 2022 הגיע לסימו פיתוח ברמת מעבדה של הפורמולציה המבוססת תחמוצת-אבץ למניעת ריח וסינון קרני UV והחל גמלון תהליך האשפרה האולטרה-סוני בשימוש בפורמולציה הן במעבדות החברה והן במכונה התעשייתית מסוג גליל לגליל. במהלך תקופת הדוח המשיכה החברה בפיתוח הפורמולציה ולמועד הדוח, היא בוחנת את המשך פיתוח הפורמולציה כאמור עד לעדכון אופן שיתוף הפעולה העתידי עם דלתא. הפורמולציה פרי פיתוחה של החברה לדחיית-ריח וסינון קרני UV מיועדת לשוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה, שווקים אשר מטמיעים בצורה רחבת היקף פורמולציות דוחות-ריח (מרביתן על בסיס ביוצידי, קרי אנטי-בקטריאליות, המנטרלות בקטריות הגורמות לריח רע). בתקופת הדוח, החברה קבלה אישורים רגולטורים למספר פורמולציות דוחות ריח מבוססות תחמוצת אבץ וכן תקני OEKO TEX ו-ZDHC לפורמולציות אלו, שהינם תקנים בתחום הקיימות המאשרים כי הפורמולציות הינן “ירוקות”, קרי אינן מכילות חומרים מזהמים. כמו כן, לאחר אנליזה חיצונית שבוצעה על ידי סוכנות ייעוץ רגולטורית בינלאומית בלתי תלויה, נמצא כי החברה עומדת בתנאים הנדרשים לשם שיווק ומכירה של הפורמולציות דוחות הריח פרי פיתוחה בארה”ב, האיחוד האירופי ובריטניה, וכן לשם ייצוא לטריטוריות הנ”ל של טקסטיל ובגדים שיוצרו בעתיד בשימוש בפורמולציות אלו.<sup>4</sup> לפורמולציה דוחת הריח מספר יתרונות שוק, ביניהם: (א) פונקציונליות כפולה במוצר אחד – דחיית ריח וסינון קרני UV; (ב) כימיה נקיה ובטוחה, על בסיס ZnO, שהינו מרכיב הכלול ב-“Natural Product Association” בארה”ב ובאירופה וכלול במשחות בטוחות לתינוקות, זאת בשונה ממרבית המוצרים הקיימים בשוק המבוססים על כסף (Silver); (ג) עמידות גבוהה לכביסות; (ד) ביצועים ועמידות שהוכחו כעדיפים על כימיות מתחרות מובילות בשוק המיושמות באשפרה רגילה; ו- (ה) הטמעת הכימיה במוצרים נעשית בטכנולוגיה האשפרה האולטרה-סונית הירוקה של החברה. המוצרים דוחי הריח של החברה מיועדים כאמור בעיקר לשוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה. לטכנולוגיה של החברה יכולת של שימור פעילות אנטי-בקטריאלית לאחר כביסות מרובות. בין היתר, על פי תוצאות בדיקות מעבדה השוואתיות שנערכו במעבדה בינלאומית חיצונית בלתי תלויה, טקסטיל שטופל באמצעות הטכנולוגיה של החברה בחומרים אנטי-בקטריאליים למניעת ריח, הראה את העמידות הגבוהה ביותר לכביסות ביתיות מרובות ברמת מעבדה (100 כביסות ב- 40 מעלות צלסיוס

---

<sup>4</sup> ראו דיווח מיידי מיום 20 בפברואר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-018894) המובא בזאת על דרך ההפניה.

בחומר כביסה מסוג TIDE) בהשוואה לטקסטיל מאותו סוג שטופל באמצעות שיטות מתחרות נפוצות של יצרני כימיקלים מובילים.

### פיתוח מיכון ומתכלים לצביעת אינדיגו

בחודש אפריל 2022 התקשרה החברה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי ותחילת עבודה בפועל עם חברת PureDenim, יצרן בדי ג'ינס איטלקי מוביל בתעשיית האופנה העילית המתמחה בייצור בדי ג'ינס (להלן: "היצרן האיטלקי"), לפיתוח צביעת אינדיגו (Indigo) של בדי וחוטי כותנה לתעשיית הג'ינס בשימוש בטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה, במטרה לבחון פתרונות באמצעות הטכנולוגיה לבעיות מרכזיות המאפיינות את תהליכי צביעת האינדיגו המסורתיים, ובכלל זה, שימוש עודף בכימיקלים (ברובם, רעילים לסביבה), במים ובאנרגיה, תהליך יצור ארוך, בזבזני ומורכב.<sup>5</sup>

על פי מחקר השוואתי שבוצע עבור החברה על ידי גוף חיצוני, על פי קריטריונים מקובלים בתחום הקיימות, ועל סמך נתונים שסופקו לחברה מניסויים שנעשו על קו הפילוט המעבדתי, נקבע כי טכנולוגיית צביעת חוטי הכותנה בצבע אינדיגו של החברה מפחיתה כ-60% מפליטת גזי חממה, כ-85% מצריכת המים וכ-90% מניצול הקרקע (בעקבות צמצום גודל המכונה) בהשוואה לתהליך צביעת החוטים המסורתי בצבע אינדיגו על מכונה מסוג Slasher (אחת משתי סוגי המכונות המקובלות בשוק לביצוע צביעה מסוג זה). אנליזה עצמאית שביצעה החברה תומכת בממצאים של חברת המחקר, למעט החסכון האנרגטי שעדיין מצריך תיקוף ברמה תעשייתית. כמו כן, החברה צופה יתרונות נוספים לטכנולוגיה פרי פיתוחה לצביעת אינדיגו כגון, חסכון בנתונים הקשורים לשיעור אובדן בייצור ובעלויות טיפול בשפכים.<sup>6</sup>

הפיתוח בתחום צביעת האינדיגו מצריך שימוש בפורמולציות צבען אינדיגו שמפתחת החברה וכן מיכון (להלן: "מכונה לצביעת אינדיגו") שניתן להטמעה בשני אופנים: (א) התקנת מודול צביעת חוטים בקו צביעה קיים והתאמתו לטכנולוגיית החברה תוך שימוש במרבית חלקי קו הצביעה הקיים במינימום השקעה מצד היצרן; ו- (ב) מכירת קו צביעת חוטים מלא חדש למפעלים חדשים או מפעלים שמעוניינים להרחיב את יכולת הייצור. מכירת קו חדש תהיה תלויה בשיתוף פעולה בין החברה לבין יצרן/ני מכונות לצביעת חוטים, בדומה לשת"פ הקיים של החברה עם Bruckner.

במקביל לתהליך פיתוח המתכלים והמכונה לצביעת אינדיגו, ביום 26 בפברואר 2023 חתמו החברה והיצרן האיטלקי על הזמנה ראשונה מסוגה להתקנה והפעלה תעשייתית של מכונה מסוג זה בקו הייצור של היצרן האיטלקי, בכפוף להשלמת הפיתוח על ידי החברה. ההזמנה כוללת, בנוסף, מכירה ליצרן של צבענים מתכלים פרי פיתוחה של החברה, המיועדים לצביעת החוטים (באמצעות המכונה לצביעת אינדיגו) ואשר אינם מכילים כימיקלים מזהמים.<sup>7</sup>

בחודש אפריל 2023 התקשרה החברה בהסכם שיתוף פעולה מחייב בינה לבין היצרן האיטלקי ותאגיד

<sup>5</sup> ראו דיווח מיידי מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתה מס': 2022-01-042961) המובא בזאת על דרך ההפניה.

<sup>6</sup> ראו דיווח מיידי מיום 8 ביוני 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-063252) המובא בזאת על דרך ההפניה.

<sup>7</sup> ראו דיווח מיידי מיום 27 בפברואר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-021132) המובא בזאת על דרך ההפניה.

מותגי היוקרה הצרפתי Kering (להלן: "Kering"), לבחינת טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה ושילובה במותגי Kering.<sup>8</sup>

ההסכם כולל התקנת מכונה לצביעת אינדיגו בקו הייצור של היצרן האיטלקי על מנת לצבוע באמצעות חוטים מהם יטוו בדי ג'ינס שייבחנו על ידי Kering לפי דרישות וקריטריונים שיקבעו על ידה. על פי ההסכם, הטכנולוגיה תיבדק על ידי Kering בשלבים שונים ביחס לאיכות הצביעה בהתאם לדרישות ולקריטריונים כאמור. במקביל, ייבדקו פרמטרים נוספים ובהם נתוני צריכת מים, חשמל וכימיקלים על מנת לכמת את הערכים הסביבתיים המוספים של הטכנולוגיה. בכפוף להשלמת כל שלבי הבדיקה לשביעות רצונה של Kering, יפעלו הצדדים להגעה להסכם מסחרי ביניהם בנוגע לשימוש בטכנולוגיה בתהליך ייצור בדי ג'ינס של מותג או מספר מותגי Kering.

בחודש ינואר 2024, ביצעה החברה התקנה ראשונה של המכונה התעשייתית לצביעת אינדיגו בקו הייצור של היצרן האיטלקי, טרום שלב ההרצה התעשייתית (שלב הגמלון).<sup>9</sup>

בחודש דצמבר 2023 התקשרה החברה בהסכם עם חברת אבקו כימיקלים בע"מ, חברה ישראלית גלובלית, העוסקת בייצור תעשייתי של כימיקלים למגוון תעשיות, ביניהן תעשיית הטקסטיל (להלן: "אבקו" ו-"ההסכם").<sup>10</sup> מטרת ההסכם הינה ייצור תעשייתי של נוזל צביעת האינדיגו הייחודי שפיתחה החברה. בהתאם להסכם, הצדדים ישתפו פעולה על מנת להגיע לייצור בכמות תעשייתית של נוזל האינדיגו, המבוסס על הפורמולציה פרי פיתוחה הבלעדי של החברה ושהינו המרכיב העיקרי בתהליך הצביעה, שמתבצע באמצעות המכונה הייעודית לצביעת אינדיגו. בנוסף, ההסכם כולל הקצאת שתי מנות של כתבי אופציה לאבקו, כאשר בכפוף למימוש המנה הראשונה מתוכן, צפויה אבקו להפוך לבעלת עניין בחברה. לפרטים נוספים אודות פעילות המחקר והפיתוח של החברה ראו סעיף 7.9 בפרק זה להלן.

### 1.3. התייעלות ומיקוד משאבים

במהלך שנת 2023 קיבלה החברה החלטות בנוגע למיקוד משאבים בטכנולוגיה לצביעת אינדיגו של בדי ג'ינס וזאת לאור יתרונותיה הפוטנציאליים של הטכנולוגיה לצביעת אינדיגו (Indigo) של בדי ג'ינס; לאור שיתופי הפעולה בין החברה לבין צדדים שלישיים לשילוב הטכנולוגיה הנ"ל בייצור בדי ג'ינס למותגי עילית; ולאור המשך הביקוש לטכנולוגיה בשוק הרלוונטי מצד חברות בינלאומיות מובילות בתחום הטקסטיל והאופנה.

במקביל, התקבלה בחברה החלטה לצמצם ולמקד 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 הנהלת החברה תוכניות התייעלות, שמטרתן להביא להפחתת העלויות השוטפות ולחיזוק המשך תהליך המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה. עיקרי תוכניות התייעלות

<sup>8</sup> ראו דיווח מיידי מיום 16 באפריל 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-040944) המובא בזאת על דרך ההפניה.

<sup>9</sup> ראו דיווח מיידי מיום 24 בינואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-009801) המובא בזאת על דרך ההפניה.

<sup>10</sup> ראו דיווח מיידי מיום 17 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-136518) המובא בזאת על דרך ההפניה.

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.

**יובהר, כי למועד הדוח החברה טרם השלימה את פיתוח המכונה לצביעת אינדיגו ו/או של המכונה התעשייתית מסוג גליל לגליל ו/או של הצבענים ו/או החומרים המתכלים המיועדים לשימוש בהן.**

#### 1.4. מענקים

בשנת 2023 אושר לחברה מענק מחקר ופיתוח מרשות החדשנות בסך של 1.6 מיליון ש"ח לצורך המשך פיתוח טכנולוגית צביעת חוטים באמצעות אולטרה-סאונד לתעשיית הגינס.<sup>11</sup>

בנוסף, בשנת 2023 אושר לחברה מענק מחקר ופיתוח מרשות החדשנות בסך 2.1 מיליון ש"ח לתקופה של 12 חודשים שתחילתה בחודש מאי 2023, לצורך המשך פיתוח טכנולוגיית האשפרה (טיפול בטקסטיל) באמצעות גלי אולטרה-סאונד לתעשיית האופנה והביגוד יחד עם חברת דלתא.<sup>12</sup>

בחודש ינואר 2024 אושרה זכאותה של החברה למענק משרד הכלכלה והתעשייה במסגרת תוכנית "כסף חכם" לעידוד היצוא. המענק הינו בשיעור 33% מתוך הוצאות מוכרות של החברה לצורך יצוא לארה"ב, בכפוף לאישורן במסגרת התוכנית, עד לסך של כ-1 מיליון ש"ח, דהיינו כ-330 אלפי ש"ח.

לפרטים נוספים אודות מענקי מחקר ופיתוח מרשות החדשנות ומענק לעידוד היצוא ממשרד הכלכלה והתעשייה ראו סעיפים 7.9.19 עד 7.9.24 לפרק זה להלן.

#### 1.5. ייצור, שיווק ומכירה של מוצרים

חטיבת המוצרים של החברה הוקמה בסוף הרבעון הראשון של שנת 2020 במטרה לבחון את הביקוש בשוק למוצרים מבוססי טכנולוגיה של החברה, להעלות את המודעות הצרכנית למותג "סונובה" וליתרונות הטכנולוגיה של החברה וכן על מנת ליצור תזרים מזומנים שיאפשר את האצת פיתוח הטכנולוגיה של החברה ושיתופי הפעולה העסקיים.

במהלך הרבעון השני לשנת 2020, לאחר התפרצות נגיף הקורונה בעולם, הוכיחה החברה יעילות נגד הנגיף של בדים שטופלו במכונת הפילוט והחלה בייצור תעשייתי, בשיווק ובמכירה של מסכות מגן רב-פעמיות המיועדות לציבור הרחב.

החל מחודש פברואר 2022, חלה ירידה בהיקף המכירות עקב הירידה בהיקפי התחלואה. בתחילת הרבעון השני של שנת 2022 קיבל דירקטוריון החברה החלטה אסטרטגית לצמצם בהדרגה את פעילות חטיבת המוצרים. נכון לסוף שנת 2022 החברה אינה מייצרת מוצרים נוספים ולמועד הדוח, היא פועלת למכירה הדרגתית של מלאי המוצרים הקיים.

#### 1.6. תשקיף הנפקה ראשונה לציבור

ביום 7 בדצמבר 2020 השלימה החברה הנפקה ראשונה של מניותיה לציבור בבורסה בתל אביב וביום 10 בדצמבר 2020 נרשמו מניותיה למסחר בבורסה. במסגרת ההנפקה גייסה החברה סכום של כ-35

<sup>11</sup> ראו דיווח מיידי מיום 24 באפריל 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-044520) המובא בזאת על דרך ההפניה.  
<sup>12</sup> ראו דיווח מיידי מיום 14 באוגוסט 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-093756) המובא בזאת על דרך ההפניה.

מיליוני ש"ח (ברוטו), רובו ממשקיעים מוסדיים. הצעת ניירות הערך של החברה במסגרת ההנפקה נעשתה באמצעות התשקיף, כהגדרתו לעיל, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

#### 1.7. יעדי החברה

היעד העיקרי של החברה הוא לעסוק בפעילות מחקר ופיתוח, ובכלל זה, של אפליקציות לצביעת אינדיגו, ואפליקציות למניעת ריח (בכפוף לאופן המשך ההתקשרות עם חברת דלתא), במטרה להביא למסחורה של הטכנולוגיה פרי פיתוחה. אסטרטגיית החברה נובעת מצורך שזיהתה החברה בתעשיית הטקסטיל לטיפולם אפליקטיביים המציגים יכולות וביצועים משופרים ביחס לטכנולוגיות הזמינות כיום בעולם ו/או ידידותיים יותר לסביבה.

החברה בחנה את פוטנציאל ההכנסות של מספר אפליקציות לטיפול בטקסטיל שפותחו על ידה, את חסמי הכניסה העסקיים והרגולטוריים לשווקים היעודיים, את סטטוס המו"פ ואת ההשקעות הדרושות על מנת לסיים את גמלון המוצרים ומסחורם. בהתאם, בחרה החברה למקד את פעילות המחקר והפיתוח בשני שווקים עיקריים: (א) שוק הדנים (Denim) בו החברה מפתחת מיכון ומתכלים (תרכובות כימיות) על בסיס הטכנולוגיה האולטרה-סונית, לצורך צביעה של חוטי דנים, המשמשים לייצור בדי ג'ינס, בצבען אינדיגו, בשיטה מהפכנית החוסכת מים, כימיה ועלויות ייצור באופן משמעותי בהשוואה לתהליך הצביעה המסורתי המקובל כיום בתעשייה זו; (ב) טיפול דוחה ריח ומסנן קרני UV לטקסטיל עבור שוק ההלבשה התחתונה וביגוד הספורט, כאשר למועד הדוח אופן השקעת משאבים באפליקציה זו תלוי כאמור בהמשך ההתקשרות עם דלתא.

לפרטים נוספים אודות היעדים והאסטרטגיה העסקית של החברה ראו סעיף 8.14 בפרק זה להלן.

למועד הדוח, החברה הינה חברת מחקר ופיתוח. אין וודאות כי החברה תצליח להשלים את פיתוח הטכנולוגיה ו/או את האפליקציות השונות המבוססות על הטכנולוגיה, את מסחור האפליקציות ו/או את השגת המטרות לשמן הן נועדו. לאור האמור, השקעות החברה בפיתוח בהווה או בעתיד עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, ככל שהחברה לא תצליח לעמוד ביעדיה בטווח הקצר היא עשויה להידרש לגיוסי הון נוספים.

מבלי לגרוע מהאמור לעיל, כל ההערכות והאומדנים המפורטים לעיל ובפרק זה להלן הינן הערכות, תחזיות ואומדנים הצופים פני עתיד, כהגדרתם בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"), המבוססים על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו וודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או אי עמידה ביעדי השיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.

#### 2. מבנה החזקות

למועד הדוח, החברה מחזיקה במלוא הון המניות של Sonovia Inc., חברה בת אמריקאית, המאוגדת על פי דיני מדינת דלוואר (להלן: "החברה הבת"). החברה הבת שימשה בעבר את החברה עבור קמפיינים של מכירות ושיווק בפלטפורמות שמחייבות שימוש בחברה אמריקאית. למועד הדוח, ולאור צמצום הפעילות של מחלקת

המוצרים לצורך מכירת מלאי קיים בלבד, פעילותה של החברה הבת אינה מהותית ומסתכמת במכירת יתרת מלאי מסכות המגן.

### 3. השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה<sup>13</sup>

ההשקעות בהון החברה ועסקאות בעלי עניין במניותיה ב-3 השנים האחרונות הינן כמפורט להלן:

תאריך	מהות השינוי	שינוי במניות רגילות (כמות)	שינוי בכתבי אופציה (כמות)	התמורה שנתקבלה	מחיר המניה הנגזר מההשקעה
הנפקה במסגרת התשקיף (10 בדצמבר 2020)	הנפקת מניות לציבור	3,825,142	-	10.8 מיליון דולר 35 מיליון ש"ח	9.15 ש"ח
25.05.2021	הקצאת כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ונושאי משרה <sup>14</sup>	-	255,000	-	-
27.05.2021	מימוש כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	-	(13,980)	10,485 דולר 34,055 ש"ח	2.3 ש"ח
16.06.2021	הקצאת כתבי אופציה (לא רשומים) למר יגאל זיתון, מנכ"ל החברה <sup>15</sup>	-	523,394	-	-
19.09.2021	מימוש כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	-	(9,262)	22,298 ש"ח	2.4 ש"ח
18.11.2021	הקצאת כתבי אופציה (לא רשומים) למר דייוויד זליגמן, סמנכ"ל הכספים של החברה <sup>16</sup>	-	100,000	-	-
20.12.2021	הקצאת מניות רגילות למיטב ד"ש השקעות בע"מ <sup>17</sup>	854,700	-	10 מיליון ש"ח	11.7 ש"ח
30.12.2021	מימוש כתבי אופציה (לא רשומים) – רועי הירש, סמנכ"ל פיתוח עסקי	2,000	(2,000)	600 דולר ארה"ב	0.3 דולר
03.01.2022	מימוש כתבי אופציה (לא רשומים) – רועי הירש, סמנכ"ל פיתוח עסקי	3,000	(3,000)	900 דולר ארה"ב	0.3 דולר
10.4.2022	מימוש ופקיעת כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	70,086	(116,526)	-	-
23.05.2022	מימוש 36,735 כתבי אופציה (לא רשומים) יועצים באמצעות מנגנון מימוש נטו והקצאת 20,443 מניות רגילות של החברה; פקיעת 8,330 כתבי אופציה (לא רשומים) יועצים.	20,443	(45,065)	-	-
20.6.2022	מימוש 23,299 כתבי אופציה (לא רשומים) עובדים (במימוש נטו) והקצאת 14,930 מניות	14,930	(23,299)	-	-
20.6.2022	מימוש 38,889 כתבי אופציה (לא רשומים) יועצים (במימוש נטו) והקצאת 30,888 מניות	30,888	(38,889)	-	-
27.06.2022	מימוש 186,393 כתבי אופציה (לא רשומים) יועצים; 76,393 כתבי אופציה מומשו במנגנון מימוש נטו ותמורתן הוקצו 30,619 מניות; 110,000 כתבי אופציה מומשו ל-110,000 מניות תמורת תוספת מימוש בסך 283,965 ש"ח	140,619	(186,393)	-	-

<sup>13</sup> לא כולל הקצאות של ני"ע של החברה שלמועד הדוח טרם התקבלו מלוא האישורים להקצאתם.

<sup>14</sup> לפרטים אודות תנאי ההקצאה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 8 באפריל 2021 (אסמכתה מס': 2021-01-060144).

<sup>15</sup> לפרטים אודות תנאי ההקצאה למנכ"ל החברה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 13 במאי 2021 (אסמכתה מס': 2021-01-085299).

<sup>16</sup> לפרטים אודות תנאי כתבי האופציה שהוקצו למר דייוויד זליגמן ראו דיווח מיידי של החברה מיום 14 באוקטובר 2021 (אסמכתה מס': 2021-01-156165).

<sup>17</sup> לפרטים אודות הסכם ההקצאה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 16 בדצמבר 2021 (אסמכתה מס': 2021-01-181140).

תאריך	מהות השינוי	שינוי במניות רגילות (כמות)	שינוי בכתבי אופציה (כמות)	התמורה שנתקבלה	מחיר המניה הנגזר מההשקעה
6.10.2022	מימוש 37,279 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	37,279	(37,279)	-	-
28.3.2023	הקצאת 100,000 כתבי אופציה לא רשומים למר אשר זמיר, סמנכ"ל הכספים של החברה <sup>18</sup>	-	100,000	-	-
6.7.2023	פקיעת 139,588 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	-	(138,588)	-	-
13.8.2023	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. <sup>19</sup>	-	181,500	-	-
27.7.2023	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.	315,064	(558,958)	(מימוש נטו)	-
3.10.2023	פקיעת 9,797 כתבי אופציה לא רשומים (עובדים)	-	(9,797)	-	-
10.12.2023	פקיעת 447,376 כתבי אופציה (לא רשומים) של עובדים שאינם בעלי עניין.	-	(447,376)	-	-
3.3.2024	הקצאה של 1,733,306 כתבי אופציה לא רשומים לאבקו כימיקלים בע"מ <sup>20</sup>	-	1,733,306	שירותים בהתאם להסכם	-

3.1. להשקעות בהון החברה ועסקאות בעלי עניין במניותיה עד למועד ההנפקה על פי התשקיף ראו סעיף 3.2.2 לתשקיף.

3.2. לעסקאות בעלי עניין בחברה בניירות ערך של החברה (בטרם החלה החברה להיות תאגיד מדווח) ראו סעיף 3.2.3 לתשקיף. בהתייחס להסכם מיום 25 בנובמבר 2020, במסגרתו הוקנתה לבעל השליטה בחברה, מר יהושע הרשקוביץ, זכות לרכישת 340,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה, ביום 27 באפריל 2022 דיווחה החברה על ביטולו בהסכמה של ההסכם, כפי שנמסר לה על ידי בעל השליטה.<sup>21</sup>

#### 4. חלוקת דיבידנדים

ממועד הקמתה החברה לא חילקה דיבידנדים ולא הכריזה על חלוקת דיבידנדים.  
**מדיניות חלוקת דיבידנדים:** בהתאם לתקנון ההתאגדות של החברה, החלטת החברה על חלוקת דיבידנד או מניות הטבה ותנאיה תתקבל על ידי דירקטוריון החברה.  
**רווחים ראויים לחלוקה:** למועד הדוח, אין לחברה רווחים ראויים לחלוקה.

\*\*\*

<sup>18</sup> לפרטים אודות תנאי כתבי האופציה לסמנכ"ל הכספים ראו דיווח מידי מיום 6 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-024315).  
<sup>19</sup> 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).  
<sup>20</sup> לפרטים נוספים אודות ההסכם עם אבקו ראו דיווח מידי של החברה מיום 17 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-136518). לפרטים אודות תנאי כתבי האופציה שהוקצו לאבקו במסגרת ההסכם ראו דיווח מידי מיום 21 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-139419).  
<sup>21</sup> ראו דיווח מידי של החברה מיום 7 באפריל 2022 (אסמכתה מס': 2022-01-051880).



## חלק שני – מידע אחר

### 5. מידע כספי לגבי תחומי הפעילות של החברה

5.1. להלן יובא מידע כספי על תחום הפעילות של החברה מתוך דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, 31 בדצמבר 2022 ו-31 בדצמבר 2023 באלפי דולר ארה"ב:

לשנה שהסתיימה ביום 31/12/2021	לשנה שהסתיימה ביום 31/12/2022	לשנה שהסתיימה ביום 31/12/2023	
953	5,118	3,004	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
-	315	219	הוצאות מכירה ושיווק
2,342	2,414	1,419	הוצאות הנהלה וכלליות
<b>(3,295)</b>	<b>(7,847)</b>	<b>(4,642)</b>	<b>הפסד מפעולות</b>
55	(1,476)	6	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(3,240)	(9,323)	(4,636)	הפסד לשנה מפעילות נמשכת
438	(161)	793	רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה, נטו
<b>(2,802)</b>	<b>(9,484)</b>	<b>(3,843)</b>	<b>הפסד כולל</b>
<b>22,780</b>	<b>12,523</b>	<b>7,714</b>	<b>סך נכסים</b>
<b>3,494</b>	<b>2,082</b>	<b>763</b>	<b>סך התחייבויות</b>
<b>19,286</b>	<b>10,441</b>	<b>6,951</b>	<b>סך הון</b>

### 6. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה

פעילות החברה עשויה להיות מושפעת ממגמות ו/או אירועים ו/או התפתחויות שונות בסביבה בה היא פועלת, ואלה עשויים להשפיע, חלקם באופן מהותי, על התפתחויותיה ותוצאותיה העסקיות, כמפורט להלן.

6.1. שוק האופנה העולמי: שוק זה הוערך בכ-2.4 טריליון דולר נכון לשנת 2023. בקצב צמיחה שנתי מוערך של 5.2%, צפוי שוק האופנה העולמי להגיע להיקף של כ-3.3 טריליון דולר בשנת 2030,<sup>22</sup> גידול של למעלה מ-70% בכעשור.

6.2. שוק הטיפולים האפליקטיביים העולמי למוצרי טקסטיל (מצעים, ביגוד, ריפודים וכיוצא"ב): שוק זה הוערך בכ-18.6 מיליארד דולר ארה"ב נכון לשנת 2023, וצפוי לצמוח בקצב של 5.5% בשנה לכ-21 מיליארד דולר אמריקאי בשנת 2025.<sup>24</sup>

6.3. שוק צבעני האינדיגו לתעשיית ייצור הגינס: שוק זה הוערך בכ-1.3 מיליארד דולר בשנת 2023, עם צפי לצמיחה של 5% בשנה והגעה לגודל שוק של כ-1.6 מיליארד דולר בשנת 2028.<sup>26</sup> מרבית צביעת החוטים באינדיגו וייצור הבדים נעשים בדרום מזרח אסיה, מרכז אמריקה, תורכיה וסין.

<sup>22</sup><https://www.forbes.com/sites/gulnazkhusainova/2019/06/12/why-the-circular-economy-will-not-fix-fashion-sustainability-problem/#77deac5d4d05>

<sup>23</sup><https://www.weforum.org/agenda/2020/08/how-the-textile-industry-can-help-countries-recover-from-covid-19/>

<sup>24</sup><https://www.alliedmarketresearch.com/textile-dyes-market#:~:text=The%20global%20textile%20dyes%20market,a%20certain%20look%20to%20textiles.>

<sup>25</sup><https://www.globenewswire.com/news-release/2019/03/28/1781142/0/en/Global-Functional-Textile-Finishing-Agents-Market-Will-Reach-USD-6-391-Million-By-2025-Zion-Market-Research.html#:~:text=According%20to%20the%20report%2C%20the,3.9%25%20between%202019%20and%202025.>

<sup>26</sup> [Indigo Dyes Market Trends, Growth, Industry & Revenue \[2030\] \(growthmarketreports.com\)](https://www.growthmarketreports.com/indigo-dyes-market-trends-growth-industry-revenue-2030)

6.4. שוק הלבשת והנעלת ספורט: מותגי העל בשוק הלבשת והנעלת ספורט עושים שימוש רחב היקף בטכנולוגיות אנטי-פתוגניות לטקסטיל ומשווקים טכנולוגיות אלו כמסייעות במניעת ריחות רעים במהלך / לאחר פעילות גופנית. שוק הלבשת והנעלת ספורט מגלם פוטנציאל מכירות שנתי של 649 מיליון דולר ארה"ב.<sup>27</sup>

6.5. שוק הלבשה מיד שניה: נכון לסוף שנת 2020, שוק הלבשה מיד שניה הוערך בכ-30 עד 40 מיליארד דולר<sup>28</sup> וצפוי לצמוח בקצב של כ-15%-20% בשנה. היכולת של מוצר לשמר את ערכיו, קרי - איכות הצבע וטיפולים מיוחדים שנעשו לו, תשפיע על יכולתו של המוצר להיכנס לשוק זה ועל ערכו. לעמידות צבע וטיפולים נוספים צפויה להיות חשיבות מכרעת בשוק זה, שגם המותגים הגדולים ביותר מגלים בו מעורבות.<sup>29</sup>

6.6. העברת מרכזי ייצור ממזרח אסיה וייעול תהליכי ייצור: שוק הטקסטיל העולמי חווה משבר בשנים האחרונות עקב בעיות לוגיסטיות ובעיות בשרשרת האספקה. כתוצאה מכך, לחברה מידע ממותגים ו-OEMs מובילים לפיו אלה פועלים להעברת מרכז הייצור והטיפול בטקסטיל ממדינות מזרח אסיה (וסין בראשן) למפעלים בסמיכות לשווקי היעד. בהקשר זה, החברות מאמצות אסטרטגיה של ייצור מרוכז (ורטיקלי) בארה"ב ובאירופה. שינוי זה צפוי להתרחש על פני שנים ארוכות ויתאפשר אך ורק באמצעות פיתוחים טכנולוגיים שיאפשרו את ייעול תהליכי הייצור ויפחיתו בצורה משמעותית את הזיהום הסביבתי כתוצאה מהייצור. דוגמא לתהליכים הנ"ל הינה הקמה של מפעל ב-North Carolina בארה"ב על ידי חברת Everest הטייוואנית<sup>30</sup> שהינה יצרנית מהמובילות בעולם למותגים כמו Nike, Decathlon, Lululemon, The North Face, GAP, POLO, Patagonia.

6.7. קיימות: 20% מזיהום המים בשימוש תעשייתי מקורם בטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל. מוצרי הטקסטיל עצמם מזהמים כ-9 טריליון גלונים של מים מדי שנה בעולם, ומהווים מקור לכ-10% מפליטת גזי החממה בעולם. לאור האמור, תעשיית הטיפולים האפליקטיביים לטקסטיל הינה אחת מהתעשיות המזהמות ביותר בעולם. בשנים האחרונות גוברת בשוק הטקסטיל העולמי מגמות של עליית המודעות הצרכנית לזיהום הנגרם על ידי תעשיית הטקסטיל,<sup>31</sup> החמרת ההגבלות הרגולטוריות,<sup>32</sup> והחמרת הפיקוח על ידי גופי פיקוח מסחריים<sup>33</sup> בנוגע לשיטות הייצור ולסוג התרכובות הכימיות בהן ניתן להשתמש בביצוע טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל. עליית המודעות הצרכנית לקיימות בשוק הטקסטיל מובילה את חברות הלבשה הגדולות בעולם לגבש תכניות לשינוי שרשראות הייצור באופן שתהיינה יותר ידידותיות לסביבה. להערכת החברה, הגבלות אלו, והתגברות ההגבלות בעתיד הנראה לעין, יחייבו מותגים ויצרנים לשנות את תהליכי הייצור שלהם ולעשות שימוש בטכנולוגיות ירוקות

---

<sup>27</sup> גודל השוק מבוסס על נתוני שוק זמינים ועל הנחות שונות של החברה על בסיס הנתונים. אין ודאות שההנחות תיתממשנה ואם כן, באיזה אופן.

<sup>28</sup> [The Fashion Industry's Growing Secondhand Market | BCG](#)

<sup>29</sup> LAUNCHING 'CHOOSE TO GIVE BACK', A RESALE PROGRAM ENABLED BY THREDUP (adidas.com)

<sup>30</sup> Everest Textile from Taiwan will invest in plant in U.S. North Carolina – TextileFuture (textile-future.com)

<sup>31</sup> <https://www.mckinsey.com/industries/retail/our-insights/survey-consumer-sentiment-on-sustainability-in-fashion>

<sup>32</sup> <https://www.dynamia.mu/single-post/2016/10/10/China-mounts-pressure-on-sustainability-for-textiles>

<sup>33</sup> <https://www.roadmaptozero.com/?locale=en>

מהסוג אותו מפתחת החברה.<sup>34</sup> למועד הדוח, גופי הטקסטיל שהחברה מתקשרת עמם רואים בטכנולוגיה של החברה טכנולוגיה ידידותית לסביבה וזאת בעיקר מהסיבות הבאות - (א) ייתור השימוש ב"חומרים מקשרים"<sup>35</sup> (chemical binder), הנחשבים למזהמים סביבתיים, בביצוע טיפולים אפליקטיביים; (ב) יכולת הטכנולוגיה לייתר את השימוש בכימיקלים מזהמים נוספים ולהשיג את התוצאות הנדרשות על ידי שימוש בכימיקלים ידידותיים לסביבה<sup>36</sup>; (ג) יכולת שימוש בריכוזים נמוכים של המתכלים ו-(ד) עמידות גבוהה לכביסות.<sup>37</sup>

האמור לעיל, בדבר הסביבה הכלכלית והגורמים החיצוניים המשפיעים ו/או העשויים להשפיע על אופי ופעילות החברה הקיימת ו/או העתידית, מתבסס בעיקרו על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של החברה, כפי שהם ידועים לה למועד הדוח. מבלי לגרוע מהאמור, כל ההנחות ו/או האומדנים ו/או הנתונים המפורטים לעיל הינם בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם שינויים בסביבה העסקית והתממשותם של איזה מגורמי הסיכון המשפיעים על החברה, ובכלל זה תחרות, שינויי תקינה, ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך פיתוח המוצרים שבכוונתה של החברה לייצר ו/או לצורך שיווק המוצרים ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.

\*\*\*

---

<sup>34</sup> ידע זה מבוסס על ידע שנצבר במהלך תכנית האקסלרציה Fashion for Good ומשיחות שניהלה החברה עם מותגים מובילים. החברה עושה שימוש בדבקים במספר פורמלציות אותן היא מפתחת, זאת במקביל לפיתוח פורמולציות ללא שימוש בדבקים. הן בשימוש בדבקים והן ללא, לטכנולוגיית החברה יתרון מובהק על פני הספגה רגילה לעניין העמידות בכביסות וניצולת חומר.

<sup>35</sup> טענה זו קשורה בכך שהטכנולוגיה מייצרת את השימוש ב Chemical binders הנחשבים לחומרים מזהמים, וכן לשימוש החברה בתחמוצת-אבץ באפליקציה האנטי-בקטריאלית והאנטי-ויראלית, חומר הנחשב ל GRAS material על ידי ה FDA האמריקאי.

<sup>36</sup> ההנחה היא כי עמידות גבוהה לכביסות מפחיתה את שחרור הכימיקלים מהטקסטיל בכביסות ובכך מפחיתה את כמות הכימיקלים הזולגים אל מי התהום. כמו כן, ישנה הנחה כי עמידות גבוהה לכביסות מצביעה על כך שפחות כימיקלים יזלגו אל משתמש הקצה.

## חלק שלישי – תיאור עסקי התאגיד לפי תחומי פעילות

7. החברה עוסקת במחקר, פיתוח ומסחר עתידי של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בשימוש בגלי אולטרה-סאונד (להלן: "תחום הפעילות").

עד לשנת 2022 הפעילה החברה, לצד תחום הפעילות, חטיבת מוצרים, שעסקה בפיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מוצרי טקסטיל טכנולוגיים ללקוחות קצה תוך התבססות על הידע הטכנולוגי של החברה. פעילות חטיבת המוצרים צומצמה משמעותית החל מחודש אפריל 2022, בעקבות החלטת החברה להתמקד בפעילות המחקר והפיתוח, ולמועד הדוח היא כוללת מכירה של יתרת מלאי לא מהותי. להלן יובא תיאור של עסקי החברה בתחום הפעילות.

### 7.1 כללי - מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל

7.1.1. מוקד הפעילות העיקרי של חטיבת הטכנולוגיה של החברה הינו מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בשימוש בגלי אולטרה-סאונד. בתקופת הדוח ולמועד הדוח מתמקדת החברה במחקר ופיתוח של אפליקציה לצביעת חוטי כותנה בצבע אינדיגו (Indigo) המיועדים לייצור ג'ינסים. כמו כן, החברה פיתחה אפליקציה לדחיית ריחות וסינון קרני UV המיועדת ליישום בשוק האופנה וההלבשה, כפיתרון טכנולוגי למניעת ריח ממקור בקטריאלי. המשך פיתוח אפליקציה זו תלוי באופן המשך שיתוף הפעולה בין החברה לבין דלתא. בכפוף להשלמת המחקר והפיתוח, מסחר האפליקציות לשווקי המטרה צפוי להיות תחת מודל עסקי הידוע כ-"מודל HP", קרי מכירה קפיטלית של מכונה ייעודית ומכירה חוזרת של המתכלים.

7.1.2. למיטב ידיעת החברה, כל מוצר טקסטיל בעולם עובר טיפולים אפליקטיביים, בהתאם לנדרש משימוש הקצה. טיפולים אפליקטיביים מבוצעים כיום לרוב בהספגת בד בתמיסה כימית, ללא שימוש בגלי אולטרה-סאונד (להלן: "הספגה רגילה"), הכוללת (א) חומר אקטיבי, לדוגמא - חלקיקים אנטי-בקטריאליים (להלן: "החומר האקטיבי"), ו - (ב) חומרים מקשרים על בסיס פולימרי [chemical binders] שייעודם לקשור כימית את החומר האקטיבי אל הבד (להלן: "חומרים מקשרים") ולשמרו שם לאורך זמן השימוש במוצר ובמהלך כביסות, ככל שהחומרים המקשרים מאפשרים זאת. טכניקה נוספת הינה אקסטרוזיה – קרי ייצור סיב סינטטי במהלכו משלבים את החומר האקטיבי (להלן: "אקסטרוזיה"). שיטה נוספת לביצוע טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל נמצאת עדיין בשלבי מו"פ, למיטב ידיעת החברה, ומבוססת על הפיכת תמיסות כימיות לביצוע טיפולים אפליקטיביים מנוזל לגז והטמעתן בטקסטיל (להלן: "פלוזמה").

7.1.3. עוד למיטב ידיעת החברה, הטכנולוגיה בה היא משתמשת הינה היחידה מבין הטכניקות הנ"ל, הכוללת את כל התכונות הבאות: (א) מצמצמת שימוש בחומרים מקשרים<sup>38</sup> על בסיס פולימרי או פלסטי, ופוטנציאלית חוסכת בכמות ניכרת של כימיקלים ומים בתהליך

<sup>38</sup> החברה עושה שימוש בחומרים מקשרים בחלק מהפורמלציות אותן היא מפתחת. הן בשימוש בחומרים מקשרים והן ללא שימוש בהם, לטכנולוגייה של החברה יתרון מובהק על פני הספגה רגילה לעניין העמידות בכביסות וניצולת חומר.

בהשוואה לטכנולוגיות הקיימות (קרי – טכנולוגיה ירוקה); (ב) עמידה בפני כביסות<sup>39</sup>; (ג) יישימה לכל סוג של בד ללא צורך בשינוי התרכובת הכימית או המכונה הייעודית; ו- (ד) משיגה יחס גבוה של עלות מול תועלת. הטכנולוגיה של החברה כוללת מיכון ייעודי, הכולל רכיבים המייצרים גלי אולטרה-סאונד, וכן תרכובות כימיות ייעודיות לשימוש במיכון הייעודי.

7.1.4. בתחום צביעת האינדיגו נדרש מיכון אולטרה-סוני ייעודי לצביעת חוטים. כמפורט לעיל, למועד הדוח, החברה ושותפה האסטרטגי בתחום צביעת האינדיגו ("היצרן האיטלקי", כהגדרתו לעיל), השלימו את שלב ההתקנה של המיכון הייעודי לקראת שלב ההרצה התעשייתי (שלב הגמלון) שלו בקו הייצור של היצרן האיטלקי.<sup>40</sup>

7.1.5. כמו כן, בתקופת הדוח, המשיכה החברה לפתח את נוזל צביעת האינדיגו, המבוסס על הפורמולציה פרי פיתוחה הבלעדי. נוזל זה הינו המרכיב העיקרי בתהליך הצביעה, שמתבצע באמצעות המכונה הייעודית לצביעת אינדיגו של החברה.

7.1.6. להלן שלבים עיקריים בשרשרת הערך של תעשיית הטקסטיל ותיאור הפעילות של החברה בשרשרת זו:



בשוק האינדיגו הצביעה נעשית בשלב החוט (Yarn) ולא בשלב הבד.

## 7.2. כללי - תחום המוצרים

חטיבת המוצרים של החברה הוקמה בחודש מרץ 2020 על מנת לספק מענה לדרישה הגוברת בשוק העולמי למסכות פנים בעקבות התפרצות נגיף הקורונה והתמקדה בייצור ומכירה של מסכות פנים אנטי-פתוגניות רב-פעמיות. במהלך שנת 2022 החליטה הנהלת החברה לצמצם בהדרגה את פעילות מחלקת המוצרים עד לסגירתה וזאת, בין היתר, לצורך התמקדות שדרת ההנהלה בפעילות הליבה של החברה ובפעילות המחקר והפיתוח מתוך ראייה אסטרטגית לטווח הארוך ולצורך צמצום הוצאות תפעול, שיווק, מכירה וכח אדם. למועד הדוח, מחזיקה החברה מלאי לא מהותי של מסכות מגן.

<sup>39</sup> נבדק בהתאם לתקן ISO6330 כביסות בנוזל כביסה מסוג TIDE ב- 40 מעלות צלסיוס במעבדות בדיקה בלתי תלויות.

<sup>40</sup> ראו דיווח מיידי של החברה מיום 24 בינואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-009801).

## (א) תיאור תחום הפעילות - מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל

### 7.3. מידע כללי על תחום הפעילות

להלן יתוארו מגמות, אירועים והתפתחויות בסביבת המחקר כלכלית של החברה בתחום הפעילות, שיש להם או צפויה להיות להם השפעה מהותית על התוצאות העסקיות או ההתפתחויות בחברה, או בתחום הפעילות, ותפורטנה ההשלכות הצפויות בגינם על החברה.

#### 7.3.1. מבנה תחום הפעילות והשינויים החלים בו

שוק התרכובות הכימיות לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל כולל מגוון טיפולים כגון צביעה, דחיית ריחות, דחיית אש וכו'. בשנת 2021 הוערך שוק התרכובות הכימיות לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בכללותו ב-16 מיליארד דולר.<sup>41</sup> למועד הדוח, החברה מכוונת לשני שווקי יעד עיקריים, כדלקמן: (1) שוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה (טיפול לדחיית ריחות וסינון קרני UV); (2) שוק מוצרי הלבשת גיינס (צביעת אינדיגו).

#### (1) שוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה

למיטב ידיעת החברה, במהלך העשור האחרון הוטמעו טיפולים אפליקטיביים דוחי ריח (Anti-Odor) ומסנני קרני UV בקרב מותגי העל בשוק הלבשת הספורט בעולם. על פי נתונים שפורסמו,<sup>42</sup> בשנת 2019 מכר מותג הלבשה והנעלת ספורט אירופאי מוביל כ-528 מיליון בגדי ספורט וכ-448 מיליון זוגות נעליים<sup>43</sup> ומניתוח השוק שביצעה החברה היא מעריכה כי פוטנציאל המכירות הגלובאלי השנתי של תרכובות כימיות דוחות ריח להספגה סונו-כימית לשוק הספורט עומד על כ-600 מיליון דולר ארה"ב.<sup>44</sup>

#### (2) שוק מוצרי הלבשת גיינס

שוק מוצרי הלבשת הגיינס (Denim) העולמי נאמד בכ-64.5 מיליארד דולר בשנת 2022 וצפוי לצמוח לשווי של 76 מיליארד דולר אמריקאי בשנת 2026 (מונחי צרכן קצה).<sup>45</sup> בתוך שוק זה, שוק צבעני האינדיגו, המשמשים לצביעת החוטים מהם מיוצרים בדי הגיינס, הוערך בכ-1.3 מיליארד דולר בשנת 2023, עם צפי לצמיחה שנתית של 5%, והגעה לגודל שוק של כ-1.6 מיליארד דולר בשנת 2028.<sup>46</sup> רוב צביעת החוטים באינדיגו וייצור הבדים נעשים בדרום מזרח

<sup>41</sup><https://www.globenewswire.com/news-release/2019/03/28/1781142/0/en/Global-Functional-Textile-Finishing-Agents-Market-Will-Reach-USD-6-391-Million-By-2025-Zion-Market-Research.html#:~:text=According%20to%20the%20report%2C%20the,3.9%25%20between%202019%20and%202025>  
הנתונים פורסמו כמפורט בהפניות שלהלן ולא נבדקו על ידי החברה.

<sup>43</sup><https://www.statista.com/statistics/250930/the-adidas-groups-footwear-production-worldwide/#:~:text=The%20adidas%20Group's%20global%20apparel%20production%20from%202008%20to%202019&text=In%202019%2C%20the%20adidas%20Group,units%20on%20the%20previous%20year>

<sup>44</sup> גודל השוק מבוסס על נתוני שוק זמינים לרבות הנחות שבוצעו על ידי החברה ועל הנחות שונות של החברה על בסיס הנתונים. אין ודאות שההנחות תיתממשנה ואם כן, באיזה אופן.

<sup>45</sup> [Value of the global denim jeans market 2020-2027 | Statista](https://www.statista.com/statistics/250930/the-adidas-groups-footwear-production-worldwide/#:~:text=The%20adidas%20Group's%20global%20apparel%20production%20from%202008%20to%202019&text=In%202019%2C%20the%20adidas%20Group,units%20on%20the%20previous%20year)

<sup>46</sup> [Indigo Dyes Market Trends, Growth, Industry & Revenue \[2030\] \(growthmarketreports.com\)](https://www.growthmarketreports.com/indigo-dyes-market-trends-growth-industry-revenue-2030/)

אסיה, מרכז אמריקה, תורכיה, וסין.

למועד הדוח, החברה מבצעת פיילוטים עם מותגים ויצרנים מובילים בשוקי היעד.

תחזיות, הערכות, אומדנים והנחות החברה לעיל הן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 בפרק זה להלן.

7.3.2 מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות

(1) כימיקלים נוגדי ריח

7.3.2.1 במרבית מדינות היעד, ובכללן ארה"ב ואירופה, על מנת למסחר מוצרים דוחי ריח, יש לייצר מידע עבור התיק הרגולטורי ולשמור אותו במאגרי החברה ללא צורך בהגשה לאישור הרשויות. המידע הנדרש כולל בדיקות מעבדה להוכחת אפקטיביות דחיית הריחות בהתאמה להתוויות המסחריות של מוצרי החברה, ובדיקה כי החומרים בהם נעשה שימוש אינם נמצאים ברשימות החומרים האסורים לשימוש במדינה בה מתבצע ייצור הטקסטיל.

7.3.2.2 בתקופת הדוח החברה פיתחה פורמולציות (תרכובות) כימיות לצורך הקניית תכונת דחיית ריחות. במקביל לפיתוח הכימי, התבצעה אנליזה רגולטורית גלובאלית במדינות היעד השונות על מנת להבין כיצד ניתן לעמוד בדרישות הרגולטורים המקומיים וכיצד ניתן להתגבר על מחסומי הסחר הבין-לאומיים. אנליזה חיצונית שבוצעה על ידי סוכנות ייעוץ רגולטורית בינלאומית בלתי תלויה, אישרה כי כל מרכיבי הפורמולציה ניתנים לשימוש במדינות יעד של החברה (ארה"ב, האיחוד האירופאי, אנגליה, קנדה, אוסטרליה, סין, מצרים, מדינות שונות בדרום אמריקה, באזור אסיה פסיפיק ועוד).

7.3.2.3 במקביל לאנליזה הרגולטורית הכימית הנ"ל, ביצעה החברה אנליזה של הסמכות טקסטיל שונות, אשר אותם בחרה תעשיית הטקסטיל לאמץ (תקנים וולונטריים). הסמכות אלו פותחו והוחלו על ידי תעשיית הטקסטיל מתוך הבנה שיש לאמץ בשוק הטקסטיל תווי תקן ואיכות מגופים מפקחים פרטיים כגון <sup>47</sup>Bluesign<sup>48</sup> (ZDHC) ZERO (DISCHARGE OF HAZARDOUSE CHEMISTRY) ו-<sup>49</sup>OEKO-TEX. כמו-כן, החברה בדקה רשימות RSL (Restricted Substance List) של מותגי אופנה וטקסטיל מובילים, וזאת על מנת להבין אילו חומרים אסורים לשימוש על ידם. פעילות זאת

נעשתה תוך כדי עבודה מול גורמי הקיימות והאיכות של כל אחד מספקי חומרי הגלם השונים איתם עובדת החברה ומותגי הטקסטיל הבינלאומיים השונים. בשנת 2023 קיבלו הכימיקלים נוגדי ריח של החברה תווי תקן בינלאומיים על ידי גופי התקינה OEKO-TEX ו-ZDHC, המאשרים כי הם אינם מכילים חומרים מזהמים המזיקים לאדם ולסביבה.

#### 7.3.2 (2) צבענים (מתכלים) לתעשיית הגיינס

7.3.2.4. צבעני האינדיגו שמפתחת החברה נדרשים לעמוד בתקנים שונים כגון, OEKO-TEX, ZDHC ו- Bluesign על מנת שיתאפשר מסחור רחב היקף של הטכנולוגיה בעולם. תקנים אלו הינם תקנים של גופים פרטיים המקובלים בשוק האופנה בתחומי הבטיחות והקיימות.

7.3.2.5. למועד הדוח, נעזרת החברה באבקו כימיקלים לצורך השגת התקנים הנדרשים בתחום זה. בהתאם, למועד הדוח התייתרו תהליכי קבלת תווי תקן על ידי החברה בתחום מערכות ניהול איכות (ISO9001) ואיכות סביבה (ISO14001).

**למועד הדוח, אין וודאות כי חומרים ו/או פורמולציות שהחברה פיתחה ו/או מפתחת ושטרם הוגשו לשם קבלת אישור רגולטורי בשוק היעד, יעברו את כל תהליכי האישור הנדרשים בישראל ו/או בעולם.**

7.3.2.6. במהלך חודש אוגוסט 2022 הגישה החברה דוח אחריות תאגידית ראשון בעקבותיו קיבלה הודעה על הכללת מניות החברה במדד "מעלה" לשנת 2022, בו נכללות חברות שמניותיהן נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ואשר עומדות בקריטריונים שנקבעו בדירוג "מעלה" בתחומי חברה, סביבה, אתיקה וממשל (ESG).

7.3.2.7. החברה החלה בתהליך לקבלת רשיון עסק מטעם עריית רמת גן למרכז המו"פ של החברה, וצופה כי התהליך יסתיים במהלך שנת 2024.

7.3.2.8. החברה כפופה להוראות חוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984 ולתקנות שהותקנו מכוחו, לכללים, להוראות ולחוזרים שפורסמו על ידי רשות החדשנות ולכללי התוכניות, לתנאים שנקבעו באישורי רשות החדשנות, בכתבי ההתחייבות של החברה ובהסכמים שהחברה התקשרה בהם מכוח תוכניות אלה, בשל תמיכה שקיבלה החברה מרשות החדשנות. לפרטים נוספים אודות מגבלות החלות על החברה בנושא זה, ראו סעיפים 7.9.19 עד 7.9.24 בפרק זה להלן.

7.3.2.9. כן כפופה החברה להוראות ותנאי תכנית "כסף חכם" של משרד הכלכלה, בשל מימון שקיבלה במסגרת התוכנית. לפרטים נוספים אודות התוכנית, ראו סעיף 1.4 בפרק זה להלן.

#### 7.3.3 שינויים בהיקף הפעילות, בתחום הפעילות וברווחיות

למועד הדוח, למיטב ידיעת החברה קיימות בעולם ובישראל מספר טכנולוגיות בתחום הטיפולים האפליקטיביים של טקסטיל, ביניהם טיפולים אנטי-בקטריאליים ודחיית ריחות, לרבות באמצעות שימוש באולטרה-סאונד. לפרטים נוספים ראו סעיף 7.7 לפרק זה בנוגע לתחרות. כמו



כן, לשינויים הטכנולוגיים כמפורט בסעיף 7.3.5 לפרק זה, יש את היכולות להשפיע על הפעילות בתחום.

תחזיות והנחות החברה לעיל הן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.

#### 7.3.4. התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו

##### 7.3.4.1. שוק הלבשת הספורט

למיטב ידיעת החברה, המותגים המובילים בשוק הלבשת הספורט מאמצים תכניות פעולה שמטרתן לשנות את שרשרת הייצור באופן שיתאפשר שימוש בטכניקות ייצור ובתרכובות כימיות ידידותיות יותר לסביבה.<sup>50 51 52</sup> הסיבה לכך הינה עליה במודעות הצרכנית לקיימות בתחום הלבשה וסקלול מרכיב הידידותיות לסביבה בתהליך בחירת המותג והמוצר. בתוך כך, להערכת החברה, צפוי יתרון תחרותי לחברות שתאמצנה טכנולוגיות ירוקות דוגמת הטכנולוגיה של החברה. שוק הלבשת הספורט מיישם באופן רחב היקף זה יותר מעשור טיפולים אנטי-פתוגניים בטקסטיל לצרכי שיווק מוצרים כ"מונעי ריח". החברה לא צופה שינוי בביקוש בשוק זה בעתיד הנראה לעין.

##### 7.3.4.2. שוק מוצרי הלבשת ג'ינס

שוק זה הינו מוטה חדשנות והתייעלות הן מסיבות של רגולציה סביבתית ודרישות צרכני הקצה להפחתת הזיהום הנגרם כתוצאה מצביעת האינדיגו, והן בשל עליית מחירי האנרגיה בעולם שגרמו לעליה ניכרת בעלויות הייצור ולצורך מהותי בטכנולוגיות שחוסכות באנרגיה ומים ומפחיתות שימוש בכימיקלים, ובפרט בכימיקלים מזהמים ורעילים.

##### 7.3.4.3. שוק אופנת העלית

שוק זה נמצא בראשית דרכו באימוץ טיפולים אפליקטיביים, אך משמש חלוץ בתעשיית האופנה בכל הנוגע לאימוץ טכנולוגיות ידידותיות לסביבה.

תחזיות, הערכות והנחות החברה המפורטות לעיל בדבר התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות הן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על

<sup>50</sup> <https://info.lululemon.com/sustainability/our-footprint>

<sup>51</sup> <https://report.adidas-group.com/2019/en/group-management-report-our-company/sustainability/our-approach.html>

<sup>52</sup> <https://purpose.nike.com/innovating-sustainably/>

פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.

#### שינויים טכנולוגיים שיש בהם כדי להשפיע מהותית על תחום הפעילות 7.3.5

7.3.5.1 למיטב ידיעת החברה, השינויים הטכנולוגיים העיקריים בשוק צביעת האינדיגו לתעשיית מוצרי הגיינס, שעשויים להשפיע על פעילות החברה במידה ויתפתחו, הינם, כדלקמן: (1) צביעה בנוכחות חנקן שמפחיתה את כמות החומרים המחזרים הרעילים בשימוש בתהליך. טכנולוגיה זו מיושמת במספר מפעלים אך החסרונות העיקריים שלה הינם (א) מחיר המכונה שנע בין 3 ל- 4 מיליון אירו, ו- (ב) קושי בשליטה בריכוז חנקן אחיד בתא החנקן ובזאת השפעה על אחידות הצבע; (2) צביעה ב Foam שהיא נטולת מים כמעט לחלוטין אך חסרונותיה הינם (א) מחיר המכונה שנע בין 3 ל- 4 מיליון אירו, ו- (ב) קושי בשליטה בתהליך ובזאת השפעה על אחידות הצבע, (3) טכנולוגית צביעה עם Spray. חסרונותיה העיקריים של טכנולוגיה זו הם עומק החדירה של הצבענים והשליטה באחידות התהליך, וכן זיהום פוטנציאלי של סביבת הייצור, ו- (4) כימיה ידידותית לסביבה לביצוע תהליך המחזור (Reduction) המייתר את השימוש ב Hydrosulfites מזהמים.

7.3.5.2 למועד הדוח, השינויים הטכנולוגיים העיקריים בשוק הטקסטיל דוחה הריח הינם, כדלקמן: (1) התקדמות בתחום הנדסת החומרים, המאפשרת פיתוח של חומרי גלם סינטטיים חדשים כגון, פולימרים שמוטמעים בהם בשלב חומר הגלם (לפני יצירת הסיב) חומרים דוחי ריח בתרכובות חדשניות המונעות התפתחות בקטריות ווירוסים; (2) שיפור התרכובות הכימיות המשמשות להספגת טקסטיל והפיכתו לדוחה ריח באופן שמאפשר את הגברת היעילות של אפקט דחיית הריחות ואת הגדלת העמידות לכביסות. שתי המגמות הנ"ל מאפיינות את תעשיית הטקסטיל בעשור האחרון, וצפוי שעם הגדלת הביקוש לטקסטיל בעל תכונות אנטי בקטריאליות/אנטי ויראליות, המגמות תתחזקנה גם בעשור הנוכחי.<sup>53</sup> מגמה נוספת הינה הפיכתה של תעשיית הטקסטיל, הידועה כאחת מהתעשיות המזהמות בעולם, לתעשייה מזהמת פחות. מגמה זו גורמת להאצת הפיתוח של פורמולציות כימיות מופחתות מרכיבים הכוללות מרכיבים "ירוקים" ובטוחים יותר לשימוש.

7.3.5.3 להלן סיכום המגמות וההתפתחויות הטכנולוגיות העיקריות בתחום הטיפוליים האפליקטיביים, שחלו בשנים האחרונות ואשר עשויות להשפיע בעתיד על פעילות

<sup>53</sup> <https://www.futuremarketinsights.com/press-release/antimicrobial-car-care-products-market>

החברה :

(א) שיפור טכנולוגי בתחום החומרים המקשרים (chemical binders) המשמשים לטיפול הספגה רגילים כך שחומרים אלה יהיו עמידים יותר לכביסות ביתיות ו/או לכביסות תעשייתיות.

(ב) שיפורים טכנולוגיים של הכימיה המשפרים את הקיימות.

(ג) שיפור טכנולוגי בתחום הנדסת וייצור הסיבים הסינטטיים אשר עשוי להוזיל את עלותם בצורה מהותית.

(ד) שיפור טכנולוגי בתחום אשפרת הטקסטיל, כגון באמצעות פלזמה שעשוי להוביל להפחתה משמעותית בעלות הייצור ולשיפור העמידות לכביסות ביתיות / תעשייתיות ו/או שיפור טכנולוגי בתחום הטיפול ב"קצף" שעשוי להוביל להפחתה משמעותית בעלות הייצור ולשיפור העמידות לכביסות ביתיות / תעשייתיות.

(ה) שיפורים טכנולוגיים בתחום צביעת האינדיגו - לרבות טכנולוגית ההתזה (Spray), טכנולוגיית החנקן, וטכנולוגיית הקצף.

(ו) כל שיפור טכנולוגי מהותי של מתחרה נוכחי / עתידי בתחום ההספגה הסונו-כימית.

(ז) פיתוח ומסחר טכנולוגיה חדשה העדיפה על הטכנולוגיות המתוארות בפרק זה.

**תחזיות, הערכות והנחות החברה לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.**

#### 7.3.6 גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם

לחברה ידע (Know How) טכנולוגי ייחודי ויכולות טכנולוגיות ייחודיות שמאפשרים לה לפתח אפליקציות סונו-כימיות חדשות ולשפר אפלקציות קיימות. כמו כן, לחברה היכרות ועבודה משותפת עם חברות מהמובילות בעולם, הכוללת עריכת ניסויים משותפים, דבר אשר להערכת החברה מהווה נידבך מרכזי וחיוני בשלבי הפיתוח ובהתאמה של הביצועים לצרכים והדרישות של לקוחות פוטנציאליים.

להערכת החברה, גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות בכל אחד משוקי היעד העיקריים של החברה הינם, כדלקמן:

##### 7.3.6.1 שוק צביעת האינדיגו לתעשיית מוצרי הגיינס

(א) יכולת להגיע לגוון צבע אינדיגו כהה ויכולת שליטה בגוון הצביעה; (ב) פיתוח טכנולוגיה המאפשרת צביעה אחידה של החוט בצידו החיצוני בלבד, כך שליבת החוט נותרת לבנה (בעגה המקצועית – Ring dye), (ג) צביעה המאפשרת ביצוע איכותי של טיפולי הגימור השונים המיישמים על מוצרים מוגמרים (מכנסיים, חולצות וכו') בשוק

ה- Denim ובכלל זה: (1) גימור בלייזר; (2) גימור ב-Stone wash enzyme; (3) גימור ב-Stone wash bleach; (4) גימור ב-Stone wash ozone; (ד) מעבר של בדיקות Crocking (שפשוף), קרי הכתמה של צבע בשפשוף מכני של הבד (רטוב ויבש); (ה) שליטה בתהליך הצביעה לאורך הרצה בתנאים תעשייתיים; (ו) צביעה במהירות תעשייתית נדרשת; ו – (ז) הוכחת חסכון משמעותי במשאבים הנדרשים לייצור, ובכלל זה, גם בעלות הייצור, קרי במים, אנרגיה, אובדן בייצור ועלויות הטיפול בשפכים.

#### 7.3.6.2. שוק הלבשת הספורט

(א) הוכחה כי הטיפול דוחה הריח בהספגה סונו-כימית של החברה יעיל יותר במיגור הריח הרע של המוצר לאחר פעילות גופנית בהשוואה למתחרים; עמיד יותר לכביסות ביתיות בהשוואה למתחרים מתחום ההספגה הרגילה ידידותי יותר לסביבה.  
(ג) שיווק יעיל לצרכני הקצה של מוצרי הלבשת ספורט והעלאת המודעות שלהם למוצר של החברה ויתרונותיו בהשוואה למתחרים, וכן שיווק יעיל למותגי העל בשוק זה והעלאת המודעות שלהם למוצר של החברה ויתרונותיו בהשוואה למתחרים.  
(ד) יכולת מכירת הטיפול דוחה הריח בהספגה סונו-כימית של החברה במחיר אטרקטיבי ותחרותי.  
(ה) הוכחת החזר השקעה אטרקטיבי על ההשקעה במכונת הסונו מסוג גליל לגליל הנדרשת לביצוע הטיפול לדחיית ריחות.  
(ו) בחינה רגולטורית מול שווקי היעד למכירת המוצרים ממשפחת Nioix TM® עם התווית דחיית ריחות.  
(ז) קבלת אישורי תקני איכות. למועד הדוח, התרכובות הכימיות של החברה בתחום דחיית הריח קיבלו את התקנים של חברות OEKO-TEX, ו-ZDHC. כמו כן, החברה פועלת לקבלת אישור Bluesign.<sup>54</sup>

#### בנוסף לאמור לעיל, להערכת החברה קיימים מספר גורמי הצלחה קריטיים נוספים בתחום הפעילות, כדלקמן:

(א) יצירת מסגרות ושיתופי פעולה על ידי כניסה להסכמי שיווק, הפצה, ייצור ופיתוח משותפים עם המותגים וה – OEMs המובילים בעולם.  
(ב) חידושים ושיפורים טכנולוגיים להעלאת איכות ושיפור הביצועים של תהליכי הצביעה והאשפרה והחומרים הכימיים בהם נעשה שימוש במסגרת תהליכים אלה.  
(ג) השתתפות בהדגמות וניסויי ביצועים השוואתיים וכן פרסום ופעולות שיווק אחרות להעלאת המודעות לאיכות ולביצועים המיוחדים של תהליכי האשפרה שמפתחת החברה.

<sup>54</sup> מערכת Bluesign הינה מערכת הוליסטית אשר מספקת פתרונות ברי קיימא עבור יצור תעשייתי של תעשיית הטקסטיל. מטרת המערכת הינה לעקוב אחרי מסלול הייצור דרך שרשרת הערך ולדאוג לשיפור כל שלבי הייצור עד לקבלת התוצר המסחרי הסופי. המערכת מתפקדת כמעין רשות עצמאית המנטרת את התעשייה ומספקת פתרונות ברי קיימא. חברות המוסמכות על פי Bluesign נחשבות כמייצרות ומוכרות מוצרים בטיחותיים לצרכן, וכמייצרות פחות זיהום סביבתי תוך כדי שימוש אחראי במשאבים שונים. הסמכה זאת תתאפשר רק לאחר שהחברה תהיה בעלת קו ייצור תעשייתי בן לפחות שישה חודשים.

- (ד) השקעות שוטפות במחקר ופיתוח לשם יצירת מוצרים חדשים ושדרוג המוצרים הקיימים.
- (ה) גמישות בייצור המוצרים והיכולת להתאימם לצרכי הלקוח.
- (ו) תחום הפעילות הינו תחום הדורש ידע ייחודי ומומחיות במחקר ופיתוח אפליקציות בתחום אשפרת הטקסטיל.
- (ז) מקורות פיננסיים (פנימיים וחיצוניים) הדרושים למימון צרכי הון חוזר לביצוע הפרויקטים ופעילות המחקר והפיתוח.
- (ח) מוניטין לגבי איכות, אמינות וטיב תוצרי המחקר והפיתוח.
- (ט) בניית מותג חזק מול המותגים והיצרנים המובילים בעולם ומול צרכני הקצה.
- (י) ניהול אסטרטגי נכון של הקניין הרוחני של החברה.
- תחזיות, הערכות והנחות החברה לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.**

#### 7.3.7 שינויים במערך הספקים וחומרי הגלם לתחום הפעילות

- 7.3.7.1 למועד הדוח, החברה אינה צופה תלות מהותית בספקי חומרי הגלם שכן מדובר בחומרים זמינים, הנמכרים על ידי מספר ספקים בעולם ושהרכבם לא צפוי להשתנות בקרב.
- 7.3.7.2 למועד הדוח, בין החברה לבין יצרן מכונות האשפרה Bruckner קיים הסכם מסחרי המסדיר את השלב הראשון של פיתוח, שיווק ומכירה של מכונות אשפרה תעשייתיות בשילוב טכנולוגיה אולטרה-סונית לטיפול בטקסטיל, במסגרתו נקבע כי הקניין הרוחני בקשר עם המכונה הינו בבעלות החברה. למועד הדוח, קיימת לחברה תלות ב – Bruckner בנוגע לייצור הדגם הנוכחי של המכונה האולטרה-סונית של החברה מסוג גליל לגליל. למועד הדוח, הצורך בהזמנת מכונות גליל לגליל נוספות מ-Bruckner תלוי באופן המשך שיתוף הפעולה בין החברה לבין דלתא בתחום דחיית הריח וסינון קרני UV בטקסטיל. יצוין, כי ככל שיהיה לחברה צורך בכך בעתיד, קיימים בשוק מספר יצרנים המסוגלים להוות תחליף ל-Bruckner ולייצר עבור החברה מכונה התואמת למכונה שמייצרת Bruckner ו/או לדגמי המכונות העתידיות עם קבלת מפרט המכונה מהחברה.
- 7.3.7.3 חומרי הגלם בהם עושה החברה שימוש בתחום המחקר והפיתוח של צביעת אינדיגו מקורם בספקים גדולים, מוכרים ומבוססים בעולם, ולפיכך, למועד הדוח אין לחברה תלות בספק בודד של חומרי גלם בתחום זה. בנוגע למיכון בתחום מו"פ זה, החברה צופה כי התקנות המיכון בשנים הקרובות, בכפוף להשלמת שלב המחקר והפיתוח בהצלחה, יהיו בפועל התאמות של קווי צביעת חוטים קיימים שתתבצענה ישירות על

ידי אנשי החברה ללא תלות ביצרנים של קווים לצביעת חוטים. ככל שבעתיד יתעורר הצורך לספק קווי צביעת חוטים חדשים וייעודיים, תבחן החברה התקשרות עם יצרנים מובילים של מיכון מסוג זה לצביעת אינדיגו.

#### 7.3.8 מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות ושינויים החלים בהם

##### מחסומי כניסה

להערכת החברה, מחסומי הכניסה העיקריים בתחום הפעילות הינם, כדלקמן:

- 7.3.8.1 חסם טכנולוגי: היכולת לעמוד בכל היעדים הטכנולוגיים הנדרשים בתחום הפעילות.
- 7.3.8.2 מחיר: יכולת להוכיח חסכון מהותי בעלויות הייצור אל מול הקיים.
- 7.3.8.3 חסם הנדסי: יכולת לבצע התאמות של קווי הייצור הקיימים במינימום זמן כדי לא לפגוע בקצב הייצור.
- 7.3.8.4 ידע ומומחיות: חסם הכניסה העיקרי נובע מהצורך בפיתוח מוצר ייחודי, ידע ותשתיות טכנולוגיות בתחום בו פועלת החברה, הכרוך בהשקעות גדולות במחקר ופיתוח. לעניין זה, הטכנולוגיה של החברה מבוססת על מכונה לאשפרה או צביעת טקסטיל בשיטת הספגה אולטרה-סונית, שהנדסתה הינה ייעודית ומורכבת, אינה קיימת בשוק ויש לפתח ולייצר באופן עצמאי. הדבר דורש הן ידע בתחום הנדסת מכונות לאשפרה וצביעת טקסטיל, הן ידע בתחום הכימיה והן ידע בטכנולוגיה אולטרה-סונית. כמו כן, התוצר - אשפרה או צביעה סונו-כימית של טקסטיל - הינו שילוב של הנדסת המכונה האולטרה-סונית עם פורמולציה כימית, שפותחה בהתאמה לפרמטרים הנדרשים להטמעת כימיקלים על פני שטח הטקסטיל באופן אחיד, המקנה לטקסטיל תכונות שונות, כגון צביעת אינדיגו ופעילות דחיית ריחות עמידה לאורך זמן. המורכבות הטכנולוגית נובעת מהצורך לפתח במקביל ובאופן משולב הן מכונה אולטרה-סונית לצביעה או אשפרת טקסטיל והן פורמולציות כימיות חדשניות, שבהזנתן למכונה זו בריכוזים ובתנאי התהליך האופטימליים יאפשרו את ביצוע הטיפולים באיכות עילאית תוך חסכון במשאבי ייצור / עלות אל מול הקיים. כמו כן, התחום של צביעה ואשפרת טקסטיל באמצעות סונו-כימיה הינו תחום חדש, שהידע הנדרש ליישומו אינו נפוץ.
- 7.3.8.5 כוח אדם איכותי: תחום המחקר והפיתוח מצריך כוח אדם בעל ידע מקצועי עדכני ומומחיות בין-תחומית, וכן יכולת לשלב בין תחומי הידע השונים.
- 7.3.8.6 מימון: מחקר ופיתוח של אפליקציות חדשות בתחום האשפרה דורשים הון ראשוני. כמו כן, עם המעבר לשלב הייצור, נדרש הון נוסף לצורך הקמת מערך תפעול, שיווק והפצה.
- 7.3.8.7 שיווק והפצה: זמן החדירה לשוק מושפע מהצורך בקבלת אישורים וביצוע בחינות עם חברות המובילות בענף להוכחת יכולת ביצוע וכן הוכחת היתרונות של החברה ותוצרי המו"פ שלה על פני מתחריה.
- 7.3.8.8 קבלת אישורים רגולטוריים ועמידה בהוראות התקינה: תחום הטיפולים דוחי הריחות ותחום צביעת חוטים באינדיגו לתעשיית הגינס כפופים לרגולציה הנוגעת להרכב

הכימי של התרכובות בהן נעשה שימוש בטיפול בטקסטיל. כמו כן, על חברות הפועלות בתחומים אלו לעמוד בתקני קיימות הנהוגים בתעשיית הטקסטיל ובהגבלות שמחילים מותגים מובילים על הימצאות כימיקלים אסורים בתרכובות.

#### 7.3.8.9. חסמי כניסה ייחודיים לשוק צביעת האינדיגו

(א) נתח מהותי מצביעת חוטי האינדיגו וייצור הבדים נעשה במדינות שאין להן יחסים דיפלומטיים עם ישראל (כגון, בנגלדש ופקיסטן). לפיכך, על החברה למצוא דרכים לאפשר כניסה / יציאה של כח אדם של החברה אל מדינות אלו, או להכשיר עובדים חדשים / ספקים שיש להם גישה למדינות אלו.

(ב) חסם טכנולוגי: יכולת לפתח תהליך צביעה המקנה עמידות של הצבע בכביסות מרובות בהתאם למקובל בשוק.

#### 7.3.8.10. חסמי כניסה ייחודיים לשוק הלבשת הספורט

(א) חסמים טכנולוגיים: יכולת להציג עמידות גבוהה לכביסות ביתיות של הטיפול לדחיית ריחות, וכן יעילות של תכונת דחיית הריחות בהשוואה למוצרים הקיימים,<sup>55</sup> המתבטאת, בין היתר, בעדיפות במבחני מיגור ריח מהמוצר לאחר פעילות גופנית.

(ב) חסם שיווקי: חסם זה נובע מהתייחסות מוטעית של צרכנים וחלק מהלקוחות הפוטנציאלים אל אבץ חמצני כאל "מתכת כבדה" האסורה לשימוש הן מההיבט הסביבתי והן מההיבט הבריאותי.

#### מחסומי יציאה

להערכת הנהלת החברה, אין מחסומי יציאה מהותיים מתחום המחקר והפיתוח בו היא פועלת. ככל שתמכור החברה בעתיד באופן מסחרי מיכון וחומרים ללקוחותיה, האחריות על המוצרים שתעניק החברה ללקוחותיה עשויה להוות חסם יציאה עד לתום תקופת האחריות.

**תחזיות, הערכות והנחות החברה לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.**

#### 7.3.9. תחליפים למוצרי תחום הפעילות ושינויים החלים בהם

##### דחיית ריחות ואשפרה

7.3.9.1. למועד הדוח, קיימות בשוק אשפרת הטקסטיל מספר שיטות לטיפול אנטיבקטריאלי / דוחה ריח של טקסטיל, המתחרות בשיטה האולטרה-סונית בה עושה שימוש החברה.

<sup>55</sup> למעט סיב סינטטי.

7.3.9.2 השיטה הנפוצה, הזולה והזמינה ביותר הינה שיטת ההספגה, במסגרתה הטקסטיל עובר בשלבי הייצור הסופיים הספגה בתמיסת כימיקלים אנטי בקטריאליים/אנטי ויראליים/דוחי ריחות, שבאמצעות הסחיטה והייבוש נספגים ומוטמעים בבד. החיסרונות העיקריים של שיטה זו הינם: עמידות נמוכה לכביסות ביתיות (לרב עד 20 כביסות ביתיות), למעט מספר מצומצם ויקר של פתרונות הטוענים לעמידות ל-50 כביסות ביתיות בטמפרטורה נמוכה); העדר עמידות לכביסות תעשייתיות (טמפרטורות גבוהות ומשקל גבוה בכל מחזור כביסה כנהוג בשוק המוסדי כגון, בתי חולים, בתי מלון ובגדי עבודה); וכן זיהום סביבתי הנגרם עקב זליגת הכימיקלים מהבד אל הסביבה ואל המשתמשים כתוצאה מהכביסות המרובות ושחיקת הבד על הגוף.

7.3.9.3 שיטה נוספת הינה אקסטרוזיה (שיחול) של פולימרים/ סיבים סינטטיים קרי, הנדסת חומרים אנטי בקטריאליים/אנטי ויראליים/דוחי ריח המוטמעים בפולימר שמשמש כחומר הגלם לייצור סיבים סינטטיים. שיטה זו יישימה אך ורק לסיבים סינטטיים. למרות העמידות הגבוהה של הטכנולוגיה לכביסות (החומר הפעיל כלוא בתוך הפולימר), השיטה הינה יקרה למרבית היישומים בתעשיית הטקסטיל (למשל, בשוק ההלבשה והטקסטיל לבית ובשוק המוסדי הכולל בתי חולים ובתי מלון) ונחשבת מזהמת מאוד בתהליך הייצור. בנוסף, טכנולוגיה זו דורשת מיצרני הטקסטיל להתחייב לחומר הגלם האנטי בקטריאלי/ אנטי ויראלי/דוחה ריח בשלב מאוד מוקדם של תכנון המוצר וכן להזמנת כמות גדולה של חומר הגלם (סיבים וחוטרים מהם ייוצר הבד) ולכן נחשבת לפחות יישימה.

7.3.9.4 שיטות נוספות בשוק הטקסטיל הינן: (א) טיפול אשפרה בפלזמה, הכולל שינוי תכונות שטח פנים של טקסטיל ו/או הטמעת תרכובות כימיות לטקסטיל באמצעות חומרים שונים במצב פלזמתי (מצב הצבירה הרביעי לאחר מוצק, נוזל, וגז). שיטה זו נחשבת למבטיחה היות והיא ידידותית מאוד לסביבה, אינה עושה שימוש או עושה שימוש מזערי במים, ומאפשרת טיפול הן בתהליך רציף על גבי בד וכן על גבי מוצר מוגמר (לפני מעבר למערך ההפצה של המותג). עם זאת, ולמיטב ידיעת החברה, העלות היחסית של מכונת אשפרה פלזמתית הינה גבוהה, ועל כן אינה יישימה מסחרית בהטמעה רחבת היקף בשלב זה. כמו כן, ישנה מורכבות בתפעול המכונה הדורשת כח אדם מיומן ואיכותי, ונכון למועד הדוח ולמיטב ידיעת החברה, העמידות לכביסות באמצעות שיטה זו שווה, או אף נופלת מזו של מרבית תרכובות הכימיה הקיימות לשימוש בהספגה רגילה; (ב) טיפול אשפרה בתרכובות כימיות במצב "קצף". שיטה זו מבוססת על שימוש בתקציף מיוחד של תרכובת כימית והטמעתו בטקסטיל, כך שהטיפול יכול להיעשות במדיום "חצי רטוב" ולא רטוב כמו בטיפול הספגה רגילים, ובכך לחסוך במים ובכמות הכימיה. למיטב ידיעת החברה, המכונות המאפשרות את הטמעת השיטה הינן יקרות, ויעילות הטיפול המבוצעים בשיטה זו נופלת מזו המתקבלת בהספגה מלאה, כפי שנעשה בשימוש בטיפול הספגה רגילים. כמו כן, ולמיטב ידיעת



החברה, לתפעול המכונות הטובות בשוק בתחום זה נדרש כח אדם מיומן ואיכותי. (ג) התזה (spray) של חומר על שטח הפנים. בשיטה זו הערך היחסי העיקרי הינו חסכון במים היות וההתזה מונעת את הצורך בהספגה מלאה של הבד. לשיטה זו חסרונות של זיהום סביבת הייצור כתוצאה מאידוי של ההתזה ועל כן ישנה דרישה רגולטורית לבניה של תאי אגירה מסביב לתאי ההתזה. כמו כן, בשיטה זו אין יכולת להחדיר את החומר לעומק הבד וקיימות מגבלות על סוגי הכימיה בהם ניתן להשתמש. לפרטים נוספים אודות השיטות המתוארות לעיל והשוואה ביניהן ראו להלן בסעיף 7.3.10.

7.3.9.5. להערכת החברה, רמת הביצועים ורמת האמינות של האפליקציה האולטרה-סונית עדיפות על אלו של הטכנולוגיות התחליפיות.

#### צביעת אינדיגו

7.3.9.6. למועד הדוח, השיטה העיקרית לצביעת חוטים בצבע אינדיגו היא השיטה המסורתית, בה נעשה שימוש על ידי רוב יצרני בד הגיינס.

7.3.9.7. כמו כן, בשוק זה ישנן מספר טכנולוגיות מתחרות הנמצאות בשלב מסחרי או בפיתוח, כגון:

טכנולוגיית צביעת ב-Foam (תקציף). היתרונות המשוקים בטכנולוגיה זו הן שימוש מופחת במים ומתכלים, אך טכנולוגיה זו הינה טכנולוגיה מזהמת, יקרה, וקשה מאוד לבקרה ולשמירה על אחידות ואיכות הצביעה. למיטב ידיעת החברה, חברת Tejidos Royo עושה שימוש בטכנולוגיה זו ובמקביל מגלה עניין בטכנולוגיה של החברה.

טכנולוגיית צביעה ב-Spray (תרסיס). היתרונות המשוקים בטכנולוגיה זו הן שימוש מופחת במים ובמתכלים. למיטב ידיעת החברה, טכנולוגיה זו מתקשה לבצע צביעה איכותית של טקסטיל לאור מגבלה בהחדרת צבענים לעומק הבד או הסיבים.

טכנולוגיית אופטימיזציה של תהליכי צביעה קיימים. למיטב ידיעת החברה, בטכנולוגיה זו עדיין יש צורך במספר רב של אמבטיות צביעה, של Scouring, Reduction, Oxidation, ושימוש ב-hydrosulfite. כימיה מחזרת (Reduction) ידיוותית לסביבה המייתרת את השימוש ב-Hydrosulfites מזהמים.

7.3.9.8. על מנת לשמור על יתרונה היחסי ועל יכולתה להתמודד בהצלחה עם התחרות, פועלת החברה באופן מתמיד לשיפור הטכנולוגיה האולטרה-סונית המפותחת על ידה.

**תחזיות, הערכות והנחות החברה לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.**

7.3.10. מבנה התחרות בתחום הפעילות ושינויים החלים בו

(1) טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל – כללי

בשוק הטיפולים האפליקטיביים לטקסטיל קיימות טכנולוגיות ותיקות בהן נעשה שימוש מזה עשרות שנים (Technologies Incumbent) לצד טכנולוגיות חדשות יחסית הנמצאות בשלבי חדירה מוקדמים / שלב מו"פ, לרבות מתחום ההספגה הסונו-כימית, כמפורט להלן:<sup>56</sup>

שם הטכנולוגיה בעברית	הספגה רגילה	סיב סינטטי	פלזמה	קצף	ספריי
שם הטכנולוגיה באנגלית	Padding	Extrusion	Plasma	Foam	Spray
תיאור הטכנולוגיה	טבילת טקסטיל בתמיסה כימית בעלת התכונה המבוקשת	ייצור סיב סינטטי בעלת התכונה המבוקשת	שינוי תכונות שטח הפנים באמצעות חומר במצב צבירה פלזמתי בעל התכונה המבוקשת	טיפול בטקסטיל באמצעות תקציף כימי בעל התכונה המבוקשת	השפצת תמיסה כימית בעלת התכונה המבוקשת על שטח הפנים של הטקסטיל
ספקים מובילים	HeiQ	Noble	Diener	Garmon	Baldwin
	Rudolf	Trevira	Grinp	Jeanologia	SonoTek
	iFabric	PurThread			Weko
	Archroma	Unifi			

למיטב ידיעת החברה, להלן פירוט היתרונות והחסרונות של כל אחת מהטכנולוגיות המתוארות מעלה במוצרים מרובד Tier-1:

שם הטכנולוגיה בעברית	הספגה סונו-כימית	הספגה רגילה	סיב סינטטי	פלזמה	קצף	ספריי
שם הטכנולוגיה באנגלית	Sono-finishing	Padding	Extrusion	Plasma	Foam	Spray
יכולת טיפול בשלבי גימור הבד	כן	כן	לא	כן	כן	כן
עלות קפיטלית	נמוכה	נמוכה	גבוהה	גבוהה	גבוהה	גבוהה
יכולת אינטגרציה לקו קיים	כן	כן	לא	לא	כן	כן
מורכבות תפעול	נמוכה	נמוכה	גבוהה	גבוהה	גבוהה	נמוכה
שימוש במים	נמוך בהשוואה להספגה רגילה	גבוה	לא רלוונטי	נמוך	נמוך	נמוך

<sup>56</sup> לחברה אין קשרים מסחריים עם החברות המוצגות.

שימוש באנרגיה	נמוך בהשוואה להספגה רגילה	נמוך				
זיהום סביבתי	נמוך	גבוה	נמוך	גבוה	נמוך	גבוה
עמידות לכביסות	גבוה	נמוך	נמוך	גבוה	נמוך	נמוך
ריכוז חומר נדרש מול ביצועים ועמידות	נמוך	גבוה	לא ידוע	גבוה	גבוה	גבוה
יישמות לכל סוג סיב / בד ללא צורך בשינוי כימיה	כן	לא	לא	לא רלוונטי	לא	לא
זיהום סביבתי ייצור / סכנה לעובדים	נמוך / לא	נמוך / לא	לא ידוע	גבוה	גבוה	גבוה

לפרטים נוספים אודות התחרות בתחום פעילות זה ראו להלן בסעיף 7.7 לפרק זה.

### צביעת חוטי אינדיגו (2)

למיטב ידיעת החברה, בשוק זה קיימים מספר מתחרים עיקריים המשתמשים בטכנולוגיות שונות לצביעת חוטי אינדיגו, כמפורט בטבלה שלהלן:

שם היצרן	קישור לאתר היצרן המתחרה	שם הטכנולוגיה המתחרה	תיאור הטכנולוגיה המתחרה
Jeanologia	<a href="https://www.jeanologia.com/">https://www.jeanologia.com/</a>	FOAM Dyeing & Finishing	יתרונות נטענים: שימוש מופחת במים ומתכלים. חסרונות: טכנולוגיה מלכלכת ויקרה, קושי בבקרה ושמירה על אחידות ואיכות הצביעה. היצרן המתחרה מייצר מכונות לגימור גיינס אך לא לצביעה.
Alchemie	<a href="https://www.alchemietechnology.com">https://www.alchemietechnology.com</a>	Spray Dyeing & Finishing	הטכנולוגיה מבוססת על הדפסת הזרקת דיו על בד עם "ננו-טיפות צבע" ו"קבוע תרמי". המתחרה לא מבצע צביעה של בד או חוטי כותנה בצבע אינדיגו.
Cleankore	<a href="https://www.cleankore.com/">https://www.cleankore.com/</a>		היתרונות המשווקים על ידי היצרן הם חסכון במים ובאנרגיה. למיטב ידיעת החברה, מדובר בתהליך שעודנו מזהם ובזבזני. הטכנולוגיה מתמקדת בטיפול מקדים בחוטים לשיפור צביעת הטבעת. תהליך הצביעה עצמו הינו מסורתי עם שימוש באינדיגו מופחת וסודה קאוסטית/סודה דיתיוניט.
Archroma & Panatronix	<a href="https://www.archroma.com/new-s-stories/archroma-and-panatronix-embark-on-close-partnership-towards-ecoconscious-denim-cleaning">https://www.archroma.com/new-s-stories/archroma-and-panatronix-embark-on-close-partnership-towards-ecoconscious-denim-cleaning</a>		טכנולוגיות שטיפה באולטרסאונד, המייעלות את תהליך השטיפה וחיזוק יציבות הגוון של המוצר. יתרונות הטכנולוגיה מוגבלים אך ורק לייעול תהליך השטיפה.
Tejidos Royo	<a href="https://www.tejidosroyo.com/en/sustainability/">https://www.tejidosroyo.com/en/sustainability/</a>	Nitrogen Dyeing	צביעה על ידי לאו-אינדיגו בקצף, באווירת חנקן. קושי בהשגת אפקטים של כביסה כמו בגיינס מסורתי; בקרת תהליכים מסובכת.

למיטב ידיעת החברה, מלבד Tejidos Royo, המתחרים בטבלה לעיל לא מציעים פתרון יעיל דיו לצביעה חוטי כותנה בצבע אינדיגו שמאפשר לשחזר את מראה הגיינס לאחר עיבוד. כמו כן, למיטב ידיעת החברה, הפתרונות המתחרים אינם מאפשרים שילוב פשוט, מהיר וקל לאימוץ על ידי תעשיית הטקסטיל המסורתית.

### 7.4 מוצרים ושירותים

7.4.1. למועד הדוח, מתמקדת החברה במחקר ופיתוח של הטכנולוגיה הסונו-כימית לצביעת אינדיגו לחוטים לתעשיית הגיינס. בתחום זה, החברה מפתחת תרכובות כימיות ייעודיות (צבענים), בהתבסס על חומרי גלם המסופקים על ידי חברות גלובאליות מוכרות, וכן מיכון

ייעודי (מכונה לצביעת אינדיגו) ליישום תהליך הצביעה באמצעות הצבענים. החברה צופה כי בכפוף להשלמת שלב המחקר והפיתוח, בשלבי החדירה הראשוניים לשוק צביעת האינדיגו, היא תבצע בעיקר התאמות לקווי צביעת חוטים קיימים של יצרני הגיינס, הכולל התקנה של מיכון ייעודי על ידי אנשי החברה ללא תלות בספק מכונות חימוני, וכן תספק את תמיסת צבען האינדיגו הייחודי פרי פיתוחה באמצעות מערך אספקה ולוגיסטיקה שתקים בעצמה ו/או באמצעות מפיצים ו/או שותפים כגון אבקו.

7.4.2. למועד הדוח פיתחה החברה בסיוע Brückner מכונה לאשפרת טקסטיל באמצעות הספגה אולטרה-סונית. המכונה משמשת לאשפרת הבד בטכנולוגיה של גליל לגליל (Roll-to-Roll). המכונה הינה מודול שניתן לשנע ללקוחות ולהטמיעו בקווי אשפרת טקסטיל קיימים מבלי צורך לשנות את הקו הקיים או להקצות לו מקום נרחב. במהלך החציון השני של שנת 2021 הושלמה הרכבתה של המכונה וביום 15 בנובמבר 2021 הסתיימה בהצלחה הפעלה ראשונה שלה בגרמניה. בחודש אוגוסט 2022, הושלמה התקנת מכונה תעשייתית מדגם Sonofix®240 בקו הייצור והפיתוח של חברת דלתא גליל בישראל. בכפוף לבחינת החברה את אופן המשך שיתוף הפעולה עם דלתא, על החברה להשלים את תהליך המו"פ של המכונה ובכלל זה, את תהליך האופטימיזציה של הפעלת המכונה על גבי סוגי בדים שונים בהתאם לדרישות השוק. כמו כן, בכפוף לאמור לעיל בנוגע להמשך שיתוף הפעולה עם דלתא, החברה מתעתדת להשתמש בדגם המכונה התעשייתית לצורך הקמת מרכזי "בטא" ולספק שירותי הדרכה בנוגע לאופן הטעמת התרכובות הכימיות במכונה ולאופן ביצוע תהליך האשפרה באמצעותה.

7.4.3. בנוסף למכונת האשפרה בתצורת גליל לגליל, פיתחה החברה כימיקל המקנה לטקסטיל תכונות אנטי בקטריאליות / דוחות ריח, עם עמידות עילית לכביסות. הכימיקל מיועד לשימוש במכונת גליל לגליל של החברה.

**תחזיות, הערכות והנחות החברה לעיל, בנוגע להשלמת שלב המחקר והפיתוח של המוצרים ובכלל זה, השלמת המחקר והפיתוח ו/או האופטימיזציה ו/או המסחור של מכונת האשפרה האולטרה-סונית מסוג גליל לגליל ו/או של מיכון או מתכלים בתחום צביעת אינדיגו ו/או היקף השימושים והיישומים בפועל של הטכנולוגיה פרי פיתוחה של החברה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן. לעניין זה, אין ודאות כי שלב המחקר והפיתוח של איזה מוצרי החברה יושלם בהצלחה, אם בכלל.**

#### **7.5. לקוחות**

7.5.1. למועד הדוח, לחברה אין לקוחות בתחום האשפרה, פרט להזמנה מהיצרן האיטלקי של מיכון לצביעת אינדיגו ומתכלים (תרכובות כימיות), כמפורט בדוח זה לעיל. כמפורט לעיל בנוגע למודל העסקי של החברה ולאסטרטגיית החדירה לשוק של החברה, בכפוף להשלמת

שלב המחקר והפיתוח בהצלחה, להערכת החברה קיימים מספר אפיקי הכנסה עיקריים פוטנציאליים: (א) הכנסה ממכירת התרכובות הכימיות לצביעות אינדיגו/דחיית ריח; (ב) הכנסה ממכירת תגים ממותגים (לדוגמא – "Sonovia inside"); (ג) הכנסה ממתן זכות שימוש במוטג סונוביה; (ד) הכנסה ממכירת מכונת האשפרה הסונו-כימית ו/או התאמת קווי צביעת חוטים ו/או מכירת מכונות לצביעת חוטים.

7.5.2. החברה חשופה כיום למאשפרי טקסטיל ויצרני בדי גיינס בעולם, שהם הלקוחות הפוטנציאליים של התרכובות הכימיות פרי פיתוחה לצורך טיפולי האשפרה וצביעה סונו-כימיים.<sup>57</sup> כמו כן, לחברה ידע נרחב בנוגע לספקי מוצרי הקצה ו/או המותגים הגדולים והמשפיעים ביותר בכל סקטור טקסטילי המהווים גורם מכריע בהחלטה על הטמעת טכנולוגיה, שיווקה ומסחורה.

7.5.3. למועד הדוח, החברה מבצעת פיילוטס ברמת מעבדה (להלן: "פיילוט מעבדתי") עם מספר חברות מובילות עולמיות הפועלות בתחום הגיינסים. הערך המוסף לחברה כתוצאה מביצוע הפיילוטס מתבטא ב- (א) ידע בנוגע לדרישות השוק ותקני בדיקות האיכות, (ב) שיפור ואופטימיזציה של תהליך הצביעה אל מול דרישות השוק, ו - (ג) הבנה טובה של איכות תהליך הצביעה המסורתי אל מול זה המתקבל על ידי החברה. למועד הדוח, החברה מבצעת פעילות מו"פ ופיילוטס מול יצרן הגיינס האיטלקי PureDenim ("היצרן האיטלקי"), Kering וגורמים נוספים בשוק זה. התהליך כולל שיתוף דוגמאות בד שיוצרו מחוטים שנצבעו בצבע אינדיגו באמצעות הטכנולוגיה של החברה וקבלת משוב על איכות הצביעה.

7.5.4. בתקופת הדוח פיתחה החברה בשיתוף עם דלתא את הטיפול האולטרה-סוני דוחה הריחות על מספר בדי מפתח של דלתא בתחום הספורט וההלבשה התחתונה. עד כה, השלימו הצדדים את שלב ההתכנות המעבדתי והחלו בשלב המעבר למכונה תעשייתית מסוג גליל לגליל שמותקנת במרכז הפיתוח של דלתא בכרמיאל. למועד הדוח, המשך הפיתוח בתחום זה כפוף לבחינת החברה את המשך אופן שיתוף הפעולה עם דלתא.

**תחזיות והנחות החברה בנוגע ללקוחות פוטנציאליים של החברה הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי הפיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או אי עמידת המוצרים ביעדיהם ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 8.17 להלן.**

#### 7.6. שיווק והפצה

7.6.1. למועד הדוח, החברה טרם השלימה את שלב המחקר והפיתוח ברמה התעשייתית של האפליקציות בתחום צביעת האינדיגו ודחיית הריחות ובהתאם, טרם החלה בשיווק

<sup>57</sup> למעט מקרים בודדים.

מוצרים. להלן תובא הערכת החברה את אופן ודרכי השיווק וההפצה ואת היערכותה לשיווק והפצה כאמור, בכפוף להשלמת המחקר והפיתוח בהצלחה ומעבר לשלב המסחר.

7.6.2. שוק צביעת חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס: קהל היעד העיקרי בשוק זה הינם המותגים המובילים בשוקי היוקרה עילית (כגון Gucci, Balenciaga, וכו') ושוקי ה- mid market (כגון American Eagle, Levi's, וכו'), וכן יצרני בדי הגיינס המובילים לשוקים אלו. החברה פועלת ליצירת קשר עם המותגים והיצרנים המובילים הן בעצמה והן באמצעות סוכנים המתמחים בשוק לצורך חשיפת הטכנולוגיה של החברה בפניהם. למועד הדוח, החברה התקשרה עם חברת אבקו כימיקלים הישראלית כשותף אסטרטגי לצורך הרחבת יכולות הייצור, השיווק וההפצה של תרכובת צבען האינדיגו. כמו כן, למועד הדוח, ייצור הצבען הינו בהיקף הנדרש לצורך המשך המחקר והפיתוח במסגרת שיתוף הפעולה של החברה עם היצרן האיטלקי ו-Kering.

7.6.3. שוק הלבשת הספורט והלבשה תחתונה: אסטרטגיית החדירה לשוק זה מבוססת על ריכוז מאמצי הפיתוח העסקי והשיווק מול ה- OEMs והמותגים המובילים, להם המשקל המהותי בהחלטה אילו טכנולוגיות יוטמעו במוצרים. ה- OEMs המובילים בשוק זה הם שחקנים "מתוחכמים" ומורגלים בפיתוח או אימוץ טכנולוגיות. החברה מעריכה כי שלבי החדירה העיקריים לשוק זה הינם, כדלקמן:

שלב א': הוכחת עליונות טכנולוגית על פני השחקנים המתחרים בשוק, ובעיקר כימות ואימות העליונות בתחומי נטרול הריחות והעמידות לכביסות ביתיות.

שלב ב': פיילוט אשר יכלול מותג מוביל, ספק מוביל וקמפיין שיווקי, תוך ניטור יעילות הקמפיין השיווקי בהעלאת היקף המכירות על פני תקופות קודמות ו/או על פני מוצרים בהם הטכנולוגיה לא מוטמעת.

שלב ג' (שלב צמיחה): מסחר רחב היקף תוך המשך איסוף נתונים מהמותגים.

7.6.4. השוק הפרטי: בתחום מותגי הלבשת הספורט והאופנה קהל היעד העיקרי של מאמצי השיווק הינו המותגים, וכן ה- OEMs והיצרנים המובילים.

7.6.5. שוק מאשפרי הטקסטיל: להערכת החברה, שיווק לשוק מאשפרי הטקסטיל יכול להתבצע, בין היתר, על ידי השותף האסטרטגי Bruckner לו כ- 5,000 התקנות בשוק זה ונתח שוק המוערך בכ- 25%. בנוסף, החברה משתתפת מעת לעת בתערוכות המובילות בעולם בכדי להיחשף לחברות אשרת הטקסטיל.

7.6.6. שיווק והפצה של התרכובות הכימיות יכול להתבצע באחת מהדרכים הבאות: (1) פיתוח מחלקת אספקה ולוגיסטיקה אשר תנהל את מערך אספקת התרכובות הכימיות ללקוחות הקצה (מאשפרי הטקסטיל) ברחבי העולם. לשם כך, יש צורך בגיוס כח אדם ייעודי בשוק היעד אשר יפקח וינהל בצורה מקומית את אספקת המוצרים (שחרור מהמכס, שינוע מקומי בשוק היעד וכיוצ"ב); (2) התקשרות עם מפיץ מוכר מהתחום אשר ינהל את מערך אספקת המוצרים מדלת המפעל של החברה ועד לקוחות הקצה.

**תחזיות והנחות החברה בנוגע לפעילות השיווק וההפצה העתידיות שלה ולאסטרטגיית החדירה לשוקי היעד השונים, הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות**

החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי הפיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או אי עמידת המוצרים ביעדיהם ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 8.17 להלן.

## 7.7 תחרות

### 7.7.1 תחום ההספגה הסונו-כימית

לחברה מידע על חברות המספקות ציוד קפיטלי אולטרה-סוני לביצוע שטיפת בדים, ביניהן:

PRO-SMH | Products | ULTRASONIC (prosmh.com)

Geratex Machinery Pvt. Ltd. (geratex-india.com)

למיטב ידיעת החברה, חברות אלו מוכרות את הציוד לביצוע הוצאת חומרים מהבד (שטיפה), ולעיתים טוענות כי ניתן לבצע finishing & dyeing באמצעות המיכון. יצוין, כי חברות אלו הינן ספק של מכונה בלבד והן אינן מפתחות או מספקות כימיקלים מטפלים המיועדים לשימוש במכונה. למיטב ידיעת החברה, הזיקה בין המכונה, תהליך הטיפול והכימיקלים הינה קריטית על מנת לקבל תוצר אופטימאלי העונה לדרישות השוק המחמירות. להערכת החברה, לאור השקעותיה במו"פ, יחסי הגומלין החשובים בין מכונה לכימיה והמורכבות הטכנולוגית שבהטמעת חומרים בבד, בשונה מהוצאת חומרים מהבד, יידרשו למתחרות אלו שנות פיתוח רבות על מנת לפתח מכונה ומתכלים לביצוע finishing and/or dyeing באמצעות טכנולוגיה אולטרה-סונית.

### 7.7.2 תחום צביעת אינדיגו

לפרטים אודות התחליפים הטכנולוגיים והתחרות הקיימת למועד הדוח בתחום זה ראו סעיפים 7.3.9 ו-7.3.10 לעיל.

### 7.7.3 תחרות לפי שוקי יעד עיקריים של החברה

#### 7.7.3.1 שוק צביעת אינדיגו

הטכנולוגיות החלופיות המתוארות בפרק זה לעיל מהוות תחרות לטכנולוגיה של החברה בשוק צביעת האינדיגו. לטכנולוגיה של החברה פוטנציאל חדירה לכל השוק הקיים, חלף החלופות הקיימות, וזאת לאור יתרונותיה בהשוואה לפתרונות הקיימים, כמפורט בהרחבה בסעיפים 7.3.9 ו-7.3.10 לעיל.

#### 7.7.3.2 שוק הלבשה תחתונה והלבשת ספורט

הטכנולוגיות החלופיות המתוארות בפרק זה לעיל מהוות תחרות לטכנולוגיה של החברה. היצע הטיפולים האפליקטיביים דוחי ריח בשוק זה הינו רחב ומספר השחקנים הפועלים בשוק גדול, כאשר לרוב הצלחת המתחרה תלויה באפקטיביות מערך השיווק שלו מול צרכני הקצה והמותגים ולא דווקא בבידול טכנולוגי הקשור באיכות המוצר או הטיפול.

## 7.8 כושר ייצור

למועד הדוח, החברה טרם השלימה את המחקר והפיתוח של השלב התעשייתי ולכן אינה נדרשת

לייצור בהיקף תעשייתי-מסחרי. במסגרת הסכם שיתוף הפעולה בין החברה לבין אבקו מחודש דצמבר 2023, פועלת החברה לבניית מערך לייצור תעשייתי של נוזל האינדיגו, המבוסס על הפורמולציה פרי פיתוחה הבלעדי של החברה ושהינו המרכיב העיקרי בתהליך הצביעה, שמתבצע באמצעות המכונה לצביעת אינדיגו.<sup>58</sup> למועד הדוח, החברה מייצרת את נוזל האינדיגו, בעצמה או באמצעות אבקו, בהיקף מצומצם הנדרש לצורך המחקר והפיתוח.

## 7.9. מחקר ופיתוח

### (1) כללי

למועד הדוח, החברה מתמקדת במחקר, פיתוח ותיעוש (לעיל והלן: "מו"פ") של צביעה אולטרה-סונית של חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס באמצעות שימוש בטכנולוגיה המבוססת על גלי אולטרה-סאונד, המסייעים להחדרה של ננו-חלקיקים אל משטחי טקסטיל באמצעות Ultrasonic irradiation ו/או Ultrasonic cavitation (להלן: "הטכנולוגיה"). בנוסף, בתקופת הדוח ביצעה החברה מו"פ בתחום של טיפול אפליקטיבי לדחיית ריחות לטקסטיל באמצעות שימוש בטכנולוגיה. מתודולוגיית המו"פ של החברה הינה ביצוע מו"פ ברמת מעבדה ובחינה ברמה תעשייתית של התרכובות הכימיות והפרמטרים שהניבו תוצאות משביעות רצון ברמת מעבדה.

### (2) תיאור פעילות המחקר והפיתוח

#### צביעה אולטראסונית של חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס

- 7.9.1. החברה השלימה מחקר ראשוני בנוגע לגישה הטכנולוגית להכנת פורמולת אינדיגו והכינה בהצלחה פורמולציה יציבה מחומרים שנבדקו על ידה ונמצאו מתאימים.
- 7.9.2. למועד הדוח, הצליחה החברה להגיע לצביעת אינדיגו איכותית ברמת מעבדה והיא ממשיכה בביצוע אופטימיזציה הן של הפורמולציה הכימית והן של התהליכים הסונו-כימיים לשם שיפור התהליך ואיכות הצביעה.
- 7.9.3. המו"פ ברמת מעבדה נעשה במעבדות החברה ברמת-גן על קו צביעה מעבדתי. במהלך חודש ינואר 2024, התקינה החברה את המכונה לצביעת אינדיגו בקו הייצור התעשייתי של היצרן האיטלקי, טרום שלב ההרצה התעשייתי (שלב הגמלון).
- 7.9.4. למועד הדוח, עיקר מאמצי המו"פ בתחום זה מכוונים לשימור איכות הגוונים המקובלים בשוק לאחר ביצוע שטיפות.
- 7.9.5. במקביל, צוות המחקר והפיתוח של החברה מבצע ניתוח עלויות ייצור קיימות של מספר יצרנים בתחום ביגוד הגיינס, לרבות ניתוח חסכון בעלויות בשימוש בטכנולוגיית הצביעה פרי פיתוחה של החברה.
- 7.9.6. במהלך שנת 2023 בוצע מחקר השוואתי עבור החברה על ידי גוף חיצוני, על פי קריטריונים מקובלים בתחום הקיימות, ועל סמך נתונים שסופקו לחברה מניסויים שנעשו על קו הפיילוט המעבדתי, נמצא כי טכנולוגיית צביעת חוטי הכותנה בצבע אינדיגו של החברה

<sup>58</sup> לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 17 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס' 136518-01-2023)



מפחיתה כ-60% מפליטת גזי חממה, כ-85% מצריכת המים וכ-90% מניצול הקרקע (בעקבות צמצום גודל המכונה) בהשוואה לתהליך צביעת החוטים המסורתי בצבע אינדיגו על מכונה מסוג Slasher (אחת משתי סוגי המכונות המקובלות בשוק לביצוע צביעה מסוג זה). אנליזה עצמאית שביצעה החברה תומכת בממצאים של חברת המחקר, למעט החסכון האנרגטי שעדיין דרוש תיקוף ברמה תעשייתית. כמו כן, החברה מעריכה כי לשימוש בטכנולוגיה יתרונות נוספים כגון חסכון של אובדן בייצור ושל הצורך לבצע טיפול בשפכים.<sup>59</sup>

#### אפליקציה אנטי בקטריאלית / דוחת ריחות ומסננת קרני UV

7.9.7. במקביל לפיתוח האפליקציה לצביעת חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס, החברה המשיכה לבצע בתקופת הדוח מו"פ של פורמולציות כימיות להספגה אולטרה-סונית של טקסטיל לצורך הקניית תכונות עיליות ועמידות לכביסה למוצרי טקסטיל שונים, וכן של המכונה מסוג גליל לגליל.

7.9.8. המו"פ ברמת מעבדה נעשה במעבדת המו"פ של החברה ברמת-גן, וביצוע התהליכים התעשייתיים נעשים בקו אשפרת הטקסטיל לצרכי מו"פ של השותפים האסטרטגיים של החברה (ברוקנר בגרמניה ודלתא גליל בישראל). יובהר, כי למועד הדוח בוחנת החברה את אופן המשך שיתוף הפעולה עם השותפים האסטרטגיים ולפיכך, יחד עם המיקוד במו"פ של צביעת האינדיגו, פעילות המו"פ בתחום זה הואטה החל מרבעון 4 לשנת 2023.

7.9.9. שלבי הפיתוח ברמת מעבדה כוללים: (א) מחקר שוק מקיף בדבר איתור חומרי גלם בעלי פוטנציאל להניב תוצאות נדרשות / מעל לנדרשות, ורכישתם. בין היתר, נבחנות תכונת כגון, יציבות, חיי מדף ויעילות ההטמעה; (ב) פיתוח תרכובות כימיות על ידי צוות המו"פ של החברה; (ג) הטמעת התרכובות הכימיות בשימוש בטכנולוגיה על גבי משטחי טקסטיל שונים וטיוב פרמטרים שונים בתהליך ההטמעה; (ד) בחינת איכות ההטמעה (ה) שליחת הפריטים לבדיקות טקסטיליות מקיפות לעניין עמידות צבע, מגע יד, חוזק, עמידות לשחיקה ופרמטרים טקסטיליים אחרים מקובלים; (ו) ביצוע כביסות פנימיות בשימוש בנוזלי כביסה שונים, תיעוד מספר הכביסות שכל פריט עבר, ושליחת הפריטים לבחינת פעילות אנטי-פתוגנית לאחר כביסות ביתיות ותעשייתיות לפי תקנים אירופאים, אמריקאים ובינלאומיים.

7.9.10. לאחר בחינת התוצאות כמפורט לעיל, התרכובות הכימיות והתהליכים שהניבו את התוצאות הטובות ביותר מועברים לצוות מו"פ של החברה האחראי על גמלון התהליך. הצוות מיישם את התהליך על בדים מייצגים בכמויות תעשייתיות במכונה מסוג גליל לגליל.

7.9.11. למועד הדוח, החברה, בשיתוף עם Bruckner, ייצרה בהצלחה שתי מכונות תעשייתיות בעלות אוטומציה מלאה, המסוגלות לטפל בבדים ברוחב 2.4 מטר מכל הסוגים: אריגים, סריגים ובלתי ארוגים בכל הרכבי סיבים. מכונה אחת הותקנה בהצלחה בקו הפיתוח הטכנולוגי של

---

<sup>59</sup> ראו גם דיווח מיידי מיום 08 ביוני 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-063252) שהמידע הנכלל בו מובא בזאת על דרך ההפניה.

חברת Bruckner בגרמניה ובאמצעותה בוצעו בהצלחה ניסיונות תעשייתיים וייצור. מכונה שניה, ששימשה בתקופת הדוח לצרכי מחקר ופיתוח של החברה בישראל, הותקנה והחלה לפעול בחודש אוגוסט 2022 בקו הפיתוח של דלתא בכרמיאל. בתקופת הדוח, ביצעה החברה ניסיונות במכונות פיילוט מעבדתיות מדמות ייצור וכן ניסיונות ייצור במכונה התעשייתית מסוג גליל לגליל המותקנת אצל דלתא על מנת לשפר את יעילות תהליך הייצור ולהפחית את צריכת המים והאנרגיה בתהליך. בנוסף, נבחנה מידת התפקוד התעשייתי של המכונה לפי פרמטרים כגון צריכת אנרגיה, מים, כימיקלים, מהירות עבודה וצפי תקלות טכניות תוך כתיבת פרוטוקולים לפתרון תקלות.

7.9.12. דרישות דלתא להשלמת התפקוד התעשייתי (גמלון) של המכונה כוללות עמידות למאה כביסות ביתיות, אישור מגע יד הבדים, אחידות איכות האשפפה לאורך כל ההרצה ותהליך מבוקר וניתן לשליטה. למועד הדוח, החברה השלימה חלקית את גמלון התהליך התעשייתי בהתאם ליעדי האיכות הנדרשים על ידי דלתא, כאשר ב-2 מתוך 4 בדי המטרה מסוגים שונים שנבחרו על ידי דלתא הושגה עמידות ל-100 כביסות ביתיות ואושר מגע היד. הרצות ובדיקות לשני הבדים הנוספים נדחו בשלב זה, עד לעדכון המשך שיתוף הפעולה בין הצדדים.

7.9.13. במסגרת המחקר והפיתוח של האפליקציות האנטי בקטריאליות/דוחות הריח, ביצעה החברה בדיקות לתיקוף התכונות האנטי בקטריאליות/דוחות הריח, כולל עמידות הטיפול לכביסות מרובות באמצעות מעבדות חיצוניות בינלאומיות מאושרות ISO. בדיקת הפעילות האנטי בקטריאלית של הבדים התבצעה במעבדות בינלאומיות מוסמכות על פי תקן אירופי ISO20743 או תקן אמריקאי AATCC100.

**תחזיות והנחות החברה האמורות לעיל, ובכלל זה הערכותיה בנוגע להשלמת המחקר והפיתוח של המוצרים השונים כמתואר לעיל הינן בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים המהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.**

### (3) השקעות במחקר ופיתוח

7.9.14. השקעות החברה נטו בפעילות המחקר והפיתוח הסתכמה בכ- 953 אלפי דולר עד ליום 31 בדצמבר 2021, בכ- 5,118 אלפי דולר עד ליום 31 בדצמבר 2022 ובכ- 3,004 אלפי דולר עד ליום 31 בדצמבר 2023.

7.9.15. הסכומים המפורטים לעיל, מתייחסים לסך כל ההשקעות שביצעה החברה בתקופות אלו. עד ליום 31 בדצמבר 2023, לא עמדה החברה בתנאים להיוון הוצאות פיתוח אלו כנכס בלתי מוחשי. לפרטים נוספים ראה ביאור 14 לדוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023.

7.9.16. בכוונתה של החברה להמשיך ולהשקיע במחקר ופיתוח במהלך שנת 2024 סך של כ-1.5 מיליון דולר ארה"ב, שיעודם העיקרי הינו השלמת פיתוח, גמלון (מעבר לשלב תעשייתי), מסחור והתקנה של האפליקציה והמיכון לצביעת חוטי אינדיגו. החברה תבחן את היקף

ההשקעה העתידי במו"פ של האפליקציות לדחיית ריח ושל מכונת הגליל לגליל בהתאם להערכתה את אופן המשך פיתוח פרויקט המו"פ עם דלתא גליל.

7.9.17 מימון ההשקעות במחקר ופיתוח יבוצע, בין היתר, ממענקים, מהכספים שגייסה החברה באמצעות התשקיף<sup>60</sup> וממשקיעים פרטיים.

7.9.18 להלן פירוט יעדי המחקר והפיתוח של החברה למועד הדוח:

תיאור השלב בו מצוי היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד הדוח השנתי 2023	יעד המו"פ
<p><b>השלב בו מצוי היעד:</b> שלב בדיקת ההיתכנות ברמת מעבדה הושלם בדצמבר 2023. למועד הדוח, 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).</p> <p><b>מועד משוער מעודכן להשלמת היעד:</b> הפעלה תעשייתית של המיכון - צפוי ניסוי ראשון במהלך חודש מרץ 2024. השלמת השלב התעשייתי צפויה במהלך חציון 2 לשנת 2024.</p> <p><b>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד:</b> 150 אלפי דולר.</p>	<p>פירויקט מו"פ לביצוע הוכחת היתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לבדי גיינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.</p>
<p><b>השלב בו מצוי היעד:</b> 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><b>מועד משוער מעודכן להשלמת היעד:</b> החברה תוכל להעריך את המועד המשוער להשלמת היעד בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם השותף.</p> <p><b>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד:</b> 1 מיליון דולר.</p>	<p>סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פתוגניות/יות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת<sup>61</sup></p>
<p><b>השלב בו מצוי היעד:</b> למועד הדוח, לאחר אנליזה חיצונית שבוצעה על ידי סוכנות יעוץ רגולטורית בינלאומית בלתי תלויה, נמצא כי החברה עומדת בתנאים הנדרשים לשם שיווק ומכירה של הפורמולציות דוחות הריח פרי פיתוחה בארה"ב, האיחוד האירופי ובריטניה. החברה עדיין נדרשת לקבל אישורי יבוא רלוונטיים במדינות היעד. למועד הדוח, החברה השהתה את תהליך קבלת אישורי היבוא כאמור, עד לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא-גליל.</p> <p><b>מועד משוער מעודכן להשלמת היעד:</b> החברה תוכל להעריך את המועד המשוער להשלמת היעד בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא-גליל.</p> <p><b>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד:</b> 300 אלפי דולר.</p>	<p>קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשווקי היעד.</p>
<p><b>השלב בו מצוי היעד, המועד המשוער המעודכן להשלמתו וההשקעה המשוערת הדרושה:</b></p> <p><b>טכנולוגיית ה-D(y)ENIM לצביעת חוטים בצבע אינדיגו:</b> 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><b>מכונה אולטרה-סונית תעשייתית (מסוג גליל לגליל):</b> 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 המשוער הנדרש בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא-גליל.</p> <p><b>סך השקעה משוערת להשלמת היעד:</b> 500 אלפי דולר.</p>	<p>הקמת מרכזי "בטא", קרי, מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה.</p>

<sup>60</sup> לפרטים נוספים על תמורת הצעת ניירות הערך על פי התשקיף וייעודה ראו פרק 5 לתשקיף וכן פרק ד' לדוח זה (פרטים נוספים).  
<sup>61</sup> "כביסות ביתיות ברמה מספקת" - על סמך דרישות השוק הידועות לחברה.

#### (4) מענקי מחקר ופיתוח

7.9.19 . בחודש מאי 2023 אישרה רשות החדשנות את זכאותה של החברה למענק על פי תכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2025 לפיתוח טכנולוגית צביעת חוטים באמצעות אולטרה-סאונד לתעשיית הגיינס (להלן: "המענק הראשון"). 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 החדשנות (כהגדרתו להלן), 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 בשיעור של 3% (צמוד לשער חליפין של הדולר ונושאת ריבית ליבור שנתית) מהכנסות החברה ממערכות וחומר צביעה אינדיגו ומכל מוצר אשר יעשה שימוש בידע המפותח במסגרת תוכנית המענק. ליום 31 בדצמבר 2023 קיבלה החברה מרשות החדשנות במסגרת מענק זה סך של כ-1.1 מיליון ש"ח.

7.9.20 . בחודש אוגוסט 2023 אישרה רשות החדשנות את זכאותה של החברה למענק על פי תכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2024 להמשך פיתוח טכנולוגיית האשפחה (טיפול בטקסטיל) באמצעות גלי אולטרה-סאונד לתעשיית האופנה והביגוד יחד עם חברת דלתא גליל (להלן: "המענק השני"). 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 החדשנות (כהגדרתו להלן) ולהוראות מסלול הטבה מס' 2. בתנאי המענק צוין כי הוא כפוף לעמידה באבן דרך עד ליום 30 בספטמבר 2023, שהינה חתימה על הסכם הסדרת זכויות ובעלות בידע עם דלתא גליל לשביעות רצון רשות החדשנות. בהתייחס לאבן הדרך, החברה עדכנה את רשות החדשנות על סטטוס הפרויקט עם דלתא למועד הדוח ועל כך כי היא באה בדברים עם דלתא בנוגע להמשך שיתוף הפעולה בין הצדדים. 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% (צמוד לשער חליפין של הדולר ונושאת ריבית ליבור שנתית) מכל הכנסות החברה שתנבענה משימוש בידע המפותח בתוכנית המענק. ליום 31 בדצמבר 2023 קיבלה החברה מרשות החדשנות במסגרת התוכנית מקדמה בסך של כ-736 אלפי ש"ח. המשך התוכנית וקבלת המענקים במסגרתה כפופים להמשך שיתוף הפעולה עם דלתא בהתאם לאבן הדרך.

7.9.21 . מכח תוכניות המענקים של רשות החדשנות (לשעבר "לשכת המדען הראשי"), החברה כפופה לתנאים שנקבעו באישורי רשות החדשנות ובכתבי ההתחייבויות של החברה לפי חוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984 (להלן: "חוק החדשנות") ולתקנות על פיו, וכן לכללים, להוראות ולחוזרים שפורסמו על ידי רשות החדשנות.

7.9.22 . ככלל, חברות המקבלות את תמיכת רשות החדשנות חייבות בתשלום תמלוגים מהכנסותיהן בשיעורים הקבועים בחוק החדשנות ובתקנות על פיו, וזאת עד לתשלום סך התמיכה שקיבלו מרשות החדשנות בתוספת ריבית הליבור והצמדה לשער הדולר, או למעלה מזה במקרים

מסוימים. לדוגמה, במקרים של העברת ידע לחו"ל, עשוי לחול על החברה תשלום נוסף, שכתוצאה ממנו סך ההחזר לרשות החדשנות יכול להגיע עד למקסימום של פי שישה מסכום תמיכת הרשות בתוספת ריבית (ולא פחות מסך המימון שהתקבל בפועל (בתוספת ריבית) ובניכוי התמלוגים ששולמו לרשות החדשנות) או במקרים של העברת ייצור מחוץ לישראל, עשוי לחול תשלום נוסף שכתוצאה ממנו סך ההחזר יכול להגיע עד למקסימום של פי שלושה מסכום תמיכת הרשות בתוספת ריבית. למועד הדוח, לחברה טרם היו הכנסות ולפיכך טרם שילמה תמלוגים לרשות החדשנות.

7.9.23. בנוסף, חלות על החברה הוראות מיוחדות לגבי הזכויות והשימוש בידע הקשור בתמיכת רשות החדשנות, במישרין או בעקיפין (להלן: "ידע נתמך"), לרבות מגבלות בכל הנוגע להעברת הידע הנתמך מחוץ לישראל וכן חובות דיווח שונות. לעניין זה, במסגרת תוכניות המענקים התחייבה החברה למלא אחר כל הוראות מסלולי ההטבה שאושרו לה על ידי רשות החדשנות בכל אחת מתוכניות המענקים וכן לא להעביר לצדדים שלישיים (ישראלים או זרים) את הידע הנתמך ו/או את הזכויות עליו ו/או את זכויות הייצור שיופקו על ידה מהמחקר והפיתוח במסגרת התוכניות ללא אישור ועדת המחקר ברשות החדשנות ובכפוף לתנאים שיקבעו על ידה. במקרה של העברת ידע נתמך ו/או זכויות כאמור לצד שלישי באישור רשות החדשנות, עשויה החברה, בהתאם למקרה, לחדול להיות כפופה לחוק החדשנות. כמו כן, על החברה ועל בעל השליטה או בעל העניין (כהגדרתו בחוק ניירות ערך), לפי העניין, לדווח, בין היתר, על כל: (1) שינוי בשליטה בחברה; (2) שינוי בהחזקה באמצעי השליטה בחברה אשר הופך את מי שאינו אזרח ישראלי או תושב ישראל או תאגיד המואגד בישראל, לבעל עניין במישרין בחברה. עם הדיווח כאמור יחתום בעל העניין על כתב התחייבות בנוסח שנקבע על ידי רשות החדשנות.

7.9.24. להלן טבלה מרכזת של מענקים שקיבלה החברה מרשות החדשנות למועד הדוח:

מענק רשות החדשנות	סכום שהתקבל למועד הדוח מתוך המענק (אלפי ש"ח)	תנאי השבת המענקים, לרבות לוחות הזמנים להשבתם
מענק ראשון בשנת 2023 - עבור פיתוח טכנולוגיית צביעת חוטים באמצעות אולטרה-סאונד לתעשיית הגיינס.	1,055 (67%)	תמלוגים בשיעור של 3% (צמוד לשער חליפין של הדולר ונושאת ריבית ליבור שנתית) ממכירת מוצרים עתידיים, רישיונות ושירותים, הנובעים מעבודת מחקר ופיתוח שמומנו על ידי רשות החדשנות עד לפרעון מלא של הסכום (צמוד לדולר).
מענק שני בשנת 2023 - עבור המשך פיתוח טכנולוגיית האשפרה (טיפול בטקסטיל) באמצעות גלי אולטרה-סאונד לתעשיית האופנה והביגוד.	736 (35%)	
סה"כ למועד הדוח	1,791	

תחזיות והנחות החברה האמורות לעיל בנוגע ליעדי המחקר והפיתוח ובכלל זה, משך תקופת הפיתוח וההשקעה הדרושה להשלמת הפיתוח, וכן הערכות החברה בדבר מועד השלמת פיתוח האפליקציות ו/או המכונה התעשייתית ו/או מסחורן, הינן בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים המהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.

(ב) ייצור, שיווק ומכירה של מוצרים

7.10. החל מסוף הרבעון הראשון של שנת 2020 ובמהלך שנת 2022, פעלה החברה בתחום של ייצור, שיווק ומכירה של מוצרים מבוססי טכנולוגיה של החברה. פעילות חטיבת המוצרים של החברה התבססה על מכירת מסכות מגן לשימוש ציבור הרחב, אשר הביקוש אליהן נמצא במגמת ירידה החל מתחילת שנת 2022, בין היתר, לאור מגמת הירידה בהיקף התחלואה בנגיף הקורונה. במהלך חודש אפריל 2022 קיבל דירקטוריון החברה החלטה אסטרטגית להתמקד בתחום פעילות המחקר והפיתוח של החברה, ובכלל זה, המשך פיתוח מכונת האשפרה האולטרה-סונית והחומרים המתכלים וצמצום הדרגתי של פעילות השיווק והמכירה של מוצרים סופיים לקראת הפסקת פעילות חטיבת המוצרים. בהתאם, אישר הדירקטוריון יישום תוכנית לצמצום פעילותה של חטיבת המוצרים עד לסגירתה תוך שלושה חודשים על מנת לאפשר את מכירת מלאי המוצרים הקיים. דירקטוריון החברה נימק החלטתו בכך שמיקוד הפעילות בתחום המחקר והפיתוח יאפשר לשדרת ההנהלה של החברה להתמקד בפעילות הליבה של החברה והינו לטובת החברה מבחינה אסטרטגית לטווח הארוך. כמו כן, בטווח הקצר יביא המיקוד בפעילות המו"פ, במקביל להפסקת ההכנסות ממכירת מוצרים, גם לצמצום הוצאות תפעול, שיווק, מכירה וכח אדם. בתקופת הביניים, שהוארכה בהמשך על ידי הדירקטוריון עד לסוף שנת 2022, פעלה חטיבת המוצרים במתכונת מצומצמת, וזאת, בין היתר, על מנת לאפשר את המשך מכירת מלאי המוצרים ולבצע פעולות נוספות נדרשות בקשר עם הפסקת פעילות החטיבה. בין היתר, במהלך תקופת הביניים צמצמה החברה בהדרגה את מכירת המוצרים המקוונת באמצעות אתרי האינטרנט השונים של החברה ופלטפורמת המסחר האלקטרוני אמזון. למועד הדוח, נותר לחברה מלאי לא מהותי של מסכות מגן שנמכר בהדרגה למפיצים וללקוחות פרטיים בהתאם ובכפוף לביקוש. לתיאור כללי של תחום פעילות זה ראו פרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי והשנתי של החברה לשנת 2021.<sup>62</sup>

\*\*\*

---

<sup>62</sup> פורסם ביום 31 במרץ 2022 (אסמכתה מס': 2022-01040435).

## חלק רביעי – פרטים נוספים על עסקי התאגיד

8. כללי

להלן יובא תיאור עסקי התאגיד בעניינים הנוגעים לפעילות התאגיד בכללותה.

### 8.1. רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים

8.1.1. בתקופת הדוח, הפעילות העיקרית של החברה התבצעה במשרדים ומעבדה ברמת גן אותם

שוכרת החברה. השכירות הינה של שלושה שטחים נפרדים באותו הבניין (להלן: "שטח

משרדים א', שטח משרדים ב' ו-שטח משרדים ג"). תוקף הסכם השכירות של שטח משרדים

א' בתוספת חניה הינו עד ליום 17 במרץ 2025 (ללא אופציות להארכה), בתמורה לדמי שכירות

חודשיים בסך של כ-9,500 ש"ח בתוספת מע"מ. תוקף הסכם השכירות של שטח משרדים ב',

בתוספת שלוש חניות ומחסן, הינו עד ליום 17 במרץ 2025 (ללא אופציות להארכה), בתמורה

לדמי שכירות חודשיים בסך של כ-24,400 ש"ח בתוספת מע"מ עד ליום 1 ביוני 2024. ביום 1

ביוני 2024 צפויה החברה לפנות חלק משטח משרדים ב' והחל ממועד זה ועד לתום תקופת

השכירות יעמדו דמי השכירות החדשיים על סך של כ-18,660 ש"ח. הסכם השכירות של שטח

משרדים ג', בו נקבעו דמי שכירות חודשיים בסך של 9,500 ש"ח, הסתיים ביום 30 בנובמבר

2023. להבטחת התחייבויותיה על פי ההסכם, הפקידה החברה בידי המשכירים פיקדונות

בסכום לא מהותי. סך דמי השכירות ששילמה החברה בשנת 2023 הסתכמו בכ-560 אלפי ש"ח.

8.1.2. הרכוש הקבוע שבבעלות החברה הינו בעיקר שיפורים במושכר, ציוד ומכונות, ריהוט ומחשבים.

בשנת 2023 השקיעה החברה סך של 76 אלפי דולר ברכישת רכוש קבוע, בעיקר בגין רכישת

מכונות. לפרטים נוספים אודות הרכוש הקבוע ראה ביאור 8 לדוחותיה הכספיים של החברה

ליום 31 בדצמבר 2023.

### 8.2. נכסים לא מוחשיים

8.2.1. החברה הכירה את הסכומים החד פעמיים ששולמו בפועל למועד חתימת הסכם הרישיון

והתיקון להסכם הרישיון לביראד בגין קבלת זכויות רישיון שימוש בפטנט והרחבת הפטנט,

בהתאמה. בנוסף, הכירה החברה בערך המהוון של התשלומים השנתיים הקבועים אשר אינם

מותנים בקרות אירועים עתידיים, אלא בחלוף הזמן, שישולמו במשך אורך החיים החזוי של

ההתחייבות. נכס זה מופחת החל מחודש מרץ 2020, המועד הראשון בו ניתן היה להשתמש

בזכות הנובעת מהרישיון.

8.2.2. במסגרת הסכם הרישיון עם ביראד הוענקו לחברה זכויות למסחור פטנטים רשומים בבעלות

אוניברסיטת בר אילן, כמפורט להלן:

מס' הפטנט	תיאור הפטנט	זכויות בפטנט	מועד פקיעה	מדינות בהן נרשם
IL209908	שיטות סונו-כימיות לציפוי של בדים עם ננו חלקיקי תחמוצות מתכת (נחושת, אבץ, מגנזיום). ציפויים אנטי בקטריאליים, אנטי פטרייתיים.	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	28.06.2029	ישראל
US 9,315,937	שיטות סונו-כימיות לציפוי של בדים עם ננו חלקיקי תחמוצות מתכת (נחושת, אבץ, מגנזיום). ציפויים אנטי בקטריאליים, אנטי פטרייתיים.	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	+28.06.2029 יום 320	ארה"ב

מדינות בהן נרשם	מועד פקיעה	זכויות בפטנט	תיאור הפטנט	מס' הפטנט
ארה"ב	+28.06.2029 יום 374	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	בקשת המשך - שיטות סונו- כימיות לציפוי של בדים ננו חלקיקי תחמוצות מתכת (נחושת, אבץ, מגנזיום). ציפויים אנטי בקטריאליים, אנטי פטרייתיים. מתייחס לתהליך במים המאפשר ציפוי אנטי בקטריאלי על משטחים שונים.	US 10,370,789
NL, IE, ) אירופה (, IT, FR, ES, DE, (GB,CH	28.06.2029	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	שיטות סונו-כימיות לציפוי של בדים עם ננו חלקיקי תחמוצות מתכת (נחושת, אבץ, מגנזיום). ציפויים אנטי בקטריאליים, אנטי פטרייתיים.	EP2294260B1

8.2.3. 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:

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

8.2.4. בנוסף, למועד הדוח תלויות ועומדות מספר בקשות לרישום פטנט הקשורות לפטנטים הרשומים של אוניברסיטת בר-אילן וכן בקשות לרישום פטנט שהגישה החברה, כמפורט להלן:



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 <sup>63</sup>
EP 14794895.4	ננו חלקיקי תחמוצות נחושת מאולחים עם אבץ: שיטות הכנתם ושימוש שלהם כציפויים אנטי בקטריאליים על בדים ומשטחים שונים.	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	6.05.2013	5.05.2014	אירופה
PCT/IL2023/050570	מערכת אולטרסונית (גלי קול) רטובה ושיטת לטיפול אולטרסוני (באמצעות גלי קול) של בדים.	בעלות החברה	-	01.06.2023	WIPO <sup>64</sup>
US 63/525,730	הרכבים ושיטות לצביעת אינדיגו של חוטים וסובסטרט טקסטיל באמצעות אולטרסונית טכנולוגית (הטמעה באמצעות גלי קול)	בעלות החברה	10.07.2023	10.07.2023	ארה"ב
PCT/IL2023/050852	הרכבים ושיטות לצביעת אינדיגו של חוטים וסובסטרט טקסטיל באמצעות אולטרסונית טכנולוגית (הטמעה באמצעות גלי קול)	בעלות החברה	-	14.8.2023	WIPO
US 63/548,195	שיטה להטמעת חלקיקים בבדים באמצעות טכנולוגיה אולטרסונית (הטמעה באמצעות גלי קול).	בעלות החברה	-	12.11.2023	ארה"ב

8.2.5. למועד הדוח, לחברה פיתוחים וידע ייחודיים (Know How) בנוגע לציפוי האנטיבקטריאלי / דוחה הריח של טקסטיל ובנוגע לאפליקציות נוספות בתחום האשפרה, לרבות צביעת חוטים באינדיגו. מבין אלה, החברה רואה במספר פיתוחים כבעלי ייחודיות וחדשנות ובכוונתה לבחון את היתרונות ברישום פטנטים עליהם. במסגרת הסכמי שיתוף פעולה עם צדדים שלישיים שומרת החברה על כל זכויותיה בפיתוחים ובידע הייחודיים שבבעלותה.

8.2.6. סימני מסחר: למועד הדוח, לחברה סימן מסחר רשום בארה"ב על השם SONOVIA בתוקף ל-10 שנים מיום 2 במרץ 2021 (תחת סיווג של מסכות מגן ומכירה של מסכות מגן באינטרנט). כמו כן, לחברה סימן מסחר רשום על השם "SonoMask" בישראל ובמדינות יפן, סין, האיחוד האירופאי ואוסטרליה. בנוסף, החברה הגישה בקשות לרישום סימני מסחר נוספים בישראל, באיחוד האירופאי, ארה"ב, בריטניה, שווייץ, ויפן, עבור הסימנים Sonofix®, NioiX™, Everdry™, Biodome®, D(y)enim™. למועד הדוח, אושרו הבקשות לרישום הסימנים Sonofix® (class 7) ו-Biodome® (class 1) ויתר הבקשות נמצאות בשלבי בחינה שונים.

8.2.7. הסכמי סודיות: החברה מתקשרת בהסכמי סודיות עם צדדים שלישיים הנחשפים למידע סודי של החברה, כולו או חלקו, לרבות עם ספקיה ועובדיה.

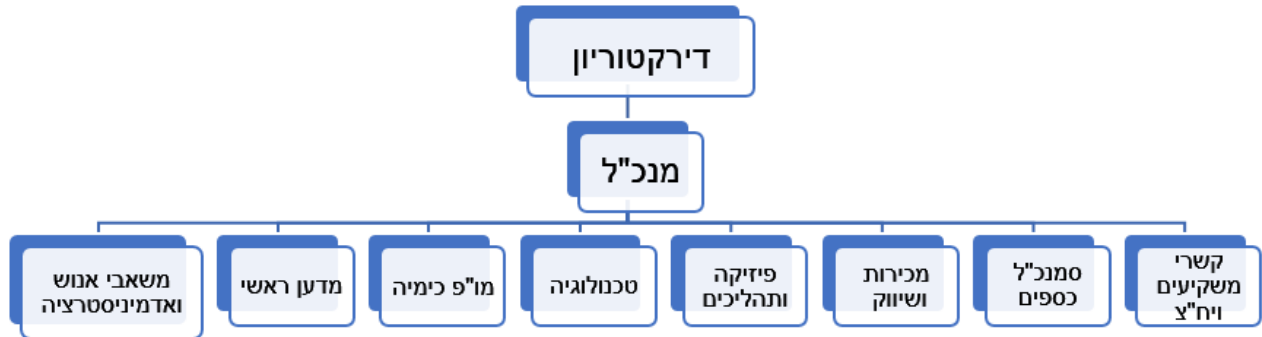
### 8.3. הון אנושי

<sup>63</sup> לאחר אישור הבקשה, ככל שתאושר, תיבחרנה מדינות ספציפיות באירופה בהן יירשם הפטנט.

<sup>64</sup> World Intellectual Property Organization

8.3.1 למועד הדוח, החברה מעסיקה כ- 24 עובדים בישראל.

8.3.2 לפרטים אודות נושאי המשרה המכהנים בחברה למועד הדוח ראו פרק ד' לדוח זה (פרטים נוספים). להלן תרשים המבנה הארגוני של החברה סמוך למועד הדוח:



### 8.3.3 מצבת העובדים

להלן מצבת העובדים בחברה בסמוך למועד הדוח ונכון לימים 31 דצמבר 2023 ו-31 בדצמבר 2022:

ליום 31.12.2022	ליום 31.12.2023	סמוך למועד הדוח	תפקיד
34	22	18	מחקר ופיתוח
3	1	1	שיווק ומכירות
7	5	5	כספים ומנהלה
44	28	24	סה"כ

### 8.3.4 שינויים מהותיים שחלו במצבת העובדים בתקופת הדוח

בתקופת הדוח פעלה החברה להתאמת כח האדם להחלטות בדבר מיקוד פעילות המו"פ בתחום צביעת האינדיגו של בדי גיינס והפחתת הוצאות תפעוליות. בין היתר, במהלך המחצית הראשונה של שנת הדוח, כח אדם בתחום המו"פ נותב לפיתוח האפליקציה לצביעת אינדיגו וכן להמשך תחזוקת פרויקט המו"פ עם דלתא גליל. במחצית השניה של שנת הדוח המשיכה החברה במיקוד המשאבים בטכנולוגיה לצביעת אינדיגו של בדי גיינס ובתהליכי התייעלות. בין היתר, הוחלט לצמצם ולמקד את המשאבים המוקצים לפיתוח מכונת האשפרה האולטרה-סונית, המותאמת לתהליך גליל לגליל, ולפיתוח החומרים המתכלים המיועדים לשימוש בה. על רקע ההחלטות הנ"ל, 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. במהלך הרבעון הראשון של שנת 2024 נמשך מיקוד פעילות המחקר והפיתוח בתחום צביעת אינדיגו ויושמה תוכנית התייעלות נוספת להפחתת הוצאות תפעוליות הכוללת שינוי מבנה ארגוני, צמצום כח אדם והפחתת הגמול הקבוע לנושאי משרה בכירה, ביניהם נושאי המשרה מקרב בעלי השליטה.

8.3.5 תלות מהותית בנושא משרה

למועד הדוח, החברה מעריכה כי לא קיימת לה תלות בנושא משרה.

8.3.6 תוכניות תגמול לעובדים

לפרטים אודות תוכנית תגמול לעובדים של החברה שבתוקף למועד הדוח, ראו סעיף 3.4 לתשקיף. לפרטים אודות הקצאות לעובדים בתקופת הדוח ראו סעיף 3 לפרק זה לעיל וכן סעיף 7 לדוח הדירקטוריון ליום 31.12.2023 המצורף לדוח תקופתי זה.

8.3.7 הטבות וטיבם של הסכמי העסקה

החברה אינה קשורה וולונטרית לארגון ייצוגי (התאחדות התעשיינים, ההסתדרות הכללית וכו') ולכן גם אינה קשורה בהסכם או תקנה הנובעים מקשרים, כגון הסכמים קיבוציים למיניהם, אלא אם חל עליהם צו הרחבה. עובדי החברה ו/או נושאי המשרה מועסקים על פי תנאים הנקבעים בהסכמים אישיים בהתאם להחלטת הנהלת החברה. על פי הסכמי העסקה, זכאים העובדים, בין היתר, לתנאים סוציאליים בהתאם לדין ולקבוע בהסכמים האישיים. הסכמי העסקה כוללים התחייבות בנוגע לשמירה על סודיות, אי תחרות ושמירה על זכויות הקניין הרוחני של החברה מפני צדדים שלישיים וכרכושה הבלעדי של החברה.

8.3.8 תיאור שינויים מבניים ותוכניות התייעלות וקיצוצים במצבת העובדים שבוצעו או אשר צפויות

או מתכוננות להתבצע בעתיד

לתוכנית התייעלות וקיצוצים במצבת העובדים בתקופת הדוח ראו סעיף 8.3.4 לעיל.

8.4 הון חוזר

8.4.1 מדיניות האשראי

החברה מקבלת מספקיה אשראי כמקובל בענף במהלך עסקים רגיל.

8.4.2 נכון ליום 31 בדצמבר 2022 לחברה הון חוזר של כ-9,184 אלפי דולר. נכון ליום 31 בדצמבר

2023 לחברה הון חוזר של כ-5,865 אלפי דולר. המרכיב העיקרי המשפיע על ההון החוזר הינו יתרת המזומנים ושווי מזומנים ופקדונות בתאגידים בנקאיים. לפרטים נוספים ראו ביאור 5 בדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 המצורפים לדוח תקופתי זה.

8.4.3 ההון החוזר של החברה בדולר ארה"ב (המוגדר כהפרש בין הנכסים השוטפים להתחייבויות

השוטפות):

תאריך	31 דצמבר 2023	31 דצמבר 2022
נכסים שוטפים	6,440	11,048
התחייבויות שוטפות	(575)	(1,864)
הון חוזר	5,865	9,184

8.4.4 נכסיה השוטפים של החברה כוללים בעיקר מזומנים ופקדונות בבנקים. ההתחייבויות

השוטפות כוללות בעיקר התחייבויות לספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות במהלך העסקים הרגיל.

8.5 השקעות

למועד הדוח, אין לחברה השקעות כלשהן בחברות מוחזקות, שותפויות ומיזמים או השקעות בפעילויות

**מימון**

.8.6

- 8.6.1 החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות השקעות בהון מניותיה ומענקים.
- 8.6.2 ביום 7 בדצמבר 2020 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של מניותיה באמצעות התשקיף, במסגרתה גייסה מהציבור סכום של כ-35 מיליון ש"ח (ברוטו)<sup>66</sup> ובחודש דצמבר 2021 השלימה גיוס של 10 מיליון ש"ח כנגד הנפקת 854,700 מניות למיטב דש גמל ופנסיה בע"מ.<sup>67</sup>
- 8.6.3 לפרטים אודות מענקים שהתקבלו מרשות החדשנות ראו סעיפים 7.9.19 עד 7.9.24 בפרק זה.
- 8.6.4 בחודש ינואר 2024 אושרה זכאותה של החברה למענק משרד הכלכלה והתעשייה במסגרת תוכנית "כסף חכם" לעידוד היצוא. המענק הינו בשיעור 33% מתוך הוצאות מוכרות של החברה לצורך יצוא לארה"ב, בכפוף לאישורן במסגרת התוכנית, עד לסך של כ-1 מיליון ש"ח, דהיינו כ-330 אלפי ש"ח. תקופת התוכנית הינה 24 חודשים עם אפשרות להארכה ב-12 חודשים נוספים.
- 8.6.5 בראייה לטווח ארוך וכן לצורך השלמת תהליך המחקר והפיתוח ומיסחור האפליקציות הקיימות והעתידיות של חטיבת המו"פ, הנהלת החברה צופה כי יידרשו לחברה משאבים נוספים. בכוונת החברה להשיג את המשאבים הנוספים באמצעות גיוס הון ו/או חוב והגדלת ההון החוזר.
- 8.6.6 השקעות בהון מניות: לפרטים ראו סעיף 8.6.1 בפרק זה לעיל וביאור 13 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2023.
- 8.6.7 מזומנים ושווי מזומנים: המזומנים שווי המזומנים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023, לרבות פקדונות נזמן קצר, מסתכם בכ-6,273 אלפי דולר אשר כוללים בעיקר יתרות מזומנים בבנקים.
- 8.6.8 פקדונות בתאגידים בנקאיים: לחברה לא היו הפקדונות בתאגידים בנקאיים ליום 31 בדצמבר 2023 המופקדים לתקופה של למעלה משלושה חודשים.
- תחזיות והנחות החברה לעיל הינן בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים המהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.**

**מיסוי**

.8.7

- לפרטים אודות המיסוי החל על החברה ראו ביאור 10 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

<sup>65</sup> לפרטים אודות הסכם שיתוף הפעולה עם אבקו כימיקלים בע"מ ראו סעיף 8.10.5 לדוח זה.

<sup>66</sup> ראו דיווח מיידי של החברה מיום 7 בדצמבר 2020 (אסמכתה מס': 2020-01-125053).

<sup>67</sup> ראו דיווח מיידי של החברה מיום 16 בדצמבר 2021 (אסמכתה מס': 2021-01-181140).

למועד הדוח, לא ידוע לחברה על סיכונים סביבתיים הנוגעים לפעילותה, למעט כמפורט להלן:

בתחום המחקר והפיתוח המעבדתי והייצור התעשייתי (כולל קדם יצור תעשייתי) של התרכובות הכימיות ושל תהליך הטיפול הסונו כימי (אשפרה) קיימים תקני איכות סביבה בהם נדרשת החברה לעמוד. פעילות החברה במרכז המחקר והפיתוח ברמת גן עברה תסקיר של המשרד להגנת הסביבה וזאת במסגרת התהליך לקבלת רשיון עסק. עמדת פיקוד העורף במסגרת בקשת החברה למתן היתר רעלים היא כי החברה אינה חייבת לעמוד בדרישות פיקוד העורף מאחר וכמות הכימיקלים במרכז המחקר והפיתוח ברמת גן הנה מתחת לסף הדיווח הנדרש. כמו כן, החברה קיבלה היתר רעלים מהמשרד להגנת הסביבה. לאור האמור, למועד הדוח פועלת החברה להשלמת תהליך קבלת רשיון העסק מול עיריית רמת גן.

בנוגע לפעילות החברה באשפרת טקסטיל באמצעות מכונת גליל לגליל, החברה פועלת על פי הנהלים המקובלים בתחום תעשיית הטקסטיל העולמית בכלל ובגרמניה וישראל בפרט, תחום בו נושא הרגולציה בטיפול בשפכים המצטברים כתוצאה מתהליכי הייצור מוסדר וידוע. השפכים המצטברים בתהליכי הייצור בתעשיית הטקסטיל נאספים במיכלים יעודיים ומפונים ע"י חברה חיצונית מוסמכת למתקן טיהור שפכים, שם הם עוברים ניטרול קרי, הגעה לרמת חומציות נייטרלית המאפשרת הזרמתם לסביבה. תהליך האשפרה האנטי פתוגני הסונו-כימי מייצר שפכים בעלי בסיסיות יחסית נמוכה (סביב pH 8.5) ולכן בהוספת חומצה אצטית (חומצה בדרגה חלשה שאינה מסוכנת) ניתן בקלות יחסית לנטרל את חומציות השפכים לדרגה הנדרשת (pH 7.0). כמו כן, במגע עם החומצה, חלקיקים של אבץ חמצני שיתכן ששאריותיהם מצויים בשפכים, מתפרקים ליונים, אותם ניתן להזרים באופן סטנדרטי לשפכים עירוניים/אזוריים ללא חשש. במפעלי טקסטיל קיים בדרך כלל מתקן טיהור שפכים פנימי בו מתבצע תהליך נטרול השפכים, כאשר חברה חיצונית אוספת את מי השפכים למתקן נוסף. בתהליך האשפרה הסונו כימי האנטי פתוגני, כמות השפכים הינה מלכתחילה נמוכה – התמיסה, שנמצאת במכונה, ניתנת לשימוש חוזר, ותמיסה רעננה מוספת למכונה רק כדי לפצות על אובדן נוזלים שנספגו ע"י הבד, או כדי לפצות על ירידה בריכוז החומר הפעיל. לפיכך, מרבית הנפח שנמצא במכונה, כולל תמיסה של שטיפות שהבד עובר ביציאה מתהליך ההספגה במכונת האשפרה הסונו כימית, מוחזר חזרה למיכל הראשי וממשיך לשמש בתהליך.

פרט לאמור לעיל, החברה מעריכה כי להוראות הנוגעות להגנת הסביבה לא תהיה השפעה מהותית בגינן תידרש החברה להשקיע ו/או לשאת בהשקעה ו/או בעלויות כלשהן. יחד עם זאת, ולאור האמור בסעיף 8.9 להלן בדבר מגבלות ופיקוח על פעילות התאגיד, אשר למועד הדוח אינם ידועים לחברה, ייתכן והחברה תידרש בעתיד לעמוד בתקנים ו/או הוראות רגולטוריות נוספות הנוגעות להגנת הסביבה.

**כל ההערכות והאומדנים המפורטים לעיל, לרבות בדבר מגבלות חוקיות עתידיות, הינם הערכות, תחזיות ואומדנים המהווים מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות, תחזיות ואומדנים אלה עשויים שלא להתממש, כולם או בחלקם, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.**

## 8.9. מגבלות ופיקוח על פעילות התאגיד

8.9.1. פעילות החברה כפופה למספר מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים כפי שפורטו בפרק זה לעיל.

8.9.2. פעילות החברה כפופה לדיני מדינת ישראל ולדיני המדינות בהן היא פועלת ו/או תפעל בעתיד, מכירות ושיווק מוצרי החברה כפופה בין היתר, להוראות חוק רישוי עסקים, תשכ"ח-1968 וחוק הגנת הצרכן, התשמ"א-1981. בפעילות מחוץ לישראל תהיה החברה כפופה לדיני המדינות הזרות בהן היא פועלת ו/או תפעל. למועד הדוח, פועלת החברה מול עיריית רמת גן להשלמת תהליך רישיון עסק.

8.9.3. פעילות החברה בכל הנוגע למחקר והפיתוח יכול ותהיה כפופה לדיני הקניין הרוחני המקומיים והבינלאומיים.

8.9.4. למועד הדוח, לאור התמיכה שקיבלה החברה מרשות החדשנות, כמפורט בסעיף 7.9.24. לעיל, חלות עליה מגבלות חקיקה ותקינה מכוח חוק החדשנות, כהגדרתו לעיל, ולתקנות על פיו, וכן מכח הכללים, ההוראות והחוזרים שפורסמו על ידי רשות החדשנות.

## 8.10. הסכמים מהותיים

להלן יובאו הסכמים מהותיים של החברה שהינם בתוקף למועד הדוח:

### 8.10.1. הסכם רישיון למסחור פטנטים עם חברה בת של אוניברסיטת בר אילן

ביום 10 ביוני 2014 חתמה החברה על הסכם רישיון עם בר אילן חברה למחקר ופיתוח בע"מ (Bar Ilan Research and Development Company Ltd.), חברה בת של אוניברסיטת בר אילן (להלן: "בר אילן" או "ביראד"). ביום 30 באפריל 2017 חתמו הצדדים על תיקון להסכם וביום 29 באוקטובר 2020 נחתם בין הצדדים תיקון נוסף (שני) להסכם (להלן: "ההסכם").

במסגרת ההסכם, ניתן לחברה רישיון לעשות שימוש מסחרי בחלק מהפטנטים והידע שבבעלות בר-אילן בתחום הטקסטיל האנטי-בקטריאלי, בכפוף לתשלום שנתי העומד, נכון למועד הדוח, על סך של 35 אלפי דולר ארה"ב ולתשלום תמלוגים ממכירות.

הרישיון שניתן לחברה הינו רישיון ייחודי התקף לכל העולם המקנה לחברה זכות לפתח, לייצר, להשתמש, לשווק ולמכור מוצרי טקסטיל רב פעמיים הניתנים לשימוש חוזר (Non-Disposable), הכוללים מצעים, בדים, ריפודים, טקסטיל לשימוש ביתי ו/או ביגוד (להלן: "המוצרים הכלולים ברישיון"), המוגנים בפטנטים הרשומים של בר אילן (להלן: "הפטנטים הכלולים ברישיון"); וכן למכור לצדדים שלישיים כימיקלים שישמשו לצורך ייצור מוצרים הכלולים ברישיון באמצעות השיטה המוגנת בפטנטים הכלולים בהסכם הרישיון. בנוסף, מקנה הרישיון לחברה זכות לפתח, לייצר, להשתמש, לשווק ולמכור מוצרים הכלולים ברישיון הכוללים ציפוי, לרבות ציפוי המעניק לבד ממנו עשויים המוצרים תכונת אנטי-בקטריאליות, שנוצר בטכנולוגיה המוגנת בפטנטים הכלולים ברישיון או שפותח באמצעות הידע הטכנולוגי בבעלות בר אילן שהועבר לחברה במסגרת ההסכם (להלן: "הידע הטכנולוגי המועבר").

בנוסף, הוענק לחברה במסגרת ההסכם רישיון ייחודי התקף לכל העולם המקנה לחברה זכות לעשות שימוש בידע הטכנולוגי המועבר על מנת ליישם את השיטות והתהליכים המוגנים בפטנטים הכלולים ברישיון וזאת, אך ורק לשם פיתוח, ייצור, שימוש, שיווק ומכירה של

מוצרים הכלולים ברישיון.

#### התמורה על פי ההסכם

על פי ההסכם, החברה התחייבה לשלם לבר אילן את הסכומים הבאים תמורת הרישיון: (1) בהתאם לתנאי ההסכם, החברה שילמה לבר אילן סכום חד פעמי בסך 35 אלפי דולר ארה"ב וסכום חד פעמי נוסף בסך 100,000 אלפי ש"ח תמורת הרחבת תחולת הרישיון כך שיכלול גם את אזור צפון אמריקה; (2) כמו כן, החברה התחייבה במסגרת ההסכם לשלם לבר אילן מידי שנה דמי רישיון שנתיים בסך 20 אלפי דולר ארה"ב והחל משנת 2018 סך של 35 אלפי דולר ארה"ב בשנה; תשלום זה ניתן לקיזוז כנגד כל סוג של תשלומי תמלוגים בגין מוצרים שנמכרו באותה שנה שבה דמי הרישיון שולמו. (3) בנוסף, התחייבה החברה לשלם לבר אילן תמלוגים על בסיס רבעוני בסך 3% מהמכירות נטו, המוגדרות בהסכם כסך התמורה ברוטו לפני מסים על הכנסות לפי חשבונית ממכירה ו/או השכרה ו/או עסקת העברה אחרת כלשהי של מוצרים הכלולים ברישיון על ידי החברה (בעלת הרישיון) או על ידי בעל רישיון משנה שהתקשר עם החברה (לרבות חברות בנות בשליטת מי מהם או תאגיד המחזיק באמצעי השליטה במי מהם), בניכוי הנחות מסחריות שניתנו בפועל, החזרים, זיכויים, מסים ואגרות למיניהם החלים על החברה. כן נקבע בהסכם כי כל תמורה לה זכאית החברה או צד קשור מכח הסכם עם בעל רישיון משנה, שאינה תמלוגים מתוך מכירות נטו, תכומת לפי שווי השוק ההוגן של אותה תמורה ותזכה את בר אילן בתמלוגים בשיעור 15% מהתמורה כאמור (להלן: "תמלוגים"). על פי ההסכם, ככל שהחברה תהיה זכאית בעתיד להשתתף עם יצרן מכונות אשפרה ברווח ממכירה לצד שלישי של מכונות המיועדות לביצוע טיפול אנטי פתוגני לטקסטיל באמצעות כימיקלים הכלולים בהסכם הרישיון, רווח כאמור ייחשב כתמלוגים שאינם מתוך מכירות נטו.

#### תוקף החובה לתשלום תמלוגים לפי ההסכם

חובת תשלום התמלוגים על פי ההסכם הינה עד למאוחר מבין (א) מועד פקיעת הפטנט האחרון מבין הפטנטים הכלולים ברישיון ו-(ב) חלוף 15 שנה ממועד המכירה המסחרית הראשונה של מוצר הכלול ברישיון. המכירות הראשונות של מוצרים הכלולים ברישיון התבצעו במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020.

#### זכות למתן רישיונות משנה

לחברה הוקנתה זכות להעניק רישיונות משנה בקשר עם זכויותיה לפי ההסכם, וזאת כנגד תמורה ובכפוף ליתר תנאי ההסכם. כמפורט לעיל, מכירה של מוצרים הכלולים ברישיון על ידי בעל רישיון המשנה הינה בכפוף לתשלום תמלוגים לבר אילן.

#### ביטול/סיום הסכם הרישיון

ההסכם הינו בתוקף עד המועד האחרון בו מחוייבת החברה או מי מטעמה לשלם לבר אילן תמלוגים לפיו, אלא אם יבוטל קודם לכן על ידי מי מהצדדים באחד או יותר מהמקרים המפורטים בהסכם.

#### אי תלות בהסכם הרישיון

החברה מחזיקה בחוות דעת משפטית של מומחה בתחום הפטנטים במסגרתה נבדקו השלכות אפשריות של ביטול הסכם הרישיון, ובין היתר, לעניין מידת החופש של החברה לפעול על סמך

פיתוחים וידע שלה (freedom to operate) לאור הפטנטים של בר אילן; בקשר עם היותה של פעולה של החברה על סמך ידע טכנולוגי שהיא צברה בעצמה, משום הפרה של הפטנטים של בר אילן או של אחרים; ולעניין היותם של פיתוחים וידע של החברה, שנצברו על ידה במהלך חיי הסכם הרישיון, קניין רוחני של החברה. על פי חוות הדעת, לחברה חופש פעולה לבצע את התהליך הכימי בו היא עושה שימוש בפועל נכון למועד הדוח, לצורך הטיפול האנטי פתוגני בטקסטיל בשיטה האולטרה-סונית, ואילו התביעות (claims) שהתקבלו במסגרת קבוצת הפטנטים הרשומים של בר אילן הכלולים בהסכם הרישיון ואשר נועדו להגן על תהליך הטיפול בטקסטיל בשיטה האולטרה סונית, אינם מהווים חסם בפני חופש פעולה זה. על פי חוות הדעת, התהליך התעשייתי בו עשתה החברה שימוש במסגרת הטיפול האנטי פתוגני לטקסטיל (כולל לצורך ייצור מסיכות המגן ולמחקר ופיתוח של האפליקציה לדחיית ריחות) וכן לצורך צביעת חוטים באינדיגו, הינו שונה דיו מהתהליך ברמת מעבדה המוגן בפטנטים בבעלות בר אילן לפי הסכם רישיון. לאור האמור, בהתאם לחוות הדעת, לחברה חופש לפעול על סמך פיתוחים וידע שלה בהם היא עושה כאמור שימוש למועד הדוח. יובהר, כי אין ודאות שהעמדה המפורטת בחוות הדעת תתקבל במסגרת הליך שיפוטי ו/או אחר, ככל שיהיה, שעניינו זכותה של החברה לפעול.

#### **הסכמים עם שותפים אסטרטגיים בתחום פיתוח וייצור של מכונות אולטרה-סוניות**

8.10.2

ביום 28 במרץ 2019 התקשרה החברה בהסכם שת"פ עם BRÜCKNER Trockentechnik GmbH & Co., חברה בינלאומית זרה העוסקת בתכנון וייצור של מיכון תעשייתי בתחום האשפרה (בסעיף זה להלן: **"ייצור א"**) ועם חברה בינלאומית זרה נוספת העוסקת בפיתוח, עיצוב וייצור של רכיבים ומערכות מבוססי טכנולוגיית אולטרה-סאונד (להלן: **"ייצור ב"**), במטרה לפתח אב טיפוס של מכונה לטיפול בטקסטיל (כחלק מתהליך האשפרה הכולל) באמצעות שימוש בטכנולוגיה של החברה (לעיל ולהלן: **"הסכם שיתוף הפעולה"** ו-**"אב הטיפוס"** או **"מכונת הפיילוט"**, לפי העניין). התקשרות החברה בהסכם שיתוף הפעולה נעשתה, בין היתר, לצורך עמידת החברה באבני בדרך שנקבעו בהסכם הרישיון בין החברה לבין בר אילן, לרבות פיתוח של מכונת גליל לגליל (roll to roll) לפס ייצור מסחרי של מוצרים הכלולים ברישיון; ייצור ניסיוני של מוצרים כאמור באמצעות המכונה ולבסוף הגעה לייצור מסחרי. במסגרת הסכם שיתוף הפעולה, כל אחד מהצדדים התחייב לתרום את הידע הרלוונטי (Know-How) והניסיון הדרושים לשם ייצור אב הטיפוס, וכן לשאת בכל ההוצאות והעלויות הכרוכות בביצוע התחייבויותיו לפי ההסכם.

בהמשך להסכם שיתוף הפעולה, ביום 30 באוגוסט 2022 נחתם מזכר הבנות מחייב בין החברה לבין יצרן א', המחליף את הסכם שיתוף הפעולה ומהווה שלב ראשון במעבר למכירה מסחרית של מכונה תעשייתית לטיפול בטקסטיל ובקידום החברה לשלב מסחור הטכנולוגיה פרי פיתוחה (להלן: **"מזכר הבנות"**).

מזכר הבנות מסדיר את השלב הבא במיסחור המכונה ומתמקד בייצור, מכירה, התקנה ושירות של מכונות הפיילוט הראשונות של החברה. בהתאם למזכר הבנות, הצדדים ישתמשו בידע המשותף שנצבר על ידם במהלך תקופת ההסכם הקודם, לצורך השלמת פיתוח דגם סופי



ומתקדם של מכונת פיילוט תעשייתית בעלת ביצועים ברמה גבוהה על פי סטנדרטים שתקבע החברה (להלן: "מכונת פיילוט תעשייתית"). בהתאם למזכר ההבנות, על בסיס מכונת הפיילוט התעשייתית ייצר יצרן א', לפי דרישה של החברה ובמסגרת שלב בדיקת ההיתכנות המסחרית, מספר מכונות מסחריות תעשייתיות המיועדות למכירה ללקוחות (להלן: "המכונה המסחרית").

במזכר ההבנות נקבע, כי כל צד שומר על זכויות הקניין הרוחני שלו למועד חתימת מזכר ההבנות ובכלל זה, תישמרנה כל זכויות הקניין הרוחני של החברה בטכנולוגיה פרי פיתוחה בה נעשה שימוש לצורך פיתוח וייצור מכונת הפיילוט התעשייתית, המכונה המסחרית, הכימיקלים ותהליך הטיפול בבדים הייחודי של החברה. במקרה של פיתוחים חדשים משותפים עתידיים שיהיו ראויים להגנת קניין רוחני, שומרים הצדדים על זכויותיהם. כן הוסכם, כי עם חתימתו של מזכר ההבנות על ידי הצדדים יבוטל הסכם שיתוף הפעולה הקודם ביניהם משנת 2019 ויתבצע גמר חשבון, כמפורט במזכר ההבנות.

למועד הדוח, מכונה תעשייתית בגרסת "בטא" ברוחב 2.4 מ', בעלת יכולת לעבד את כל סוגי הטקסטיל בתפעול אוטומטי מלא והכוללת מערכות בקרת תהליך אוטומטיות, נמצאת במפעלי יצרן א' בגרמניה. כמו כן, למועד הדוח מכונה זהה מותקנת במרכז הפיתוח של חברת דלתא גליל בכרמיאל לצורכי פיתוח וייצור של בדים מתקדמים. למועד הדוח, אין וודאות כי פיתוח אב הטיפוס יושלם ו/או כי יעדי הפיתוח יושגו במלואם, לרבות התאמת אב הטיפוס לייצור תעשייתי.

#### **8.10.3 הזמנה להתקנה והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה של החברה לצביעת חוטי ג'ינס**

לפרטים אודות הזמנה מיום 26 בפברואר 2023 שנחתמה בין החברה לבין היצרן האיטלקי להתקנה והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה הירוקה שפיתחה החברה, ולשילובה בתהליך הייצור של ג'ינס "אקולוגי", ראו סעיף 1.2 בפרק זה לעיל.

#### **8.10.4 הסכם שיתוף פעולה לבחינת טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה**

לפרטים אודות הסכם שיתוף פעולה מחייב מחודש אפריל 2023 בין החברה לבין היצרן האיטלקי ותאגיד מותגי היוקרה הצרפתי Kering, לבחינת טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה ושילובה במותגי Kering, ראו סעיף 1.2 בפרק זה לעיל.

#### **8.10.5 הסכם עם חברת אבקו כימיקלים בע"מ לייצור תעשייתי של נוזל האינדיגו של החברה**

ביום 17 בדצמבר 2023 דיווחה החברה על התקשרות בהסכם עם חברת אבקו כימיקלים בע"מ, חברה ישראלית גלובלית, העוסקת בייצור תעשייתי של כימיקלים למגוון תעשיות, ביניהן תעשיית הטקסטיל (להלן: "אבקו" ו-"ההסכם"). מטרת ההסכם הינה ייצור תעשייתי של נוזל האינדיגו הייחודי שפיתחה החברה. בהתאם להסכם, הצדדים ישתפו פעולה על מנת להגיע לייצור בכמות תעשייתית של נוזל האינדיגו, המבוסס על הפורמולציה פרי פיתוחה הבלעדי של החברה ושהינו המרכיב העיקרי בתהליך הצביעה, שמתבצע באמצעות המכונה הייעודית של החברה לצביעת אינדיגו הפועלת בטכנולוגיה אולטרה-סונית. בנוסף, ההסכם כולל הקצאת שתי מנות של כתבי אופציה לאבקו, כאשר בכפוף למימוש המנה הראשונה מתוכן, צפויה אבקו להפוך לבעלת עניין בחברה. לפרטים נוספים אודות ההסכם עם אבקו ראו דיווח מיידי של

החברה מיום 17 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס' 136518-01-2023) המובא בזאת על דרך ההפניה.  
לפרטים אודות תנאי כתבי האופציה המוקצים לאבקו במסגרת ההסכם ראו דיווח מידי מיום  
21 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס' : 139419-01-2023).

#### 8.11. הסכמי השקעה

לפרטים אודות הסכמי השקעה בחברה ראו סעיפים 3.6.6.1 ו-3.6.6.2 בפרק 3 לתשקיף. לפרטים אודות  
הסכם ההשקעה בין החברה לבין מיטב דש ראו דיווח מידי של החברה מיום 16 בדצמבר 2021 (אסמכתה  
מס' : 181140-01-2021). להסכם בין החברה לבין אבקו ראו סעיף 8.10.5 לעיל.

#### 8.12. חומרי גלם וספקים

חומרי הגלם העיקריים המשמשים את החברה לצורך פעילות המחקר והפיתוח הם כימיקלים זמינים  
שונים, שהינם מוצרי מדף, כגון, תחמוצת אבץ וכימיקלים לצביעה.  
בפיתוח המכונה האולטרה-סונית משתמשת החברה בחלקי מכונות זמינים שהינם מוצרי מדף. הרכיב  
האולטרה-סוני המורכב במכונה מיוצר במיוחד עבור החברה לפי מפרט טכני ייחודי על ידי מספר ספקים  
שונים מאירופה ומאסיה, שכל אחד מהם מסוגל לייצר בעצמו את הרכיב ולפיכך אין לחברה תלות במי  
מהם. למועד הדוח, לחברה תלות בשותף האסטרטגי ברוקנר בנוגע לייצור המכונה התעשייתית הסונו-  
כימית מסוג גליל לגליל. לפרטים נוספים ראו סעיף 7.3.7 לעיל.

#### 8.13. הליכים משפטיים

##### ת"צ 22-11-23810 מליוכין ואח' נ' סונוביה בע"מ

בחודש נובמבר 2022 הוגשה נגד החברה בקשה לאישור תובענה כייצוגית בבית המשפט המחוזי בחיפה  
(להלן: "הבקשה"), בטענה, כי שיגרה הודעות פרסומת למבקשים ולנמענים נוספים, לכאורה וכנטען  
בבקשה, בניגוד להוראות חוק התקשורת (בזק ושידורים), תשמ"ב-1982 ("חוק התקשורת"). הקבוצה  
אותה ביקשו מגישי הבקשה לייצג הינה כל אדם אשר קיבל מהחברה בתקופה הרלוונטית דברי פרסומת  
בניגוד להוראות חוק התקשורת וכתוצאה מכך נגרם לו נזק (להלן: "הקבוצה"). הסעדים העיקריים  
שהתבקשו במסגרת הבקשה הינם פיצוי כספי לכל דבר פרסומת שנטען כי נשלח שלא כדין לחברי הקבוצה  
וכן צו המורה לחברה לחדול ממשלוח דברי פרסומת שלא בהתאם לדין, כנטען בבקשה. ביום 23 במרץ 2023  
הגישה החברה לבית המשפט את תשובתה לבקשת האישור. ביום 30 בנובמבר 2023 הורה בית המשפט  
המחוזי על פרסום הודעה בדבר הגשת בקשה לאישור הסדר פשרה בבקשה לאישור. ביום 10 במרץ 2024  
ניתן פסק דין המורה על אישור הסדר הפשרה במלואו ומבלי שמי מהצדדים להליך מודה בטענות משנהו,  
למעט לעניין גמול המבקשים ושכר טרחת ב"כ המבקשים, שהופחת בהוראת בית המשפט והועמד על סכום  
כולל של 110 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ. כן נקבע בפסק הדין, כי החברה תעביר לקרן לפי סעיף 27א לחוק  
תובענות ייצוגיות תשס"ו-2006 ("חוק תובענות ייצוגיות") סך של כ-27 אלפי ש"ח תוך 30 ימים מיום פסק  
הדין. ביום 17 במרץ 2024 פרסמה החברה בהתאם לפסק הדין הודעה בדבר אישור הסדר הפשרה, אשר  
בנוסף לגמול למבקשים ולבא כוחם ותשלום לקרן לפי חוק תובענות ייצוגיות, כמפורט לעיל, אלה עיקריו:  
(1) הסדר הפשרה יחול על כל אדם או תושב ישראל, שרשום ברשימת הדיוור של האתר הבינלאומי של  
החברה (sonoviashop.com) או ברשימת הדיוור של האתר האמריקאי של החברה (sonoviasstore.com), בין אם  
נתן את הסכמתו לקבל דיוור שיווקי מהחברה ובין אם לאו, בין אם קיבל בפועל הודעות דיוור שיווקיות

מהחברה ובין אם לאו, במועד הגשת בקשת האישור ("חברי הקבוצה"). (2) בהתאם לגודל הקבוצה שנקבע בהסדר, החברה תעניק לחברי הקבוצה הטבה בשווי כולל של כ-683 אלפי ש"ח (להלן: "סכום ההטבה"), באופן שלכל חבר קבוצה תינתן ללא תמורה מסכת מגן של החברה (מתוך מלאי קיים של החברה למועד הדיווח), לפי מחיר של 89 ש"ח כולל מע"מ למסכה. ככל שבתום תקופת הענקת ההטבה לא ימוצה סכום ההטבה, החברה תתרום מסכות מגן בשווי יתרת סכום ההטבה.

#### 8.14. יעדים ואסטרטגיה עסקית

להלן יובאו עיקרי האסטרטגיה העסקית ויעדיה של החברה למועד הדוח, לפי תחומי פעילות:

##### 8.14.1 יעדי חטיבת הטכנולוגיה

- 8.14.1.1 הוכחת עליונות טכנולוגית על פני הטכנולוגיות המסורתיות בבדיקות בלתי תלויות של צדדים שלישיים, הן של האפליקציה לדחיית ריח והן של האפליקציה לצביעת אינדיגו.
- 8.14.1.2 הוכחת חסכון מהותי במשאבים ועלויות שנדרשים לטובת הייצור וחסכון בעלויות, בהשוואה לטכנולוגיות המיושמות כיום.
- 8.14.1.3 הצלחה בתהליך גמלון האפליקציות לדחיית ריח וצביעת האינדיגו, קרי, שחזור תוצאות המעבדה בצורה הדירה וברמה תעשייתית.
- 8.14.1.4 הצלחה בפיילוטים מול לקוחות מובילים, הן ברמת מעבדה והן ברמה תעשייתית.
- 8.14.1.5 חתימת הסכמי מסחור ראשוניים (Betas) בשווקי המטרה.
- 8.14.1.6 מיצוב ומיתוג החברה כמובילה העולמית בתחום הטיפולים האפליקטיביים לטקסטיל.
- 8.14.1.7 מיצוב ומיתוג החברה כחברה "ירוקה".
- 8.14.1.8 צמיחה בשוק תוך השגת יעדי מו"פ חדשים לשימור העליונות הטכנולוגית של החברה.
- 8.14.1.9 השגת אישורים רגולטוריים נדרשים למוצרי החברה בארה"ב, אירופה וישראל.
- 8.14.1.10 השגת תווי תקן איכות עולמיים מובילים.
- 8.14.1.11 התחלת מכירות במהלך שנת 2024.

##### 8.14.2 האמצעים להשגת היעדים

השקעות פיננסיות בגיוס כ"א איכותי והשקעה בכוח האדם, בתשתיות מו"פ מתאימות, בפיתוח עסקי, שיווק ומכירות, מיתוג, וברגולציה ובתווי תקן איכות רלוונטיים.

##### 8.14.3 הזדמנויות ואיומים הנובעים מאסטרטגיית החברה

אסטרטגיית החברה נועדה לתת מענה לבעיות קיימות בשוק בנושא שימוש עודף בכימיקלים, שימוש בכימיקלים מסוכנים, שימוש עודף במים, שימוש עודף באנרגיה, עמידות נמוכה לכביסות ויעילות נמוכה של הטיפולים הקיימים. מאידך, האסטרטגיה עשויה לעודד כניסת מתחרים ושיפור הטכנולוגיות הקיימות לרמה שתהווה תחרות לביצועי הטכנולוגיה של החברה.

תחזיות והנחות החברה לעיל בקשר עם היעדים והאסטרטגיה העסקית בכל אחד מהתרחישים המפורטים בסעיף זה לעיל, ובכלל זה הנחות הבסיס, ובין היתר לפיתוח מוצרים הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו בחוק ניירות ערך והם בבחינת חזון ויעדי החברה בעתיד לבוא. לחברה אין כל ודאות לגבי יכולתה לממש את החזון ולהשיג את היעדים הנ"ל, אשר במידה בלתי מבוטלת מבוססים על גורמים שמעצם טבעם אינם בשליטתה. לפיכך, הנתונים המובאים לעיל בעניין זה, שהינם כאמור בגדר הערכות בלבד, עשויים להשתנות על-פי צרכי החברה וסביבתה החיצונית וכן עשויים שלא להתממש, כולם או בחלקם, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, כמפורט לעיל, או עקב התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.

#### 8.15. צפי להתפתחות בשנה הקרובה

לפעילות מחקר ופיתוח מהותית אשר בכוונת החברה לבצע במהלך 12 החודשים הקרובים ראו סעיף 7.9 לעיל.

#### 8.16. מידע כספי לגבי אזורים גאוגרפיים

בשנת 2022 קיבל דירקטוריון החברה לצמצם את פעילות השיווק והמכירה של מוצרי הטקסטיל הסופיים עד להפסקת פעילות חטיבת המוצרים. למועד הדוח, נותר מלאי לא מהותי של מסכות מגן שיימכר בהדרגה למפצים ולקוחות פרטיים בהתאם ובכפוף לביקוש עד לסיומו. פעילות החברה במסגרת חטיבת המוצרים, אשר הוצגה בעבר כמגזר פעילות נפרד, מסווגת כפעילות מופסקת. בתקופת הדוח ביצעה החברה מכירות לא מהותיות, בהתאם לדרישת הלקוחות בתחומי ארה"ב (מכירות באתר אמזון) וישראל בלבד.

#### 8.17. דיון בגורמי סיכון

השקעה בניירות הערך של החברה כרוכה בסיכונים המאפיינים השקעה בחברה בתחילת דרכה, הפועלת בתחום פעילות אשר דורש מחקר ופיתוח. מוצגת להלן סקירה בדבר גורמי הסיכון אשר עשויה להיות להם השפעה מהותית על פעילות החברה ועל תוצאותיה העסקיות:

#### סיכונים מקרו כלכליים

8.17.1. האטה כלכלית ואי וודאות בשוק העולמי: להאטה כלכלית ולאי ודאות כלכלית בשוק הישראלי

ו/או העולמי בכלל ובשווקים בהם פועלת החברה ו/או פוטנציאליים לפעילותה של החברה בעתיד עשויה להיות השפעה לרעה על ההיקפים שאותה יכולה החברה למכור בשווקים הספציפיים בהם מדובר ועל יכולתה של החברה לגייס הון ככל שתידרש לו.

8.17.2. חשיפה לשינויים בשערי מטבע זר: מרבית הכנסות החברה הינם בדולר ארה"ב ומרבית חומרי

הגלם שלה נרכשים בדולר ארה"ב. לעומת זאת מרבית הוצאותיה הם בשקל ישראלי. תנודות בשערי מטבע זר ובדולר ארה"ב בעיקר עשויות ליצור לחברה חשיפה מטבעית ולהשפיע על רווחיותה. נכון למועד הדוח, החברה אינה מבצעת גידור לשערי מטבע והיא מקבלת החלטות בתחום זה מדי פעם באופן ספציפי. למועד הדוח, מרבית המזומנים של החברה מוחזקים במטבע ישראלי בהתאם לתחזיות השימוש. ההחלטות מתקבלות על פי שיקול דעת ההנהלה.

8.17.3. המצב המדיני ו/או הביטחוני ו/או הפוליטי בישראל: לשינויים במצב הביטחוני ו/או המדיני

ו/או הפוליטי בישראל עשויה להיות השפעה על פעילות החברה, שכן אלו עשויים, בין היתר, להשפיע לרעה על יכולתה של החברה לגייס הון נוסף הנדרש לפעילותה.

להשפעות מלחמת "חרבות ברזל" על פעילות החברה ראו פרק דוח הדירקטוריון ליום 31.12.2023 במסגרת דוח תקופתי זה.

8.17.4 שיקולים פוליטיים: חלק מהשווקים אליהם מיועדים מוצרי החברה, רגיש לשיקולים פוליטיים.

8.17.5 סיכוני ריבית ואינפלציה

8.17.6 במהלך שנת 2023, שיעור האינפלציה בישראל התמתן והגיע לכ- 3%, בהתאם ליעדים שהציב בנק ישראל. הירידה בשיעור השנתי (לעומת כ-5.4% בשנת 2022) נגרמה בעיקר ברבעון הרביעי של השנה, בעקבות מיתון בצריכה במשק, הורדת מחירים על-ידי עסקים שנקלעו לקשיי נזילות, וגיוס מילואים נרחב, באופן אשר השפיע על הפעילות במשק. בניסיון לרסן את האינפלציה, החלו הבנקים המרכזיים בעולם להעלות את שיעור הריבית בצורה מתמשכת – כאשר נכון לסוף שנת 2023, עמדה הריבית בישראל על שיעור של 4.75%, כאשר ביום 1 בינואר, 2024 הוריד בנק ישראל את שיעור הריבית ב-0.25%. לפי תחזית בנק ישראל, שיעור האינפלציה השנתית צפוי לעמוד על כ- 2.4% בשנת 2024 ועל כ- 2% בשנת 2025.

עלויות הריבית אינן משפיעות באופן מהותי על הוצאות המימון של החברה מאחר ורוב המימון של החברה הינו מהון עצמי. הנהלת החברה מעריכה כי במידה והאינפלציה ועלויות הריבית תמשכנה, יחול גידול בעלויות המימון ועלויות חומרי הגלם והייצור, אשר עשויות להביא לעליה בעלויות המחקר ופיתוח של החברה וברווחיות. הנהלת החברה עוקבת באופן שוטף אחרי השינויים בעלויות חומרי הגלם והייצור ונערכת להגיב בהתאם.

#### סיכונים ענפיים

8.17.7 תקינה ורגולציה: שינויים והתפתחויות בדרישות התקינה הרלוונטיות לפעילות החברה ו/או אי עמידה של החברה בדרישות כאמור עשויים לגרום להטלת מגבלות ו/או לעיכובים במחקר ופיתוח של אפליקציות ומוצרים שונים וכן לגרום לחברה הוצאות מהותיות.

8.17.8 דרישות הלקוחות, הרשויות ואישורים: שינויים החלים בדרישות הרגולטוריות הבינלאומיות משפיעים על דרישות הלקוחות לגבי מוצרי החברה.

8.17.9 כח אדם מקצועי: פעילות החברה מתאפיינת ברמת ידע, מקצועיות ומומחיות בתחום ברמה הגבוהה ביותר, וכן דורש כוח אדם מחקרי וניהולי איכותי בעל ניסיון ובקיאיות. יכולתה של החברה להמשיך במחקר ופיתוח של מוצרים מתקדמים טכנולוגית תלויה, בין השאר, ביכולתה להמשיך ולהעסיק כוח אדם מיומן כאמור.

8.17.10 תחרות: החברה חשופה לתחרות הן מצד גורמים הפועלים היום בשוק והן מצד גורמים העוסקים במחקר ופיתוח של מוצרים העשויים להתחרות בעתיד במוצריה. ככל שמועד מסחור הטכנולוגיה ידחה, הסיכון לכניסת שחקנים חדשים אשר ינסו לפתח טכנולוגיה דומה גובר. על כן לראשוניות החדירה לשוק נודעת חשיבות לצורך התמודדות עם תחרות קיימת ופוטנציאלית. כמו כן, בכוונת החברה להתמודד עם תחרות במספר דרכים, כדלקמן: (א) מיתוג, בידול והגברת המודעות לטכנולוגיה של החברה אצל צרכני הקצה על ידי שיווק ישיר לצרכני הקצה ועל ידי ציון הטכנולוגיה במוצרי הקצה ובחומרים השיווקיים של המותגים / ספקי הטקסטיל הגדולים (למשל, "sonovia inside"); (ב) השקעות ליצירת נוכחות גבוהה בפלטפורמות

הדיגיטליות השונות וכן בכנסים המובילים בתחום בעולם; (ג) יצירת קשר ישיר וחזק עם המותגים בשוקי היעד ועם יצרני הטקסטיל הגדולים ומתן מענה לצרכיהם; (ד) השקעות עתידיות בשירות ותמיכה בשוקי היעד תוך גיוס אנשי מקצוע מובילים בתחום; (ה) המשך השקעות מהותיות במחקר ופיתוח הטכנולוגיה על מנת לשמר קדמה טכנולוגית; (ו) המשך השקעות מהותיות במחקר ופיתוח טיפולים אפליקטיביים נוספים, על מנת לספק ללקוחות סל מוצרים רחב; (ז) רישום פטנטים במקרים המתאימים.

סיכון נוסף הינו תחרות הנובעת מהעתקה של פיתוחי החברה ומוצריה על ידי צדדים שלישיים. למועד הדוח לחברה פיתוחים שטרם הוגנו ברישום, אך הוגשו בגינם הגשות להגנה מסוג provisionals וכן למועד הדוח החברה פועלת לרישום פטנטים נוספים. להערכת החברה, הידע והמומחיות שצברה עד כה מהווים אמצעי יעיל להתמודדות עם סיכון זה. בין היתר, פעילותה של החברה מבוססת על מורכבות טכנולוגית הנובעת מהצורך לפתח במקביל ובאופן משולב הן מכונה אולטרה-סוניית לאשפרת טקסטיל, והן פורמולציות כימיות חדשניות, שבהזנתן למכונה זו בריכוזים ובתנאי התהליך האופטימליים, ייווצר טקסטיל מטופל בעל עמידות גבוהה. מורכבות טכנולוגית זו מקשה על העתקה ובכך מקנה לחברה הגנה מפניה.

8.17.11. סכנות סייבר: התקפת סייבר עלולה לגרום לעיכוב בפעילות החברה /או לדליפת מידע למתחרים ובעקבות זאת לנזק כספי. מחשבי החברה יושבים מאחורי חומת אש במשרדי החברה וכל עובדי החברה נדרשים לחתום על התחייבות לשמירה על סודיות.

#### סיכונים ייחודים לחברה

8.17.12. מימון: פיתוח מוצרי החברה דורש נזילות גבוהה לטווח ארוך לשם השגת תוצאות עסקיות אפקטיביות. היעדר אמצעי מימון מספקים עלול לגרום לעיכוב ו/או אי מימוש תוכניותיה העסקיות של החברה ולצורך בגיוס הון נוסף.

8.17.13. סיכוני נזילות וחדלות פירעון: סיכון נזילות הינו סיכון שהחברה תתקשה לקיים מחויבויות הקשורות להתחייבויות פיננסיות שסילוקן יהיה על ידי מזומן או נכס פיננסי אחר. תחזית תזרימי המזומנים מבוצעת על ידי הנהלת החברה. הנהלת החברה, בוחנת תחזיות שוטפות של דרישות נזילות בחברה כדי לוודא שקיימים די מזומנים לצרכים התפעוליים.

8.17.14. חדירה לשוק מסורתי: החברה היא חברת מחקר ופיתוח אשר מפתחת ומשווקת מוצרים מתקדמים לשוק מאשפרי הטקסטיל העולמי, שוק מסורתי אשר אינו מורגל ברובו באימוץ פיתוחים טכנולוגיים. כחברה חדשה יחסית ישנו קושי לחדור לשוק קיים כמוצר שווה ערך או בעל ערך מוסף בהשוואה למוצרים קיימים שמשווקים על ידי חברות בינלאומיות גדולות.

8.17.15. אפקט הראשוניות: ככל שמסחור הטכנולוגיה יתעכב קיים סיכון שתחרות מתחרות יצליחו לפתח טכנולוגיה דומה לזו של החברה ויתפסו חלק מנתח השוק הפוטנציאלי של החברה בשוקי היעד. לאור האמור, החברה שמה דגש על חדירה מהירה לשוקי היעד, תוך מינוף הקשרים שהיא מנהלת נכון למועד הדוח עם חברות הטקסטיל הגדולות בעולם והפיכתן ללקוחות / משתמשים.

8.17.16. אי הגעה לסף הטכנולוגי הדרוש למסחור, מכירה ושיווק של הטכנולוגיה לשוקי היעד.

8.17.17. תלות בספקים: למועד הדוח קיימת לחברה תלות ב – Bruckner (יצרן מכונת גליל לגליל). יחד

עם זאת, יצוין כי קיימים בשוק מספר יצרנים המסוגלים להוות תחליף ל Bruckner ולייצר עבור החברה מכונה התואמת למכונת הגליל לגליל ו/או לדגמי המכונות העתידיות עם קבלת מפרט המכונה מהחברה.

8.17.18. אי השגת אישורים רגולטוריים: ככל שהחברה לא תקבל את האישורים הרגולטוריים הנדרשים לתוצרי המחקר והפיתוח שלה (ובכלל זה לחומרים הפעילים בהם נעשה שימוש כחלק מתהליך האשפחה של הטקסטיל) עשוי הדבר להשפיע על פעילותה. יצוין לעניין זה, כי החומרים הפעילים העיקריים בהם עושה החברה שימוש למועד הדוח הינם חומרים מוכרים ונפוצים יחסית שלמועד הדוח נעשה בהם שימוש תעשייתי בשוקי היעד.

הצגה טבלאית של גורמי הסיכון ומידת השפעתם על החברה

מידת ההשפעה של גורם הסיכון על החברה			סיכונים מקרו-כלכליים
השפעה גבוהה	השפעה בינונית	השפעה נמוכה	
X			האטה כלכלית ואי וודאות בשוק העולמי
		X	חשיפה לשינויים בשערי מטבע
		X	המצב הביטחוני, המדיני והפוליטי בישראל
		X	שיקולים פוליטיים
		X	ריבית ואינפלציה
			סיכונים ענפיים
	X		תקינה ורגולציה
	X		דרישות הלקוחות, הרשויות והאישורים
		X	כוח אדם מקצועי
	X		תחרות
		X	סכנות סייבר
			סיכונים ייחודיים לחברה
X			מימון
	X		נזילות וחדלות פירעון
	X		חדירה לשוק מסורתי
	X		אפקט הראשוניות
X			אי הגעה לסף הטכנולוגי הדרוש למכירת הטכנולוגיה
		X	לשווקי היעד של חטיבת המו"פ
		X	תלות בספקים
		X	אי השגת אישורים רגולטוריים



---

# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2023

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2023

פרק ב'  
דו"ח הדירקטוריון



## פרק ב' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023**

### **סונוביה בע"מ**

הדירקטוריון של סונוביה בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון של על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (להלן: "תקופת הדוח") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "התקנות").

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

החברה הינה "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות. ביום 30 בספטמבר 2020 אישר דירקטוריון החברה כי מתקיימים לגביה התנאים לסיווגה כ"תאגיד קטן" כאמור, כאשר במסגרת אישורו האמור, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המפורטות בתקנה 5 לתקנות וזאת החל (וכולל) מהדוח החציוני ליום 30 ביוני 2020 שצורף לתשקיף הנפקה ראשונה לציבור של החברה (כהגדרתו להלן) 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 בתקנות (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 5(ד) לתקנות. נכון ליום 1 בינואר 2024 החברה עומדת בתנאים לסיווגה כ"תאגיד קטן" בהתאם לתקנה 5 לתקנות.

"תיאור עסקי החברה": תיאור פעילות החברה בהתאם לתוספת הראשונה לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969, המצורף כפרק א' לדוח תקופתי זה. דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד מתיאור עסקי החברה והדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 (להלן: "הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023") ויש לקרוא מסמכים אלה כמקשה אחת.

### חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

#### 1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

##### 1.1. התאגדות החברה

החברה התאגדה כחברה פרטית בעירבון מוגבל ביום 29 בדצמבר 2013 בהתאם לחוק החברות תשנ"ט-1999.

##### 1.2. פרסום תשקיף

ביום 29 בנובמבר 2020 פרסמה החברה תשקיף הנפקה ראשונה לציבור של מניותיה וביום 6 בדצמבר 2020 פרסמה החברה הודעה משלימה במסגרת התשקיף (להלן ביחד:

## 1. "התשקיף"<sup>1</sup>

### 1.3. רישום למסחר

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.

### 1.4. תחומי פעילות

בשנת הדוח ולמועד הדוח, החברה עוסקת במחקר, פיתוח ומסחר עתידי של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בשימוש בגלי אולטרה-סאונד, ובעיקר פיתוח אפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) של חוטים מהם אורגים בדי ג'ינס עבור תעשיית האופנה העולמית.

### 1.5. נתונים עיקריים לתקופת הדוח מתוך תיאור עסקי החברה

1.5.1. בתקופת הדוח חלה התקדמות נוספת במחקר ופיתוח של אפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) של חוטים מהם אורגים בדי ג'ינס. בין היתר, בחודש אפריל 2023 התקשרה החברה בהסכם שיתוף פעולה עם יצרן הטקסטיל האיטלקי Pure Denim ועם תאגיד מותגי היוקרה הצרפתי Kering, לבחינת טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה. בהתאם להסכם, בחודש ינואר 2024 התקינה החברה בקו הייצור של היצרן האיטלקי מכונה תעשייתית לצביעת אינדיגו לקראת תחילת שלב ההרצה התעשייתית. למועד הדוח, תחום צביעת האינדיגו ממשיך להוות יעד מחקר ופיתוח עיקרי בו ממקדת החברה משאבים.

1.5.2. ביום 17 בדצמבר 2023 דיווחה החברה על התקשרות בהסכם עם חברת אבקו כימיקלים בע"מ, חברה ישראלית גלובלית, העוסקת בייצור תעשייתית של כימיקלים למגוון תעשיות, ביניהן תעשיית הטקסטיל (להלן: "אבקו" ו-"ההסכם"). מטרת ההסכם הינה ייצור תעשייתית של נוזל האינדיגו הייחודי שפיתחה החברה. בהתאם להסכם, הצדדים ישתפו פעולה על מנת להגיע לייצור בכמות תעשייתית של נוזל האינדיגו, המבוסס על הפורמולציה פרי פיתוחה הבלעדי של החברה ושהינו המרכיב העיקרי בתהליך הצביעה, שמתבצע באמצעות המכונה הייעודית של החברה לצביעת אינדיגו הפועלת בטכנולוגיה אולטרה-סונית. בנוסף, ההסכם כולל הקצאת שתי מנות של כתבי אופציה לאבקו, כאשר בכפוף למימוש המנה הראשונה מתוכן, צפויה אבקו להפוך לבעלת עניין בחברה.

1.5.3. בנוסף, בתקופת הדוח המשיכה החברה את ההתקדמות הטכנולוגית בתחום המו"פ של חומרים למניעת/דחיית ריח, תוך שיפור עמידות הטקסטיל לכביסות ביתיות הן ברמת מעבדה במכונת פיילוט המדמה קו אשפרה תעשייתית והן בניסויים תעשייתיים על המכונה התעשייתית מסוג גליל לגליל המותקנת אצל דלתא. למועד הדוח, החברה תיערך להמשך המו"פ בתחום

<sup>1</sup> 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.

החומרים למניעת ריח והמכונה התעשייתית בהתאם להערכתה את אופן המשך שיתוף הפעולה עם דלתא בתחום זה.

1.5.4. בתקופת הדוח ובמהלך הרבעון הראשון של שנת 2024 יישמה הנהלת החברה מספר תוכניות התייעלות להפחתת הוצאות תפעוליות שכללו שינוי מבנה ארגוני, צמצום כח אדם והפחתת הגמול הקבוע לנושאי משרה בכירה, ביניהם נושאי המשרה מקרב בעלי השליטה.

1.5.5. ביום 21 בינואר 2024 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את מינויים והארכת תוקף כהונתם של הדירקטורים החיצוניים של החברה, מר אריה זמיר וגבי ורד פורת, לתקופת כהונה שניה של 3 שנים מיום 27 בינואר 2024.

1.5.6. לפרטים נוספים אודות עסקי החברה ותחומי פעילותה ראו פרק תיאור עסקי החברה.

## 2. המצב הכספי

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ערוכים לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standard Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש לפי תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע – 2010 (להלן: "הדוחות הכספיים").

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ו-31 בדצמבר 2022 (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי החברה	31 בדצמבר 2022	31 בדצמבר 2023	הסעיף
			<b>נכסים</b>
			<b>נכסים שוטפים:</b>
העלייה נובעת בעיקר מפירעון פיקדונות מתאגידים בנקאיים בניכוי הפרשי שער והוצאות שוטפות בתקופה המדווחת.	3,081	6,273	מזומנים ושווי מזומנים
השינוי נובע מפירעון פיקדונות בנקאיים.	7,738	-	פיקדונות בתאגידים בנקאיים
פירעון מוגבל בשימוש.	50	-	פקדון מוגבל בשימוש
הקישון נובע בעיקר מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.	33	22	לקוחות
ללא שינוי, בעיקר הוצאות מראש ומוסדות.	146	145	חייבים ויתרות חובה
	<b>11,048</b>	<b>6,440</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים שאינם שוטפים:</b>
ללא שינוי מהותי, רכישת מכונות ומנגד הפחתה של הרכוש הקבוע בקצב הפחת.	1,076	965	רכוש קבוע
הפחתה של הסכמי השכירות.	80	23	נכס בגין זכות שימוש
פיקדונות שניתנו למשכירי המשרדים, הקישון נובע מסיום חלק השכירות והשבת הפיקדונות.	36	13	פיקדונות מוגבלים בשימוש
הלוואה שניתנה לעובד.	28	35	הלוואה שניתנה
הקישון נובע מהפחתה של הנכס הבלתי מוחשי בקצב הפחת.	255	238	נכסים בלתי מוחשיים
	<b>1,475</b>	<b>1,274</b>	<b>סה"כ נכסים שאינם שוטפים</b>
	<b>12,523</b>	<b>7,714</b>	<b>סך נכסים</b>
			<b>התחייבויות</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
הקישון נובע בעיקר מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.	456	51	ספקים ונותני שירותים

הסעיף	31 בדצמבר 2022	31 בדצמבר 2023	הסברי החברה
זכאים ויתרות זכות	1,321	466	הקיטון נובע בעיקר מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.
חלויית שוטפות של התחייבות בגין חכירה	56	23	הקיטון נובע מקיטון בהתחייבות בהסכמי שכירות.
התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט	31	35	ללא שינוי.
<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>	<b>1,864</b>	<b>575</b>	
<b>התחייבויות שאינן שוטפות:</b>			
התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט	195	188	הקיטון נובע מהפחתה של ההתחייבות בהתאם ללוח הסילוקין.
התחייבות בגין חכירה	23	-	הקיטון נובע מסיום בהסכמי שכירות.
<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>	<b>218</b>	<b>188</b>	
<b>סך התחייבויות הון:</b>	<b>2,082</b>	<b>763</b>	
הון מניות ופרמיה	20,366	22,479	הגידול נובע ממימוש ופקיעה של אופציות לעובדים.
קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	136	136	ללא שינוי.
כתבי אופציה	4,366	2,606	הקיטון נובע בעיקר ממימוש ופקיעה של אופציות עובדים וכן מהכרה בהוצאות תשלום מבוסס מניות.
יתרת הפסד	(14,427)	(18,270)	הגידול ביתרת ההפסד נובע מהפסד בתקופה המדווחת שמוסבר בעיקרו מהאצת המחקר ופיתוח.
<b>סך הון</b>	<b>10,441</b>	<b>6,951</b>	
<b>סך התחייבויות והון</b>	<b>12,523</b>	<b>7,714</b>	

### 3. תוצאות הפעילות

להלן נתוני רווח והפסד לשנים 2021, 2022 ו-2023 (באלפי דולר ארה"ב):

הסעיף	2021	2022	2023	הסברי החברה
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	953	5,118	3,004	בשנת 2023 החברה המשיכה בהוצאות המחקר והפיתוח, שהתבטא בעיקר בהוצאות שכר וחומרים מתכלים. הקיטון נובע בעיקר מהתמקדות בפיתוח אפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) והאטה בפיתוח מוצר דוחה הריח של החברה הקרוי NioiX, המבוסס Zinc Oxide.
הוצאות מכירה ושיווק	-	315	219	החברה ממשיכה להשקיע משאבים לשיווק טכנולוגיית החברה.
הוצאות הנהלה וכלליות	2,342	2,414	1,419	הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מקיטון בהוצאות שכר כולל תשלום מבוסס מניות, בשירותים מקצועיים ובהוצאות ביקורת ומשפטיות.
<b>הפסד מפעולות</b>	<b>(3,295)</b>	<b>(7,847)</b>	<b>(4,642)</b>	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	55	(1,476)	6	הגידול בהכנסות מימון נובע בעיקר מהכנסות ריבית וקיטון בהוצאות הפרשי שער.
<b>הפסד לשנה מפעילות נמשכת</b>	<b>(3,240)</b>	<b>(9,323)</b>	<b>(4,636)</b>	
רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה, נטו	438	(161)	793	הרווח בשנת 2023 מפעילות שהופסקה נובע מהמשך מכירות ממלאי קיים שהופחת במלואו בתקופה קודמת ומהקטנת הפרשה למס שנוצר בשנים קודמות.
<b>סה"כ הפסד</b>	<b>(2,802)</b>	<b>(9,484)</b>	<b>(3,843)</b>	

#### 4. תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות

בשנת הדוח, לחברה מגזר פעילות אחד בלבד - מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל באמצעות שימוש בגלי אולטרה-סאונד.

#### 5. נזילות

הערות החברה	2021	2022	2023	הסעיף
תזרים מזומנים למימון פעילותה השוטפת של החברה.	(556)	(7,241)	(4,712)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
עיקר הגידול בתזרים מזומנים שנבעו מפעילות השקעה נובע מפירעון ביתרת פיקדונות לזמן קצר.	(718)	(8,683)	7,660	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
עיקר הקיטון בתזרים מזומנים ששימשו מפעילות מימון נובע מפירעון קרן התחייבות בגין חכירה.	3,202	25	(60)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון

#### 6. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון שבוצעו בשנים קודמות. לפרטים אודות מקורות המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 8.6 לפרק תיאור עסקי החברה.

#### 7. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ואחריה

7.1. ביום 1 בינואר 2023 החל מר אשר זמיר לכהן כסמנכ"ל הכספים של החברה.

7.2. ביום 24 בינואר 2023 דיווחה החברה, כדלקמן:

(1) בהמשך לדיווחים קודמים בדבר התמקדות החברה בתחום פעילות המחקר והפיתוח

על בסיס הטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה ולדיווח אודות הסכם שיתוף פעולה אסטרטגי לצביעת אינדיגו באמצעות טכנולוגיית החברה עם חברת PureDenim האיטלקית ("הסכם שיתוף הפעולה"), בכוונת החברה למקד משאבים בקידום המחקר והפיתוח של האפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) של בדי ג'ינס. למועד הדיווח הנ"ל, הצדדים נמצאו בשלב האחרון של הוכחת ההיתכנות החצי-תעשייתית, כאשר נתוני החברה מעידים על חסכון רב במתכלים, מים, אנרגיה וזמן צביעה, תוך קבלת איכות צביעה גבוהה.

(2) לצד מיקוד המשאבים בפיתוח האפליקציה לצביעת אינדיגו, למועד הדיווח הנ"ל דיווחה החברה כי היא ממשיכה את פיתוח מכונת האשפרה האולטרה-סונית, המותאמת לתהליך גליל לגליל, ואת פיתוח החומרים המתכלים המיועדים לשימוש בה תוך מיקוד מחודש על חומרים דוחי ריח. כן דיווחה החברה במסגרת הדיווח הנ"ל על המשך שיתוף הפעולה בינה לבין דלתא גליל, הכולל הפעלה של מכונת אשפרה מסחרית אולטרה-סונית של החברה במרכז החדשנות של דלתא.

(3) עוד הודיעה החברה בדיווח הנ"ל כי היא פועלת להתאמת כח האדם למיקוד פעילות המו"פ כאמור בתחום צביעת האינדיגו של בדי ג'ינס ולהפחתת הוצאות תפעוליות. בין היתר, דיווחה החברה כי היא פועלת לניתוב כח אדם בתחום המו"פ לפיתוח האפליקציה לצביעת אינדיגו ולעדכוני שכר הכוללים הפחתה בהסכמה של הגמול הקבוע לנושאי משרה בכירה ועובדים בכירים בשיעור של בין 10% ל-20%. כמו כן, דיווחה החברה על כוונתה ליישם הפחתה של הגמול הקבוע לבעלי השליטה בחברה

בשיעור של 50% החל מיום 1.2.2023, וזאת לתקופה קצובה מראש של 6 חודשים לאחריהם ישוב הגמול לקדמותו אלא אם יוחלט אחרת. החברה דיווחה כי פעולות אלו צפויות לחסוך לה הוצאות תפעוליות חודשיות בסך של כ-400 אלפי ש"ח שהם כ-4.8 מיליון ש"ח בשנה.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 24 בינואר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-011064).

7.3 ביום 6 בפברואר 2023 דיווחה החברה על פקיעה של 98,800 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 6 בפברואר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-014610) ודיווח מתקן מיום 22 בפברואר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-019986).

7.4 ביום 20 בפברואר 2023 דיווחה החברה כי שני תווי תקן בינלאומיים בתחום הקיימות, Eco Passport ו-ZDHC (Zero Discharge of Hazardous Chemicals), מאשרים כי התרכובות הכימיות דוחות הריח שפיתחה החברה לתעשיית הטקסטיל והאופנה אינן מכילות חומרים מזהמים המזיקים לאדם ולסביבה. שני התקנים הנ"ל הינם תקנים וולונטריים שאומצו על ידי תעשיית הטקסטיל העולמית ועל ידי מותגי אופנה מובילים, כתנאי לשימוש בטקסטיל שטופל בפורמולציות כימיות לשם הקניית תכונות שונות כגון, דחיית ריחות וכיוצ"ב. כן דיווחה החברה, כי לאחר אנליזה חיצונית שבוצעה על ידי סוכנות ייעוץ רגולטורית בינלאומית בלתי תלויה, היא עומדת בתנאים הנדרשים לשם שיווק ומכירה של התרכובות הכימיות דוחות הריח פרי פיתוחה בארה"ב, האיחוד האירופי ובריטניה, וכן לשם ייצוא לטריטוריות הנ"ל של טקסטיל ובגדים שייצרו בעתיד בשימוש בתרכובות אלו. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 20 בפברואר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-018894).

7.5 ביום 27 בפברואר 2023 דיווחה החברה כי ביום 26 בפברואר 2023 חתמה על אישור הזמנה ראשונה מסוגה להתקנה והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה הירוקה שפיתחה, ולשילובה בתהליך הייצור של ביגוד ג'ינס ("ההזמנה"). על פי ההזמנה, שהתקבלה מחברת PureDenim האיטלקית, עימה יש לחברה שיתוף פעולה קודם ("היצרן"), תתקין החברה אצל היצרן מכונה אולטרה-סונית ייעודית שפיתחה לשם צביעת חוטי ג'ינס בצבע אינדיגו - וזאת לראשונה בטכנולוגיה ירוקה שאינה מזהמת ("המכונה"). ההזמנה כוללת, בנוסף, מכירה ליצרן של צבענים פרי פיתוחה של החברה ("צבענים" או "מתכלים"), המיועדים לצביעת החוטים באמצעות המכונה ואשר למיטב ידיעת החברה באופן תקדימי אינם מכילים כימיקלים מזהמים. בהתאם להזמנה, התקנת המכונה תתבצע במפעלי היצרן. כמו כן, בכפוף להשלמת ההתקנה, תתבצע הרצה של המכונה על ידי החברה והיצרן, במהלכה על החברה להגיע לרמת איכות תעשייתית על פי דרישות היצרן ובכלל זה, קצב ייצור לפי סטנדרט היצרן, איכות טקסטיל מטופל (ג'ינס לאחר צביעה) ברמה מסחרית על פי מבחני היצרן וחיסכון בעלויות הייצור ("היעדים"). על פי ההזמנה, לכל אחד מהצדדים זכות לבטלה אם היעדים לא יושגו תוך 6 חודשים ממועד ההתקנה. כמו כן, בהתאם להזמנה, החלק העיקרי מהתמורה עבור המכונה ישולם לחברה לאחר מועד ההתקנה, ובכפוף לעמידה ביעדים כאמור. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 27 בפברואר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-021132).

7.6 ביום 6 במרץ 2023 דיווחה החברה, כי בהמשך לדיווח מידי של החברה מיום 27 ביולי

2021 (אסמכתה מס': 2021-01-123348) ולדיווחיה במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2021 בקשר עם בקשה לאישור תובענה כייצוגית שהוגשה נגדה בבית המשפט המחוזי בתל אביב (להלן: "הבקשה"), בטענה כי החברה אינה מנגישה, לכאורה וכנטען, את דיווחיה הפומביים, המדווחים במערכות המידע האינטרנטיות המופעלות על-ידי רשות ניירות ערך והבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ, ביום 5 במרץ 2023 ניתן על ידי בית המשפט המחוזי פסק דין הדוחה את הבקשה נגד החברה וכן בקשות דומות שהוגשו נגד חברות ציבוריות נוספות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 6 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-024237).

7.7 ביום 6 במרץ 2023 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית לא מהותית ולא חריגה, של 100,000 כתבי אופציה (לא רשומים) למר אשר זמיר, סמנכ"ל הכספים של החברה וזאת כחלק מתנאי העסקתו בחברה. לפרטים אודות תנאי כתבי האופציה למר זמיר ראו דיווח מיידי מיום 6 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-024315). ביום 28 במרץ 2023 הוקצו כתבי האופציה כאמור למר אשר זמיר וזאת לאחר שהתקיימו כל התנאים להקצאתם, כמפורט בדיווח המיידי הנ"ל. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 28 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-033438).

7.8 ביום 9 במרץ 2023 דיווחה החברה, כי בהמשך לדיווחיה במסגרת תשקיף הנפקה ראשונה לציבור מיום 29 בנובמבר 2020 (נושא תאריך 30 בנובמבר 2020) (אסמכתה מס': 2020-01-121405), בדבר התקשרות החברה בהסכמי השקעה במסגרתם, בין היתר, הונפקו ל-5 ניצעים שאינם בעלי עניין בחברה, 655,739 כתבי אופציה (לא רשומים) לרכישת מניות של החברה (סה"כ), במחיר מימוש של 9.15 ש"ח לכתב אופציה ולתקופת מימוש של 36 חודשים ממועד ההקצאה קרי, עד ליום 29 בנובמבר 2023 ("כתבי האופציה"), ביום 8 במרץ 2023 אישר דירקטוריון החברה את הארכת תקופת המימוש של כתבי האופציה עד ליום 5 במרץ 2026. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 9 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-025224).

7.9 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).

7.10 ביום 16 באפריל 2023 דיווחה החברה, בהמשך לדיווחיה הקודמים בדבר הסכם שיתוף פעולה בינה לבין יצרן בדי הגיינס האיטלקי PureDenim (להלן בסעיף זה: "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 ג'ינס 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 המוספים של הטכנולוגיה. 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. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 16 באפריל 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-040944).

7.11. 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 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, 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 מידי מיום 24 באפריל 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-044520).

7.12. ביום 11 במאי 2023 חדל מר רמי ששון לכהן כדירקטור בחברה.

7.13. ביום 29 במאי 2023 החל מר משה גורי לכהן כדירקטור בלתי תלוי של החברה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי מיום 30 במאי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-057768).

7.14. 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 והג'ינס. 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 ג'ינס. כן דיווחה החברה, כי היא מעריכה שממצאי המחקר מעידים על יתרונות לטכנולוגיית צביעת הג'ינס של החברה ביחס לפתרונות המסורתיים והם צפויים לסייע לה לשווק את הטכנולוגיה פרי פיתוחה לתעשיית הג'ינס 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, צוין 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).

- 7.15. ביום 15 ביוני 2023 חדל מר אהד כהן לכהן כדירקטור בחברה.
- 7.16. ביום 03 ביולי 2023 דיווחה החברה על המשך מיקוד משאבים בטכנולוגיה לצביעת אינדיגו של בדי ג'ינס ותוכנית התייעלות. בהתאם לדיווח, בהמשך לדיווחים קודמים של החברה בקשר עם יתרונויותיה הפוטנציאליות 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, 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 האשפרה האולטרה-סונית, המותאמת לתהליך גליל לגליל, ולפיתוח החומרים המתכלים המיועדים לשימוש בה. בנוסף, ועל רקע ההחלטות הנ"ל, דיווחה החברה כי הנהלת החברה גיבשה תוכנית התייעלות, שמטרתה להביא להפחתת העלויות השוטפות ולחזוק 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).
- 7.17. ביום 03 ביולי 2023 דיווחה החברה על הפסקת כהונתם הצפויה של סמנכ"לית הטכנולוגיה של החברה, גב' ליאת גולדהמר, ושל סמנכ"ל מחקר ופיתוח כימיה, ד"ר אהרון גרזון. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 03 ביולי 2023 (אסמכתאות מס': 2023-01-074301; 2023-01-074298).
- 7.18. 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).
- 7.19. 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).
- 7.20. 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 מיידי מיום 27 ביולי 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-086202).
- 7.21. 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).
- 7.22. 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 האשפיה (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. בנוסף, אין וודאות כי שיתוף הפעולה בין החברה לבין דלתא גליל יבשיל לכדי הסכם מסחרי ואם כן, מתי. בהתייחס לאבן הדרך, החברה עדכנה את רשות החדשנות על סטטוס הפרויקט עם דלתא למועד הדוח ועל כך כי היא באה בדברים עם דלתא בנוגע לאופן המשך שיתוף הפעולה בין הצדדים. המשך התוכנית וקבלת המענקים במסגרתה כפוף להמשך שיתוף הפעולה עם דלתא בהתאם לאבן הדרך. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 15 באוגוסט 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-093756).
- 7.23. ביום 3 באוקטובר 2023 דיווחה החברה על פקיעת 9,797 כתבי אופציה לא רשומים (עובדים). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 3 באוקטובר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-112380).
- 7.24. ביום 9 בנובמבר 2023 דיווחה החברה על חידוש פוליסת ביטוח אחריות נושאי משרה ודירקטורים של החברה, לרבות דירקטורים ונושאי משרה שהינם בעלי שליטה בחברה, לתקופה של 12 חודשים נוספים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 9 בנובמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-123195).
- 7.25. ביום 27 בנובמבר 2023 דיווחה החברה על מינויו של מר שאול גליקסברג למנכ"ל החברה. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מיום 27 בנובמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-128619 ומס' 2023-01-128628).
- 7.26. ביום 5 בדצמבר 2023 דיווחה החברה, כי בהמשך לדיווחים מידיים קודמים בעניין בקשה

לאישור תובענה כייצוגית אשר הוגשה נגדה בבית המשפט המחוזי בחיפה במסגרת ת"צ 23810-11-22 (להלן בסעיף זה: "הבקשה לאישור"), ביום 30.11.2023 הורה בית המשפט המחוזי על פרסום הודעה בדבר הגשת בקשה לאישור הסדר פשרה בבקשה לאישור. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 5 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-133062). ביום 10.3.2024 ניתן פסק דין המורה על אישור הסדר הפשרה במלואו, למעט גמול המבקשים ושכר טרחת ב"כ המבקשים, שהופחת בהוראת בית המשפט והועמד על סכום כולל של 110 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ ("פסק הדין"). כן נקבע בפסק הדין, כי החברה תעביר לקרן לפי סעיף 27 לחוק תובענות ייצוגיות תשס"ו-2006 סך של כ-27 אלפי ש"ח תוך 30 ימים מיום פסק הדין. ביום 17 במרץ 2024 פרסמה החברה בהתאם לפסק הדין הודעה בדבר אישור הסדר הפשרה ("ההודעה"), שבנוסף לגמול למבקשים ולבא כוחם ותשלום לקרן לפי חוק תובענות ייצוגיות, כמפורט בדיווח המידי הנ"ל מיום 12 במרץ 2024, אלה עיקריו: (1) הסדר הפשרה יחול על כל אדם או תושב ישראל, שרשום ברשימת הדיוור של האתר הבינלאומי של החברה (sonoviashop.com) או ברשימת הדיוור של האתר האמריקאי של החברה (sonoviasore.com), בין אם נתן את הסכמתו לקבל דיוור שיווקי מהחברה ובין אם לאו, בין אם קיבל בפועל הודעות דיוור שיווקיות מהחברה ובין אם לאו, במועד הגשת בקשת האישור ("חברי הקבוצה"). (2) בהתאם לגודל הקבוצה שנקבע בהסדר, החברה תעניק לחברי הקבוצה הטבה בשווי כולל של כ-683 אלפי ש"ח (להלן: "סכום ההטבה"), באופן שלכל חבר קבוצה תינתן ללא תמורה מסכת מגן של החברה (מתוך מלאי קיים של החברה למועד הדיווח), לפי מחיר של 89 ש"ח כולל מע"מ למסכה. ככל שבתום תקופת הענקת ההטבה לא ימוצה סכום ההטבה, החברה תתרום מסכות מגן בשווי יתרת סכום ההטבה.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 12 במרץ 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-025107) ומיום 17 במרץ 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-027066).

7.27. ביום 10 בדצמבר 2023 דיווחה החברה על פקיעת 447,376 כתבי אופציה (לא רשומים) של עובדים שאינם בעלי עניין. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 10 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-134373).

7.28. ביום 14 בדצמבר 2023 דיווחה החברה על זימון אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניותיה שעל סדר יומה (1) אישור מינויים והארכת תוקף כהונתם של הדירקטורים החיצוניים של החברה, מר אריה זמיר וגב' ורד פורת, לתקופת כהונה שניה של 3 שנים מיום 27 בינואר 2024; ו-(2) תיקון תקנון החברה. ביום 21 בינואר 2024 התכנסה האסיפה ואישרה ברוב הנדרש את הארכת כהונתם של הדירקטורים החיצוניים כאמור ואת תיקון התקנון, כמפורט בדוח זימון האסיפה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 14 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-136371) ודיווח מידי מיום 21 בינואר 2024 אודות תוצאות האסיפה (אסמכתה מס': 2024-01-008853).

7.29. ביום 17 בדצמבר 2023 דיווחה החברה על התקשרות בהסכם עם חברת אבקו כימיקלים בע"מ, חברה ישראלית גלובלית, העוסקת בייצור תעשייתי של כימיקלים למגוון תעשיות, ביניהן תעשיית הטקסטיל (להלן: "אבקו" ו-"ההסכם"). מטרת ההסכם הינה ייצור תעשייתי של נוזל האינדיגו הייחודי שפיתחה החברה. בהתאם להסכם, הצדדים ישתפו פעולה על מנת להגיע לייצור בכמות תעשייתית של נוזל האינדיגו, המבוסס על

הפורמולציה פרי פיתוחה הבלעדי של החברה ושהינו המרכיב העיקרי בתהליך הצביעה, שמתבצע באמצעות המכונה הייעודית של החברה הפועלת בטכנולוגיה אולטרה-סונית. בנוסף, ההסכם כולל הקצאת שתי מנות של כתבי אופציה לאבקו, כאשר בכפוף למימוש המנה הראשונה מתוכן, צפויה אבקו להפוך לבעלת עניין בחברה. ההסכם מהווה הבעת אמון של אבקו בפוטנציאל של החברה להיות שחקן מוביל בתעשיית הגיינס, בהתאם לסטנדרטים הסביבתיים הנדרשים. לפרטים נוספים אודות ההסכם עם אבקו ראו דיווח מיידי של החברה מיום 17 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס' 2023-01-136518). לפרטים אודות תנאי כתבי האופציה המוקצים לאבקו במסגרת ההסכם ראו דיווח מיידי מיום 21 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס' : 2023-01-139419).

7.30. ביום 21 בדצמבר 2023 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית להקצאה של 1,733,306 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה לאבקו בהתאם להסכם בין החברה לבין אבקו, כמפורט לעיל (להלן בסעיף זה: "כתבי האופציה"). בהתאם להסכם וכמפורט בדוח ההקצאה, בהנחה של מימוש מלא של כתבי האופציה, אבקו צפויה להפוך לבעלת עניין בחברה מכח החזקות, וזאת בהתחשב בהון המניית המונפק והנפרע ובזכויות ההצבעה בחברה במועד פרסום דוח ההקצאה. לפרטים נוספים אודות תנאי כתבי האופציה לאבקו ראו דיווח מיידי מיום 21 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס' : 2023-01-139419). בהמשך לדיווח הנ"ל, ובהתאם לתנאי ההסכם, ביום 3 במרץ 2024 הקצתה החברה לאבקו את כתבי האופציה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 3 במרץ 2024 (אסמכתה מס' : 2024-01-021411).

7.31. ביום 24 בינואר 2024, בהמשך לדיווחים קודמים של החברה אודות הסכם שיתוף פעולה בינה לבין יצרן בדי הגיינס האיטלקי PureDenim (להלן בסעיף זה: "היצרן האיטלקי")<sup>2</sup>; הזמנה להתקנה והפעלה תעשייתית של מכונה המבוססת על הטכנולוגיה הירוקה לצביעת אינדיגו של החברה, המפחיתה את ההשפעות הסביבתיות השליליות, בקו הייצור התעשייתי של היצרן האיטלקי במילאנו, איטליה (להלן בסעיף זה: "הטכנולוגיה", "המכונה התעשייתית" ו-"קו הייצור")<sup>3</sup>; והתקשרות בהסכם שיתוף פעולה מחייב בין החברה, היצרן האיטלקי ותאגיד מותגי היוקרה הצרפתי Kering, לבחינת הטכנולוגיה ושילובה במותגי Kering<sup>4</sup>; דיווחה החברה על התקנתה של המכונה התעשייתית בקו הייצור, טרום שלב ההרצה התעשייתי (שלב הגמלון). כמפורט בדיווח, זוהי התקנה ראשונה מסוגה של המכונה התעשייתית שמבצעת החברה בקו ייצור תעשייתי של יצרן בדי גיינס. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 24 בינואר 2024 (אסמכתה מס' : 2024-01-009801).

7.32. ביום 31 בינואר 2024 דיווחה החברה כי מר רועי הירש, סמנכ"ל הפיתוח העסקי של החברה, צפוי לסיים את כהונתו בחברה ביום 1 באפריל 2024. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 31 בינואר 2024 (אסמכתה מס' : 2024-01-012114).

7.33. ביום 31 בינואר 2024 דיווחה החברה כי אושרה זכאותה למענק משרד הכלכלה והתעשייה במסגרת תוכנית "כסף חכם" לעידוד היצוא. המענק הינו בשיעור 33% מתוך הוצאות מוכרות של החברה לצורך יצוא לארה"ב, בכפוף לאישורן במסגרת התוכנית, עד לסך של

<sup>2</sup> דיווח מיידי מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתה מס' : 2022-01-042961).

<sup>3</sup> דיווח מיידי מיום 27 בפברואר 2023 (אסמכתה מס' : 2023-01-021132).

<sup>4</sup> דיווח מיידי מיום 16 באפריל 2023 (אסמכתה מס' : 2023-01-040944).

- כ-1 מיליון ש"ח, דהיינו כ-330 אלפי ש"ח. תקופת התוכנית הינה 24 חודשים עם אפשרות להארכה ב-12 חודשים נוספים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 31 בינואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-012120).
- 7.34. ביום 13 בפברואר 2024 דיווחה החברה על פקיעת 126,175 כתבי אופציה לעובדים בהתאם לתנאי הסכם האופציות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 13 בפברואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-015900).
- 7.35. ביום 18 בפברואר 2024 דיווחה החברה על המשך מיקוד פעילות המחקר והפיתוח בתחום צביעת אינדיגו ועל תוכנית התייעלות להפחתת הוצאות תפעוליות הכוללת שינוי מבנה ארגוני, צמצום כח אדם והפחתת הגמול הקבוע לנושאי משרה בכירה, ביניהם נושאי המשרה מקרב בעלי השליטה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18 בפברואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-017145).
- 7.36. ביום 18 בפברואר 2024 דיווחה החברה כי מר שמואל רובין, סמנכ"ל מערכות ומו"פ של החברה, צפוי לסיים את כהונתו בחברה ביום 14 במאי 2024. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18 בפברואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-017292). ביום 12 במרץ 2024 עדכנה החברה כי בהסכמת הצדדים יחסי עובד-מעביד בין הצדדים הסתיימו החל ביום 11 במרץ 2024. לפרטים ראו דיווח משלים מיום 12 במרץ 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-025053).
- 7.37. ביום 12 במרץ 2024 דיווחה החברה, בהמשך לשינוי המבנה הארגוני כחלק מתוכנית ההתייעלות, על הפיכתם של ה"ה לנושאי משרה בחברה (מנהלים כפופי מנכ"ל) החל מיום 12 במרץ 2024: טל אלוק (מנהל פיזיקה ותהליכים), דוד אשר עמרם כהן (מנהל טכנולוגיה), אולג צ'שצ'יחין (מדען ראשי) ובאסם חאלק (מנהל מו"פ כימיה). לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מיום 12 במרץ 2024 (אסמכתאות מס': 2024-01-025059, 2024-01-025062 ו-2024-01-025068).

## חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

### 8. תרומות

בהתאם לתקנון החברה, רשאית החברה 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, החברה לא קבעה מדיניות בנושא מתן תרומות ולא העבירה תרומות בסכום מהותי במהלך תקופת הדוח ועד למועד פרסומו. כמו כן, למועד הדוח אין לחברה התחייבויות למתן תרומות בתקופות עתידיות.

### 9. מבנה ארגוני

לפרטים אודות המבנה הארגוני, מצבת העובדים והנהלת החברה למועד הדוח ראו סעיף 8.3 לפרק תיאור עסקי החברה.

### 10. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

דירקטוריון החברה קבע, כי מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית לא יפחת מאחד (1). למועד הדוח, החברה רואה בגב' ורד פורת, המכהנת כדירקטורית חיצונית, ובמר משה גורי, המכהן כדירקטור בלתי תלוי, כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית. לפרטים נוספים

אודות הגב' פורת ומר גורי, לרבות בדבר כישוריהם, השכלתם וניסיונם, אשר בהסתמך עליהם רואה בהם החברה כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, ראו תקנה 26 לפרק ד' לדוח זה.

#### 11. דירקטורים בלתי תלויים

למועד הדוח, החברה לא אימצה בתקנונה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים, כהגדרת המונח בסעיף 219(ה) לחוק החברות. למועד הדוח, הדירקטורים הבלתי תלויים של החברה הינם שני הדירקטורים החיצוניים המכהנים והדירקטור הבלתי תלוי משה גורי. לפרטים נוספים אודות חברי הדירקטוריון ראו פרק ד' לדוח זה.

#### 12. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

שאול גליקסברג, מנכ"ל החברה, הינו האחראי על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון, אשר להם עשויה להיות השפעה על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראו סעיף 8.17 בפרק תיאור עסקי החברה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2023.

#### 13. תגמול נושאי משרה בכירה

לפרטים אודות מדיניות התגמול של החברה והתגמולים שניתנו לנושאי משרה בשנת הדוח ראו תקנה 21 לפרק ד' לדוח זה.

#### 14. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

14.1. שם מבקר הפנים בתאגיד: רו"ח דניאל שפירא.

14.2. תאריך תחילת הכהונה: 21 במרץ 2021.

14.3. הכישורים המכשירים את רו"ח שפירא לביצוע התפקיד: רו"ח שפירא הינו בעל משרד לראיית חשבון המתמחה בביקורת פנים. למשרדו ניסיון של כ-30 שנים בביצוע ביקורת פנים בחברות ציבוריות הנסחרות בארץ ובחול והוא מתמחה במגוון רחב של תחומי פעילות. לפרטים נוספים אודות מר שפירא ראו דיווח החברה אודות המינוי מיום 21 במרץ 2021 (אסמכתה מס': 2021-01-040452).

14.4. עמידת המבקר הפנימי בהוראות הדין: למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי עומד בכל התנאים הקבועים בסעיף 3(א) לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992 (להלן: "חוק הביקורת הפנימית"), בתנאים הקבועים בסעיף 146(ב) לחוק החברות ובהוראות סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית. לעניין זה, למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי אינו בעל עניין בחברה, נושא משרה אחרת בחברה ו/או קרוב של כל אחד מאלה וכן אינו רואה החשבון המבקר של החברה או מי מטעמו. המבקר הפנימי לא ממלא תפקיד נוסף בחברה ואינו ממלא בכל גוף אחר תפקיד היוצר או העלול ליצור ניגוד עניינים עם תפקידו כמבקר פנימי בחברה וכן, למיטב ידיעת החברה, למועד הדוח אינו מחזיק בניירות הערך של החברה. כמו כן, למיטב ידיעת החברה, למבקר הפנימי אין קשרים עסקיים מהותיים או קשרים מהותיים אחרים עם החברה או עם גוף הקשור אליה. המבקר הפנימי מעניק שירותי ביקורת פנימית לחברה כספק חיצוני ואינו עובד החברה.

14.5. דרך מינוי מבקר הפנים: ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה אישרו ביום 21 במרץ 2021, בהתאמה, את מינוי המבקר הפנימי. מינוי המבקר הפנימי אושר לאחר בחינת השכלתו וניסיונו רב השנים ולאחר פגישות שנערכו עימו והתרשמות בלתי אמצעית ממנו על ידי חברים בוועדת הביקורת. מר שפירא נמצא מתאים לכהן כמבקר הפנימי

- של החברה, בין היתר, בהתחשב בהיקף פעילותה ומורכבותה של החברה ובניסיונו בעריכת דוחות ביקורת פנים בחברות דומות.
- 14.6. זהות הממונה על המבקר הפנימי: מנכ"ל החברה.
- 14.7. תכנית העבודה: תוכנית הביקורת השנתית והרב שנתית מוגשת על ידי המבקר הפנימי לוועדת הביקורת של החברה. ועדת הביקורת בוחנת את הנושאים, תוך התייעצות עם הנהלת החברה, ולאחר מכן מחליטה על אישור התוכנית (בשינויים או ללא שינויים), כאשר השיקולים שמנחים את ועדת הביקורת הינם, בין היתר, צרכי הביקורת, חשיבות הנושאים, התדירות שבה נבחנו הנושאים בשנים שחלפו וכן המלצותיו של המבקר הפנימי.
- 14.8. עריכת הביקורת: בהתאם להודעתו של המבקר הפנימי הוא ערך את הביקורת על פי תקנים מקצועיים מקובלים בהתאם לסעיף 4(ב) לחוק הביקורת הפנימית. על פי הודעת המבקר הפנימי והסבריו לחברי ועדת הביקורת, נחה דעתו של דירקטוריון החברה כי עבודת הביקורת הפנימית התבצעה על פי תקנים מקצועיים מקובלים לביקורת פנימית.
- 14.9. גישה למידע: בהתאם לחוק הביקורת הפנימית המבקר הפנימי (לרבות עוזריו וכל אדם הפועל מטעמו) מקבל, לפי דרישתו, כל מסמך וכל מידע שברשות החברה או שברשות אחד מעובדיה, ושלדעת המבקר הפנימי דרוש לביצוע תפקידו. למבקר הפנימי ניתנת גישה חופשית, מתמדת ובלתי אמצעית, למערכות המידע של החברה, לרבות לנתונים כספיים, למידע ולמסמכים הקשורים והנוגעים לחברה והדרושים לו לצורך עבודת הביקורת הפנימית.
- 14.10. דוח המבקר הפנימי: בשנת 2023 ערך המבקר דוחות ביקורת פנים בנושאים רכש, מערכות מידע והתאוששות מאסון ("דוחות הביקורת"). דוח הביקורת בנושא מערכות מידע והתאוששות מאסון הוגש לחברה ביום 6 במרץ 2024 ודוח הביקורת בנושא רכש הוגש לחברה ביום 13 במרץ 2024, שהעבירה אותו לוועדת הביקורת. ביום 21 במרץ 2024 התקיים דיון בוועדת הביקורת בממצאי המבקר הפנימי בדוח הביקורת.
- 14.11. תגמול: גמול המבקר הפנימי הינו 225 ש"ח לכל שעת עבודה בתוספת מע"מ. בשנת 2023 תקציב הביקורת הפנימית כלל 100 שעות עבודה.

#### 15. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר של החברה

- 15.1. זהות משרד רו"ח המבקר: משרד קסלמן וקסלמן רואי חשבון מרחוב דרך מנחם בגין 146, תל אביב.
- 15.2. שכר טרחת רואי החשבון של החברה: להלן נתונים בדבר שכר הטרחה ששולם לרואה החשבון המבקר בגין שירותי ביקורת, שירותים הקשורים לביקורת (לרבות שירותי מס הקשורים לביקורת) ושירותים נוספים, ביחס לשנים 2022 ו-2023 (באלפי ש"ח):

שירותים נוספים	שירותי ביקורת ושירותים קשורים לביקורת (לרבות שירותי מס הקשורים לביקורת)	
שכר טרחה	שכר טרחה	
--	108	2023
192	120	2022

האסיפה הכללית השנתית של החברה מאשרת את מינויו של רו"ח המבקר של החברה ומסמיכה את הדירקטוריון לקבוע את שכרו. שכר הטרחה נקבע על ידי דירקטוריון החברה, לאחר משא ומתן עם רואה החשבון

המבקר, בהתאם להיקף שעות העבודה הנדרשות בהתבסס על היקף פעילות החברה ומורכבותה כמו גם בהתבסס על הגידול בהיקף העבודה של החברה. דירקטוריון החברה סבור כי לאור הערכת היקף עבודת הביקורת שנדרשה, ובהתאם להשוואת שכר טרחת רואי חשבון חיצוניים בחברות ציבוריות הדומות לחברה בכל הקשור לסוגן, גודלן, היקף ומורכבות פעילותן, הרי שהשכר הינו סביר ומקובל.

#### 16. הליך אישור הדוחות הכספיים

בהתאם להוראות תקנה 3 בתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), תש"ע-2010, לאור העובדה שהחברה עונה להגדרת "תאגיד קטן" ולאור העובדה שהחברה עומדת בתנאי התקנה דלעיל, הדיון באישור הדוחות הכספיים מתקיים בדירקטוריון החברה בלבד.

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

#### 17. השפעות הרפורמה המשפטית ומלחמת "חרבות ברזל"

בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, התרחשו בישראל אירועים חריגים במאפייניהם בעלי השלכות לא מבוטלות על שוק ההון ופעילותם העסקית של התאגידים המדווחים. בין אירועים חריגים אלו נמנים תהליך הרפורמה המשפטית בישראל אשר השפיע על המשק והחברה הישראלית. בנוסף לכך, 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 והמתניחות 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, וכן הטילה הגבלות על התכנסויות שונות, קיום פעילויות במקומות עבודה וקיום פעילויות חינוך בהתאם להנחיות פיקוד העורף. בנוסף, אזרחים רבים נקראו לשירות מילואים לפרקי זמן ממושכים. גורמים אלה הביאו לצמצום והאטה של הפעילות העסקית בישראל, כתוצאה בין היתר מסגירת עסקים, מחסור בכוח אדם ושיבושים בשרשרת האספקה. על פי הנהלת החברה, נכון למועד הדוח, אין לרפורמה המשפטית ולמלחמה השפעה מהותית על פעילותה העסקית של החברה, כמו כן אין ביכולתה של החברה לאמוד את ההשפעה על פעילותה העסקית העתידית של החברה.

#### 18. 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%. לאחר תאריך המאזן, ביום 1 בינואר, 2024 החליט בנק ישראל להוריד את שיעור הריבית ל- 4.5%. לפי תחזית בנק ישראל לחודש פברואר, 2024 שיעור האינפלציה בארבעת הרבעונים הקרובים (המסתיימים ברבעון הרביעי של שנת 2024) צפוי לעמוד על 2.4% וברבעון הרביעי לשנת 2024 הריבית צפויה לעמוד על כ- 3.75%-4%. השפעת הגידול בריבית התבטאה בדוחות הכספיים בסעיף הכנסות הריבית שהתקבלו בפיקדונות בנקאיים.

כמו כן, למועד אישור הדוח, החברה לא צופה השפעה מהותית לשינויים בריבית והאינפלציה, לרבות תחזיות בנק ישראל להמשך גידול בשיעורי הריבית והאינפלציה, על מצבה הכספי של



החברה, תוצאות פעילותה ותזרימי המזומנים שלה.

**19. השפעת משבר וירוס הקורונה COVID-19**

להערכת החברה, בתקופת הדוח לא היתה למגפת הקורונה השפעה מהותית על פעילותה העסקית של החברה.

**20. אירועים חריגים או חד פעמיים**

למעט כמפורט בפרק תיאור עסקי החברה ובפרק זה לעיל, לא אירעו אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדוח.

**21. אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן**

לפרטים אודות אירועים מהותיים לאחר יום 31 בדצמבר 2023 ראו ס' 7 בפרק זה לעיל, פרק תיאור עסקי החברה וביאור 21 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023.

**22. רכישות עצמיות**

לחברה אין תוכניות רכישה עצמית של ניירות ערך של החברה, כהגדרת המונח "רכישה" בתקנה 10(ב)(2)(ט) לתקנות הדוחות. בתקופת הדיווח ולמועד הדוח, לחברה אין תכנית רכישה עצמית כאמור בתוקף והיא לא דיווחה על תוכניות לרכישה עצמית כאמור.

**23. הערכות שווי ואומדנים חשבונאיים**

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות. לעניין שימוש באומדנים חשבונאיים מהותיים והמדיניות החשבונאית בכללותה, ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023.

**24. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם**

לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראו סעיף 8.17 לתיאור עסקי החברה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראה ביאור 4 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

**25. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון**

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 31 בדצמבר 2023 כוללת התחייבויות שוטפות שעומדות לפירעון במהלך העסקים הרגיל של החברה (עד 12 חודשים ממועד הדוח) וכן התחייבויות לא שוטפות בגין הסדרי חכירה והתחייבויות בגין שימוש בפטנט.

---

שאול גליקסברג, מנכ"ל

---

יהושע הרשקוביץ, יו"ר הדירקטוריון

נחתם ביום: 21 במרץ 2024



# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2023

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2023

פרק ג'  
דו"חות כספיים

# סונוביה בע"מ

דוח שנתי 2023

# סונוביה בע"מ

דוח שנתי 2023

תוכן העניינים

דף	
2	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים המאוחדים - בדולרים של ארה"ב (\$)
3	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
5	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
6-7	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-28	ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

---

---



## דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

סונביה בע"מ

ביקרנו את הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המוצגים של סונביה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים משמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים המאוחדים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה והחברה המאוחדת שלה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיהן, השינויים בהון ותזרימי המזומנים שלהן לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

### ענייני מפתח בביקורת

ענייני מפתח בביקורת הם עניינים אשר תוקשרו, או שנדרש היה לתקשרם, לדירקטוריון החברה ואשר, לפי שיקול דעתנו המקצועי, היו משמעותיים ביותר בביקורת הדוחות הכספיים לתקופה השוטפת. עניינים אלה כוללים, בין היתר, כל עניין אשר: (1) מתייחס, או עשוי להתייחס, לסעיפים או לגילויים מהותיים בדוחות הכספיים וכן (2) שיקול דעתנו לגביה היה מאתגר, סובייקטיבי או מורכב במיוחד. קבענו כי אין ענייני מפתח בביקורת לתקשר.

קסלמן וקסלמן

רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,

21 במרס 2024

סונוביה בע"מ

דוחות מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר		ביאור	
2022	2023		
אלפי דולר ארה"ב			
			<b>נכסים</b>
			<b>נכסים שוטפים:</b>
3,081	6,273	5	מזומנים ושווי מזומנים
7,738	-	6	פקדונות בתאגידים בנקאיים
50	-		פקדון מוגבל בשימוש
33	22		לקוחות
146	145	7	חייבים ויתרות חובה
<u>11,048</u>	<u>6,440</u>		
			<b>נכסים שאינם שוטפים:</b>
1,076	965	8	רכוש קבוע
80	23	9	נכס בגין זכות שימוש
36	13		פקדונות מוגבלים בשימוש
28	35		הלוואה שניתנה
255	238	א12	נכסים בלתי מוחשיים
<u>1,475</u>	<u>1,274</u>		
<u>12,523</u>	<u>7,714</u>		<b>סך נכסים</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
456	51		ספקים ונותני שירותים
*1,321	466	11	זכאים ויתרות זכות
56	23	9	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
*31	35	א12	התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
<u>1,864</u>	<u>575</u>		
			<b>התחייבויות שאינן שוטפות:</b>
195	188	א12	התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
23	-	9	התחייבות בגין חכירה
<u>218</u>	<u>188</u>		
<u>2,082</u>	<u>763</u>		<b>סך התחייבויות</b>
		13	<b>הון:</b>
20,366	22,479		הון מניות ופרמיה
136	136		קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה
4,366	2,606		כתבי אופציה
(14,427)	(18,270)		יתרת הפסד
<u>10,441</u>	<u>6,951</u>		<b>סך הון</b>
<u>12,523</u>	<u>7,714</u>		<b>סך התחייבויות והון</b>

\* סווג מחדש

אשר זמיר  
סמנכ"ל כספים

שאול גליקסברג  
סמנכ"ל

יהושע הרשקוביץ  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 21 במרס 2024.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

## סנוביה בע"מ

דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ביאור	
*2021	2022	2023		
אלפי דולר ארה"ב				
				<b>פעילות נמשכת:</b>
953	5,118	3,004	14	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
-	315	219	15	הוצאות מכירה ושיווק
2,342	2,414	1,419	16	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(3,295)</u>	<u>(7,847)</u>	<u>(4,642)</u>		<b>הפסד מפעולות</b>
(67)	(1,529)	(306)	17	הוצאות מימון
122	53	312	17	הכנסות מימון
55	(1,476)	6		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(3,240)</u>	<u>(9,323)</u>	<u>(4,636)</u>		הפסד לשנה מפעילות נמשכת
438	(161)	793	20	רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה, נטו
<u>(2,802)</u>	<u>(9,484)</u>	<u>(3,843)</u>		<b>סה"כ הפסד כולל</b>
			18	<b>הפסד בסיסי ומדולל למניה (בדולר)</b>
<u>(0.217)</u>	<u>(0.582)</u>	<u>(0.285)</u>		<b>מפעילות נמשכת</b>
0.029	(0.010)	0.049		<b>מפעילות מופסקת</b>
<u>(0.187)</u>	<u>(0.592)</u>	<u>(0.236)</u>		<b>סה"כ</b>

\* סווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

## סונוביה בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

סך ההון (הגרעון בהון)	יתרת הפסד	כתבי אופציה	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	הון מניות ופרמיה	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>					
17,004	(2,141)	4,158	136	14,851	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2021</b>
(2,802)	(2,802)	-	-	-	<b>תנועה במהלך שנת 2021:</b>
3,210	-	-	-	3,210	הפסד כולל לשנה
1,856	-	1,856	-	-	הנפקת מניות, נטו
18	-	(112)	-	130	מהוצאות הנפקה
19,286	(4,943)	5,902	136	18,191	תשלום מבוסס מניות
					מימוש כתבי אופציה
					<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2021</b>
(9,484)	(9,484)	-	-	-	<b>תנועה במהלך שנת 2022:</b>
516	-	516	-	-	הפסד כולל לשנה
-	-	(435)	-	435	תשלום מבוסס מניות
123	-	(1,617)	-	1,740	פקיעת כתבי אופציה
10,441	(14,427)	4,366	136	20,366	מימוש כתבי אופציה
					<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2022</b>
(3,843)	(3,843)	-	-	-	<b>תנועה במהלך שנת 2023:</b>
353	-	353	-	-	הפסד כולל לשנה
-	-	(1,746)	-	1,746	תשלום מבוסס מניות
-	-	(367)	-	367	פקיעת כתבי אופציה
6,951	(18,270)	2,606	136	22,479	מימוש כתבי אופציה
					<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2023</b>

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.**



(המשך) - 1

### סונוביה בע"מ

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	2023
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>		
(556)	(7,241)	(4,712)
(708)	(490)	(76)
-	(28)	(7)
(10)	(8,165)	7,743
(718)	(8,683)	7,660
3,210	-	-
18	123	-
(5)	(6)	(7)
(21)	(92)	(53)
3,202	25	(60)
1,928	(15,899)	2,888
17,768	19,947	3,081
251	(967)	304
19,947	3,081	6,273

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת, ראה נספח א'

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**  
רכישת רכוש קבוע  
הלוואות שניתנו  
ירידה (עלייה) בפיקדונות לזמן קצר ובפיקדונות מוגבלים  
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

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

**גידול (קיטון) מזומנים ושווי מזומנים**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה**  
**רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר השנה**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

**סונוביה בע"מ**

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	2023
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>		

(2,802)	(9,484)	(3,843)
91	293	262
1,856	516	353
(215)	1,355	(531)
-	(12)	-
<u>1,732</u>	<u>2,152</u>	<u>(3,759)</u>
119	378	11
(30)	249	1
16	333	-
778	(587)	(405)
1,164	(878)	(851)
<u>(1,498)</u>	<u>585</u>	<u>-</u>
<u>549</u>	<u>80</u>	<u>(1,244)</u>
-	53	312
(35)	(42)	(21)
<u>(35)</u>	<u>11</u>	<u>291</u>
<u>(556)</u>	<u>(7,241)</u>	<u>(4,712)</u>

<b>נספח לדוח תזרים המזומנים - מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:</b>
הפסד לשנה
התאמות בגין:
פחת והפחתות
תשלום מבוסס מניות לעובדים ונותני שירותים
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
רווח בגין תיקון חכירה
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
קיטון ביתרת לקוחות
קיטון (גידול) בחיבים ויתרות חובה
קיטון (גידול) במלאי
גידול (קיטון) בספקים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
קיטון (גידול) במענק לקבל מהאיחוד האירופי
מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת:
ריבית שהתקבלה
ריבית ששולמה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)

-	238	-
<u>48</u>	<u>64</u>	<u>-</u>
<u>48</u>	<u>76</u>	<u>-</u>

<b>מידע בדבר פעילויות מימון והשקעה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
הכרה בנכס זכות שימוש והתחייבות בגין חכירות חדשות
קיטון בנכס זכות שימוש כתוצאה מתיקון חכירה
קיטון בהתחייבות בחכירה כתוצאה מתיקון חכירה

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.**

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### 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. החברה עוסקת במחקר ופיתוח לטובת מסחור עתידי של טכנולוגיה אולטראסונית לביצוע טיפולי אשפרה וצביעה לטקסטיל, הכוללת מיכון ומתכלים מסוגים שונים וכן פטנטים וידע בתחום הציפויים האנטי-בקטריאליים של טקסטיל רב-פעמי בשימוש באנרגיה אולטראסונית (גלי אולטרה סאונד) תחת הסכם רישיון מסחור מאוניברסיטת בר-אילן. ביום 10 ביוני 2014, התקשרה החברה עם ביראד-חברה למחקר ופיתוח בע"מ, החברה האחראית על מסחור הטכנולוגיות המפותחות במכוני המחקר והפיתוח של אוניברסיטת בר-אילן (להלן - ביראד), ורכשה את זכויות המסחור בגין שני פטנטים הנוגעים לאפליקציות אנטי-בקטריאליות בשימוש בטכנולוגיה (להלן - הפטנטים), ראה פירוט בביאור 12א. ביום 24 באוגוסט 2020, הקימה החברה חברה בת בבעלות מלאה בדלאוור, ארצות הברית (להלן - "החברה הבת"). החברה הבת הוקמה לשם שיווק והפצה של מוצרי החברה בארצות הברית.

עד לחודש אפריל 2022, עסקה החברה בייצור במסגרת חטיבת המוצרים, שיווק ומכירה של מוצרים המיועדים לציבור הרחב, המבוססים על הטכנולוגיה של החברה, אשר תוכנו לספק למשתמש הגנה מפני וירוסים ובקטריות, ובכלל זה מפני הידבקות במחלת הקורונה. פעילות החברה במסגרת חטיבת המוצרים, אשר הוצגה בעבר כמגזר פעילות נפרד, סווגה בדוחות הכספיים כפעילות שהופסקה, כולל סיווג מחדש של מספרי השוואה לשנים הקודמות, ראה ביאור 20. לפיכך, החל מדוחות כספיים אלו, לא נכלל כבעבר דיווח מגזרי.

#### ב. מיקוד פעילות המחקר והפיתוח בתחום צביעת אינדיגו ותוכנית התייעלות

לאור יתרוניתה הפוטנציאלים של הטכנולוגיה לצביעת אינדיגו (Indigo) של בדי ג'ינס פרי פיתוחה ("הטכנולוגיה") כאמור בביאור 12' ובקשר עם שיתופי הפעולה בין החברה לבין צדדים שלישיים לשילוב הטכנולוגיה בייצור בדי ג'ינס למותגי עילית כאמור בביאור 12 ז'; הסכם שיתוף פעולה עם חברת אבקו לייצור תעשייתי של נזל האינדיגו הייחודי שפיתחה החברה כאמור בביאור 12ח'; 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.

#### ג. מצבה הכספי של החברה

פעילותה של החברה כרוכה בהוצאות כספיות גדולות במחקר ופיתוח. לדעת ההנהלה, עד לייצור תזרים מזומנים חיובי בטווח הרחוק, תידרש החברה למימון חיצוני נוסף (לרבות באמצעות קבלת מענקי תמיכה בהוצאות מחקר ופיתוח). עם זאת, להערכת הנהלת החברה יתרת המזומנים ליום 31 בדצמבר 2023, הינה בהיקף מספק המאפשר לחברה לממש את תוכניתה העסקית 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 1ב' ו- 21ג'.

#### ד.

בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, התרחשו בישראל אירועים חריגים במאפייניהם בעלי השלכות לא מבוטלות על שוק ההון ופעילותם העסקית של התאגידים המדווחים. בין אירועים חריגים אלו נמנים תהליך הרפורמה המשפטית בישראל, אשר השפיע על המשק והחברה הישראלית. בנוסף לכך, 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 ח'זבאללה 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. גורמים אלה הביאו לצמצום והאטה של הפעילות העסקית בישראל, כתוצאה בין היתר מסגירת עסקים, מחסור בכוח אדם ושיבושים בשרשרת האספקה. על פי הנהלת החברה, נכון למועד פרסום הדוח, לרפורמה המשפטית ולמלחמה אין השפעה מהותית על פעילותה העסקית של החברה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 1 - כללי (המשך):

#### ה. מידע כספי נפרד

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, החברה הינה "תאגיד קטן". דירקטוריון החברה אימץ והחיל על החברה את כל ההקלות הרלבנטיות לעניין זה, ככל שהינן חלות על החברה.

### ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

#### א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standard Board) (להלן תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש לפי תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

בהקשר להצגת דוחות כספיים אלה, יצוין כדלקמן:

- 1) עיקרי המדיניות החשבונאית, המתוארים להלן, יישמו באופן עקבי ביחס לכל השנים המוצגות, אלא אם צוין אחרת.
- 2) דוחות כספיים אלה נערכו בהתאם למוסכמת העלות ההיסטורית.
- 3) עריכת דוחות כספיים בהתאם לתקני ה-IFRS, דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים מסוימים מהותיים. כמו כן, היא מחייבת את הנהלת החברה להפעיל שיקול דעת בתהליך יישום מדיניות החשבונאית של החברה. בביאור 3 ניתן גילוי לתחומים בהם מעורבת מידה רבה של שיקול דעת או תחומים בהם יש להנחות מורכבות ולאומדנים השפעה מהותית על הדוחות הכספיים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהותית מהאומדנים וההנחות ששימשו את הנהלת החברה.
- 4) תקופת המחזור התפעולי של החברה הינה 12 חודשים.
- 5) החברה מנתחת את ההוצאות שהוכרו על ההפסד הכולל לפי שיטת סיווג המבוססת על מאפיין הפעילות של ההוצאות.

#### ב. תרגום יתרות ועסקות במטבע חוץ:

מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

פריטים הנכללים בדוחות הכספיים של החברה וחברת הבת נמדדים במטבע של הסיבבה הכלכלית העיקרית בה היא פועלת (להלן - מטבע הפעילות). הדוחות הכספיים מוצגים בדולרים של ארה"ב, שהוא מטבע הפעילות ומטבע ההצגה של החברה.

#### ג. נכסים פיננסיים:

נכסיה הפיננסיים של החברה מסווגים לקטגוריה של נכסים פיננסיים בעלות מופחתת. נכסים פיננסיים בעלות מופחתת הינם מכשירי חוב המוחזקים במסגרת מודל עסקי שמטרתו היא להחזיק נכסים פיננסיים על מנת לגבות תזרימי מזומנים חוזיים, וכן התנאים החוזיים שלהם מספקים זכאות במועדים מוגדרים לתזרימי מזומנים שהם רק תשלומי קרן וריבית בגין סכום הקרן שטרם נפרעה.

הנכסים הפיננסיים בעלות מופחתת של החברה כלולים בסעיף "פקדונות בתאגידים בנקאיים", "פקדונות מוגבלים בשימוש", "לקוחות", "חייבים ויתרות חובה" ובסעיף "מזומנים ושווי מזומנים" המופיעים בדוח על המצב הכספי.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

### ד. התחייבויות פיננסיות:

התחייבויות פיננסיות אלה, מוכרות לראשונה בשווי הוגן לאחר ניכוי עלויות עסקה. לאחר מועד ההכרה הראשונית נמדדות ההתחייבויות הפיננסיות בעלות מופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. הלוואות מסווגות כהתחייבויות שוטפות, אלא אם לחברה יש זכות בלתי מותנית לדחות את סילוק ההלוואות למשך 12 חודשים לפחות לאחר תום תקופת הדיווח, שאז הן מסווגות כהתחייבויות בלתי שוטפות.

### ה. נכסים בלתי מוחשיים:

(1) רישיון שימוש בפטנט  
רישיון השימוש בפטנט נכלל לראשונה לפי עלות הרכישה, הכוללת את הסכום המהוון של תשלומים בלתי מותנים אותם התחייבה החברה לשלם לבעל הפטנט, ראה ביאור 12א'. נכס בלתי מוחשי זה מופחת החל מהמועד בו ניתן היה להשתמש בזכות הנובעת מהרישיון.

(2) הוצאות מחקר ופיתוח  
הוצאה בגין מחקר מוכרת כהוצאה בעת התהוותה. עלויות המתהוות בגין פרויקטים של פיתוח מוכרות כנכסים בלתי-מוחשיים כאשר מתקיימים התנאים הבאים:

- קיימת היתכנות טכנית להשלמת הנכס הבלתי מוחשי, כך שהוא יהיה זמין לשימוש;
- בכוונת ההנהלה להשלים את הנכס הבלתי מוחשי ולהשתמש בו או למכרו;
- ניתן להשתמש בנכס הבלתי מוחשי או למכרו אותו;
- ניתן להמחיש את האופן בו הנכס הבלתי מוחשי יפיק הטבות כלכליות עתידיות צפויות;
- משאבים מתאימים- טכניים, כספיים ואחרים- זמינים להשלמת הפיתוח ושימוש בנכס הבלתי מוחשי או למכירתו; ו-
- ניתן למדוד באופן מהימן את היציאה שניתן לייחס לנכס הבלתי מוחשי במהלך פיתוחו.

הוצאות אחרות בגין פיתוח, שאינן עומדות בתנאים אלה מוכרות כהוצאה בעת התהוותן. עלויות פיתוח שהוכרו בעבר כהוצאה אינן מוכרות כנכס בתקופה מאוחרת יותר.

נכון ליום 31 בדצמבר 2023, לא עמדה החברה בתנאים להיוון הוצאות פיתוח כנכסים בלתי מוחשיים.

### ו. מענקים ממשלתיים

מענקים ממשלתיים מוכרים בשווים ההוגן, כאשר קיים ביטחון סביר (reasonable assurance) כי המענק יתקבל, וכי החברה תציית לכל התנאים הנלווים אליו.

מענקים המתייחסים לעלויות מוכרים ברווח או הפסד על בסיס שיטתי על פני התקופות שבהן החברה מכירה בעלויות המתייחסות (שבגין המענקים מיועדים לתת פיצוי) כהוצאות.

### ז. תשלום מבוסס מניות

החברה מפעילה תוכנית לתשלום מבוסס מניות לעובדים, המסולק במכשירים הוניים של החברה, שבהן החברה מקבלת שירותים מעובדים בתמורה למכשירים הוניים (אופציות) של החברה. שוויים ההוגן של השירותים המתקבלים מהעובדים בתמורה להענקת האופציות מוכר כהוצאה בדוח על הרווח (הפסד) הכולל. סך הסכום הנזקק כהוצאה בדוח על הרווח (הפסד) הכולל נקבע תוך התייחסות לשווי ההוגן של האופציות המוענקות.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

תנאי הבשלה שאינם תנאי שוק נכללים בין ההנחות המשמשות לאמידת מספר האופציות הצפויות להבשיל. סך ההוצאה מוכרת במהלך תקופת ההבשלה, שהיא התקופה שבה נדרש לקיים את כל התנאים המוגדרים להבשלה של הסדר התשלום מבוסס מניות. בכל תאריך דוח על המצב הכספי, מעדכנת החברה את אומדניה בנוגע למספר האופציות הצפויות להבשיל, בהתבסס על תנאי ההבשלה שאינם תנאי שוק, ומכירה בהשפעת השינוי בהשוואה לאומדנים המקוריים, אם קיים, בדוח על הרווח (הפסד) הכולל, ובהתאמה מקבילה בהון.

החברה מפעילה תוכניות לתשלום מבוסס מניות לנותני שירותים, המסולק במכשירים הוניים של החברה, שבהן החברה מקבלת שירותים מיועצים בתמורה למכשירים הוניים (אופציות) של החברה. שווים ההוגן של השירותים המתקבלים נמדד לפי שווים ההוגן של השירותים לאורך תקופת השירות ובתמורה להענקת האופציות מוכר כהוצאה בדוח על הרווח (הפסד) הכולל.

בכל תאריך דוח על המצב הכספי, מעדכנת החברה את אומדניה בנוגע למספר האופציות הצפויות להבשיל, בהתבסס על תנאי ההבשלה שאינם תנאי שוק, ומכירה בהשפעת השינוי בהשוואה לאומדנים המקוריים, אם קיים, בדוח על הרווח (הפסד) הכולל, ובהתאמה מקבילה בהון.

בעת מימוש האופציות, החברה מנפיקה מניות חדשות. התקבולים, בניכוי עלויות עסקה שניתן ליחסן במישרין, נזקפים לפרמיה על מניות.

#### ח. רווח (הפסד) למניה

חישוב הרווח או הפסד הבסיסי למניה מבוסס ככלל, על הרווח או הפסד הניתן לחלוקה לבעלי המניות הרגילות, המחולק בממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות הקיימות במחזור במהלך התקופה.

בחישוב הרווח או הפסד המדולל למניה מתאמת החברה את הרווח או הפסד, המיוחס לבעלי המניות הרגילות של החברה, ואת הממוצע המשוקלל של מספר המניות הקיימות במחזור, בגין ההשפעות של כל המניות הרגילות הפוטנציאליות המדוללות.

המניות הפוטנציאליות מובאות בחשבון כאמור רק כאשר השפעתן הינה מדללת (מקטינה את הרווח למניה או מגדילה את הפסד למניה).

#### ט. פעילות מופסקת

פעילויות אשר מומשו או מסווגות כמוחזקות למכירה מהוות פעילויות שהופסקו כאשר הן מייצגות תחום פעילות עסקית או אזור גיאוגרפי של פעילויות שהוא עיקרי ונפרד, או מהווה חלק מתכנון יחיד ומתואם למימוש של תחום פעילות עסקית, או איזור גיאוגרפי של פעילויות, שהוא עיקרי ונפרד או מהווה חברה בת שנרכשה בלעדית למטרת מכירה מחדש. הכנסות והוצאות אשר שייכות לפעילויות שהופסקו מוצגות בדוח על רווח הכולל, נטו, בניכוי מסים על הכנסה, בכל השנים המוצגות במסגרת סעיף "רווח (הפסד) מפעילות הופסקה".

### ביאור 3 - אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים :

אומדנים ושיקולי דעת, נבחנים באופן מתמיד, ומבוססים על ניסיון העבר ועל גורמים נוספים, רבות ציפיות ביחס לאירועים עתידיים, שנחשבות לסבירות, לאור הנסיבות הקיימות.

החברה מגבשת אומדנים והנחות בנוגע לעתיד. מעצם טבעם, נדיר שהאומדנים החשבונאיים המתקבלים יהיו זהים לתוצאות המתייחסות בפועל. האומדנים וההנחות, שבגינם ישנו סיכון משמעותי לביצוע התאמות מהותיות בערכם בספרים של נכסים והתחייבויות במהלך שנת הכספים הבאה, מפורטים להלן.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 3 - אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים (המשך):

#### היוון עלויות פיתוח

עלויות פיתוח נרשמות בהתאם למדיניות חשבונאית המפורטת בביאור 2ט'. החברה בוחנת מעת לעת את עמידתה בהוראות תקן חשבונאות בינלאומי 38 כמתואר בביאור הנ"ל לעניין הכרה של עלויות פיתוח כנכס. בעת ביצוע פעילות הפיתוח העריכה החברה כי לא ניתן לקבוע כי הינה עומדת בכל התנאים לעיל. ובעיקר לא קיימת היתכנות טכנית להשלמת הנכס הבלתי מוחשי. החברה תמשיך לבחון את עמידתה בקריטריונים בעת השקעת עלויות פיתוח נוספות, בשים לב להתפתחויות העסקיות. עד ליום 31 בדצמבר 2023 לא היונה החברה עלויות פיתוח.

#### שווי הוגן של תשלומים מבוססי מניות

שווי הוגן של מכשירים הונניים של החברה אשר הוקצו לעובדים ונותני שירותים שהוקצו טרם ההנפקה הראשונית ("IPO"), נקבע באמצעות שימוש בשיטות להערכת שווי. החברה מפעילה שיקול דעת. באשר לפרמטרים ששימשו את החברה למדידת שווי הוגן ראה ביאור 13ג.

### ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים פיננסיים:

#### א. ניהול סיכונים פיננסיים:

##### (1) סיכון מטבע

פעילות החברה הינה בינלאומית והיא חשופה לסיכונים שער החליפין הנובעים מחשיפות למטבעות שונים שאינם מטבע הפעילות של החברה. סיכון שער חליפין נובע מנכסים או התחייבויות הנקובים במטבע שאינו מטבע הפעילות של החברה.

ביום 31 בדצמבר 2023, אילו התחזק מטבע הפעילות של החברה ב-5% אחוזים מול השקל, ואילו כל יתר המשתנים נותרו קבועים, היה הרווח לאחר מס לשנה המסתיימת במועד זה נמוך בכ-182 אלפי דולר בעיקר כתוצאה מהפסדים משינוי שער החליפין בגין יתרות נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות.

##### (2) גורמי סיכון פיננסיים

פעילות החברה חושפת אותה למגוון סיכונים פיננסיים: סיכונים אשראי וסיכון מזילות. תוכניתה הכוללת של החברה לניהול סיכונים מתמקדת בכך כי לא ניתן לצפות את התנהגות השווקים הפיננסיים ושואפת למזער השפעות שליליות אפשריות על ביצועיה הכספיים של החברה.

ניהול הסיכונים מתבצע על-ידי הנהלת החברה בהתאם למדיניות המאושרת על-ידי מועצת המנהלים. הנהלת החברה מזהה ומעריכה את הסיכונים הפיננסיים.

#### א) סיכון אשראי

סיכון אשראי נובע בעיקרו מיתרות המזומנים ושווי מזומנים של החברה. יתרות המזומנים ושווי מזומנים של החברה מופקדות בעיקר בתאגידים בנקאיים גדולים בעלי דירוג גבוה (ilAA+/Stable , ilAAA/Stable).

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים פיננסיים (המשך):

(ב) סיכון נזילות

ניהול זהיר של סיכון הנזילות מחייב קיום מספק של מזומנים ומסגרות אשראי זמינות למימון הפעילות. החברה שומרת על רמה מספקת של מזומנים, בהתחשב בתחזית תזרימי המזומנים הנדרשים למימון פעילותה, על מנת למזער את סיכון הנזילות אליו היא חשופה.

התחייבויות פיננסיות לפי מועד פירעון:

סה"כ	יותר מ-5 שנים	בין 2 שנים ל-5 שנים	בין שנה ל-2 שנים	פחות משנה
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>				
25	-	-	-	25
420	245	105	35	35
517	-	-	-	517
<u>962</u>	<u>245</u>	<u>105</u>	<u>35</u>	<u>577</u>
83	-	-	25	58
455	280	105	35	35
1,777	-	-	-	1,777
<u>2,315</u>	<u>280</u>	<u>105</u>	<u>60</u>	<u>1,895</u>

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023:

התחייבות בגין חכירה  
התחייבות בגין רישיון שימוש בפטנט  
ספקים וזכאים אחרים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022:

התחייבות בגין חכירה  
התחייבות בגין רישיון שימוש בפטנט  
ספקים וזכאים אחרים

### (3) ניהול הון

יעדי ניהול סיכונים ההון של החברה הינם לשמר את יכולתה של החברה להמשיך ולפעול כעסק חי במטרה להעניק תשואה לבעלי המניות והטבות לבעלי עניין אחרים, ולקיים מבנה הון מיטבי במטרה להפחית את עלויות ההון. החברה עשויה לנקוט בצעדים שונים במטרה לשמר או להתאים את מבנה ההון שלה, לרבות הנפקת מניות חדשות.

### (4) אומדני שווי הוגן

להלן ניתוח של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, לפי שיטות הערכה. הרמות השונות הוגדרו כדלקמן:

- מחירים מצוטטים (בלתי מותאמים) בשווקים פעילים בהם נסחרים נכסים או התחייבויות זהים (רמה 1).
- נתונים שאינם מחירים מצוטטים, שנכללו ברמה 1, אשר ניתנים לצפייה לגבי הנכס או ההתחייבות, בין אם במישרין (כלומר כמחירים) ובין אם בעקיפין (כלומר נגזרים מהמחירים) (רמה 2).
- נתונים לגבי הנכס או ההתחייבות שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (נתונים שאינם ניתנים לצפייה) (unobservable inputs) (רמה 3).

נכון ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022 לחברה לא קיימים נכסים ו/או התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד. היתרות בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022 של הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות המוצגים בעלות מופחתת הכוללים מזומנים ושווי מזומנים, חייבים ויתרות חובה, זכאים ויתרות זכות, תואמים או קרובים לשווי ההוגן שלהם מאחר שהשפעת ההיוון אינה מהותית.



## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים פיננסיים (המשך):

#### ב. מכשירים פיננסיים לפי קבוצות:

מדיניות החשבונאית לטיפול במכשירים פיננסיים יושמה עבור הפריטים הבאים:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
<b>נכסים פיננסיים בעלות מופחתת</b>	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>	
3,081	6,273
7,738	-
86	13
152	153
<b>11,057</b>	<b>6,439</b>

נכסים:  
מזומנים ושווי מזומנים  
פקדונות לזמן קצר  
פקדון מוגבל בשימוש  
חייבים ויתרות חובה (למעט הוצאות מראש)

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
<b>התחייבויות פיננסיות בעלות מופחתת</b>	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>	
201	194
79	23
1,802	546
<b>2,082</b>	<b>763</b>

התחייבויות:  
התחייבות בגין זכות שימוש בפטנט  
התחייבות בגין חכירה  
ספקים וזכאים אחרים

### ביאור 5 - מזומנים ושווי מזומנים:

#### פירוט לפי מטבעות:

31 בדצמבר	
2022	2023
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>	
1,231	5,156
1,286	1,115
564	2
<b>3,081</b>	<b>6,273</b>

בשקלים  
בדולר ארה"ב  
אחר

המזומנים ושווה מזומנים מייצגים סכומים המופקדים בתאגידים בנקאיים.

### ביאור 6 - פקדונות בתאגידים בנקאיים:

נכון ליום 31 בדצמבר 2023, אין פקדונות לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים. הפקדונות בשנת 2022 נשאו ריבית שנתית בשיעור שנע בין 1.7% ל-2.6% והופקדו לתקופה של עד 12 חודשים.

סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 7 - חייבים ויתרות חובה:

א. ההרכב:

31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי דולר ארה"ב		
91	79	מוסדות
55	50	הוצאות מראש
-	16	אחרים
146	145	

ב. ערכם בספרים של החייבים ויתרות החובה מהווה קירוב סביר לשווים ההוגן, מאחר שהשפעת ההיוון אינה מהותית.

החברה אינה מחזיקה בבטוחה כלשהי בגין יתרות חובה אלה.

ביאור 8 - רכוש קבוע:

הרכב הרכוש והפחת שנצבר בגינו, לפי קבוצות עיקריות, והתנועה בהם בשנים 2022 ו-2023 הינן:

שנת 2023

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023	פחת שנצבר			העלות			שיפורים במושכר ריהוט וציוד משרדי ציוד ומכונות מחשבים וציוד היקפי
	יתרה לגמר השנה	תוספת במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	
אלפי דולר ארה"ב							
98	35	12	23	133	-	133	
26	4	1	3	30	-	30	
749	322	151	171	1,071	3	1,068	
92	59	23	36	151	73	78	
965	420	187	233	1,385	76	1,309	

שנת 2022

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022	פחת שנצבר			העלות			שיפורים במושכר ריהוט וציוד משרדי ציוד ומכונות מחשבים וציוד היקפי
	יתרה לגמר השנה	תוספת במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	
אלפי דולר ארה"ב							
110	23	9	14	133	105	28	
27	3	2	1	30	15	15	
897	171	141	30	1,068	349	719	
42	36	21	15	78	21	57	
1,076	233	173	60	1,309	490	819	

\* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי דולר.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 9 - נכסים והתחייבויות בגין חכירה:

במסגרת הסכמי החכירה החברה חוכרת מצד שלישי משרדים ברמת גן לצורך פעילותה השוטפת.

במהלך 2022 התקשרה החברה בהסכמי חכירה נוספים לחכירת משרדים ברמת גן אשר צפויים להסתיים עד לחודש מרץ 2024. ביום 18 במרץ 2024 נחתמו הסכמי שכירות לשנה נוספת.

בחודש מרץ 2022, החברה התקשרה בהסכם שכירות של משרדים ברמת גן לתקופה של שנתיים, במהלך חודש ספטמבר 2022 ההסכם בוטל וההפרש הוכר כתיקון חכירה בדוח רווח והפסד.

בשנים 2023, 2022 ו-2021 הוצאות בגין חכירות אשר תקופת ההסכם בגין אינה עולה על 12 חודשים הסתכמו לסך של כ-55 אלפי דולר, כ-91 אלפי דולר וכ-53 אלפי דולר.

#### א. נכסים בגין זכות שימוש:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי דולר		
8	80	יתרה ליום 1 בינואר
(102)	(57)	הוצאות פחת
238	-	תוספת
(64)	-	גריעה
<u>80</u>	<u>23</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר
<b>ב. התחייבויות בגין חכירה:</b>		
20	79	יתרה ליום 1 בינואר
(105)	(55)	תשלומים בגין חכירה
238	-	תוספת
(76)	-	גריעה
13	3	הוצאות ריבית
(11)	(4)	הפרשי שער
<u>79</u>	<u>23</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר

### ביאור 10 - מיסים על ההכנסה:

#### א. מיסוי החברה

הכנסות החברה חייבות במס חברות בשיעור רגיל.

שיעור מס החברות שחל על החברה בישראל הינו 23%.

רווחי הון בידי החברה חייבים במס לפי שיעור מס החברות הרגיל החל בשנת המס.

#### ב. מיסוי חברה הבת מחוץ לישראל

חברות בנות שמקום איגודן הוא מחוץ לישראל, נישומות לפי חוקי המס בארצות מושבן, למעט חברות המוגדרות כ"חברה נשלטת זרה" על פי פקודת מס הכנסה. שיעורי המס עיקריים שחלו בשנים 2023 ו-2022 על החברה הבת המאוגדת מחוץ לישראל בדלאוור, ארצות הברית הינו 21%.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 10 - מסים על ההכנסה (המשך):

#### ג. הפסדים לצורכי מס להעברה לשנים הבאות

נכסי מסים נדחים בגין הפסדים לצורכי מס להעברה לשנים הבאות מוכרים במידה שמימוש הטבת המס המתייחסת באמצעות קיומה של הכנסה חייבת עתידית הינו צפוי.

לחברה הפסדים עסקיים בסך של כ-10.8 מיליון דולר ליום 31 בדצמבר 2023, להעברה לשנים הבאות. החברה לא זקפה מיסים נדחים בגין הפסדים אלו, מאחר שניצולם אינו צפוי בטווח הנראה לעין.

#### ד. שומות מס

על פי הוראות הדין, שומות עצמיות שהוגשו על ידי החברה עד לשנת 2018 נחשבות כסופיות.

### ביאור 11 - זכאים ויתרות זכות - אחרים:

31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי דולר ארה"ב		
279	123	שכר ונלוות
1,042	343	הוצאות לשלם
1,321	466	

ערכם בספרים של הזכאים ויתרות זכות מהווה קירוב סביר לשווים ההוגן מאחר שהשפעת ההיוון אינה מהותית.

### ביאור 12 – התקשרויות והתחייבויות תלויות:

#### א. הסכם רישיון שימוש בפטנט

ביום 10 ביוני 2014, נחתם הסכם רישיון שימוש בפטנט עם בר אילן חברה למחקר ופיתוח בע"מ (להלן - ביראד) וביום 30 באפריל 2017 נחתם תיקון להסכם זה (להלן - ההסכם). במסגרת ההסכם, ניתן לחברה רישיון לעשות שימוש מסחרי בחלק מהפטנטים והידע שבבעלות ביראד בתחום הטקסטיל האנטי-בקטריאלי. הרישיון שניתן לחברה הינו רישיון ייחודי התקף לכל העולם המקנה לחברה זכות לפתח, לייצר, להשתמש, לשווק ולמכור מוצרי טקסטיל רב פעמיים הניתנים לשימוש חוזר (Non-Disposable), הכוללים מצעים, בדים, ריפודים, טקסטיל לשימוש ביתי ו/או ביגוד. זכויות הפטנט מגינות על תהליך אנטי בקטריאלי ייחודי בתהליך הייצור אשר נמצא בבעלות אוניברסיטת בר-אילן.

במסגרת ההסכם, ניתן לחברה רישיון לעשות שימוש מסחרי בחלק מהפטנטים והידע שבבעלות בר-אילן בתחום הטקסטיל האנטי-בקטריאלי, בכפוף לתשלום שנתי העומד, נכון למועד הדוח, על סך של 35 אלפי דולר ארה"ב ולתשלום תמלוגים ממכירות בגובה 3% מהכנסות החברה ממכירת מוצרים שיוצרו באמצעות זכויות הפטנט.

החברה מחויבת לשפות את ביראד בגין עלויות הכנת מסמכים, רישום פטנט והוצאות אחרות נוספות בקשר עם זכויות הפטנט.

הסכם זה של החברה מותנה בעמידתה במספר אבני דרך שנקבעו. במידה שהחברה לא תעמוד באותן אבני דרך מבלי לספק לביראד תכנית פעולה סבירה לעמידה באותם יעדים, רשאית ביראד לבטל את הסכם הרישיון של החברה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 12 – התקשרויות והתחייבויות תלויות (המשך):

#### ב. הסכם רישיון שימוש בפטנט (המשך)

ביום 29 באוקטובר 2020, נחתם תיקון שני להסכם הרישיון למסחור פטנטים וידע בין החברה לבין ביראד. במסגרת התיקון להסכם הורחב היקף המוצרים אותם רשאת החברה לייצר, לשווק ולמכור תחת הסכם הרישיון וכן עודכנו היעדים (אבני הדרך) בהם על החברה לעמוד במסגרת ההסכם ובכלל זה, אושרה עמידתה של החברה בחלק מהיעדים והוארך המועד לעמידה ביתר היעדים.

נכון ליום 31 בדצמבר 2023 החברה עומדת בחלק מאבני הדרך ותפעל לעדכון ההסכם עם בר אילן תוך הגדרת יעדים ואבני דרך עדכניים.

במועדי חתימת ההסכם והתיקון להסכם, החברה הכירה בנכס בלתי מוחשי בגין הסכומים ששולמו בפועל באותם מועדים, בצירוף הערך המהוון של התשלומים השנתיים הקבועים אשר אינם מותנים בקרות אירועים עתידיים, אלא בחלוף הזמן, שישולמו במשך אורך החיים החזוי של ההתחייבות, לפי שיעור היוון של כ-14%. בשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, החברה הכירה בהוצאות הפחתה בסך של 18 אלף דולר בכל שנה.

עם תחילת המכירות, בחודש מרס 2020, החברה מחויבת בתשלום תמלוגים לביראד בגובה 3% מהכנסות החברה ממכירת מוצרים שיוצרו באמצעות זכויות הפטנט. בהתאם למכירות בפועל לתקופה של מוצרים אלו, בניכוי הוצאות שילוח וסכום התשלום השנתי הקבוע.

נכון ליום 31 בדצמבר 2023, יתרת אורך החיים של הנכס הבלתי מוחשי הנובע מהתקשרות זו הינה 11.1 שנים.

למועד הדוח, החברה ממשיכה לבצע מחקר ופיתוח, וכן פעילויות מסחור שאינן תחת הסכם הרישיון הכוללות ידע חדש שנצבר על ידי החברה (בעיקר בתחום צביעת אינדיגו של חוטי ג'ינס ומניעת ריח או פעילות אנטי-בקטריאלית וסינון קרני UV).

ההסכם הינו בתוקף עד המועד האחרון בו מחוייבת החברה או מי מטעמה לשלם לביראד תמלוגים לפיו, אלא אם יבוטל קודם לכן על ידי מי מהצדדים באחד או יותר מהמקרים המפורטים בהסכם.

#### ג. מענק מהאיחוד האירופי

בחודש יולי 2019, אושר לחברה מענק מהאיחוד האירופי במסגרת תכנית Instrument SME 2020 Horizon. התקציב שאושר לחברה במסגרת התוכנית הינו בסך של 3,741 אלפי דולר (3,361 אלפי אירו) למשך תקופה 24 חודשים, כאשר שיעור המענק יעמוד על עד 70% מהתקציב, כך שסכום המענק המירבי שאושר הינו בסך של 2,352 אלפי אירו אשר יועבר לחברה בשלוש פעימות, עם השלמת מחויבויות החברה.

עד ליום 31 בדצמבר 2023, החברה קיבלה סך של 2,352 אלפי אירו אשר הוכרו כקיזוז מהוצאות המחקר והפיתוח לאורך השנים. החברה לא צפויה לקבל מענקים נוספים בגין תוכנית זו. יצוין כי המענק אינו כפוף להחזר.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 12 – התקשרויות והתחייבויות תלויות (המשך):

#### ד. מענק מחקר ופיתוח מרשות החדשנות

ביום 24 באפריל 2023 אושר לחברה מענק מחקר ופיתוח מרשות החדשנות ותקן איכות ISO9001, בהתאם לתכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2025 לפיתוח טכנולוגית צביעת חוטים באמצעות אולטרה-סאונד לתעשיית הג'ינס ("התוכנית"). היקף המענק הינו 20% מתוך תקציב מאושר בסך של כ-2.2 מיליון דולר (דהיינו, מענק בהיקף של עד כ-0.4 מיליון דולר) ותקופת הביצוע הינה 12 חודשים החל מחודש דצמבר 2022. בתקופת הדוח התקבל סך של כ-0.3 מיליון דולר, אשר הוכרו כניכוי מהוצאות המחקר ופיתוח.

ביום 15 אוגוסט 2023 אישרה רשות החדשנות את זכאותה של החברה למענק על פי תכנית מחקר ופיתוח שהגישה החברה לשנים 2023-2024 להמשך פיתוח טכנולוגיית האשפורה (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-1.2 מיליון דולר (דהיינו, בהיקף של עד כ-0.6 מיליון דולר) 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. בתקופת הדוח התקבל סך של 0.2 מיליון דולר, אשר הוכרו כניכוי מהוצאות המחקר ופיתוח.

כחלק מתנאי המענקים 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.

#### ה. הסכם לפיתוח מכונת הספגה סונו-כימית תעשייתית

בינואר 2018 התקשרה החברה עם החברה הגרמנית – BRÜCKNER Trockentechnik GmbH & Co. (להלן: "Bruckner"), מהחברות המובילות והמוכרות בעולם בתחום הייצור, השיווק והמכירה של מכונות לטיפול אפליקטיביים לבדים, בהסכם לפיתוח מכונת הספגה סונו-כימית תעשייתית (להלן: "מכונת הפיילוט").

במהלך החציון השני של שנת 2021 השלימה החברה, יחד עם Bruckner, את פיתוחה והרכבתה של מכונת הספגה סונו-כימית תעשייתית מגרסה 2.0. במהלך חודש נובמבר 2021 ביצעה החברה הפעלה ראשונה של המכונה, המותקנת למועד הדוח בקו המו"פ התעשייתי של Bruckner בגרמניה. בחודש אוגוסט 2022 נחתם מזכר הבנות בין החברה לבין Bruckner לפיתוח, שיווק ומכירה של מכונות אשפורה תעשייתיות בשילוב טכנולוגיה אולטרה-סונית לטיפול בטקסטיל, המהווה שלב ראשון במעבר למכירה מסחרית של מכונה תעשייתית לטיפול בטקסטיל ובקידום החברה לשלב מסחור הטכנולוגיה פרי פיתוחה. נכון למועד הדוח הזמנת מכונות תעשייתיות נוספות מ-Bruckner תיבחן בהתאם להתקדמות המחקר והפיתוח הרלוונטי לאפליקציות שיישומן מתבצע באמצעות מכונת גליל לגליל. האפליקציה הרלוונטית הינה אפליקציה לדחיית ריח שהמשך פיתוחה יוערך בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם חברת דלתא-גליל תעשיות בע"מ. (ראה גם סעיף 12 ה')

#### ו. הסכם להתקנת מכונה

ביום 2 ביוני 2021, חתמה החברה על הסכם מחייב עם חברת דלתא-גליל תעשיות בע"מ (להלן – "דלתא"), להתקנת מכונה אולטראסונית תעשייתית פרי פיתוחה של החברה במרכז החדשנות של דלתא. בהתאם להסכם, המכונה תשמש את הצדדים לביצוע פיילוטים לשילוב הטכנולוגיה של החברה בבדי מותגי ספורט, הלבשה תחתונה ואופנה בינלאומיים מובילים.

בחודש אוגוסט 2022, הושלמה התקנת המכונה מדגם Sonifix@240, הפועלת מאז ולמועד הדוח בקו הייצור והפיתוח של דלתא. המכונה שימשה בשלב ראשון לצורך בדיקות פנימיות והחל מחודש ינואר 2023 מתבצעות באמצעות בדיקות בדים עבור ייצור פוטנציאלי עתידי למותגים עמם עובדת דלתא.

נכון למועד הדוח הכספי נעצרו כל פעילויות המו"פ והגמלון הקשורים במוצר דוחה הריח של החברה הקרוי NioiX, המבוסס Zinc Oxide, עד להשלמת חתימת חוזה התקשרות חדש מול חברת דלתא-גליל. המכונה רשומה כרכוש קבוע בספרי החברה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 12 – התקשרויות והתחייבויות תלויות (המשך):

#### ז. הסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת PureDenim

בחודש אפריל 2022 התקשרה החברה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי ותחילת עבודה בפועל עם חברת PureDenim, יצרן בדי ג'ינס איטלקי מוביל בתעשיית האופנה העילית המתמחה בייצור בדי ג'ינס (להלן: "היצרן האיטלקי"), לפיתוח צביעת אינדיגו (Indigo) של בדי חוטי כותנה לתעשיית הג'ינס בשימוש בטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה, במטרה לבחון פתרונות באמצעות הטכנולוגיה לבעיות מרכזיות המאפיינות את תהליכי צביעת האינדיגו המסורתיים, ובכלל זה, שימוש עודף בכימיקלים (ברובם, רעילים לסביבה), במים ובאנרגיה, תהליך יצור ארוך, בזבזני ומורכב.

כמו כן, ביום 26 בפברואר 2023 חתמו החברה והיצרן האיטלקי על הזמנה ראשונה מסוגה להתקנה והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה של החברה לצביעת חוטי אינדיגו בקו הייצור של היצרן האיטלקי, בכפוף להשלמת הפיתוח על ידי החברה. על פי ההזמנה, תתקין החברה אצל היצרן מכונה אולטרה-סונית ייעודית שפיתחה לשם צביעת חוטי ג'ינס בצבע אינדיגו - וזאת לראשונה בטכנולוגיה ירוקה שאינה מזהמת. ההזמנה כוללת, בנוסף, מכירה ליצרן של צבענים פרי פיתוחה של החברה, המיועדים לצביעת החוטים באמצעות המכונה אשר אינם מכילים כימיקלים מזהמים.

#### ח. הסכם שיתוף פעולה עם תאגיד מותגי היוקרה הצרפתי KERING בעל המותג Gucci

ביום 13 באפריל 2023 נחתם הסכם שיתוף פעולה מחייב בין החברה, PureDenim 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. Kering בחרה בטכנולוגיה פרי פיתוחה של החברה, ואף משקיעה במימון הפרוייקט, לאור הערכים המוספיים הסביבתיים שהטכנולוגיה מספקת ביחס להליך הצביעה הנוכחי של ג'ינס, המייצר זיהום סביבתי ניכר.

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.

#### ט. הסכם עם אבקו כימיקלים ליצור תעשייתי

ביום 14 בדצמבר 2023 התקשרה החברה בהסכם עם חברת אבקו כימיקלים ("אבקו"), חברה ישראלית גלובלית, העוסקת בייצור תעשייתי של כימיקלים למגוון תעשיות, ביניהן תעשיית הטקסטיל.

מטרת ההסכם הינה ייצור תעשייתי של נוזל האינדיגו הייחודי שפיתחה החברה. בהתאם להסכם, הצדדים ישתפו פעולה על מנת להגיע לייצור בכמות תעשייתית של נוזל האינדיגו, המבוסס על הפורמולציה פרי פיתוחה הבלעדי של החברה ושהינו המרכיב העיקרי בתהליך הצביעה, שמתבצע באמצעות המכונה הייעודית של החברה הפועלת בטכנולוגיה אולטרה-סונית. בנוסף, ההסכם כולל הקצאת שתי מנות של כתבי אופציה לאבקו, כאשר בכפוף למימוש המנה הראשונה מתוכן, צפויה אבקו להפוך לבעלת עניין בחברה.

במקביל להגעה ליעדים בתחום הגדלת היקף הייצור כאמור, אבקו תסייע לחברה לשווק ולמכור את מוצריה ואת הטכנולוגיה הייחודית לצביעת אינדיגו ללקוחות פוטנציאליים בינלאומיים בתחום הטקסטיל. כמו כן, אבקו תסייע לחברה ותתרום מניסיונה הרב בכל הקשור להמשך מחקר ופיתוח של החומר וברגולציה הנדרשת לצורך מכירה ושיווק של החומר ללקוחות קצה בינלאומיים.

בתמורה לשירותים אותם מעניקה אבקו לחברה ובהתאם לעמידה בתנאים שנקבעו בהסכם, תקצה החברה לאבקו שתי מנות של כתבי אופציה (בכל מנה הקצאה של 866,653 כתבי אופציה לא רשומים של החברה), כאשר בכפוף למימוש המנה הראשונה מתוכן, צפויה אבקו להפוך לבעלת עניין בחברה. (פרטים נוספים ראה ביאור 1ג'13)

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 12 – התקשרויות והתחייבויות תלויות (המשך):

#### י. תביעות ייצוגיות:

(1) ביום 27 ביולי 2021, הוגשה נגד החברה (ונגד חברות ציבוריות נוספות בישראל בבתי המשפט המחוזיים), ללא כל פנייה מוקדמת, בקשה לאישור תובענה כייצוגית בבית המשפט המחוזי בתל אביב (להלן: "הבקשה"), בטענה, כי החברה אינה מנגישה את דיווחיה הפומביים, המדווחים במערכות המידע האינטרנטיות המופעלות על-ידי רשות ניירות ערך והבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ, לאנשים עם מוגבלות לפי הוראות הדין ולפרסם את דבר ההנגשה באתר האינטרנט שלה.

ביום 5 במרץ 2023 ניתן פסק דין הדוחה את כל הבקשות לאישור התובענות הייצוגיות בעניין הנגשת הדיווחים כאמור, לרבות הבקשה לאישור שהוגשה נגד החברה, ללא צו להוצאות.

(2) ביום 11 בנובמבר 2022, הוגשה כנגד החברה בקשה לתובענה ייצוגית כנגד החברה (להלן: "הבקשה"), בטענה כי החברה שלחה לתובעים הודעות דואר אלקטרוניות שיווקיות ללא הסכמתם ולמרות שביקשו להסיר עצמם מרשימת התפוצה של החברה, ובכך הפרה לטענתם את הוראות חוק ההתקשרות. במסגרת הבקשה, התובעים מבקשים סעד כספי בסך כולל של 10 מיליון ש"ח.

ביום 1 בנובמבר 2023 הגישו הצדדים לבית המשפט בקשה לאישור הסדר פשרה.

במסגרת ההסדר, הסכימה החברה להעניק לחברי הקבוצה (אשר כוללת 7,684 איש) הטבה בשווי כולל של כ-683 אלף ש"ח, החברה תפנה לחברי הקבוצה ותיידע אותם על זכותם לקבל מסכת סונומאסק ללא עלות באמצעות משלוח על חשבון החברה. ככל שבתום תקופת הענקת ההטבה לא ימוצה סכום ההטבה, החברה תתרום מסכות סונומאסק בשווי יתרת סכום ההטבה לבתי אבות עליהם הסכימו הצדדים.

ביום 30 בנובמבר 2023 ציין בית המשפט בהחלטתו כי לא מצא טעם לדחות את ההסדר על הסף. וביום 10 במרץ 2024 ניתן פסק דין המורה על אישור הסדר הפשרה במלואו, למעט גמול המבקשים ושכר טרחת ב"כ המבקשים, שהופחת בהוראת בית המשפט והועמד על סכום כולל של 110 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ. כן נקבע בפסק הדין, כי החברה תעביר לקרן לפי סעיף 27 לחוק תובענות ייצוגיות תשס"ו-2006 סך של כ-27 אלפי ש"ח תוך 30 ימים מיום פסק הדין. החברה יצרה הפרשה לשלם בסך של כ-380 אלפי ש"ח.

(3) ביום 30 באוקטובר 2023, הוגשה כנגד החברה תביעה מטעם עובדת לשעבר של החברה, סכום התביעה הכולל עומד על כ-117 אלפי דולר. עיקר עילות התביעה הן: פיצויי פיטורים, דמי הודעה מוקדמת, פדיון חופשה שנתי, פדיון דמי הבראה, הפרשות לקרן הפנסיה ופיצוי לא ממוני.

יצוין, כי התובעת החלה את התקשרותה עם החברה כנותנת שירותים עצמאית. בחלוף מספר שנים, שונתה מסגרת ההתקשרות בין הצדדים ונחתם בין החברה לתובעת הסכם עבודה. עניינה של התביעה עתה הוא בדרישת התובעת להכיר, בדיעבד, ביחסי עבודה עם התובעת, מראשית ההתקשרות בין הצדדים.

ביום 15 בפברואר 2024, החברה הגישה כתב הגנה ובמסגרתו הכחישה את טענות התובעת. בנוסף, טענה החברה כי יש לתת תוקף להתקשרות בין הצדדים עובר למועד בו נחתם ביניהם הסכם עבודה, וכי התובעת אינה זכאית לכל תשלום נוסף עבור התקופה בה שימשה כנותנת שירותים. בהתאם להחלטת בית הדין לעבודה, נקבע דיון מקדמי בתיק קבוע ליום 4 בנובמבר 2024. בשלב מקדמי זה, אין באפשרותנו להעריך את סיכויי התביעה.



**סונוביה בע"מ**

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון:

א. הון המניות:

הון המניות של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 מורכב ממניות רגילות כדלקמן:

מספר המניות			
מונפק ונפרע		רשום	
31 בדצמבר		31 בדצמבר	
2022	2023	2022	2023
16,151,351	16,466,415	300,000,000	300,000,000

ללא ערך נקוב

המניות הרגילות מקנות לבעליהן זכות הצבעה והשתתפות באסיפות בעלי המניות, זכות לקבלת רווחים וזכות להשתתף בעודפי הרכוש בעת פירוק החברה.

ב. אופציות שהוענקו לעובדים:

(1) ביום 29 במרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 718,500 כתבי אופציה לעובדי החברה כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 2.663 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה שנתית של מנות שוות על פני 4 שנים, כאשר 25% מכתבי האופציה יבשילו תוך 12 חודשים מיום 1 באפריל 2022, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות. כתבי האופציה יפקעו לאחר 10 שנים ממועד ההענקה. עד למועד הדוח חולטו 601,000 כתבי אופציה. נכון ליום 31 בדצמבר 2023 נותרו במחזור 117,500 כתבי אופציה.

(2) ביום 16 בנובמבר 2022, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 41,000 כתבי אופציה לעובדי החברה כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 1.65 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה שנתית של מנות שוות על פני 4 שנים, כאשר 25% מכתבי האופציה יבשילו תוך 12 חודשים מנובמבר 2022, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות. כתבי האופציה יפקעו לאחר 10 שנים ממועד ההענקה. עד למועד הדוח חולטו 8,000 כתבי אופציה. נכון ליום 31 בדצמבר 2023 נותרו במחזור 33,000 כתבי אופציה.

להלן ההנחות לחישוב שווין ההוגן של כתבי האופציה שהוענקו בשנת 2022 בהתאם מודל בלק אנד שולס:

2022	
4.04%	ריבית חסרת סיכון
0.00%	דיבידנד צפוי
87.25%	תנודתיות צפויה

(3) ביום 1 בינואר 2023, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 100,000 כתבי אופציה לעובדי החברה כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 0.77 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה שנתית של מנות שוות על פני 4 שנים, כאשר 25% מכתבי האופציה יבשילו תוך 12 חודשים מינואר 2023, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות. כתבי האופציה יפקעו לאחר 10 שנים ממועד ההענקה.

להלן ההנחות לחישוב שווין ההוגן של כתבי האופציה שהוענקו בשנים 2023 בהתאם מודל בלק אנד שולס:

2023	
4.2%	ריבית חסרת סיכון
0.00%	דיבידנד צפוי
60%	תנודתיות צפויה

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון (המשך):

### ב. אופציות שהוענקו לעובדים:

4) ביום 18 ביולי 2023, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 186,500 כתבי אופציה לעובדי החברה כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש בטווח של 0.67-1.56 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה שנתית של מנות שוות על פני 4 שנים, כאשר 25% מכתבי האופציה יבשילו תוך 12 חודשים מיולי 2023, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות. כתבי האופציה יפקעו לאחר 10 שנים ממועד ההענקה.

להלן ההנחות לחישוב שווין ההוגן של כתבי האופציה שהוענקו בשנים 2023 בהתאם מודל בלק אנד שולס:

2023	
4.2%	ריבית חסרת סיכון
0.00%	דיבידנד צפוי
72%	תנודתיות צפויה

### ג. תשלום מבוסס מניות ליועצים ונותני שירותים:

ביום 14 בדצמבר 2023, אישר דירקטוריון החברה התקשרות עם נותן שירותים. בתמורה להקצאה פרטית של 1,733,306 כתבי אופציות המירים עד 1,733,306 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה. מחיר המימוש לא יהיה צמוד למדד המחירים לצרכן ו/או לכל מדד אחר. מנה ראשונה נותן השירותים יקבל 50% מהאופציות במחיר המימוש של 0.67 דולר לכל כתב אופציות, במנה השנייה נותן השירותים יקבל 50% מהאופציות הנותרות במחיר המימוש של 1.01 דולר לכל כתב אופציה. שווי הענקה הוערך לפי שווי השירותים שניתנו על ידי נותן השירותים בסך 193.3 אלפי ש"ח (כ- 53 אלפי דולר), לכל נותן שירותים.

בתמורה נותן השירותים יצטרך לעמוד בתנאי ייצור בדרישות איכות וכן מכירות על ידי החברה. (פרטים נוספים ראה ביאור 12 ח')

### ד. להלן כתבי האופציות שהוענקו לעובדים יועצים ונותני שירותים:

2022			2023			
ממוצע משוקלל של יתרת אורך חיים חוזי	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	מספר האופציות*	ממוצע משוקלל של יתרת אורך חיים חוזי	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	מספר האופציות	
דולר ארה"ב	דולר ארה"ב		דולר ארה"ב	דולר ארה"ב		
5.81	2.06	2,804,264	7.85	2.61	2,273,459	קיימות במחזור לתחילת השנה
9.23	2.59	679,500	4.58	0.89	2,019,806	הוענקו
7.80	0.70	337,090	6.00	0.30	315,064	מומשו
8.64	2.28	873,215	8.10	1.96	225,148	חולטו
7.85	2.61	2,273,459	4.80	1.39	3,753,053	קיימות במחזור לתום שנה
7.37	1.11	1,361,642	4.76	1.76	1,551,929	ינתנו למימוש בתום השנה

הממוצע המשוקלל של מחיר המניה בשנים 2023, 2022 ו-2021 היה 1.8 ש"ח למניה, 6.91 ש"ח למניה ו-16.07 ש"ח למניה, בהתאמה.

סכומי ההוצאות שהוכרו בדוחות רווח או הפסד של החברה בשנים 2023, 2022 ו-2021 בגין הענקות של אופציות לעובדים הינם 353 אלפי דולר, 516 אלפי דולר ו-1,856 אלפי דולר, בהתאמה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 14 - הוצאות מחקר ופיתוח:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר		
2021	2022	2023
אלפי דולר ארה"ב		
858	2,534	2,011
21	194	205
789	1,015	198
185	215	221
20	53	28
365	1,059	686
213	87	259
(1,498)	(39)	(604)
953	5,118	3,004

הוצאות שכר עבודה ונלוות  
פחת והפחתות  
קבלני משנה ויועצים  
תשלום מבוסס מניות  
נסיעות לחו"ל  
חומרים ומתכלים  
אחרות  
בניכוי - מענקים

ביאור 15 - הוצאות מכירה ושיווק:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר		
*2021	2022	2023
אלפי דולר ארה"ב		
-	197	156
-	42	12
-	31	39
-	45	12
-	315	219

הוצאות שכר עבודה ונלוות  
תשלום מבוסס מניות  
יועצים ונותני שירותים  
אחרות

\* סווג מחדש

ביאור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר		
2021	2022	2023
אלפי דולר ארה"ב		
646	1,077	663
364	217	120
162	386	208
194	191	101
452	416	120
524	127	207
2,342	2,414	1,419

הוצאות שכר ונלוות  
ביקורת ומשפטיות  
שירותים מקצועיים  
שכירות ואחזקת משרדים  
תשלום מבוסס מניות  
אחרות

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 17 - הכנסות (הוצאות) מימון:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2022	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
(32)	(14)	(6)	הוצאות מימון:
(5)	(13)	(3)	עמלות בנקים וסליקה
(30)	-	-	הוצאות ריבית בגין חכירה
-	(1,502)	(297)	הוצאות ריבית אחרות
(67)	(1,529)	(306)	הפרשי שער, נטו
			סך הוצאות מימון
			הכנסות מימון:
122	-	-	הפרשי שער, נטו
-	53	312	הכנסות ריבית
122	53	312	סך הכנסות מימון
55	(1,476)	6	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

### ביאור 18 - רווח (הפסד) למניה:

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

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
(3,240)	(9,323)	(4,636)	רווח (הפסד) המיוחס לבעלי מניות החברה (באלפי דולר)
438	(161)	793	מפעילות נמשכת
(2,802)	(9,484)	(3,843)	מפעילות מופסקת
14,954,181	16,012,374	16,292,914	הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות
(0.217)	(0.582)	(0.285)	רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה (דולר ארה"ב)
(0.029)	(0.010)	0.049	מפעילות נמשכת
(0.187)	(0.592)	(0.236)	מפעילות מופסקת

לשנים 2023, 2022 ו-2021, נתוני ההפסד המדולל למניה זהים לנתוני ההפסד הבסיסי למניה, מאחר שהשפעת הכללתן של מניות מדללות פוטנציאליות אינה מדללת.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 19 - 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 מנכ"ל החברה, בעלי השליטה וחברי הדירקטוריון.

#### א. עסקות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,		
2021	2022	2023
אלפי דולר ארה"ב		

708	674	452
906	390	136
4	3	3

שכר ומשכורת לבעלי עניין  
המועסקים/שהועסקו בחברה  
תשלום מבוסס מניות  
מספר העובדים

#### ב. יתרות עם בעלי עניין:

ליום 31 בדצמבר,	
2022	2023
אלפי דולר ארה"ב	
-	34
-	8

צדדים קשורים- יתרות זכות  
צדדים קשורים- יתרות חובה

### ביאור 20 - פעילות מופסקת

א. 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, פעלה החטיבה 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

פעילות החברה במסגרת חטיבת המוצרים, אשר הוצגה בעבר כמגזר פעילות נפרד, סווגה בדוחות על הרווח הכולל כפעילות שהופסקה, כולל סיווג מחדש של מספרי ההשוואה לשנים הקודמות.

במהלך שנת 2022 הכירה החברה בירידת ערך מלאי בסך של כ-333 אלפי דולר. ירידת הערך מופיעה תחת סעיף עלות המכירות תחת הפעילות המופסקת.

כפועל יוצא מסגירת חטיבת המוצרים, אשר כאמור לעיל הוצגה בעבר כמגזר פעילות נפרד, פועלת הקבוצה במגזר פעילות יחיד.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 20 - פעילות מופסקת (המשך)

ב. להלן נתונים אודות תוצאות הפעילות המתייחסות לפעילות המופסקת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,			
2021	2022	2023	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>			
14,452	3,632	329	הכנסות ממכירת מוצרים
4,645	1,163	112	עלות המכירות
9,807	2,469	217	רווח גולמי
(9,354)	(2,740)	(179)	הוצאות מכירה ושיווק
453	(271)	38	רווח (הפסד) מפעולות
(15)	110	** 755	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
438	(161)	793	רווח (הפסד) לתקופה מפעילות שהופסקה

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

ג. להלן נתונים אודות תזרימי המזומנים שנבעו מהפעילות המופסקת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,			
*2021	2022	2023	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>			
2,117	550	793	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
-	-	-	תזרימי מזומני שנבעו מפעילות השקעה
-	-	-	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
2,117	550	793	סך תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מופסקת

\* סווג מחדש

### ביאור 21 - אירועים לאחר תאריך הדוח הכספי

- א. ביום 31 בינואר 2024 אושרה זכאותה של החברה למענק משרד הכלכלה והתעשייה במסגרת תוכנית "כסף חכם" לעידוד היצוא. המענק הינו בשיעור 33% מתוך הוצאות מוכרות של החברה לצורך יצוא לארה"ב, בכפוף לאישורן במסגרת התוכנית, עד לסך של כ-1 מיליון ש"ח, דהיינו כ-330 אלפי דולר. תקופת התוכנית הינה 24 חודשים עם אפשרות להארכה ב-12 חודשים נוספים.
- ב. ביום 24 בינואר 2024, הותקנה והופעלה מכונה תעשייתית בקו הייצור של היצרן האיטלקי בהמשך להסכם שיתוף הפעולה אסטרטגי (טרומ שלב הרצה).
- ג. ביום 5 בפברואר 2024, החליט דירקטוריון החברה על שינוי המבנה ניהולי, הכולל צמצום כח אדם, ועל הפחתת הגמול הקבוע לנושאי המשרה מקרב בעלי השליטה.
- ד. ביום 15 בפברואר 2024, החברה הגישה כתב הגנה כנגד תביעה של עובדת לשעבר ובמסגרתו הכחישה את טענות התובעת. בנוסף, טענה החברה כי יש לתת תוקף להתקשרות בין הצדדים עובר למועד בו נחתם ביניהם הסכם עבודה, וכי התובעת אינה זכאית לכל תשלום נוסף עבור התקופה בה שימשה כנותנת שירותים. בהתאם להחלטת בית הדין לעבודה, נקבע דיון מקדמי בתיק קבוע ליום 4 בנובמבר 2024.



---

# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2023

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2023

פרק ד'  
פרטים נוספים  
על התאגיד

## סונוביה בע"מ | דוח תקופתי לשנת 2023

### פרק ד' – פרטים נוספים על התאגיד

שם החברה :	סונוביה בע"מ (להלן: "החברה")
מס' התאגיד ברשם החברות :	514997741
כתובת (תקנה 25א):	רח' הבונים 1, רמת גן
אתר אינטרנט :	www.sonoviatech.com/he
כתובת דואר אלקטרוני :	cfo@sonoviatech.com
טלפון :	077-9400370
פקסימיליה :	077-3353914
תאריך המאזן (תקנה 9) :	31 בדצמבר 2023
שנת הדוח (תקנה 7) :	2023
מועד הדוח :	21 במרץ 2024

### הערות ומבוא

לדוח תקופתי זה מצורפים הדוחות הכספיים של החברה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ('הדוחות הכספיים'), המהווים חלק בלתי הימנו; הדוחות הכספיים נחתמו ובוקרו כדין על ידי רואה החשבון המבקר של החברה.

### תקנה 8: תיאור עסקי החברה

תיאור עסקי החברה מפורט בפרק א' לדוח זה.

### תקנה 8ב(ט): הערכות שווי

החברה לא ביצעה הערכות שווי מהותיות או מהותיות מאוד בשנת הדוח ולמועד הדוח.

### תקנה 9: דוחות כספיים

הדוחות הכספיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, ערוכים בהתאם לכללי דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) וכן לפי הוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010 ומבוקרים כדין, לרבות חוות דעת רואה החשבון המבקר של החברה, מצורפים כפרק ג' לדוח זה.



### **תקנה 9ב: דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי**

החברה אינה מצרפת לדוח התקופתי דוח שנתי בדבר הערכת הדירקטוריון וההנהלה את אפקטיביות הבקרה הפנימית, בהתאם להקלה ל"תאגיד קטן" לפי תקנה 5ד(4) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדיווח").

### **תקנה 19ד: דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון**

לפרטים אודות דוח מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו דיווח החברה המוגש בד בבד עם דוח תקופתי זה.

### **תקנה 10: דוח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד**

לפרטים אודות דוח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ראו פרק ב' לדוח תקופתי זה.

### **תקנה 10א: תמצית דוחות רווח והפסד חציוניים (אלפי דולר ארה"ב)**

שנת 2023	חציון 2	חציון 1	
3,004	1,373	1,631	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
219	95	124	הוצאות מכירה ושיווק
1,419	634	785	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,642)	(2,102)	(2,540)	הפסד תפעולי
6	228	(222)	הוצאות מימון, נטו
(4,636)	(1,874)	(2,762)	הפסד מפעילות נמשכת
793	65	728	רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה
(3,843)	(1,809)	(2,034)	הפסד כולל לשנה

### **תקנה 10ג: שימוש בתמורת ניירות ערך תוך התייחסות ליעדי התמורה על פי התשקיף**

בחודש דצמבר 2020 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור ורישום למסחר של מניותיה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") על פי תשקיף להשלמה<sup>1</sup> והודעה משלימה<sup>2</sup> (להלן ביחד: "התשקיף"). במסגרת ההנפקה גייסה החברה כ- 35 מיליוני ש"ח (ברוטו) (להלן: "תמורת ההנפקה").

במסגרת התשקיף ייעדה החברה את תמורת ההנפקה להגדלת בסיס ההון שלה, אשר ישמש לקידום עסקיה ופיתוחה ובכלל זה, מימון פעילות המחקר והפיתוח. בנוסף, יועדה תמורת ההנפקה להרחבת מערך השיווק והמכירות של החברה.

בהתאם ליעדים שנקבעו בתשקיף, לאחר ההנפקה ולמועד הדוח, השקיעה החברה מתוך תמורת ההנפקה בהקמה ואבזור של מעבדות ובהרחבת הצוות המדעי בתחומי הכימיה וההנדסה, התכנון, העיצוב והייצור של מכונות אולטרה-סוניות מעבדתיות; בתכנון הנדסי ועיצובי של מכונה אולטרה-סונית תעשייתית מגרסה 2.0 ושל מיכון תעשייתי לצביעת אינדיגו; בפיתוח פורמולציות אנטי-פתוגניות; במחקר ופיתוח ברמת מעבדה של פורמולציה לצביעת אינדיגו; במימון בדיקות מעבדה לבחינת אפקטיביות האפליקציות השונות ועמידותן לכביסות; במימון פיילוטים עם לקוחות פוטנציאליים בינלאומיים ומובילי שוק; במימון פעולות נוספות לבניית תשתית למסחור הטכנולוגיה; ובמימון העלויות הכרוכות בבחינות מקדימות עם יועצים לטובת קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד.

במסגרת התשקיף נקבע, כי החברה תהיה רשאית לשנות את יעוד תמורת ההנפקה בהתאם למצב השוק ובהתאם לצרכי החברה. למועד הדוח, חלק מהיעדים שפורטו בתשקיף אשר להשגתם נועדה תמורת ההנפקה הושלמו, כמפורט בדיווחים קודמים. כמו כן, החברה עדכנה מעת לעת חלק מהיעדים אשר

<sup>1</sup> תשקיף להשלמה מיום 29 בנובמבר 2020; אסמכתה מס' 2020-01-121405.

<sup>2</sup> הודעה משלימה מיום 6 בדצמבר 2020; אסמכתה מס' 2020-01-124477.

להשגתם נועדה תמורת ההנפקה ו/או את הסכומים הנדרשים להשגתו של אחד או יותר מהיעדים ו/או את לוח הזמנים להשגתו של אחד או יותר מהיעדים.

להלן פרטים על השימוש שעשתה החברה בתמורת ההנפקה בתקופת הדוח:

תיאור היעד, מועד משוער להשלמת היעד והשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד הדוח השנתי 2023	ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב), כפי שהוצגה בדוח התקופתי 2022	מועד משוער להשלמת היעד כפי שהוצג בדוח התקופתי 2022	יעוד תמורת ההנפקה למועד הדוח
<p>תיאור היעד והשלב בו הוא מצוי למועד הדוח: שלב בדיקת ההיתכנות ברמת מעבדה הושלם בדצמבר 2023. למועד הדוח, 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).</p> <p>מועד משוער מעודכן להשלמת היעד: הפעלה תעשייתית של המיכון - צפוי ניסוי ראשון במהלך חודש מרץ 2024. השלמת השלב התעשייתי צפויה במהלך חציון 2 לשנת 2024.</p> <p>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד: ללא שינוי.</p>	150,000	השלמת שלב בדיקת ההיתכנות החצי תעשייתית (רמת מעבדה)/תעשייתית צפויה במהלך חציון 2 לשנת 2023.	פרוייקט מו"פ לביצוע הוכחת ההיתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לבדי ג'ינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמוהמים.
<p>תיאור היעד והשלב בו הוא מצוי למועד הדוח: למועד הדוח, החברה השלימה חלקית את גמלון התהליך התעשייתי בהתאם ליעדי האיכות הנדרשים על ידי השותף דלתא-גליל, כמפורט להלן: 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: ללא שינוי.</p>	1,000,000	סיום גמלון התהליך התעשייתי ליישום הפורמולציה צפוי במהלך חציון 1 לשנת 2023.	סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פוטוגנית/יות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת <sup>3</sup>
<p>תיאור היעד והשלב בו הוא מצוי למועד הדוח: למועד הדוח, לאחר אנליזה חיצונית שבוצעה על ידי סוכנות ייעוץ רגולטורית בינלאומית בלתי תלויה, נמצא כי החברה עומדת בתנאים הנדרשים לשם שיווק ומכירה של הפורמולציות 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: ללא שינוי.</p>	300,000	עד סוף שנת 2023 תתבצע בדיקה של יכולת החברה לשווק את הפורמולציות לדחיית ריחות במדינות יעד נוספות.	קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד.

<sup>3</sup> "כביסות ביתיות ברמה מספקת" - על סמך דרישות השוק הידועות לחברה.

תיאור היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד הדוח השנתי 2023	ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב), כפי שהוצגה בדוח התקופתי 2022	מועד משוער להשלמת היעד כפי שהוצג בדוח התקופתי 2022	יעוד תמורת ההנפקה למועד הדוח
<p>תיאור היעד, השלב בו הוא מצוי למועד הדוח וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמתו:</p> <p><u>טכנולוגיית ה-D(y)ENIM לצביעת חוטים בצבע אינדיגו</u>: להערכת החברה, תהליך גמלון הטכנולוגיה אצל PureDenim וחתימה על הזמנות ראשוניות ממותגי גיינס שהחברה פועלת מולם, כאשר אספקת הבדים למותגים 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><u>מכונה אולטרה-סונית תעשייתית (מסוג גליל לגליל)</u>: 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 המשוער הנדרש בהתאם לעדכון אופן שיתוף הפעולה עם דלתא-גליל.</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 (מסוג גליל לגליל)</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>	<p>הקמת מרכזי "בטא", קרי, מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה.</p>

**תקנה 11: רשימת השקעות בחברות בת ובחברות קשורות מהותיות לתאריך הדוח**

למועד הדוח, לחברה חברה בת אמריקאית בשליטה מלאה של החברה. למועד הדוח, החברה לא ביצעה השקעות בחברה הבת. כמו כן, למועד הדוח, לחברה אין חברות קשורות.

**תקנה 12: שינויים בהשקעות בחברות-בת ובחברות כלולות בתקופת הדוח**

לא רלוונטי.

**תקנה 13: הכנסות של חברות בנות וחברות כלולות והכנסות מהן**

פעילות מכירת המוצרים מוצגת בדוחות הכספיים כפעילות שהופסקה. הכנסות ממכירת מוצרים בתקופת הדוח הסתכמו לסך כולל של 329 אלפי דולר, 90 אלפי דולר נבעו מהכנסות של חברת הבת והיתרה מהכנסות החברה.

**תקנה 14: רשימת הלוואות**

למועד הדוח החברה אינה עוסקת במתן הלוואות ולא העניקה הלוואות.

**תקנה 20: מסחר בבורסה**

ביום 31 ביולי 2023 נרשמו למסחר בבורסה 315,064 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב, כתוצאה ממימוש 554,583 כתבי אופציה (לא סחירים) לעובדים (מס' נייר בבורסה: 1170554) בדרך של מימוש נטו. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 31 ביולי 2023 (מס' אסמכתה: 2023-01-086934).

למיטב ידיעת החברה, בתקופת הדוח ולמועד הדוח לא הופסק המסחר בניירות הערך של החברה, למעט כמפורט להלן:

הפסקת מסחר קצובה ביום 30 באוגוסט 2023 (פרסום דוח חצי שנתי).

### תקנה 21: תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה

**תקנה 21(א):** להלן יפורטו התגמולים שהעניקה החברה, בשנת הדוח, לבעלי עניין ולחמשת בעלי התגמולים הגבוהים מבין נושאי המשרה הבכירה בחברה או בתאגיד בשליטתה, בקשר עם כהונתם בחברה או בתאגיד בשליטתה, כפי שהוכרו בדוחות הכספים של החברה (באלפי דולר ארה"ב):

סה"כ (באלפי דולר)	תגמולים אחרים* (באלפי דולר)	תגמולים* בעבור שירותים (באלפי דולר)						פרטי מקבל התגמולים				
		אחר	עמלה	דמי יעוץ	דמי ניהול	תשלום מבוסס מניות**	מענק	שכר	שיעור החזקה בהון התאגיד	היקף המשרה	תפקיד	שם
<b>שנת 2023</b>												
111	--	--	--	--	76	--	--	35	40.88%	100%	יו"ר דירקטוריון פעיל	יהושע הרשקוביץ
310	--	--	--	--	--	136	--	174	--	100%	מנכ"ל	יגאל זיתון <sup>4</sup>
165	--	--	--	--	--	--	--	165	--	100%	מנהל תפעול ומכירות	שי הרשקוביץ
222	--	--	--	--	--	35	--	187	--	100%	סמנכ"ל מחקר ופיתוח	שמואל <sup>5</sup> רובין
174	--	--	--	--	--	29	--	145	--	60%	סמנכ"ל כספים	אשר זמיר
111	--	--	--	--	--	--	--	111	--	100%	סמנכ"לית טכנולוגיה	ליאת גולדהמר <sup>6</sup>
193	--	--	--	--	172	21	--	--	0.88%	100%	מנהל פיתוח עסקי	רועי הירש <sup>7</sup>

\* במונחי עלות לחברה.

\*\* הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות חושבו לפי שווי הוגן של ההענקה למועד הענקת האופציות ומוכר בפריסה על פני תקופת ההבשלה. ההוצאות בטבלה זו כוללות הוצאות שנרשמו בדוחותיה הכספיים של החברה באותה השנה.

פירוט בהתייחס לתגמולים המפורטים בטבלה שלעיל:

#### (1) מר יהושע הרשקוביץ – יו"ר הדירקטוריון

מר הרשקוביץ הינו בעל השליטה בחברה למועד הדוח ומכהן בה כיו"ר דירקטוריון פעיל. בהתאם לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה מיום 5 בנובמבר 2020 (טרם הפיכת החברה לתאגיד מדווח), החל מיום 1 באוקטובר 2020 ועד ליום 30 ביוני 2023, עבור תפקידו כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה בהיקף משרה מלאה היה זכאי מר הרשקוביץ לשכר חודשי בסך 49 אלפי ש"ח (כולל סכום גלובאלי עבור שעות נוספת), חניה, ארוחות ותנאים סוציאליים כמקובל ובכלל זה, 16 ימי חופשה, דמי הבראה ודמי מחלה על פי דין, תגמולים ופיצויים (ביטוח מנהלים או קופת גמל בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין). החל מיום 1 ביולי 2023 ההתקשרות בין החברה לבין מר הרשקוביץ הינה כנגד חשבונית בתוספת מע"מ ללא שינוי בעלות הכוללת לחברה. סיום ההתקשרות בין הצדדים הינו במתן הודעה מוקדמת בת 30 יום על ידי החברה או מר הרשקוביץ, לפי העניין. בנוסף, כולל ההסכם

<sup>4</sup> מר זיתון חדל לכהן ביום 26 באוקטובר 2023 ולמועד הדוח אינו מכהן בתפקיד כלשהו בחברה.

<sup>5</sup> מר רובין חדל לכהן ביום 11 במרץ 2024 ולמועד הדוח אינו מכהן בתפקיד כלשהו בחברה.

<sup>6</sup> גב' גולדהמר חדלה לכהן ביום 2 בספטמבר 2023 ולמועד הדוח אינה מכהנת בתפקיד כלשהו בחברה.

<sup>7</sup> מר הירש יחדל לכהן בתפקידו בחברה ביום 1 באפריל 2024.

המחאת זכויות קניין רוחני של מר הרשקוביץ לחברה וכן התחייבות לשמירה על סודיות ואי תחרות. בהתאם להסכם, מר הרשקוביץ יהיה זכאי למלוא הגמול החודשי כאמור, וזאת גם אם יכהן כמנכ"ל בלבד או כיו"ר פעיל בלבד של החברה. בהתאם לדיווח החברה מיום 24 בינואר 2023, בדבר הפחתת השכר לבעלי השליטה בחברה, הופחת הגמול למר הרשקוביץ ועמד על סך של כ-4 אלפי ש"ח לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 בפברואר 2023 ועד ליום 31 ביולי 2023. במסגרת תוכנית התייעלות שיושמה בחודש פברואר 2024, הופחת הגמול למר הרשקוביץ ב-25% החל מיום 1 בפברואר 2024 לתקופה קצובה של 6 חודשים.

## (2) מר יגאל זיתון – מנהל כללי (לשעבר)

מר יגאל זיתון כיהן כמנכ"ל החברה מיום 22 ביוני 2021 ועד ליום 26 באוקטובר 2023. בתקופת העסקתו בחברה היה זכאי מר זיתון לשכר חודשי (ברוטו) בסך 60 אלפי ש"ח בהיקף משרה מלאה (כולל תשלום גלובאלי עבור שעות נוספות). כן היה זכאי מר זיתון ל-23 ימי חופשה בשנה, דמי הבראה וימי מחלה על פי דין, תגמולים ופיצויים (ביטוח מנהלים או קופת גמל בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין) וקרן השתלמות בכפוף להוראות מס הכנסה וכן להוצאות רכב בשווי 4 אלפי ש"ח בחודש (ברוטו לצרכי מס) ללא גילום. בהסכם ההעסקה נקבע, כי ההתקשרות אינה לתקופה קצובה וכי כל אחד מהצדדים רשאי להביא את ההתקשרות לסיומה בכל עת במתן הודעה מוקדמת בכתב לצד השני 3 חודשים מראש. בנוסף, כלל ההסכם הוראות מקובלות בנוגע לשמירה על סודיות, שמירה על זכויות קניין רוחני של החברה ותניית אי תחרות לתקופה של 12 חודשים ממועד סיום ההעסקה. בהתאם לדיווח החברה מיום 24 בינואר 2023 בדבר עדכוני שכר המנהלים בחברה, הופחת שכרו של מר זיתון בשיעור של 20% לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 בפברואר 2023. בנוסף לגמול הקבוע הני"ל, במהלך תקופת העסקתו בחברה הוקצו למר זיתון, כחלק מתנאי העסקתו וללא תמורה נוספת, 523,394 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה. למועד הדוח, כל כתבי האופציה שהוקצו למר זיתון פקעו מבלי שמומשו. החל מסיום כהונתו בחברה ביום 26 באוקטובר 2023 ולמועד הדוח, מר זיתון אינו בעל תפקיד בחברה.

## (3) מר שי הרשקוביץ – מנהל קשרי משקיעים ויחסי ציבור

מר שי הרשקוביץ מכהן למועד הדוח כמנהל קשרי משקיעים ויחסי ציבור בחברה<sup>8</sup> והינו בנו של מר יהושע הרשקוביץ. החל מיום 1 באפריל 2020 ולמועד הדוח, זכאי מר שי הרשקוביץ לשכר חודשי (ברוטו) בסך 40 אלפי ש"ח בהיקף משרה מלאה (כולל תשלום גלובאלי עבור שעות נוספות). כן זכאי מר שי הרשקוביץ לדמי נסיעות, ארוחות, 16 ימי חופשה בשנה, דמי הבראה ודמי מחלה על פי דין, תגמולים ופיצויים (ביטוח מנהלים או קופת גמל בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין) וקרן השתלמות בכפוף להוראות מס הכנסה (החברה תפריש 7.5% מהמשכורת והעובד 2.5% מהמשכורת עד התקרה הפטורה ממס בהתאם לדין, וככל שהפרשת החברה תחרוג מהתקרה הפטורה ממס, תעביר החברה למר הרשקוביץ את ההפרש מבלי שההפרש ייחשב כשכר עבודה לצורך חישוב פיצויי פיטורים). בהסכם נקבעה תקופת הודעה מוקדמת של 30 ימים וכן סעיפים בדבר המחאתן לחברה של זכויות קניין רוחני, שמירה על סודיות ואי תחרות. בנוסף, בהחלטת דירקטוריון החברה מיום 30 בספטמבר 2020 (שאושרה ביום 26 בנובמבר 2020) הוקצו למר שי הרשקוביץ 279,591 כתבי אופציה של החברה (לאחר איחוד הון ביחס של 10:1) בהתאם לתוכנית האופציות לעובדים 2019 של החברה. על פי תנאיהם, כתבי האופציה הבשילו על פני 3 שנים החל מיום 1.9.2020, ב-12 מנות שוות ועוקבות

<sup>8</sup> בתפקידו הקודם, כיהן מר שי הרשקוביץ כמנהל תפעול ומכירות בחברה.

מידי 3 חודשים. תוספת המימוש לכל כתב אופציה הינה 0.75 דולר ארה"ב וסה"כ כ-209,693 דולר. למועד הדוח, מתקיימים בין החברה לבין מר שי הרשקוביץ יחסי עובד-מעביד אך הוא נמנה על בעלי השליטה בחברה כמפורט בתקנה 21א להלן. במסגרת תוכנית ההתייעלות שיושמה בחודש פברואר 2024, הופחת הגמול למר שי הרשקוביץ ב-25% החל מיום 1 בפברואר 2024 לתקופה קצובה של 6 חודשים.

#### (4) ליאת גולדהמר – סמנכ"ל טכנולוגיות (לשעבר)

גבי גולדהמר כיהנה כסמנכ"ל טכנולוגיה של החברה עד ליום 2 בספטמבר 2023. בתמורה לשירותיה, היתה זכאית גבי גולדהמר לשכר חודשי (ברוטו) בשיעור של 42 אלפי ש"ח ואחזקת רכב עד עלות בסך של 5,500 ש"ח – עבור היקף משרה מלאה וכן לתנאים סוציאליים על פי דין. כן היתה זכאית גבי גולדהמר ל-21 ימי חופשה בשנה ולהחזר הוצאות הקשורות במתן שירותיה לחברה. בהסכם נקבעה תקופת הודעה מוקדמת הדדית של 60 ימים וכן סעיפים בדבר המחאתן לחברה של זכויות קניין רוחני, שמירה על סודיות ואי תחרות לתקופה של 12 חודשים לאחר סיום ההעסקה. בהתאם לדיווח החברה מיום 24 בינואר 2023, בדבר עדכוני שכר המנהלים בחברה, הופחת שכרה של גבי גולדהמר בשיעור של 20% לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 בפברואר 2023.

ביום 29 בדצמבר 2019 הוקצו לגבי גולדהמר 255,000 כתבי אופציה של החברה (לאחר איחוד הון ביחס של 10:1) בהתאם לתוכנית האופציות לעובדים 2019 של החברה במסלול הוני עם נאמן לפי לסעיף 102 לפקודת מס הכנסה. כתבי האופציה הבשילו על פני 4 שנים החל מיום 15.6.2017, ב-8 מנות שוות מידי 6 חודשים. תוספת המימוש לכל כתב אופציה הינה 0.3 דולר ארה"ב ובסה"כ 76,500 דולר. תקופת המימוש הינה 5 שנים החל מהמועד בו יבשילו כל כתבי האופציה הנ"ל או 90 יום ממועד סיום ההעסקה, מכל סיבה, לפי המוקדם מביניהם. יצוין, כי בהתאם להסכם ההעסקה, כתוצאה מהנפקתן לראשונה של מניות החברה לציבור במסגרת התשקיף, הואצה הבשלתם של כל כתבי האופציה שהוקצו לגבי גולדהמר ושטרם הבשילו עד לאותו מועד. ביום 25 במאי 2021 הוקצו לגבי גולדהמר 105,000 כתבי אופציה לא רשומים של החברה במחיר מימוש של 19.37 ש"ח (לא צמוד) לכתב אופציה. למועד הדוח, מימשה הגבי גולדהמר 255,000 כתבי אופציה (במימוש נטו) והיתרה פקעה מבלי שמומשה.

#### (5) מר רועי הירש – סמנכ"ל פיתוח עסקי

מר הירש מכהן כסמנכ"ל פיתוח עסקי של החברה ולמועד הדוח צפוי לסיים את כהונתו ביום 1 באפריל 2024. בתמורה לשירותיו, היה זכאי מר הירש לשכר חודשי (ברוטו) בשיעור של 42 אלפי ש"ח – עבור היקף משרה מלאה וכן לתנאים סוציאליים על פי דין. בהסכם נקבעה תקופת הודעה מוקדמת הדדית של 60 ימים וכן סעיפים בדבר המחאתן לחברה של זכויות קניין רוחני, שמירה על סודיות ואי תחרות לתקופה של 12 חודשים לאחר סיום ההעסקה. החל מחודש מאי 2022 הגמול הקבוע מוענק למר הירש בדולר ארה"ב כנגד חשבונת מס באותה עלות מעסיק. בהתאם לדיווח החברה מיום 24 בינואר 2023, בדבר עדכוני שכר המנהלים בחברה, הופחת הגמול הקבוע למר הירש בשיעור של 10% (במונחי עלות מעסיק) לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 באפריל 2023.

ביום 29 בדצמבר 2019 הוקצו למר הירש 255,000 כתבי אופציה של החברה (לאחר איחוד הון ביחס של 10:1) בהתאם לתוכנית האופציות לעובדים 2019 של החברה במסלול הוני עם נאמן לפי לסעיף 102 לפקודת מס הכנסה. כתבי האופציה הבשילו על פני 4 שנים החל מיום 1.1.2017, ב-8 מנות שוות מידי 6 חודשים. תוספת המימוש לכל כתב אופציה הינה 0.3 דולר ארה"ב ובסה"כ 76,500 דולר. תקופת המימוש הינה 5 שנים מהמועד בו יבשילו כל כתבי האופציה הנ"ל או 90 יום ממועד סיום ההעסקה, מכל סיבה, לפי המוקדם מביניהם. יצוין, כי בהתאם להסכם ההעסקה, כתוצאה

מהנפקתן לראשונה של מניות החברה לציבור במסגרת התשקיף, הואצה הבשלתם של כל כתבי האופציה שהוקצו למר הירש ושטרם הבשילו עד לאותו מועד. ביום 25 במאי 2021 הוקצו למר הירש 105,000 כתבי אופציה לא רשומים של החברה במחיר מימוש של 19.37 ש"ח (לא צמוד) לכתב אופציה. למועד הדוח, מימש מר הירש 255,000 כתבי אופציה (במימוש נטו).

#### (6) שמואל רובין

מר רובין כיהן כסמנכ"ל פיתוח מערכות ומו"פ החל מ-5 באפריל 2022 של החברה ועד ליום 11 במרץ 2024. בתמורה לשירותיו, היה זכאי מר רובין החל ממועד העסקתו לשכר חודשי (ברוטו) בשיעור של 47 אלפי ש"ח – עבור היקף משרה מלאה וכן לתנאים סוציאליים על פי דין עד ליום 31 בינואר 2023. בהתאם לדיווח החברה מיום 24 בינואר 2023, בדבר עדכוני שכר המנהלים בחברה, הופחת הגמול הקבוע למר רובין בשיעור של 10% (במונחי עלות מעסיק) לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 בפברואר 2023. מיום 1 באוגוסט 2023 ועד לסיום כהונתו כאמור, היה זכאי מר רובין לשכר חודשי (ברוטו) בשיעור של 50 אלפי ש"ח. בהסכם נקבעה תקופת הודעה מוקדמת הדדית של 60 ימים וכן סעיפים בדבר המחאתן לחברה של זכויות קניין רוחני, שמירה על סודיות ואי תחרות לתקופה של 12 חודשים לאחר סיום ההעסקה.

בנוסף לגמול הקבוע הנ"ל, כחלק מתנאי העסקתו, ביום 29 במרץ 2022 הוקצו למר רובין 70,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה. לתנאי כתבי האופציה שהוקצו למר רובין כחלק מתנאי העסקתו כסמנכ"ל פיתוח מערכות ומו"פ ובכלל זה, תוספת המימוש, תקופת המימוש, תנאי הבשלה, מגבלות על העברה וכיוצ"ב, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 6 באפריל 2022 (אסמכתה מס': 01-053905-2022). בנוסף לכך, כחלק מתנאי העסקתו, ביום 10 באוגוסט 2023 הוקצו למר רובין 100,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה. לתנאי כתבי האופציה שהוקצו למר רובין כחלק מתנאי העסקתו ובכלל זה, תוספת המימוש, תקופת המימוש, תנאי הבשלה, מגבלות על העברה וכיוצ"ב, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 13 באוגוסט 2023 (אסמכתה מס': 01-092934-2023).

#### (7) אשר זמיר

מר זמיר מכהן כסמנכ"ל כספים של החברה, החל מיום 1 בינואר 2023. בתמורה לשירותיו, באמצעות משרד רואי חשבון בשליטתו, זכאי מר זמיר החל ממועד העסקתו לגמול חודשי כנגד חשבונית מס בסך של 45 אלפי ש"ח עבור היקף משרה של 60%.

בנוסף לגמול הקבוע הנ"ל, ביום 28 במרץ 2023 הוקצו למר זמיר כחלק מתנאי העסקתו 100,000 כתבי אופציה של החברה. לתנאי כתבי האופציה שהוקצו למר זמיר כחלק מתנאי העסקתו ובכלל זה, תוספת המימוש, תקופת המימוש, תנאי הבשלה, מגבלות על העברה וכיוצ"ב, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 28 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 01-033438-2023).

#### מדיניות תגמול לנושאי משרה

ביום 28 באוקטובר 2020 (טרם הפיכתה לתאגיד מדווח) אימצה החברה מדיניות תגמול לנושאי משרה של החברה, שצורפה כנספח 8.2 לתשקיף (להלן: "מדיניות התגמול"). מדיניות התגמול נכנסה לתוקף במועד רישום מניות החברה לראשונה למסחר בבורסה, ביום 10 בדצמבר 2020. בהתאם לתקנות החברות (הקלות לעניין החובה לקבוע מדיניות תגמול), התשע"ג-2013, מדיניות התגמול תקפה למשך 5 שנים ממועד רישומן למסחר של מניות החברה בבורסה כאמור.

#### גמול דירקטורים

(1) כל הדירקטורים המכהנים בחברה זכאים כחלק מתנאי כהונתם להחזר הוצאות (בהתאם לתקנה 7 לתקנות הגמול, כהגדרתן להלן), ביטוח, שיפוי ופטור, כמקובל בחברה ובהתאם למדיניות התגמול שלה.

## (2) גמול דירקטורים מכהנים לפי תקנות הגמול

למועד הדוח, שני הדירקטורים החיצוניים של החברה זכאים לגמול שנתי וגמול השתתפות בגובה ה"סכום הקבוע" כמפורט בתוספת השנייה והתוספת השלישית, לפי העניין, לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס-2000 (להלן: "**תקנות הגמול**"). ביום 29 במאי 2023 אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר משה גורי לדירקטור בלתי תלוי בחברה. ביום 29 במאי 2023 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה את תנאי כהונתו והעסקתו של מר גורי, בהתאם לתקנות הגמול ולתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000, כדלקמן: גמול שנתי לדירקטור בלתי תלוי מומחה, בסכום המירבי השנתי לדירקטור חיצוני מומחה שבתוספת הרביעית לתקנות הגמול, ובהתאם לדרגת החברה בהתאם לתקנות גמול כפי שתהיה מעת לעת; (2) גמול השתתפות לשיבה, בסכום הקבוע לשיבה לדירקטור חיצוני לפי הוראות התוספת השלישית לתקנות הגמול, בהתאם לדרגת החברה מעת לעת ובכפוף להוראות תקנה 5(ב) לתקנות הגמול.

לגמול בתקופת הדוח של יו"ר דירקטוריון החברה, מר יהושע הרשקוביץ, שהינו בעל שליטה בחברה למועד הדוח, ראו תקנה 21 לעיל.

בשנת 2023 שילמה החברה לדירקטורים המכהנים (למעט יו"ר הדירקטוריון, מר הרשקוביץ) על פי תקנות הגמול וכמפורט לעיל, סכום כולל של כ-159 אלפי ש"ח בגין כהונתם כדירקטורים בחברה.

**תקנה 21(ב):** לא ניתנו תגמולים לנושאי משרה בכירה לאחר שנת הדיווח ולפני מועד הגשת הדוח בקשר עם כהונתם או העסקתם בשנת הדיווח אשר לא הוכרו בדוחות הכספים של החברה לשנת הדיווח.

## תקנה 21א: השליטה בתאגיד

למועד הדוח, בעל השליטה בחברה הינו מר יהושע הרשקוביץ, המחזיק ב- 6,601,891 מניות רגילות של החברה, המהוות כ-40.09% מהונה המונפק והנפרע (כ-35.72% בדילול מלא), באמצעות חברת שי ספיר השקעות בע"מ שבשליטתו. למועד הדוח ולמיטב ידיעת החברה, מר הרשקוביץ מחזיק ב-99% מהון המניות המונפק והנפרע וב-50 מתוך 60 מניות הנהלה של שי ספיר השקעות בע"מ. למיטב ידיעת החברה, למועד הדוח לא קיימים בחברה הסכמי הצבעה. כמו כן, מר שי הרשקוביץ, בנו של בעל השליטה, מחזיק ב-279,591 כתבי אופציה לעובדים שהוקצו לו במסגרת הסכם העסקתו כעובד החברה והמהווים כ-1.38% מהון החברה בדילול מלא. כל עוד עיסוקו של מר שי הרשקוביץ בחברה הינו מקור הכנסתו העיקרי, רואה בו החברה מחזיק במשותף עם בעל השליטה במניות החברה (בהתייחס למניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה של החברה המוחזקים על ידו, אם וככל שימומשו, ולמניות נוספות של החברה שתוחזקנה על ידו בעתיד, אם וככל שתוחזקנה) וכפועל יוצא, כבעל שליטה במשותף בחברה.

## תקנה 22: עסקאות עם בעל שליטה

להלן יובאו פרטים, לפי מיטב ידיעתו של התאגיד, בדבר עסקאות של החברה עם בעל השליטה או שלבעל השליטה יש עניין אישי באישורן, אשר החברה התקשרה בהן בשנת הדיווח או במועד מאוחר לסוף שנת הדיווח ועד למועד הגשת הדוח או שהיא עדיין בתוקף במועד הדוח:

(1) לפרטים אודות הסכמים בין החברה לבין בעלי השליטה בה בנוגע לתנאי כהונתם והעסקתם בחברה ראו תקנה 21 לפרק זה לעיל.

(2) לפרטים בדבר הסדרי ביטוח אחריות, שיפוי ופטור ובדבר מדיניות תגמול נושאי משרה, החלים גם על בעלי שליטה בחברה, ראו תקנה 29א בפרק זה להלן.



**תקנה 24: החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בתאריך הדוח**

למועד פרסום הדוח		כתבי אופציה לא רשומים למסחר	מניות רגילות	בעל שליטה/בעל עניין מכח החזקות/נושא משרה/עובד	שם
שיעור החזקה					
בהון ובהצבעה (בדילול מלא)	בהון ובהצבעה				
32.65%	40.09%	-	6,601,891	בעל עניין	שי ספיר השקעות בע"מ
1.38%	0.00%	279,591	-	בעל עניין	שי הרשקוביץ
9.15%	11.23%	-	1,850,000	בעלת עניין	י.ד. מור השקעות בע"מ (קרנות נאמנות)
0.09%	0.11%	-	18,011	בעלת עניין	מיטב דש השקעות בע"מ (קרנות נאמנות)
4.23%	5.19%	-	854,700	בעלת עניין	מיטב דש השקעות בע"מ (קופות גמל)
1.23%	0.88%	105,000	144,240	נושא משרה	רועי הירש
0.84%	0.00%	170,000	-	נושא משרה	שמואל רובין
0.49%	0.00%	100,000	-	נושא משרה	אשר זמיר
<b>50.07%</b>	<b>57.5%</b>	<b>654,591</b>	<b>9,468,842</b>		<b>סה"כ</b>

**תקנה 24א: הון המניות הרשום, הון המניות המונפק וניירות ערך המירים למועד פרסום הדוח**

הון רשום: 300,000,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב.

הון מונפק ונפרע: 16,466,415 מניות רגילות ללא ערך נקוב.

ניירות ערך המירים: 3,621,880 כתבי אופציה (לא רשומים למסחר) המירים לעד 3,621,880 מניות רגילות של החברה.

מניות רדומות: נכון למועד הדוח אין בחברה מניות רדומות כלשהן.

**תקנה 24ב: מרשם בעלי המניות**

סוג נייר	מס' נייר ערך בבורסה	שם המחזיק	כמות
מניות רגילות ללא ערך נקוב	1170539	מזרחי טפחות חברה לרישומים בע"מ, מספר חברה: 510422249	16,466,415

**תקנה 26: הדירקטורים של התאגיד**

להלן פרטים אודות חברי הדירקטוריון של החברה למועד הדוח:

שם פרטי ושם משפחה:	יהושע הרשקוביץ
תפקיד:	יו"ר הדירקטוריון
תחילת כהונה:	29 בדצמבר 2013
	באסיפה בעלי מניות החברה מיום 5 בנובמבר 2020 הוארך מינויו של מר הרשקוביץ כיו"ר דירקטוריון החברה עד לתום האסיפה הכללית השנתית השלישית של בעלי מניות החברה שתקיים לאחר האסיפה הני"ל.
מספר זיהוי:	52607298
תאריך לידה:	17.10.1954

מען להמצאת כתבי בי דין:	שביל האורן 17, נהריה.
אזרחות:	ישראלית / רומנית.
חבר בוועדות הדירקטוריון:	לא.
דירקטור חיצוני:	לא.
דירקטור בלתי תלוי:	לא.
האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד:	כן - אביו של מר שי הרשקוביץ. בעל שליטה בחברה במשותף עם מר שי הרשקוביץ. לפרטים ראו תקנה 21א לעיל.
השכלה:	תעודה מקצועית, שוק ההון, אוניברסיטת בר אילן.
עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:	דירקטור בבטאלין תרפיוטיקס בע"מ, דירקטור בסונוביה, דירקטור בשי ספיר השקעות, דירקטור במשאבי טבע.
תאגידים אחרים בהם מכהן כדירקטור, או מכהן כיחיד המכהן כדירקטור מטעם התאגיד:	דירקטור בבטאלין תרפיוטיקס בע"מ, דירקטור בסונוביה, דירקטור בשי ספיר השקעות.
בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/כשירות מקצועית	בעל כשירות מקצועית.
האם החברה רואה את הדירקטור כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון:	לא.
האם הדירקטור עובד של החברה, של חברה בת שלה, של חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה:	לא.

שם פרטי ושם משפחה:	אריה זמיר זינגר
תפקיד:	דירקטור חיצוני
תחילת כהונה:	27 בינואר 2021
מספר זיהוי:	068879139
תאריך לידה:	19.07.1956
מען להמצאת כתבי בי דין:	ז'בוטינסקי 49, נהריה
אזרחות:	ישראלית
חבר בוועדות הדירקטוריון:	ועדת תגמול, וועדת ביקורת, מאזן.
דירקטור חיצוני:	כן.
האם החברה רואה את הדירקטור כדירקטור בלתי תלוי:	כן.
האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד:	לא.
השכלה:	תואר ראשון במנהל עסקים B.A, אוניברסיטת לטביה.
עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:	דירקטור ובעלים, אריו שרותי איכות בע"מ, חברה להבטחת ובקרת איכות.
תאגידים אחרים בהם מכהן כדירקטור, או מכהן כיחיד המכהן כדירקטור מטעם התאגיד:	דירקטור באריו שרותי איכות בע"מ.
בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/כשירות מקצועית	בעל כשירות מקצועית.
האם החברה רואה את הדירקטור כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון:	לא.
האם הדירקטור עובד של החברה, של חברה בת שלה, של חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה:	לא.

שם פרטי ושם משפחה:	ורד פורת
תפקיד:	דירקטורית חיצונית
תחילת כהונה:	27 בינואר 2021
מספר זיהוי:	22424105
תאריך לידה:	30.06.1966
מען להמצאת כתבי בי דין:	שמואל תמיר 31, תל אביב.
אזרחות:	ישראלית.
חברה בוועדה או ועדות של הדירקטוריון:	וועדת ביקורת (יו"ר), ועדת תגמול (יו"ר), מאזן (יו"ר).
דירקטורית חיצונית:	כן.
האם החברה רואה את הדירקטורית כדירקטורית בלתי תלוייה:	כן.

לא.	האם הדירקטורית הינה בת משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד:
תואר ראשון B.A בכלכלה – אוניברסיטת ת"א; תואר שני MBA במנהל עסקים (התמחות במימון) - אוניברסיטת ת"א.	השכלה:
בנקאות להשקעות-ליווי ויעוץ לקרנות וחברות (עצמאית).	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:
סיגמא בית השקעות בע"מ, דה לטר גרופ, תמיס, אלומה קרן תשתיות, רנט איט.	תאגידיים אחרים בהם מכהנת כדירקטורית, או מכהנת כיחידה המכהנת כדירקטורית מטעם התאגיד:
בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית.	בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית/כשירות מקצועית
כן.	האם החברה רואה את הדירקטורית כבעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון:
לא.	האם הדירקטורית עובדת של החברה, של חברה בת שלה, של חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה:

משה גורי	שם פרטי ושם משפחה:
דירקטור בלתי תלוי	תפקיד:
29 במאי 2023	תחילת כהונה:
038418281	מספר זיהוי:
22.02.1976	תאריך לידה:
דולצ'ין 8 תל אביב-יפו.	מען להמצאת כתבי בי דין:
ישראלית	אזרחות:
ועדת ביקורת, ועדת תגמול, ועדת מאזן.	חבר בוועדה או ועדות של הדירקטוריון:
לא.	דירקטור חיצוני:
כן.	האם החברה רואה את הדירקטור כדירקטור בלתי תלוי:
לא.	האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד:
בוגר מנהל עסקים בהתמחות במימון, אוניברסיטת רייכמן, הרצליה מוסמך בניהול טכנולוגיות חדישות, HRC PARIS + TELECOM, פריז, צרפת	השכלה:
מנכ"ל Solomar Ltd סיוע בשיתופי פעולה מול סין, בניה וניהול זירות מסחר במט"ח ובאופציות, פיתוח אפליקציות לשוק הסיני	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:
לא.	תאגידיים אחרים בהם מכהן כדירקטור, או מכהן כיחיד מכהן כדירקטור מטעם התאגיד:
בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית.	בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/כשירות מקצועית
כן.	האם החברה רואה את הדירקטור כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון:
לא.	האם הדירקטור עובד של החברה, של חברה בת שלה, של חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה:

### תקנה 26א: נושאי משרה בכירה

להלן פרטים אודות נושאי המשרה הבכירה בחברה, שאינם מכהנים כדירקטורים:

שאול גליקסברג	שם פרטי ושם משפחה:
057082539	מספר זיהוי:
04.06.1961	תאריך לידה:
27.11.2023	תאריך תחילת כהונה:
מנכ"ל	תפקיד:
לא	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:
בוגר כלכלה- חשבונאות - אוניברסיטת בר-אילן	השכלה:

מוסמך מנהל עסקים – אוניברסיטת תל-אביב	
מנכ"ל בית השקעות ELG, מנכ"ל עמידר, סמנכ"ל כספים עמידר.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

אשר זמיר	שם פרטי ושם משפחה:
025204124	מספר זיהוי:
18.3.1973	תאריך לידה:
01.01.2023	תאריך תחילת כהונה:
סמנכ"ל כספים	תפקיד:
לא	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:
בוגר מנהל עסקים, מכללת רופין; מוסמך מנהל עסקים, התמחות בנייהול פיננסי, השקעות ומימון נדל"ן, מכללת רופין רואה חשבון	השכלה:
סמנכ"ל כספים בגי.א.פ.סי. גרין פילדס קפיטל בע"מ, ביו מיט פודטק שותפות מוגבלת, קרדיאקסנס בע"מ, חשב פרקומט אינטרנשיונל בע"מ; לשעבר: מנכ"ל וסמנכ"ל הכספים באינטרקויר בע"מ, סמנכ"ל כספים בגטראק בע"מ	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

רועי הירש <sup>9</sup>	שם פרטי ושם משפחה:
039203641	מספר זיהוי:
09.04.1983	תאריך לידה:
1 בינואר 2017	תאריך תחילת כהונה:
סמנכ"ל פיתוח עסקי	תפקיד:
לא	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:
(B.A) בוגר המסלול האקדמי למנהל עסקים וחשבונאות. המכללה למנהל; בעל רישיון רואה חשבון מוסמך	השכלה:
יועץ בתחום המיזוגים ורכישות, מנהל פיתוח עסקי; סמנכ"ל פיתוח עסקי בחברה.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

שי סין הרשקוביץ	שם פרטי ושם משפחה:
3020566727	מספר זיהוי:
13.10.1988	תאריך לידה:
1 באוגוסט 2019	תאריך תחילת כהונה:
מנהל קשרי לקוחות ויח"צ	תפקיד:
בנו של מר יהושע הרשקוביץ; בעל שליטה בחברה במשותף עם מר יהושע הרשקוביץ. לפרטים ראו תקנה 21 לעיל.	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:
(B.A) תואר ראשון במנהל עסקים, המרכז הבינתחומי הרצליה, תואר במנהל עסקים (MBA), המסלול האקדמי המכללה למנהל.	השכלה:
דירקטור בחברת בטאלין תרפיוטיקס; נושא משרה בחברה.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

טל אלוך	שם פרטי ושם משפחה:
301322103	מספר זיהוי:
13/12/1987	תאריך לידה:
12/03/2024	תאריך תחילת כהונה:
מנהל פיזיקה ותהליכים	תפקיד:
לא	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:
תואר ראשון בהנדסת מכונות B.Sc. מאוניברסיטת בן גוריון	השכלה:

<sup>9</sup> מר הירש צפוי לחדול לכהן כנושא משרה בחברה ביום 01 באפריל 2024. לפרטים נוספים ראו תקנה 26א זו להלן.

תואר שני בהנדסת מכונות M.Sc. מאוניברסיטת בן גוריון.	
תואר ראשון בהנדסת מכונות B.Sc. מאוניברסיטת אריאל.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

שם פרטי ושם משפחה:	דוד אשר עמרם כהן
מספר זיהוי:	301322103
תאריך לידה:	29/10/1991
תאריך תחילת כהונה:	12/03/2024
תפקיד:	מנהל טכנולוגיה
האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:	לא
השכלה:	תואר ראשון בהנדסת מכונות B.Sc. מאוניברסיטת אריאל.
עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:	מהנדס מכונות בחברת ארגמן טכנולוגיות בע"מ.

שם פרטי ושם משפחה:	אולג צ'שצ'יחין
מספר זיהוי:	345334510
תאריך לידה:	12/05/1991
תאריך תחילת כהונה:	12/03/2024
תפקיד:	מדען ראשי
האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:	לא
השכלה:	תואר שני בכימיה M.Sc. Lomonosov Moscow State University דוקטורט בכימיה פיזיקלית Ph.D. Russian Academy of Sciences
עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:	מדען בחברת QLight Nanotech, עמית מחקר פוסט דוקטורט במכון וייצמן למדע.

שם פרטי ושם משפחה:	באסם חלאק
מספר זיהוי:	66681461
תאריך לידה:	13/01/1985
תאריך תחילת כהונה:	12/03/2024
תפקיד:	מנהל כימיה ומו"פ
האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:	לא
השכלה:	תואר ראשון בכימיה ומדעי המחשב B.Sc. Gardner-Webb University דוקטורט בכימיה Ph.D. Georgia Institute of Technology .
עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:	מדען מו"פ בכיר בחברת Nanomedic Technologies Ltd.

שם פרטי ושם משפחה:	דניאל שפירא
מספר זיהוי:	052755998
תאריך לידה:	21.07.1954
תאריך תחילת כהונה:	21 במרץ 2021
תפקיד:	מבקר פנימי
האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד:	לא
השכלה:	בוגר חשבונאות וכלכלה, אוניברסיטת בר אילן.
עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:	מבקר פנימי של חברות ישראליות הנסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב, בנאסד"ק ובאירופה.

### נושאי משרה שכהונתם הסתיימה במהלך תקופת הדוח ועד למועד הדוח

מר רמי ששון חדל לכהן כדירקטור בלתי תלוי בחברה ביום 11 במאי 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 21 במאי 2023, אסמכתה מס': 2023-01-054087.

מר אחד כהן חדל לכהן כדירקטור בחברה ביום 15 ביוני 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 15 ביוני 2023, אסמכתה מס': 2023-01-066423.

ביום 3 ביולי 2023 דיווחה החברה על סיום כהונתו של מר אהרון גרזון כסמנכ"ל מחקר ופיתוח כימיה החל מיום 23 באוגוסט 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 3 ביולי 2023, אסמכתה מס': 2023-01-074298.

ביום 3 ביולי 2023 דיווחה החברה על סיום כהונתה של הגברת ליאת גולדהמר כסמנכ"לית טכנולוגיה החל מיום 2 בספטמבר 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 3 ביולי 2023, אסמכתה מס': 2023-01-074301.

ביום 27 ביולי 2023 דיווחה החברה על סיום כהונתו של מר יגאל זיתון כמנהל כללי של החברה החל מיום 26 באוקטובר 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 27 ביולי 2023, אסמכתה מס': 2023-01-086202.

ביום 1 באפריל 2024 צפוי מר רועי הירש לסיים את כהונתו כסמנכ"ל פיתוח עסקי של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 31 בינואר 2024, אסמכתה מס': 2024-01-012114.

ביום 11 במרץ 2024 סיים מר שמואל רובין את כהונתו כסמנכ"ל פיתוח מערכות ומו"פ של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18 בפברואר 2024, אסמכתה מס': 2024-01-017292 ודיווח משלים מיום 12 במרץ 2024 (אסמכתה: 2024-01-025023).

### **תקנה 26: מורשי חתימה עצמאיים**

למועד הדוח, לחברה אין מורשי חתימה עצמאיים כהגדרת מונח זה בסעיף 37(ד) לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.

### **תקנה 27: רואה החשבון של התאגיד**

משרד קסלמן וקסלמן רואי חשבון, מרחוב דרך מנחם בגין 146, תל אביב. למיטב ידיעת החברה, משרד רואה החשבון המבקר או מי משותפיו אינם בעלי עניין או בני משפחה של בעל עניין או של נושא משרה בכירה בחברה.

### **תקנה 28: שינוי בתזכיר או בתקנון**

ביום 21 בינואר 2024 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את תיקון סעיפים 115 ו-119 לתקנון החברה. לפרטים אודות השינויים שנעשו בתקנון החברה בתקופת הדוח ראו דיווח מיידי של החברה מיום 22 בינואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-009375), שהמידע הנכלל בו מובא על דרך ההפניה.

### **תקנה 29: המלצות והחלטות הדירקטורים**

#### **א. המלצות הדירקטוריון בפני האסיפה הכללית והחלטות הדירקטוריון שאינן טעונות אישור האסיפה הכללית בדבר:**

1. **תשלום דיבידנד או ביצוע חלוקה בדרך אחרת או חלוקת מניות הטבה:** אין.
2. **שינוי ההון הרשום או המונפק של התאגיד:**
  - 2.1. ביום 2 במרץ 2023 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה הקצאת 100,000 כתבי אופציה (לא רשומים) למר אשר זמיר, סמנכ"ל הכספים של החברה, כחלק מתנאי כהונתו והעסקתו.
  - 2.2. ביום 8 במרץ 2023 אישר דירקטוריון החברה את הארכת תקופת המימוש של 655,739 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה, המוחזקים על ידי 5 ניצעים שאינם בעלי עניין בחברה, עד ליום 5 במרץ 2026. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 9 במרץ 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-025224).
  - 2.3. ביום 18 ביולי 2023 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה הקצאת 181,500 כתבי אופציה (לא רשומים) לשמואל רובין, סמנכ"ל פיתוח מערכות ומו"פ של החברה ולעובדי החברה, כחלק מתנאי כהונתם והעסקתם.

2.4. ביום 14 בדצמבר 2023 אישר דירקטוריון החברה הקצאת 1,733,306 כתבי אופציה (לא רשומים) לחברת אבקו.

3. שינוי תזכיר או תקנון התאגיד: ראו תקנה 28 לעיל.

4. פדיון ניירות ערך בני פדיון: אין.

5. פדיון מוקדם של איגרות חוב: אין.

6. עסקה שאינה בהתאם לתנאי השוק, בין התאגיד לבעל עניין בו: אין.

**ב. החלטות האסיפה הכללית שנתקבלו שלא בהתאם להמלצות הדירקטורים בעניינים המפורטים בתקנת משנה (א)**

אין.

**ג. החלטות אסיפה כללית מיוחדת**

באסיפה כללית מיוחדת מיום 21 בינואר 2024 אושרו חידוש כהונתם של הגברת ורד פורת ומר אריה זמיר- זינגר כדירקטורים חיצוניים בחברה לתקופת כהונה שנייה ותיקון סעיפים 115 ו-119 לתקנון החברה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 14 בדצמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-136371) ודיווח מיידי אודות תוצאות האסיפה מיום 21 בינואר 2024 (אסמכתה מס': 2024-01-008853).

**תקנה 29א: החלטות החברה**

(1) **אישור פעולות לפי סעיף 255 לחוק החברות:** אין.

(2) **פעולה לפי סעיף 254(א) לחוק החברות אשר לא אושרה:** אין.

(3) **עסקאות הטעונות אישורים מיוחדים לפי סעיף 270(1) לחוק החברות:** אין.

(4) **פטור, התחייבות לשיפוי וביטוח לנושאי משרה**

1. למועד הדוח, תקנון החברה ומדיניות התגמול לנושאי משרה של החברה כוללים הוראות לעניין פטור, התחייבות לשיפוי וביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה. מדיניות התגמול של החברה אשר בתוקף למועד הדוח, צורפה כנספח 8.2 לתשקיף.

2. **כתבי פטור ושיפוי**

הדירקטורים ונושאי המשרה בחברה זכאים כחלק מתנאי כהונתם לפטור והתחייבות לשיפוי בנוסח שאושר על ידי האסיפה הכללית ביום 01 בדצמבר 2021.

3. **ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה**

ביום 8 בנובמבר 2023, אישר דירקטוריון החברה על פי המלצת ועדת התגמול, את חידוש פוליסת ביטוח הדירקטורים ונושאי המשרה, לרבות נושאי משרה מקרב בעלי השליטה, עד ליום 24 בנובמבר 2024. הכיסוי הביטוחי על פי הפוליסה הינו בגבול אחריות של כ-5 מיליון דולר ארה"ב למקרה ולתקופה והפרמיה השנתית הינה בסך של כ-22 אלפי דולר.

ההתקשרות אושרה בהתאם לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000 והיא תואמת את מדיניות התגמול של החברה. לעניין זה, נקבע כי ההתקשרות בפוליסת הביטוח הינה בתנאי שוק ואינה עשויה להשפיע באופן מהותי על רווחיות החברה, רכוש או התחייבויותיה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 9 בנובמבר 2023 (אסמכתה מס': 2023-01-123195).

שאול גליקסברג  
מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ  
יו"ר הדירקטוריון

נחתם ביום: 21 במרץ 2024.



# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2023

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2023

## פרק ה' הצהרות מנהלים



## הצהרות מנהלים

### 1. הצהרת מנהל כללי

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

1.1. בחנתי את הדוח התקופתי 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.

תאריך: 21 במרץ, 2024

---

שאול גליסברג,  
מנכ"ל

## 2. הצהרת נושא המשרה הבכיר 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 ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של התאגיד לשנת 2023 ("הדוחות");

2.2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

2.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

2.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;

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

תאריך: 21 במרץ, 2024

---

אשר זמיר,  
סמנכ"ל כספים



SONOVIA

**תודה!**