

לדוח המונגש  
לחץ כאן



# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2022

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2022

## מבנה הדוח התקופתי

פרק א' - תיאור עסקי התאגיד  
פרק ב' - דוח הדירקטוריון  
פרק ג' - דוחות כספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022  
פרק ד' - פרטים נוספים  
פרק ה' - הצהרות מנהלים



# דברי המנכ"ל למשקיעים

במהלך שנת 2022 סונוביה עמדה ביעדיה והתקדמה משמעותית במספר ערוצים במקביל. התקדמנו בפיתוח הטכנולוגיה היחודית והירוקה שלנו, חתמנו על הסכמים אסטרטגיים עם שותפים מובילים בתעשיית הטקסטיל וברבעון הראשון של שנת 2023, חתמנו על הזמנה ראשונה בתחום צביעת אינדיגו להתקנת מכונה ושימוש במתכלים פרי פיתוחה של סונוביה עם יצרן מוביל באיטליה.

במהלך השנה האחרונה מיקדנו את פעילות החברה בשני יישומים מובילים בעלי היתכנות טכנולוגית ועסקית גבוהה.

בראש סדרי העדיפויות הצבנו את הפתרון המהפכני של סונוביה (™D(Y)ENIM) לצביעת חוטים לתעשיית הדנים, תעשייה המוערכת בכ-1.5 מיליארד דולר בשנה, הסובלת מזיהום מקורות מים ושימוש עודף במים, אנרגיה וכימיקלים מזהמים. כמענה פוטנציאלי לבעיות אלו, פיתחה החברה פתרון המבוסס על שימוש בטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה אשר בכוחו לשנות את פני התעשייה. כאמור, הזמנה ראשונה לרכישת מכונה וכימיקלים ליישום זה התקבלה במהלך הרבעון הראשון של שנת 2023.

במקביל, אנו עובדים יחד עם דלתא גליל, השותפה האסטרטגית של החברה, על המשך פיתוח האפליקציה האנטי בקטריאלית/דוחת הריח לשוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה (™NIOIX). העבודה המשותפת מתבצעת באתר המו"פ של דלתא בכרמיאל בו הותקנה מכונה תעשייתית הפועלת בטכנולוגיה של החברה. במסגרת ניסויים ובדיקות שנערכו במהלך השנה האחרונה הוכחנו את העליונות בשימוש בפתרון של סונוביה בהשוואה לחלופות המסורתיות בשוק בהיבטים רבים וביניהם: עלות הטיפול, ביצועים, עמידות וקיימות. כמו כן, במהלך החודשים האחרונים קיבלנו אישורים רגולטוריים למכירה בשווקי מטרה מרכזיים, המאשרים כי החומרים שפיתחה החברה לטיפול סונו-כימי בטקסטיל הינם ירוקים, לא מזהמים ועומדים בקנה אחד עם הרגולציה המחמירה ביותר של עולם הטקסטיל. קבלת אישורים אלה הינה שלב הכרחי לצורך תחילת מכירות של הפתרונות שלנו.

במהלך שנת 2023 החברה צופה מכירה של מכונות נוספות וכן התקשרות בהסכמים אסטרטגיים עם שחקנים מובילים בתעשיית הטקסטיל.

במהלך 12 החודשים האחרונים וכחלק מהתאמת פעילותנו לתנאי השוק, ביצענו הליך התייעלות במהלכו מיקדנו את הפעילות העסקית וצמצמנו את הוצאות החברה על ידי צמצום משרות וקיצוץ שכר רוחבי, כולל שכר נושאי משרה ובעלי שליטה. צעדים אלה הפחיתו את קצב שריפת המזומנים של החברה ומאפשרים לה לפעול באופן יעיל יותר.

אני גאה מאוד בצוות שלנו, צוות פורץ דרך, מקצועי, מגוון, המייצג את כל קצוות החברה הישראלית, בזכותו השגנו עד כה יעדים חשובים ונמשיך להשיג יעדים נוספים והצלחות.



---

# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2022

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2022

פרק א'  
תיאור עסקי התאגיד

# סונוביה בע"מ

## דוח תקופתי לשנת 2022

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 5 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 5(5) לתקנות. נכון ליום 1 בינואר 2023 החברה עומדת בתנאים לסיווגה כ"תאגיד קטן" בהתאם לתקנה 5 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 2022

### פרקי הדוח

פרק א' - תיאור עסקי התאגיד

פרק ב' - דוח הדירקטוריון

פרק ג' - דוחות כספיים לשנה שנסתיימה ביום 31  
בדצמבר 2022

פרק ד' - פרטים נוספים

פרק ה' - הצהרות מנהלים

סונוביה בע"מ  
דוח תקופתי לשנת 2022

- פרק א' -

תיאור עסקי התאגיד

# סונוביה בע"מ

## דוח תקופתי לשנת 2022

### פרק א' – תוכן עניינים

<b>חלק ראשון   תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד</b>		
א-1	פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה	1
א-7	מבנה החזקות	2
א-8	השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה	3
א-9	חלוקת דיבידנדים	4
<b>חלק שני   מידע כספי ומידע אחר</b>		
א-10	מידע כספי לגבי תחומי הפעילות של החברה	5
א-10	סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה	6
<b>חלק שלישי   תיאור תחומי הפעילות</b>		
א-13	כללי	7
א-15	מידע כללי על תחום הפעילות - חטיבת הטכנולוגיה	7.3
א-32	מוצרים ושירותים של חטיבת הטכנולוגיה	7.4
א-33	מוצרים חדשים בפיתוח	7.5
א-33	לקוחות	7.6
א-35	שיווק הפצה	7.7
א-36	תחרות	7.8
א-38	כושר ייצור	7.9
א-38	מחקר ופיתוח	7.10
<b>חלק רביעי   פרטים נוספים על עסקי התאגיד</b>		
א-48	כללי	8
א-48	רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים	8.1
א-48	נכסים לא מוחשיים	8.2
א-50	הון אנושי	8.3
א-52	הון חוזר	8.4
א-52	השקעות	8.5
א-52	מימון	8.6
א-53	מיסוי	8.7
א-53	סיכונים סביבתיים	8.8
א-54	מגבלות ופיקוח על פעילות התאגיד	8.9
א-55	הסכמים מהותיים	8.10
א-61	הסכמי השקעה	8.11
א-61	חומרי גלם וספקים	8.12
א-61	הליכים משפטיים	8.13
א-62	יעדים ואסטרטגיה עסקית	8.14
א-63	צפי להתפתחות בשנה הקרובה	8.15
א-63	מידע כספי לגבי אזורי גיאוגרפיים	8.16
א-64	דיון בגורמי סיכון	8.17

# סונוביה בע"מ | דוח תקופתי לשנת 2022

## פרק א' – תיאור עסקי התאגיד

בפרק זה מובא להלן תיאור עסקי סונוביה בע"מ ("החברה") והתפתחות עסקיה במהלך שנת 2022 (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 2022.

## 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. למועד הדוח, בעלי השליטה במשותף בחברה הינם מר יהושע הרשקוביץ, באמצעות חברת שי ספיר השקעות בע"מ שבשליטתו<sup>2</sup> ומר שי הרשקוביץ.<sup>3</sup>

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. פעילות זו כללה ייצור, שיווק ומכירה של מסיכות מגן לפניים וכן פיתוח של מוצרים נוספים המבוססים על הטכנולוגיה. בחודש אפריל 2022 קיבל דירקטוריון החברה החלטה אסטרטגית להתמקד בפעילות המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה האולטרה-סונית ולצמצם באופן הדרגתי את פעילות הייצור, השיווק והמכירה של מוצרים לקראת הפסקת פעילות זו. למועד הדוח, נותר לחברה מלאי לא מהותי של מסיכות מגן שיימכר בהדרגה למפיצים ולקוחות פרטיים בהתאם ובכפוף לביקוש עד לגמר המלאי.

#### 1.2. מחקר ופיתוח

הרקע למסחור הידע על ידי החברה היה פרויקט מחקר ופיתוח שהתבצע בין השנים 2009 – 2013 (טרם

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

<sup>2</sup> לפרטים נוספים אודות בעלי המניות בחברת שי ספיר השקעות בע"מ ראו תקנה 21א בפרק ד' לדוח תקופתי זה.

<sup>3</sup> לפרטים נוספים אודות בעלי השליטה במשותף בחברה ראו תקנה 21א בפרק ד' לדוח תקופתי זה.



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").<sup>4</sup>

במסגרת הסכם הרישיון, רכשה החברה את זכויות המסחור של ידע בתחום הציפויים האנטי-בקטריאליים של טקסטיל רב-פעמי בשימוש באנרגיה אולטרה-סונית. הזכויות מכח הסכם הרישיון כוללות את כל העולם<sup>5</sup> ומקנות לחברה את זכות המסחור הגלובאלית והבלעדית של האפליקציה האנטי-בקטריאלית בשימוש על טקסטיל רב-פעמי (reusable textiles).<sup>6</sup> למועד הדוח, צוות המו"פ של החברה ביצע מספר שינויים מהותיים בטכנולוגיה לאור אתגרים מסחריים וטכניים בדרך יישום הטכנולוגיה כפי שפותחה בפרוייקט סונו, ובין היתר, שינוי הנדסת ועיצוב המכונה, 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 מבצעת מחקר ופיתוח, וכן פעילויות מסחור שאינן תחת הידע שמוסחר מבר-אילן, ושכוללות ידע חדש שנצבר על ידי החברה (לדוגמא, בתחום דחיית המים, צביעה, ודחיית ריח).

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 טקסטיליות להקניית תכונות למניעת ריח במהלך / לאחר פעילות גופנית, ושלקוחות המטרה בו הם יצרניות הבדים לשוק זה; וכן שוק ההלבשה התחתונה, בגדי עבודה וכיוצא ב טקסטיל הדורש מניעה והספגת ריחות.

חזון החברה הינו שהטכנולוגיה פרי פיתוחה והאפליקציות השונות המפותחות על בסיס הטכנולוגיה, יהיו אלטרנטיבה בעלת ערכים מוספים 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 למודל "HP", הכולל מכירה קפיטלית חד-פעמית של מכונת טיפול לטקסטיל, הכוללת רכיבים אולטרה-סוניים (להלן: "מכונת הספגה סונו-כימית"), וכן מכירה חוזרת של החומרים המתכלים השונים,

---

<sup>4</sup> הבעלים של הידע והפטנטים על פי הסכם הרישיון הינה אוניברסיטת בר אילן.

<sup>5</sup> יצוין ויובהר, כי הפטנטים הכלולים ברישיון אינם רשומים בכל העולם.

<sup>6</sup> לפרטים אודות הסכם הרישיון ראו להלן סעיף 10.1 לפסק זה.

בהתאם לטיפול האפליקטיבי הנדרש, לשימוש במכונה.

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

במאי 2018 התקבלה החברה לתוכנית ההאצה המובילה בעולם בתחום הטקסטיל – "Fashion for Good" (להלן: "האקסלרטור") אשר קמה במטרה לתמוך בחברות סטארט-אפ מתחום הטקסטיל הפועלות למזעור הזיהום הסביבתי והאישי ו/או שהטכנולוגיה שהן פיתחו/מפתחות הינה טכנולוגיה ידידותית לסביבה. למועד הדוח, החברה היא בוגרת יוזמת ההמשך של התוכנית (להלן: "scaling program"), במסגרתה היא מבצעת פילוטים עם מותגי אופנה עולמיים מובילים לבחינת הטכנולוגיה על ידם.

תהליך הקבלה לאקסלרטור ול – scaling program כולל בדיקת נאותות של הטכנולוגיה ושל הערכים המוספים הסביבתיים של כל חברת הזנק אשר הגישה מועמדות. בדיקת הנאותות מתבצעת על ידי השותפים המסחריים של האקסלרטור, ביניהם Adidas, PVH (Tommy Hilfiger, CK, Speedo), Chanel, Kering (Gucci, etc.), C&A, Bestseller ועוד.

הסיבות העיקריות לקבלת החברה לאקסלרטור ול – scaling program, וכן להשקעה של האקסלרטור בחברה, הינן: (א) ייתור השימוש ב"דבקים" (chemical binder)<sup>7</sup> בביצוע טיפולים אפליקטיביים בטכנולוגיה של החברה, הנחשבים למוזיקים סביבתיים; (ב) יכולת הטכנולוגיה לייתר את השימוש בכימיקלים מזהמים נוספים ולהשיג את התוצאות הנדרשות בשימוש בכימיקלים ידידותיים לסביבה; ו-(ג) עמידות גבוהה לכביסות.

בחודש אוגוסט 2019 זכתה החברה במענק לא מדלל בסך 2.4 מיליון אירו תחת יוזמת SME של האיחוד האירופאי לטובת סיום התיעוש והמסחור של האפליקציה האנטי-בקטריאלית (להלן: "תוכנית האיחוד האירופאי"). בתקופת תכנית האיחוד האירופאי החברה פעלה מול לקוחות פוטנציאלים מובילים עולמיים ממספר שוקי מטרה ביניהם, שוק התחבורה, שוק אופנת העלית, שוק ביגוד הספורט, שוק המסננים (filtration) וכן שוק הביגוד לצוותים רפואיים במכירה מקוונת.

במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2019 הקימה החברה מעבדה מתקדמת ברמת-גן וגייסה חוקרים מובילים מתחומי הכימיה וההנדסה על מנת להאיץ את תהליך התיעוש של האפליקציה האנטי-בקטריאלית והאנטי-ויראלית ובמקביל להתחיל בפיתוח של אפליקציות נוספות (כגון, דחיית נוזלים, דחיית אש וכיוצ"ב).

---

<sup>7</sup> למועד הדוח, החברה עושה שימוש בדבקים במספר פורמולציות אותן היא מפתחת במקביל לפורמולציות ללא שימוש בדבקים. בשני המקרים, לטכנולוגיית החברה יתרון מובהק על פני הספגה רגילה לעניין העמידות בכביסות וניצולת החומר.

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. במהלך חודש נובמבר 2021 ביצעה החברה הפעלה ראשונה של המכונה, 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 בשילוב טכנולוגיה אולטרה-סונית לטיפול בטקסטיל, המהווה שלב ראשון במעבר למכירה מסחרית של מכונת תעשייתית לטיפול בטקסטיל ובקידום החברה לשלב מסחור הטכנולוגיה פרי פיתוחה. למועד הדוח, הודיעה Bruckner לחברה כי תוכל לספק מכונות תעשייתיות נוספות החל מרבעון 4 לשנת 2023.

בחודש יוני 2021 דיווחה החברה כי התקשרה בהסכם מחייב עם חברת דלתא-גליל תעשיות בע"מ ("דלתא") להתקנת מכונה אולטרסונית תעשייתית מגרסה 2.0 פרי פיתוחה 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 המכונה מדגם Sonofix®240, הפועלת מאז ולמועד הדוח בקו הייצור והפיתוח של דלתא. המכונה שימשה בשלב ראשון לצורך בדיקות פנימיות והחל מחודש ינואר 2023 מתבצעות באמצעותה בדיקות בדים עבור ייצור פוטנציאלי עתידי למותגים עמם עובדת דלתא.

בתקופת הדוח החברה המשיכה בפיתוח תהליכי אשפרה מתאימים ומערכות אולטרה-סוניות. לשם כך, הגדילה החברה את צוותי הפיתוח בתחומים אלה. כמו כן, החברה הרחיבה את המעבדות ובנתה דגם בהיקף קטן של המכונה התעשייתית לצורך ביצוע בדיקות ואופטימיזציה.

בתקופת הדוח, פיתוח הפורמולציה מבוססת תחמוצת-אבץ הגיע לסיומו ברמת מעבדה, וגמלון תהליך האשפרה האולטרה-סוני בשימוש בפורמולציה החל הן במעבדות החברה והן במכונה התעשייתית. למועד הדוח, הפונקציונליות המסחרית של הפורמולציה הינה דחיית-ריח וסינון קרני UV והיא מיועדת לשוק 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). 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 שיווצרו בעתיד בשימוש בפורמולציות אלו.<sup>8</sup> לפורמולציה דוחת הריח מספר יתרונות שוק, ביניהם: (א) פונקציונליות כפולה במוצר אחד –

---

<sup>8</sup> ראו דיווח מיידי מיום 20 בפברואר 2023 (אסמכתא מס': 018894-01-2023) המובא בזאת על דרך ההפניה.

דחיית ריח וסינון UV; (ב) כימיה נקיה ובטוחה, על בסיס ZnO, שהינו מרכיב הכלול ב- "Natural Product Association" בארה"ב ובאירופה וכלול במשחות בטוחות לתינוקות, זאת בשונה ממרבית המוצרים הקיימים בשוק המבוססים על כסף (Silver); (ג) 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. משפחת המוצר לה שייכת הפורמולציה הינה משפחת NioiX™ - משפחת המוצרים דוחי הריח של החברה המיועדים כאמור בעיקר לשוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה.

בתקופת הדוח השיגה החברה התקדמות טכנולוגית נוספת בשימור פעילות אנטי-בקטריאלית לאחר כביסות מרובות. בין היתר, דיווחה החברה בתקופת הדוח כי 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 בחומר כביסה מסוג TIDE) בהשוואה לטקסטיל מאותו סוג שטופל באמצעות שיטות מתחרות נפוצות של יצרני כימיקלים מובילים.

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.

למועד הדוח, הסכם שיתוף הפעולה מתקיים והצדדים נמצאים בשלב האחרון של הוכחת ההיתכנות הקדם-תעשייתית, כאשר נתוני החברה מעידים על חסכון רב בכימיקלים (כולל אפס שימוש בכימיקלים רעילים), מים, אנרגיה וזמן צביעה, תוך קבלת איכות צביעה גבוהה ובתהליך פשוט ולא מזהם.

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) ואשר אינם מכילים כימיקלים מזהמים.<sup>9</sup>

להערכת החברה, הפיתוח בתחום צביעת האינדיגו יצריך שימוש בפורמולציית צבען אינדיגו שמפתחת החברה וכן מיכון 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

<sup>9</sup> ראו דיווח מיידי מיום 27 בפברואר 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-021132) המובא בזאת על דרך ההפניה.

היצרן. התאמה זו תתבצע על-ידי החברה באופן ישיר ללא תלות בספק מכוונת צביעת חוטים ; ו – (ב) מכירת קו צביעת חוטים מלא חדש למפעלים חדשים או מפעלים שמעוניינים להרחיב את יכולת הייצור. מכירת קו חדש עשויה להיות תלויה בשיתוף פעולה בין החברה לחברת מכוונת צביעת חוטים, בדומה לשת"פ הקיים של החברה עם Bruckner.

למועד הדוח, מרכזת חטיבת המחקר והפיתוח של החברה את עיקר מאמציה בקידום המחקר והפיתוח של האפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) של חוטי ובדי כותנה לתעשיית הגיינס ולצד זאת, בהמשך פיתוח המכונה התעשייתית המותאמת לתהליך גליל לגליל (Sonofix), בהשלמת תהליכי הרגולציה ובשיפורים נוספים של החומרים המתכלים המיועדים לשימוש במכונה תוך התמקדות בחומרים דוחי ריח.

**יובהר, כי למועד הדוח החברה טרם השלימה את פיתוח המיכון הייעודי לצביעת חוטי גיינס בצבע אינדיגו ו/או של המכונה התעשייתית המותאמת לתהליך גליל לגליל ו/או של הצבענים והמתכלים הנוספים המיועדים לשימוש בהן.**

### **1.3. 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 למוצרי "סונוביה" וליתרונות הטכנולוגיה של החברה; וליצור תזרים מזומנים שיאפשר את האצת פיתוח הטכנולוגיה של החברה ואת האצת שיתופי 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.

פעילות חטיבת המוצרים הושפעה מהיקף התחלואה והביקוש למסכות מגן בעולם. החל מחודש פברואר 2022, חלה ירידה בהיקף המכירות עקב הירידה בהיקפי התחלואה. כמפורט לעיל, בתחילת הרבעון השני של שנת הדוח 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.

### **1.4. 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 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.

### **1.5. יעדי החברה**

היעד העיקרי של החברה הוא לעסוק בפעילות מחקר ופיתוח, ובכלל זה, של אפליקציות לצביעת אינדיגו ואפליקציות למניעת ריח, במטרה להביא למסחורה של הטכנולוגיה פרי פיתוחה. אסטרטגיית החברה נובעת מצורך שזיהתה החברה בתעשיית הטקסטיל לטיפולים אפליקטיביים המציגים יכולות וביצועים

משופרים ביחס לטכנולוגיות הזמינות כיום בעולם ו/או ידידותיים יותר לסביבה. במהלך החציון השני לשנת 2022 בחנה החברה 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 לטקסטיל עבור שוק ההלבשה התחתונה וביגוד הספורט. המיקוד העיקרי בשוק זה נעשה דרך המשך שיתוף הפעולה עם חברת דלתא גליל באמצעות המכונה האולטרה-סונית התעשייתית של החברה. כפועל יוצא של מיקוד פעילות המו"פ בשני תחומים אלה, הואטה בתקופת הדוח ולמועד הדוח פעילות המחקר והפיתוח ביתר התחומים (ובכלל זה, שוק היעד לאפליקציה של דחיית נוזלים, שוק בתי החולים, שוק הרכב, שוק בתי המלון וכיוצ"ב) והחברה בוחנת מעת לעת את המשך הקצאת המשאבים המופנים לפעילות זו.

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

למועד הדוח, החברה הינה חברת מחקר ופיתוח. למועד הדוח, 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 האפליקציה הנוכחית ו/או אפליקציות עתידיות 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 בפרק 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 בתקופת הדוח 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>10</sup>

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

תאריך	מהות השינוי	שינוי במניות רגילות (כמות)	שינוי בכתיבי 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 כתיבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ונושאי משרה <sup>11</sup>	-	255,000	-	-
27.05.2021	מימוש כתיבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	-	(13,980)	10,485 דולר 34,055 ש"ח	2.3 ש"ח
16.06.2021	הקצאת כתיבי אופציה (לא רשומים) למר יגאל זיתון, מנכ"ל החברה <sup>12</sup>	-	523,394	-	-
19.09.2021	מימוש כתיבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	-	(9,262)	22,298 ש"ח	2.4 ש"ח
18.11.2021	הקצאת כתיבי אופציה (לא רשומים) למר דייוויד זליגמן, סמנכ"ל הכספים של החברה <sup>13</sup>	-	100,000	-	-
20.12.2021	הקצאת מניות רגילות למיטב ד"ש השקעות בע"מ <sup>14</sup>	854,700	-	10 מיליון ש"ח	11.7 ש"ח
30.12.2021	מימוש כתיבי אופציה (לא רשומים) – רועי הירש, סמנכ"ל פיתוח עסקי	2,000	(2,000)	600 דולר ארה"ב	0.3 דולר
03.01.2022	מימוש כתיבי 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 כתיבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	70,086	(116,526)	-	-
23.05.2022	מימוש 36,735 כתיבי אופציה (לא רשומים) יועצים באמצעות מנגנון מימוש נטו והקצאת 20,443 מניות רגילות של החברה; פקיעת 8,330 כתיבי אופציה (לא רשומים) יועצים.	20,443	(45,065)	-	-
20.6.2022	מימוש 23,299 כתיבי אופציה (לא רשומים) עובדים (במימוש נטו) והקצאת 14,930 מניות	14,930	(23,299)	-	-
20.6.2022	מימוש 38,889 כתיבי אופציה (לא רשומים) יועצים (במימוש נטו) והקצאת 30,888 מניות	30,888	(38,889)	-	-
27.06.2022	מימוש 186,393 כתיבי אופציה (לא רשומים) יועצים; 76,393 כתיבי אופציה מומשו במנגנון מימוש נטו ותמורתן הוקצו 30,619 מניות; 110,000 כתיבי אופציה מומשו ל-110,000 מניות תמורת תוספת מימוש בסך 283,965 ש"ח	140,619	(186,393)	-	-
6.10.2022	מימוש 37,279 כתיבי אופציה (לא רשומים) לעובדים	37,279	(37,279)	-	-

<sup>10</sup> לא כולל הקצאות של ני"ע של החברה שלמועד הדוח טרם התקבלו מלוא האישורים להקצאתם.

<sup>11</sup> לפרטים אודות תנאי ההקצאה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 8 באפריל 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-060144).

<sup>12</sup> לפרטים אודות תנאי ההקצאה למנכ"ל החברה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 13 במאי 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-085299).

<sup>13</sup> לפרטים אודות תנאי כתיבי האופציה שהוקצו למר דייוויד זליגמן ראו דיווח מיידי של החברה מיום 14 באוקטובר 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-156165).

<sup>14</sup> לפרטים אודות הסכם ההקצאה ראו דיווח מיידי של החברה מיום 16 בדצמבר 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-181140).

מחיר המניה הנגזר מההשקעה	התמורה שנתקבלה	שינוי בכתבי אופציה (כמות)	שינוי במניות רגילות (כמות)	מהות השינוי	תאריך
-	-	100,000	-	הקצאת 100,000 כתבי אופציה לא רשומים למר אשר זמיר, סמנכ"ל הכספים של החברה <sup>15</sup>	28.3.2023

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>16</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>15</sup> לפרטים אודות תנאי כתבי האופציה לסמנכ"ל הכספים ראו דיווח מיידי מיום 6 במרץ 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-024315).

<sup>16</sup> ראו דיווח מיידי של החברה מיום 7 באפריל 2022 (אסמכתא 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 2020, 31 בדצמבר 2021 ו-31 בדצמבר 2022 באלפי דולר ארה"ב:

לשנה שהסתיימה ביום 31/12/2020	לשנה שהסתיימה ביום 31/12/2021	לשנה שהסתיימה ביום 31/12/2022	
532	953	5,118	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
-	-	315	הוצאות מכירה ושיווק
956	2,342	2,414	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,488)	(3,295)	(7,847)	<b>הפסד מפעולות</b>
103	55	(1,476)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,385)	(3,240)	(9,323)	הפסד לשנה מפעילות נמשכת
1,814	438	(161)	רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה, נטו
429	(2,802)	(9,484)	רווח (הפסד) כולל
19,542	22,780	12,523	<b>סך נכסים</b>
2,538	3,494	2,082	<b>סך התחייבויות</b>
17,004	19,286	10,441	<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-1.9 טריליון דולר נכון לשנת 2019. בקצב צמיחה שנתי מוערך של 5.2%, צפוי שוק האופנה העולמי להגיע להיקף של כ-3.3 טריליון דולר בשנת 2030<sup>17</sup> גידול של למעלה מ-70% בכעשור.

6.2. שוק הטיפולים האפליקטיביים העולמי למוצרי טקסטיל (מצעים, ביגוד, ריפודים וכיוצא"ב): שוק זה מוערך בכ-15.2 מיליארד דולר ארה"ב נכון לשנת 2019, וצפוי לצמוח בקצב של 5.5% בשנה לכ-21

<sup>17</sup><https://www.forbes.com/sites/gulnazkhusainova/2019/06/12/why-the-circular-economy-will-not-fix-fashion-sustainability-problem/#77deac5d4d05>

<sup>18</sup><https://www.weforum.org/agenda/2020/08/how-the-textile-industry-can-help-countries-recover-from-covid-19/>

מיליארד דולר אמריקאי בשנת 2025.<sup>19</sup> –<sup>20</sup>

6.3. שוק צבעני האינדיגו לתעשיית ייצור הג'ינס: שוק זה מוערך הוערך בכ-1.1 מיליארד דולר בשנת 2020,

עם צפי לצמיחה משנה לשנה של 5%, והגעה לגודל שוק של כ-1.6 מיליארד דולר בשנת 2028.<sup>21</sup> מרבית צביעת החוטים באינדיגו וייצור הבדים נעשה בדרום מזרח אסיה, מרכז אמריקה, תורכיה, וסין.

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>22</sup>

6.5. שוק הלבשה מיד שניה: נכון לסוף שנת 2020, שוק הלבשה מיד שניה הוערך בכ-30 עד 40 מיליארד

דולר<sup>23</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>24</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 לשוקי 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 הטיוואנית<sup>25</sup> שהינה יצרנית מהמובילות בעולם למוותגים 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 מהתעשיית המזהמות ביותר בעולם. בשנים האחרונות גוברות בשוק הטקסטיל העולמי מגמות של

<sup>19</sup><https://www.alliedmarketresearch.com/textile-dyes-market#:~:text=The%20global%20textile%20dyes%20market,a%20certain%20look%20to%20textiles.>

<sup>20</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>21</sup> [Indigo Dyes Market Trends, Growth, Industry & Revenue \[2030\] \(growthmarketreports.com\)](https://www.growthmarketreports.com/indigo-dyes-market-trends-growth-industry-revenue-2030/)

<sup>22</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>23</sup> [The Fashion Industry's Growing Secondhand Market | BCG](https://www.bcg.com/industry-insights/2019/the-fashion-industry-s-growing-secondhand-market)

<sup>24</sup> [LAUNCHING 'CHOOSE TO GIVE BACK', A RESALE PROGRAM ENABLED BY THREDUP \(adidas.com\)](https://www.adidas.com/launching-choose-to-give-back)

<sup>25</sup> [Everest Textile from Taiwan will invest in plant in U.S. North Carolina – TextileFuture \(textile-future.com\)](https://www.textile-future.com/everest-textile-from-taiwan-will-invest-in-plant-in-u.s.-north-carolina)

עליית המודעות הצרכנית לזיהום הנגרם על ידי תעשיית הטקסטיל,<sup>26</sup> החמרת ההגבלות הרגולטוריות,<sup>27</sup> והחמרת הפיקוח על ידי גופי פיקוח מסחריים<sup>28</sup> בנוגע לשיטות הייצור ולסוג התרכובות הכימיות בהן ניתן להשתמש בביצוע טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל (להלן: "אשפרה"). עליית המודעות הצרכנית לקיימות בשוק הטקסטיל מובילה את חברות ההלבשה 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 מהסוג אותו מפתחת החברה.<sup>29</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>30</sup> (chemical binder), הנחשבים למהמים סביבתיים, בביצוע טיפולים אפליקטיביים; (ב) יכולת הטכנולוגיה לייתר את השימוש בכימיקלים מזהמים נוספים ולהשיג את התוצאות הנדרשות על ידי שימוש בכימיקלים ידידותיים לסביבה<sup>31</sup>; (ג) יכולת שימוש בריכוזים נמוכים של המתכלים ו-(ד) עמידות גבוהה לכביסות.<sup>32-33</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>26</sup> <https://www.mckinsey.com/industries/retail/our-insights/survey-consumer-sentiment-on-sustainability-in-fashion>

<sup>27</sup> <https://www.dynamia.mu/single-post/2016/10/10/China-mounts-pressure-on-sustainability-for-textiles>

<sup>28</sup> <https://www.roadmaptozero.com/?locale=en>

<sup>29</sup> ידע זה מבוסס על ידע שנצבר במהלך תכנית האקסלרציה Fashion for Good ומשיחות שניהלה החברה עם מותגים מובילים.

<sup>30</sup> החברה עושה שימוש בדבקים במספר פורמלציות אותן היא מפתחת, זאת במקביל לפיתוח פורמולציות ללא שימוש בדבקים. הן בשימוש בדבקים והן ללא, לטכנולוגיית החברה ייתרון מובהק על פני הספגה רגילה לעניין העמידות בכביסות וניצולת חומר.

<sup>31</sup> טענה זו קשורה בכך שהטכנולוגיה מייתרת 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>32</sup> למועד הדוח, החברה הוכיחה שימוש פעילות אנטי-בקטריאלי של בדים שטופלו על ידי Zinc-oxide עם חומר מקשר, ברמות של 99.6%, 99.5% ו-98.7% נגד הבקטריות MRSA, K.Pneumoniae, ו-E.coli, בזמן חשיפה של שתיים ולאחר 75 מחזורי כביסה בעוצמה בינונית ב-60 מעלות צלסיוס, ייבוש לאחר כל מחזור כביסה, ושימוש בנוזל הכביסה Tide. הכביסות והבדיקה האנטי-בקטריאלית בוצעו על ידי המעבדה הבינלאומית Microbe Investigations AG.

<sup>33</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. כללי

בשנת הדוח, עסקה החברה בשני תחומי פעילות תחת שתי חטיבות: (1) חטיבת הטכנולוגיה, העוסקת במחקר, פיתוח ומסחר עתידי של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בשימוש בגלי אולטרה-סאונד; ו-(2) חטיבת המוצרים, שעסקה במהלך שנת הדוח 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 בתחומי הפעילות בשנת הדוח.

### 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. למועד הדוח, החברה פועלת לסיום תיעוש אפליקציה דוחת ריח המיועדת ליישום בשוק האופנה וההלבשה, כפיתרון טכנולוגי למניעת ריח ממקור בקטריאלי. בנוסף, בתקופת הדוח חלה התקדמות במחקר ופיתוח של אפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) של חוטי ובדי גיינס ולמועד הדוח, תחום זה מהווה יעד מחקר ופיתוח בו ממקדת החברה משאבים. החברה פועלת למסחרן של אפליקציות אלו לשווקי המטרה 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>34</sup> על

<sup>34</sup> החברה עושה שימוש בחומרים מקשרים במספר פורמלציות אותן היא מפתחת, זאת במקביל לפיתוח פורמולציות ללא שימוש בחומרים מסוג זה. הן בשימוש בחומרים מקשרים והן ללא שימוש בהם, לטכנולוגייה של החברה יתרון מובהק על פני הספגה רגילה לעניין העמידות בכביסות וניצולת חומר.

בסיס פולימרי או פלסטי, ופוטנציאלית חוסכת בכמות ניכרת של כימיקלים ומים בתהליך בהשוואה לטכנולוגיות הקיימות (קרי – טכנולוגיה ירוקה); (ב) עמידה בפני כביסות<sup>35</sup>; (ג) ישימה לכל סוג של בד ללא צורך בשינוי התרכובת הכימית או המכונה הייעודית; ו- (ד) משיגה יחס גבוה של עלות מול תועלת.

7.1.4. הטכנולוגיה של החברה מורכבת ממכונת הספגה ייעודית, הכוללת רכיבים המייצרים גלי

אולטרה-סאונד ומתרכובות כימיות ייעודיות (להלן: "הספגה סונו-כימית").

7.1.5. בתחום צביעת האינדיגו נדרש מיכון אולטרה-סוני ייעודי לצביעת חוטים. כמפורט לעיל,

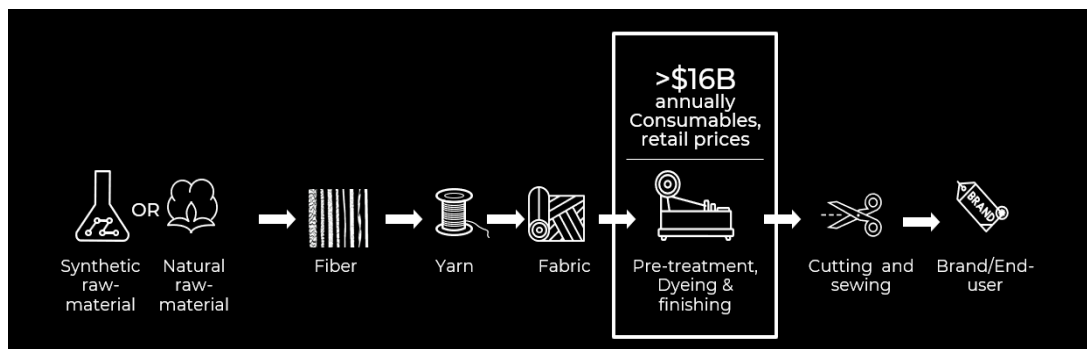
למועד הדוח, החברה ושותפה האסטרטגי בתחום צביעת האינדיגו ("היצרן האיטלקי", כהגדרתו לעיל), נמצאים בשלב הוכחת ההיתכנות הקדם-תעשייתית של מיכון ייעודי זה.

כמו כן, בהתאם להזמנת עבודה של היצרן האיטלקי מהחברה מחודש פברואר 2023, בכפוף לסיומם בהצלחה של שלב הוכחת ההיתכנות ושל תהליך הפיתוח של המכונה (שלמועד הדוח טרם הושלם), יותקן ויופעל המיכון הייעודי על ידי החברה בקו הייצור של

היצרן האיטלקי.<sup>36</sup>

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

בשרשרת זו:<sup>37</sup>



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

## 7.2. כללי - תחום המוצרים

בשנת הדוח חטיבת המוצרים ייצרה מוצרי טקסטיל בהם הוטמעה הטכנולוגיה של החברה לשם שיווקם ומכירתם תחת המותג "Sonovia" הן במודל Business-to-Consumer (להלן: "B2C"),

והן במודל Business-to-Business (להלן: "B2B").

חטיבת המוצרים של החברה הוקמה בחודש מרץ 2020 על מנת לספק מענה לדרישה הגוברת בשוק

<sup>35</sup> נבדק בהתאם לתקן ISO6330 כביסות בנוזל כביסה מסוג TIDE ב-40 מעלות צלסיוס במעבדות בדיקה בלתי תלויות.

<sup>36</sup> ראו דיווח מידי של החברה מיום 27 בפברואר 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-021132).

<sup>37</sup> יובהר, כי המותגים, שמות החברות והסמלילים המופיעים בתרשים שלעיל מובאים לצורך המחשה בלבד. למועד הדוח, לחברה אין שירים מסחריים עם חברות אלו ו/או זכויות כלשהן בשמות, במותגים ובסמלילים הנ"ל.

העולמי למסכות פנים בעקבות התפרצות נגיף הקורונה והתמקדה בייצור ומכירה של מסכות פנים אנטי-פתוגניות רב-פעמיות. במהלך תקופת הדוח 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, אותו בכוונתה למכור מעת לעת בהתאם ובכפוף לביקוש.

**(א) תחום פעילות (1) - מחקר ופיתוח של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל**

**7.3 מידע כללי על תחום הפעילות**

להלן יתוארו מגמות, אירועים והתפתחויות בסביבת המקרו כלכלית של החברה בחום 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 דחיית נוזלים, דחיית אש, וכו'. למועד הדוח, מתמקדת החברה בטיפול דחיית ריחות לבדים באמצעות תהליך של הספגה סונו-כימית וכן בתהליכי צביעה אולטרה-סונית של חוטים (בצבען אינדיגו) לתעשיית ייצור הגיינסים. בשנת 2021 הוערך שוק התרכובות הכימיות לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בכללותו ב-16 מיליארד דולר<sup>38</sup> על פי הפילוח הבא:



כמפורט לעיל, למועד הדוח, פעילות המחקר והפיתוח של החברה מתמקדת בטיפול דוחה ריח לטקסטיל בשוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה ובצביעת חוטי אינדיגו

<sup>38</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>

לתעשיית הגיינס.

לאור האמור, למועד הדוח החברה מכוונת לשני שווקי יעד עיקריים, כדלקמן: (1) שוק הלבשת הספורט וההלבשה התחתונה; (2) שוק מוצרי הלבשת גיינס.

להלן תובא סקירה של שווקי היעד העיקריים של החברה למועד הדוח בתחום הטיפול האפליקטיבי בהספגה סונו-כימית לטקסטיל.

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

למיטב ידיעת החברה, במהלך העשור האחרון הוטמעו טיפולים אפליקטיביים דוחי ריח (Anti-Odor) בקרב מותגי העל בשוק הלבשת הספורט בעולם.

על פי נתונים שפורסמו,<sup>39</sup> בשנת 2019 מכר מותג הלבשה והנעלת ספורט אירופאי מוביל כ-528 מיליון בגדי ספורט וכ-448 מיליון זוגות נעליים.<sup>40</sup> למיטב ידיעת החברה, דרושים בממוצע כ-1.75 מטר רבוע של בד, במשקל של 100 גרם למטר רבוע, לייצור פריט לבוש ספורט, וכ-0.5 מטר רבוע של בד, במשקל של 200 גרם למטר רבוע, לייצור נעל ספורט. למיטב ידיעת החברה, המחיר לטיפול אפליקטיבי דוחי ריח מרובד Tier-1 ל-1 ק"ג בד הוא 35 סנט (להלן: "מחיר השוק הפרטי"). מניתוח הנתונים וההנחות הנ"ל עולה, כי פוטנציאל המכירות השנתי של תרכובת כימית דוחת ריח בשימוש בהספגה אולטרה-סונית ליצור ביגוד והנעלת ספורט מוביל בעל שם עולמי עומד על כ-122 מיליון דולר ארה"ב.<sup>41</sup>

נכון לשנת 2019, כ-22% מהמכירות של מותג הלבשה והנעלת ספורט אירופאי מוביל נבעו מהשוק הצפון אמריקאי,<sup>42</sup> ונכון לתום שנת 2018 מותג זה החזיק בכ-11.5% משוק הנעלת הספורט בארה"ב וכ-5.4% משוק הלבשת הספורט בארה"ב.<sup>43</sup> בהנחה שאחוז המכירות של מותג זה בכלל השוק הצפון אמריקאי מסך המכירות של המותג מייצג גם את השוק בארה"ב, פוטנציאל המכירות השנתי של המותג בגין טיפולי הספגה סונו-כימית דוחת ריח בשוק בארה"ב עומד על כ-14 מיליון דולר ארה"ב, מתוכם כ-7.1 מיליון דולר ארה"ב עבור שוק הלבשת ספורט, וכ-6.9 מיליון דולר ארה"ב עבור שוק הנעלת הספורט. בהתחשב בנתחי השוק הנ"ל של המותג הנ"ל בשוק בארה"ב, סך פוטנציאל המכירות השנתי בשוק ארה"ב בגין הלבשת ספורט עומד על כ-132 מיליון דולר ארה"ב ועל כ-128 מיליון דולר ארה"ב בגין הנעלת ספורט ובסה"כ – 260 מיליון דולר. השוק בארה"ב מהווה כ-40% משוק הלבשת והנעלת הספורט העולמי ולפיכך, פוטנציאל המכירות הגלובאלי השנתי של תרכובות כימיות דוחות

<sup>39</sup> הנתונים פורסמו כמפורט בהפניות שלהלן ולא נבדקו על ידי החברה.

<sup>40</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.>

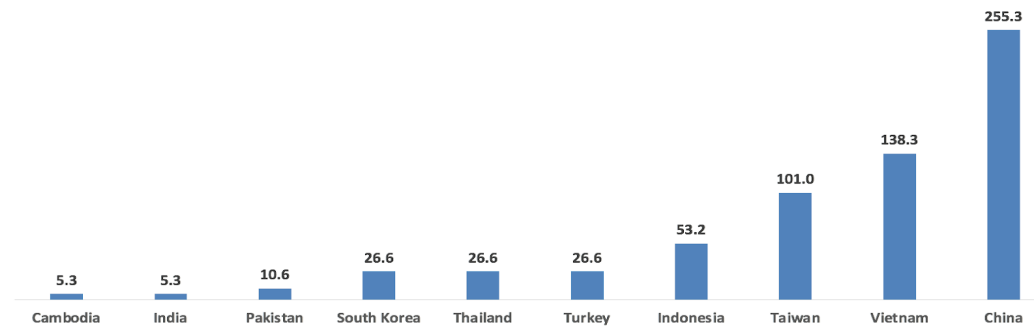
<sup>41</sup> גודל השוק מבוסס על נתוני שוק זמינים לרבות הנחות שבוצעו על ידי החברה ועל הנחות שונות של החברה על בסיס הנתונים. אין ודאות שההנחות תיתממשנה ואם כן, באיזה אופן.

<sup>42</sup> <https://www.statista.com/statistics/531733/share-of-adidas-retail-sales-by-region/>

<sup>43</sup> <https://www.themds.com/companies/adidas-set-to-conquer-nikes-kingdom-grows-in-the-us.html#:~:text=One%20year%20ago%2C%20at%20the,the%20company's%20North%20American%20president.>

ריח להספגה סונו-כימית לשוק הספורט עומד על כ-649 מיליון דולר ארה"ב.<sup>44</sup> על פי נתונים שפורסמו על ידי מותג הלבשה והנעלת ספורט אירופאי מוביל בדבר זהות ומיקום החברות המבצעות עבורה טיפולים אפליקטיביים בהספגה רגילה, נכון לאפריל 2018 כ-96% מתוכן פועלות באסיה, מתוכן 39% בסין 21% בוויאטנם ו-16% בטייוואן. להערכת החברה, תמהיל זה זהה למועד הדוח ומשקף את כלל שוק הלבשת הספורט. לאור האמור, החברה מעריכה כי פוטנציאל המכירות השנתי של טיפול אפליקטיבי אנטי-פתוגני דוחה ריח לספקים המספקים טיפולים אפליקטיביים לתעשיית ביגוד והנעלת הספורט העולמית, מתפלג גאוגרפית, כלהלן:

פוטנציאל מכירות שנתי בגין טיפול אנטי-פתוגני, במיליוני דולר אמריקאי



## (2) שוק מוצרי הלבשת גיינס

שוק מוצרי הלבשת הגיינס (Denim) העולמי נאמד בכ - 64.5 מיליארד דולר ב - 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-1.1 מיליארד דולר בשנת 2020, עם צפי לצמיחה משנה לשנה של 5%, והגעה לגודל שוק של כ-1.6 מיליארד דולר בשנת 2028,<sup>46</sup> רוב צביעת החוטים באינדיגו וייצור הבדים נעשה בדרום מזרח אסיה, מרכז אמריקה, תורכיה, וסין.

למועד הדוח, החברה מבצעת פיילוט עם מותגים ויצרנים מובילים בשווקי 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

<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/1101116/global-denim-jeans-market-2020-2027/)

<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/)



## התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 8.17 בפרק זה להלן.

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

בעקבות החלטת החברה להאט פיתוח אפליקציות אנטי-בקטריאליות ולהתמקד בפיתוח אפליקציות דוחות ריח, המסלול הרגולטורי הנדרש השתנה בהתאם. 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.

#### (1) כימיקלים נוגדי ריח (קבוצת מוצרי Nioix™)

7.3.2.1. כמפורט לעיל, החברה מפתחת פורמולציות (תרכובות) כימיות לצורך הקניית תכונות דחיית ריחות. במקביל לפיתוח הכימי, מתבצעת 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).

7.3.2.2. במקביל לאנליזה הרגולטורית הכימית הנ"ל, מבצעת 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 פועלת להערכת רשימות RSL (Restricted Substance List) של מותגי אופנה וטקסטיל מובילים, וזאת על מנת להבין אילו חומרים אסורים לשימוש על ידם. פעילות זאת נעשית תוך כדי עבודה מול גורמי הקיימות והאיכות של כל אחד מספקי חומרי הגלם השונים איתם עובדת החברה ומותגי הטקסטיל הבינלאומיים השונים. למועד הדוח, קיבלו הכימיקלים נוגדי ריח של החברה (מקבוצת מוצרי Nioix™) תווי תקן בינלאומיים על ידי גופי התקינה OEKO-TEX ו-ZDHC, המאשרים כי הם אינם מכילים חומרים מזהמים המזיקים לאדם ולסביבה.

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

7.3.2.3. כמפורט לעיל, למועד הדוח החברה מתמקדת בפיתוח תהליך צביעה של חוטים ובדים

<sup>47</sup> Welcome to the ZDHC Gateway (zdhc-gateway.com)

<sup>48</sup> bluesign® - solutions and services for a sustainable textile industry

<sup>49</sup> OEKO-TEX® - Tailor-made solutions for the textile and leather industry.

לתעשיית הגיינס. בתהליך זה מעורבת כימיה אשר דורשת רגולציה כימית וקבלת הסמכות שונות הרלוונטיות לתעשיית הטקסטיל, כמפורט לעיל. החומרים הכימיים השונים אשר מרכיבים את הפורמולציות הכימיות של הצבענים עוברים אנליזה רגולטורית על מנת להבין אילו מהם מותרים לשימוש במדינות היעד השונות. בנוסף, מתבצעת אנליזה אל מול מותגי אופנה וספקי חומרי הגלם על מנת לוודא שאף אחד מהחומרים אינו מצוי ברשימת חומרים אסורה לשימוש בתעשייה (RSL).

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

### (3) תוי תקן

7.3.2.4. בתקופת הדוח, החברה המשיכה בתהליכי הטמעת מערכות ניהול איכות (ISO9001) ומעריכה כי ההטמעה תושלם במהלך הרבעון השני לשנת 2023. בנוסף, מתכננת החברה להטמיע תו תקן בינלאומי ממוקד איכות סביבה (ISO14001) ומעריכה כי הטמעתו תושלם עד סוף שנת 2024.

### (4) ESG - מדד מעלה

7.3.2.5. 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).

### (5) רישיון עסק

7.3.2.6. החברה החלה בתהליך לקבלת רישיון עסק מטעם עריית רמת גן למרכז המו"פ של החברה, וצופה כי התהליך יסתיים במהלך שנת 2023.

### 7.3.3 שינויים בהיקף הפעילות, בתחום הפעילות וברווחיות

למועד הדוח, למיטב ידיעת החברה קיימות בעולם ובישראל מספר טכנולוגיות בתחום הטיפוליים האפליקטיביים של טקסטיל, ביניהם טיפולים אנטי-בקטריאליים ודחיית ריחות, לרבות באמצעות שימוש באולטרה-סאונד. לפרטים נוספים ראו סעיף 7.8 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

למועד הדוח, 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 ההלבשה ושקלול 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 גיינס

שוק זה צמא לחדשנות 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 הלבשת השטח (Outdoor wear)

למיטב ידיעת החברה, האתגר המשמעותי ביותר של שוק זה הוא צמצום השימוש בתרכובות כימיה מבוססת PFC להקניית תכונות דחיית מים (תרכובות המייצרות זיהום רב וסכנה בריאותית) ומציאת פתרונות חלופיים ללא PFC המקנים עמידות ויעילות דומה או זהה.

##### 7.3.4.4 שוק אופנת העילית

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 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

<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/>

## בסעיף 8.17 לפרק זה להלן.

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

7.3.5.1 למועד הדוח, 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 בעלת חסרונות שהעיקרי שבהם הינו מורכבות התהליך ואי הגעה לאפקטים האופנתיים הנדרשים במראה הגיינס לאחר שטיפות המוצר המקובלות (STONE WASH ודומיהן); (2) SMART INDIGO – פיתוח של צבען שמיושם במספר מפעלים אך עלותו גבוהה ותועלתו לא תמיד מצדיקה את ההשקעה (בעיקר במדינות מחוץ לארה"ב ואירופה). כמו כן, תהליך זה אינו חוסך שימוש בכימיקלים מזהמים או מים ואנרגיה; (3) יישום של שימוש באולטרה-סאונד לייעול תהליכי השטיפה המרובים בתהליך צביעת חוטי האינדיגו. התהליך מאפשר חיסכון במים אולם הינו מזהם ומסורבל יחסית. פתרון זה הינו חדש יחסית ומוטמע באופן ניסיוני במספר מועט של קוי יצור. למיטב ידיעת החברה, אף לא אחד מהפתרונות הנ"ל נותן מענה ישיר לכלל האתגרים שמציב קו הצביעה הבזבזני, המסורבל והמזהם הנפוץ כיום בשוק צביעת האינדיגו.

7.3.5.2 למועד הדוח, השינויים הטכנולוגיים העיקריים בשוק הטקסטיל האנטי

בקטריאלי/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 אנטי בקטריאליים, אנטי ויראליים ודוחי ריח בתרכובות חדשניות הנותנות מענה לבקטריות ווירוסים; (2) שיפור התרכובות הכימיות המשמשות להספגת טקסטיל והפיכתו לאנטי בקטריאלי / אנטי ויראלי ודוחי ריח באופן שמאפשר את הגברת היעילות האנטי בקטריאלית / אנטי ויראלית/דחיית ריח 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 מאז פרוץ מגפת הקורונה, המגמות תתחזקנה גם בעשור הבא.<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 הטיפולים

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) שיפור טכנולוגי בתחום הנדסת וייצור הסיבים הסינטטיים אשר יוזיל את עלותם בצורה מהותית.

(ג) שיפור טכנולוגי בתחום אשפרת הטקסטיל 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.

(ד) שיפורים טכנולוגיים בתחום טכנולוגית ההתזה ההשפצה (Spray).

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

(ו) פיתוח ומסחור 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 פעילות חטיבת הטכנולוגיה והשינויים החלים בהם

לחברה ידע (Know How) טכנולוגי ייחודי ויכולות טכנולוגיות ייחודיות שמאפשרים לה לפתח אפליקציות סונו-כימיות חדשות ולשפר אפליקציות 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 חטיבת הטכנולוגיה הינם, כדלקמן :

##### 7.3.6.1 שוק צביעת האינדיגו לתעשיית מוצרי הג'ינס

(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 המיושמים 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 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 תהליכי האשפרה שמפתחת החברה.

(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

---

<sup>54</sup> מערכת Bluesign הינה מערכת הוליסטית אשר מספקת פתרונות ברי קיימא עבור יצר 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.

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 בתחום המחקר והפיתוח של תרכובות דוחות ריח, שכן שמדובר בחומרים זמינים, הנמכרים על ידי מספר ספקים בעולם ושהרכבם לא צפוי להשתנות בקרוב.

7.3.7.2 למועד הדוח, בין החברה לבין יצרן מכוונת האשפרה Bruckner קיים הסכם מסחרי המסדיר את השלב הראשון של פיתוח, שיווק ומכירה של מכוונת אשפרה תעשייתית 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, החברה צופה כי Bruckner, לאור הודעתה, תוכל לספק לחברה מכוונת תעשייתית החל מרבעון 4 של שנת 2023 או לאחר מכן. יצוין, כי קיימים בשוק מספר יצרנים המסוגלים להוות תחליף ל-Bruckner ולייצר עבור החברה מכוונה התואמת למכונה מסוג גליל לגליל שמייצרת Bruckner ו/או לדגמי המכוונת העתידיות עם קבלת מפרט המכונה מהחברה. למועד הדוח, החברה בוחנת מול יצרנים אחרים את האפשרות לייצר מכוונה על פי מפרט דומה למפרט המכונה התעשייתית הקיימת וזאת על מנת לצמצם את התלות ב-Bruckner.

7.3.7.3 חומרי הגלם בהם עושה החברה שימוש בתחום המחקר והפיתוח של צביעת אינדיגו מגיעים מספקים 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 יהיו בפועל התאמות של קווי צביעת חוטים קיימים שתתבצענה ישירות על ידי אנשי החברה ללא תלות ביצרנים של קווי צביעת חוטים. ככל שבעתיד יתעורר הצורך לספק קווי צביעת חוטים חדשים וייעודיים, תבחן החברה התקשרות עם יצרנים מובילים של מיכון לצביעת אינדיגו.

- 7.3.8 מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות ושינויים החלים בהם
- להערכת החברה, חסמי הכניסה והיציאה העיקריים בתחום הפעילות של חטיבת הטכנולוגיה 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 גאוגרפי: 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.
- 7.3.8.4 חסם הנדסי: יכולת לבצע התאמות של קווי הייצור הקיימים במינימום זמן כדי לא לפגוע בקצב הייצור.
- 7.3.8.5 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 האולטרסונית 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.
- 7.3.8.6 כוח אדם איכותי: תחום המחקר והפיתוח מצריך כוח אדם בעל ידע מקצועי עדכני ומומחיות בין-תחומית, וכן יכולת לשלב בין תחומי הידע השונים.
- 7.3.8.7 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.
- 7.3.8.8 שיווק והפצה: זמן החדירה לשוק מושפע מהצורך בקבלת אישורים וביצוע בחינות עם החברות המובילות בענף להוכחת יכולת ביצוע וכן הוכחת היתרונות של החברה ותוצרי המו"פ שלה על פני מתחריה.
- 7.3.8.9 קבלת אישורים רגולטוריים ועמידה בהוראות התקינה: תחום הטיפולים דוחי הריחות ותחום צביעת חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס 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.

#### 7.3.8.10. 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. החברה משתמשת במידע, כגון העובדה שאבץ חמצני מאושר ע"י ה-FDA כחומר (אף בצורתו כננו חלקיקים) בשימוש למשחות לתפחת חיתולים לתינוקות ובמסנני קרינה ומוצרים קוסמטיים רבים (מוגדר ע"י ה-FDA תחת קטגוריית GRAS = GEREALY REGARDED AS SAFE) ומעדכנת בכך את לקוחותיה.

(ג) חסם רגולטורי: על מנת לוודא יכולת עמידה בדרישות הרגולטוריות בשווקי היעד, מבצעת החברה אנליזה רגולטורית גלובאלית. למועד הדוח, כל מרכיבי הפורמולציה הכימית שפיתחה החברה בתחום דחיית הריחות ניתנים לשימוש במדינות היעד (ארה"ב, איחוד אירופאי, אנגליה, קנדה, אוסטרליה, סין, מצרים, מדינות שונות בדרום אמריקה, באזור אסיה פסיפיק ועוד).

כמו כן החברה מבצעת הסמכות לתווי תקן וקיימות המקובלים בתעשיית הטקסטיל כגון, Bluesign<sup>56</sup> ו-ZDHC<sup>57</sup> ו-OEKO-TEX<sup>58</sup>. בנוסף, החברה פועלת להערכת רשימות החומרים האסורים - RSL (Restricted Substance List) של מותגי אופנה וטקסטיל מובילים, וזאת על מנת להכיר את החומרים האסורים לשימוש על ידם.

#### מחסומי יציאה של תחום פעילות חטיבת הטכנולוגיה

להערכת הנהלת החברה, אין חסמי יציאה מהותיים מתחום המחקר והפיתוח. ככל שתמכור החברה בעתיד מכוונת 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**

<sup>55</sup> למעט סיב סינטטי.

<sup>56</sup> Welcome to the ZDHC Gateway (zdhc-gateway.com)

<sup>57</sup> bluesign® - solutions and services for a sustainable textile industry

<sup>58</sup> OEKO-TEX® - Tailor-made solutions for the textile and leather industry.

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 פעילות חטיבת הטכנולוגיה ושינויים החלים בהם

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

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 וחוטים 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.

7.3.9.6 להלן סקירה של תחליפים לטכנולוגיה של החברה, לפי שוקי היעד העיקריים של

#### החברה:

##### (1) שוק צביעת אינדיגו

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

כמו כן, בשוק זה ישנן מספר טכנולוגיות מתחרות בשלב מסחרי או פיתוחי, 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. 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.

טכנולוגיית הכנת אינדיגו יעילות יותר, כגון SmartIndigo. טכנולוגיה זו כוללת מכונת ייצור אינדיגו הנרכשת על ידי הלקוח (עלות מוערכת של כ-800 אלפי אירו בתוספת תחזוקה שנתית של כ-50 אלפי אירו) ומאפשרת ייצור אינדיגו איכותי ו"ירוק" במפעל,

חלף רכישת אינדיגו ממקור חיצוני. טכנולוגיה זו מאפשרת ייצור אינדיגו נקי יותר On-demand במפעל תוך צמצום תהליך טיהור שפכים יקר ואינטנסיבי, .  
טכנולוגיות שטיפה באולטרה-סאונד, המייעלות את תהליך השטיפה. יתרונות הטכנולוגיה מוגבלים אך ורק לייעול תהליך השטיפה, להבדיל מתהליך הצביעה.

שוק הלבשת הספורט ושוק ה- Outdoor

סיבים סינטטיים אנטי-פתוגניים ותרכובות כימיה אנטי-פתוגניות. כמו כן, כל המוצרים העוברים טיפול בטכנולוגיות המתוארות להלן בסעיף 7.3.10 מהווים תחליפים למוצרי תחום הפעילות.

7.3.9.7. כדי לנסות ולשמור על יתרונה היחסי ועל יכולתה להתמודד בהצלחה עם התחרות, פועלת החברה באופן מתמיד ועל מנת לשפר את האפליקציה האנטי-בקטריאלית / דוחת הריח פרי פיתוחה, הן ברמת המכונה והן ברמת החומרים הנדרשים לתהליך, מבחינת יעילות, עלות, בטיחות, שמירה על הסביבה וכיוצ"ב.  
לפרטים נוספים אודות השיטות השונות לטיפול אנטי-בקטריאלי/דוח ריח של טקסטיל ראו סעיף 7.3.10 להלן.

**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>59</sup>:

הגדרת בעברית	טכנולוגיה	הספגה רגילה	סיב סינטטי	פלזמה	קצף	ספריי
הגדרת באנגלית	טכנולוגיה	Padding	Extrusion	Plasma	Foam	Spray

<sup>59</sup> לחברה אין קשרים מסחריים עם החברות המוצגות.

השפרצת תמיסה כימית בעלת התכונה המבוקשת על שטח הפנים של הטקסטיל	טיפול בטקסטיל באמצעות תקציף כימי בעל התכונה המבוקשת	שינוי תכונות שטח הפנים באמצעות חומר במצב צבירה פלזמתי בעל התכונה המבוקשת	ייצור סיב סינטטי בעלת התכונה המבוקשת	טבילת טקסטיל בתמיסה כימית בעלת התכונה המבוקשת	תיאור הטכנולוגיה
Baldwin	Garmon	Diener	Noble	HeiQ	ספקים מובילים
SonoTek	Jeanologia	Grinp	Trevira	Rudolf	
Weko			PurThread	iFabric	
			Unifi	Archroma	

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

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

עמידות לכביסות	גבוה	נמוך	גבוה	נמוך	גבוה	נמוך
ריכוז חומר נדרש מול ביצועים ועמידות	נמוך	גבוה	גבוה	גבוה	לא ידוע	גבוה
יישימות לכל סוג סיב / בד ללא צורך בשינוי כימיה	כן	לא	לא רלוונטי	לא	לא	לא
זיהום סביבת ייצור / סכנה לעובדים	נמוך / לא קיים	נמוך / לא קיים	גבוה	לא	לא ידוע	גבוה

לפרטים נוספים אודות התחרות בתחום פעילות זה ראו להלן בסעיף 7.8 לפרק זה.

## (2) צביעת חוטי אינדיגו

למועד הדוח, 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	היתרונות המשוקים בטכנולוגיה זו הן שימוש מופחת במים ומתכלים, אך טכנולוגיה זו הינה טכנולוגיה מאוד מלוכלכת, יקרה, וקשה מאוד לבקרה ולשמירה על אחידות ואיכות הצביעה. היצרן המתחרה מייצר מכונות לגימור ג'ינס אך לא לצביעה.
Alchemie	<a href="https://www.alchemietechnology.com">https://www.alchemietechnology.com</a>	Spray Dyeing & Finishing	הטכנולוגיה היא 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 המשוקים 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 מסורתי לחלוטין עם שימוש באינדיגו מופחת וסודה קאוסטית/ סודה דיתיוניט.
SmartIndigo	<a href="https://www.smartindigo.com/">https://www.smartindigo.com/</a>		טכנולוגיה זו מאפשרת ייצור אינדיגו נקי יותר On-demand במפעל תוך צמצום תהליך טיהור שפכים יקר ואינטנסיבי. הטכנולוגיה מתמקדת בהפחתת אינדיגו בבור ראשוני (מלאי אינדיגו מופחת) להפחתת כמות הנתרן דיתיוניט בשימוש. סודה קאוסטית עדיין משמשת באותו מינון כמו בהכנת מיכל מסורתית. כמות סודה קאוסטית ודיתיוניט באמבטיות צביעה זהה לכמות בתהליך המסורתי. מספר אמבטיות זהה לזה שבתהליך המסורתי. עלות המכונה הינה כ-800 אלפי יורו וכן 50 אלפי יורו דמי תחזוקה שנתית.
Archroma & Panatronix	<a href="https://www.archroma.com/news-stories/archroma-and-panatronix-embark-on-close-partnership-towards-ecoconscious-denim-cleaning">https://www.archroma.com/news-stories/archroma-and-panatronix-embark-on-close-partnership-towards-ecoconscious-denim-cleaning</a>		טכנולוגיות שטיפה באולטרסאונד, המיעלות את תהליך השטיפה וחיזוק יציבות הגוון של המוצר. יתרונות הטכנולוגיה מוגבלים אך ורק לייעול תהליך השטיפה.

שם היצרן	קישור לאתר היצרן המתחרה	שם הטכנולוגיה המתחרה	תיאור הטכנולוגיה המתחרה
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 מסורתית; בקרת תהליכים מסובכת.
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 של חטיבת הטכנולוגיה

7.4.1. למועד הדוח, החברה מפתחת מכונה לאשפרת טקסטיל באמצעות הספגה אולטרה-סונית

באמצעות שותף אסטרטגי שהינו יצרן גרמני מוביל בתעשיית המכונות לאשפרת טקסטיל (Brückner).<sup>60</sup> המכונה משמשת לאשפרת הבד בטכנולוגיה של Roll-to-Roll (טיפול בבדים בתצורת גליל) בתהליך ההספגה האולטרסוני הייחודי שהחברה מפתחת. 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. מכונה זו שימשה בשלב ראשון לצורך בדיקות פנימיות והחל מחודש ינואר 2023 מתבצעות באמצעות בדיקות בדים עבור ייצור פוטנציאלי עתידי למותגים עמם עובדת דלתא. למועד הדוח, מתמקד צוות המו"פ המשותף לחברה ול-Brückner בהמשך תהליך האופטימיזציה של הפעלת המכונה וכן בביצוע בדיקות לסוגי בדים נוספים ומסוגים שונים, כל זאת לקראת השלמת המוכנות למכירת מכונות ומתכלים לחברות בינלאומיות מובילות עמן החברה מבצעת כיום פיילוטים. כמו כן, החברה מתעתדת להשתמש בדגם המכונה התעשייתית לצורך הקמת מרכזי "בטא" ולספק שירותי הדרכה בנוגע לאופן הטעמת התרכובות הכימיות במכונה ולאופן ביצוע תהליך האשפרה באמצעותה.

7.4.2. בנוסף למכונת האשפרה, מפתחת החברה ומייצרת כימיקלים לאשפרת טקסטיל בהספגה

אולטרה-סונית כאשר המוצר הראשון שעתיד להיות משווק, לאחר השלמת המחקר והפיתוח, הינו כימיקל המקנה לטקסטיל תכונות אנטי בקטריאליות / דוחות ריח, עם עמידות עילית לכביסות. בכוונת החברה למכור את התרכובות הכימיות כנוזל ולשנע אותן ללקוחות על ידי מערך אספקה ולוגיסטיקה שתקים בעצמה ו/או באמצעות מפיצים.

7.4.3. במקביל, מתמקדת החברה בפיתוח הטכנולוגיה הסונו-כימית לצביעת אינדיגו לחוטים

לתעשיית הגיינס. בתחום זה, החברה מפתחת תרכובות ייעודיות בהתבסס על חומרי גלם המסופקים על ידי חברות גלובאליות מוכרות. החברה צופה כי בשלבי החדירה הראשוניים

<sup>60</sup> תחת ההסכם המסחרי העתיד להיחתם עם Bruckner החברה עשויה לקבל אחוז סמלי מההכנסות על המכונה.

לשוק צביעת האינדיגו, היא תבצע בעיקר התאמות לקווי צביעת חוטים קיימים של יצרני הגיינס, הכוללת התקנה של מיכון ייעודי על ידי אנשי החברה ללא תלות בספק מכונות חיזוני, וכן תספק את תמיסת צבען האינדיגו הייחודי פרי פיתוחה באמצעות מערך אספקה ולוגיסטיקה שתקים בעצמה ו/או באמצעות מפיצים.

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 ו/או של מיכון 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. מוצרים חדשים בפיתוח

למועד הדוח, לחברה החופש לבצע מחקר, פיתוח ומסחור של טיפולים אפליקטיביים נוספים לטקסטיל שאינם תחת הידע של אוניברסיטת בר-אילן, לדוגמא – דחיית נוזלים, דחיית אש, וצביעה.

#### 7.6. לקוחות

7.6.1. למועד הדוח, לחברה אין לקוחות בתחום האשפרה האנטי-בקטריאלית/ דוחת ריחות או בתחום פעילות צביעת חוטים באינדיגו, פרט להזמנה מהיצרן האיטלקי, 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 הרכיבות הכימיות; (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.

7.6.2. החברה חשופה כיום למאשפרי טקסטיל ויצרני בדי גיינס בעולם, שהם הלקוחות הפוטנציאליים של הרכיבות הכימיות פרי פיתוחה לצורך טיפולי האשפרה וצביעה סונו-כימיים. 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.

7.6.3. למועד הדוח, החברה מבצעת פיילוטס ברמת מעבדה (להלן: "פיילוט מעבדתי") עם מספר חברות מובילות עולמיות הפועלות בשוקי היעד של החברה. חברות הטקסטיל הגדולות

---

<sup>61</sup> למעט מקרים בודדים.



בעולם מורגלות בביצוע פיילוטס הכוללים קבלת טקסטיל לבחינה מחברות מחקר ופיתוח (מו"פ) הפועלות בתחום הטיפול האפליקטיבי בטקסטיל, דוגמת החברה, או שליחת טקסטיל לטיפול על ידי חברת המו"פ וקבלתו בחזרה לבחינה על ידי חברת הטקסטיל. פיילוטס מסוג זה אינם מצריכים הטמעת מיכון, עלויותיהם אינן גבוהות לשני הצדדים והם אינם מורכבים לוגיסטית. על כן, הם אינם דורשים מהצד שבוחר את הטכנולוגיה ו/או מהחברה להפעיל אופרציה מורכבת מעבר לבחינת הטקסטיל ולטיפול בטקסטיל באמצעות הטכנולוגיה, לפי העניין. בחלק מהמקרים, ככל שהדבר מתאפשר מבלי לסכן את התקדמות הפיילוט, מחתימה החברה את השותף לפיילוט על הסכם סודיות ו- Material Transfer Agreement המונע ממנו לחשוף את הטקסטיל המטופל לצדדים שלישיים ללא אישור החברה ומחייב אותו לשתף את החברה בתוצאות הבדיקות הפנימיות. הפיילוט המעבדתי מתבצע ברוב המקרים במספר שלבים, כדלקמן: (1) חברת הטקסטיל הבוחנת (השותף של החברה לפיילוט) שולחת בד, או סוגי בדים, אל מעבדת החברה לביצוע טיפול באמצעות הטכנולוגיה של החברה; (2) לאחר הטיפול בבדים ובחינת איכות הטיפול באמצעים האנליטיים השונים, כגון ICP (ובמקרים מסויימים גם על ידי בדיקות לפעילות אנטי-פתוגנית), הבדים נשלחים חזרה לחברה הבוחנת לצורך ביצוע בדיקות בלתי תלויות על ידה.

הערך המוסף לחברה כתוצאה מביצוע הפיילוטס מתבטא ב- (א) ידע בנוגע לדרישות השוק ותקני בדיקות האיכות, (ב) שיפור ואופטימיזציה של התהליך הסונו-כימי אל מול דרישות השוק, (ג) הבנה של איכות הטיפולים המתחרים (Benchmark), (ד) צבירת ניסיון וידע רב בכל הנוגע להתאמת התהליך הסונו-כימי לכל סוג דרישה.

7.6.4 למועד הדוח, החברה מבצעת פעילות מו"פ ופיילוטס מול יצרן הגיינס האיטלקי PureDenim ("היצרן האיטלקי"). תהליך העבודה כולל עבודת מו"פ ברמת מעבדה, הגעה לתוצאות הנדרשות, וניסוי קדם-תעשייתי המתקיים באיטליה. לאורך התהליך הגדירו הצדדים יעדי מו"פ שעד כה הושגו על ידי החברה. למועד הדוח, פועלים הצדדים להשלמת הפיילוט הקדם תעשייתי תוך השגת היעדים שנקבעו בנוגע לטיב ומהירות הצביעה ובנוגע לחיסכון בעלויות ייצור. בכפוף להשלמתו בהצלחה של הפיילוט התעשייתי כאמור, תשלח החברה בדים שנארגו מחוטס שנצבעו בטכנולוגיה פרי פיתוחה למספר מותגים ויצרנים עולמיים מובילים לצורך בדיקה ראשונית.

7.6.5 בנוסף, למועד הדוח החברה מפתחת בשיתוף עם דלתא גליל את הטיפול האולטרה-סוני דוחה הריחות על מספר בדי מפתח של דלתא בתחום הספורט וההלבשה התחתונה. עד כה, השלימו הצדדים את שלב ההתכנות המעבדתי וממשיכים בשלב הפיתוח של מעבר למכונה תעשייתית מסוג גליל לגליל שמותקנת במרכז הפיתוח של דלתא בכרמיאל.

7.6.6 למועד הדוח, החברה ממשיכה בביצוע הפיילוטס הקיימים ברמת מעבדה בתחום דחיית הריחות עם מותגים ויצרנים מובילים מתחומי הלבשת הספורט / הלבשה תחתונה, מתחומי ביגוד הגיינס, ומתחום ביגוד הלבשת הטיולים/ ביגוד חוץ. לאור מיקוד פעילות המו"פ של החברה בתחום האנטיבקטריאלי/דחיית ריחות ובתחום צביעת אינדיגו, האטה החברה נכון למועד הדוח את הפיילוטס בתחומים אחרים (כגון תחום הרכב ואופנה עילית).

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.

## 7.7. שיווק והפצה

7.7.1. שוק צביעת חוטים באינדיגו לתעשיית הגינס: קהל היעד העיקרי בשוק זה הינם המותגים המובילים בשווקי היוקרה עילית (כגון Balenciaga, Gucci וכו') ושווקי ה- mid market (כגון American Eagle, Levi's וכו'), וכן יצרני בדי הגינס המובילים לשווקים אלו. החברה פועלת ליצירת קשר עם המותגים והיצרנים המובילים הן בעצמה והן באמצעות סוכנים המתמחים בשוק לצורך חשיפת הטכנולוגיה של החברה בפניהם.

7.7.2. 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. למיטב ידיעת החברה, החלק הארי של הייצור וניהול הייצור על ידי ה- OEMs הגדולים עבור שוק זה נעשה באסיה, ועל כן שווקי היעד של הפעילות השיווקית ושל הפיתוח העסקי צפויה להיות שונה משווקי היעד בהם תוטמע הטכנולוגיה. למיטב ידיעת החברה, אפריקה עשויה להפוך בעתיד למרכז לייצור טקסטיל לשוק האופנה אך תהליך זה צפוי להימשך למעלה מעשור. שוק הלבשת הספורט מטמיע זה יותר מעשור באופן רחב היקף טיפולים אפליקטיביים אנטי-פתוגניים/ דוחי ריחות במוצרים ומשווק אותם כטיפולים למניעת הצטברות ריח רע במהלך אימון גופני או לאחריו. לפיכך, למותגים ול- OEMs ידע נרחב בנושא הטיפולים האנטי-פתוגניים/ דוחי ריחות, ביצועי הטיפולים השונים, היתרונות והחסרונות של כל שיטה, דרישות רגולטוריות, דרישות הצרכנים או רתיעה של צרכנים משימוש בכימיות שונות וכיוצ"ב. למועד הדוח, ישנם מספר רב של שחקנים המספקים פתרונות אנטי-פתוגניים דוחי ריחות לשוק הלבשת הספורט ושוק זה מאופיין בתחרות קשה. למועד הדוח, החברה חתומה על הסכם אסטרטגי עם חברת דלתא-גליל, ספקית מובילה למותגי הלבשה והלבשה תחתונה, ובמהלך שנת הדוח ביצעה פיילוטים תעשייתיים על בדי דלתא-גליל בקו החדשנות של דלתא-גליל בכרמיאל. כמו כן, החברה פועלת מול OEM עולמיים מובילים נוספים. החברה מעריכה כי שלבי החדירה העיקריים לשוק זה הינם, כדלקמן:<sup>62</sup>

שלב א': הוכחת עליונות טכנולוגיה על פני השחקנים המתחרים בשוק, ובעיקר כימות

<sup>62</sup> בכפוף לקבלת כל האישורים הרגולטוריים.

ואימות העליונות בתחומי נטרול הריחות והעמידות לכביסות ביתיות.

שלב ב': פיילוט אשר יכול 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): מסחור רחב היקף תוך המשך איסוף נתונים מהמותגים, ככל שניתן. **7.7.3** השוק הפרטי: בתחום מותגי הלבשת הספורט והאופנה קהל היעד העיקרי של מאמצי השיווק הינו המותגים, וכן ה-OEMs והיצרנים המובילים. כמאמץ חדירה לשוק החברה פועלת בכל המישורים, ומבצעת פיילוטים עם מותגים מובילים, פועלת מול OEM/ODM מוביל שוק עולמי (דלתא-גליל), וכן מול יצרנים עולמיים מובילים המשרתים כיום מותגי על בשוק הספורט. החשיפה לכל הרבדים בשרשרת הערך תורמת להבנה של הצרכים השונים של כל רובד, ובנוסף, מסייעת לחברה ליצור חיבורים שונים שעשויים לתרום לה מבחינה שיווקית, כגון – בין מותג שמתעניין בטכנולוגיה של החברה לבין יצרן טקסטיל מוביל שמעוניין בהטמעתה בתהליך הייצור.

**7.7.4** שוק מאשפרי הטקסטיל: עיקר השיווק לשוק מאשפרי הטקסטיל צפוי להתבצע 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 אשר הטקסטיל.

**7.7.5** בכוונת החברה לשווק ולהפיץ את התרכובות הכימיות 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 בשווקי 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.

**7.7.6** להערכת החברה, מכוונת האשפרי הסונו-כימיות תופצנה על ידי מערך ההפצה הקיים של חברת Bruckner, אולם החברה מעריכה כי לא קיימת לה תלות מהותית במערך הפצה זה. **תחזיות והנחות החברה בנוגע לפעילות השיווק וההפצה העתידיות שלה ולאסטרטגיות החדירה לשווקי 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.**

## **7.8 תחרות**

### **7.8.1 תחום ההספגה הסונו-כימית**

**7.8.1.1** לחברה מידע על חברות המספקות ציוד קפיטלי אולטרה-סוני לביצוע שטיפת

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.

7.8.1.2. להלן נתונים השוואתיים בין החברה לבין מתחרותיה בתחום ההספגה הסונו-

כימית:

חברה	פועלת מכח הסכם מסחור	לשימוש ב-	מיקום הטכנולוגיה בשרשרת הערך	מודל עסקי	יתרונות	חסרונות
סונוביה	כן [אוני בר אילן]	טקסטיל רב-פעמי	סוף שלב עיבוד הבד	מכירת השכרת מכונה + כימיה (מודל HP)	(א) מאפשר לספקים הקיימים לבצע את הטיפול מבלי להתחרות בהם; אין שינוי של מערך שרשרת הייצור הנוכחית; (ב) שותפות עם יצרן מכונות מהמובילים בשוק הטקסטיל; מקנה בטחון לשוק וכן כח שיווקי ומכירתי; (ג) התאמת אמצעי ודרכי השיווק לנהוג בעולם הכימיה לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל, קרי שיווק למותגים ולצרכני הקצה; (ד) התחלת עבודה על טיפולים אפליקטיביים נוספים בהם אין תלות חוזית באוני בר-אילן.	צורך ביצוא הטכנולוגיה ללקוחות ברחבי העולם; חשש ל-Reverse Engineering.
ננו סונו*	כן [אוני בר אילן]	טקסטיל חד-פעמי	סוף שלב עיבוד הבד	מתן רישיונות שימוש	מאפשר לספקים הקיימים לבצע את הטיפול מבלי להתחרות בהם; אין שינוי של מערך שרשרת הייצור הנוכחית.	(א) צורך לייצא את הטכנולוגיה ללקוחות ברחבי העולם; חשש ל-Reverse Engineering; (ב) פועלת בשוק המוצרים החד פעמיים והלא כביסים בו העמידות לכביסות של הטכנולוגיה הסונוכימית אינה נדרשת. על כן מרכיב יתרון תחרותי מהותי אינו רלוונטי.
ארגמן**	-	סיבים כחומר לייצור חוטים	טיפול בסיבים	מכירת סיב/ טיפול בסיב	שימור הידע וה- Know-how בתוך החברה.	(א) מורכבות לוגיסטית גדולה לשנע סיבים בכמות מסחרית אל המפעל בו מבוצע הטיפול; (ב) עלויות תפעוליות ולוגיסטיות גבוהות.

\* ננו סונו : חברה ישראלית המחזיקה, למיטב ידיעת החברה, ברישיון מאוניברסיטת בר אילן למיסחור הפטנטים מושא הסכם הרישיון של החברה עם בר אילן, לשימוש בטקסטיל חד פעמי (הרישיון שניתן לחברה הינו לשימוש בטקסטיל רב-פעמי), על כן, החברה אינה

רואה בנו סונו כתחרות ישירה היות והיא מוגבלת לתחום הטקסטיל החד-פעמי, כגון מוצרי חבישה אנטי בקטריאליים/ אנטי ויראליים. כמו כן, למיטב ידיעת החברה, המודל העסקי של ננו סונו הוא מתן זיכיונות להקמת קווי יצור. \*\*ארגמן: חברה ישראלית, אשר למיטב ידיעת החברה עושה שימוש באנרגיה אולטרסונית לציפוי סיבים בחומרים מבוססי נחושת חמצנית המקנים לסיבים תכונות אנטי בקטריאליות/ אנטי ויראליות. מהסיבים יש צורך לייצר חוטים, ומהם לייצר בדים או להשתמש בסיבים אלה להטמעה ביריעות בד לא ארוג (non-woven) למוצרים חד פעמיים. למיטב ידיעת החברה, בשיטה זו קיימת תלות בייצרני החוטים וכן מורכבות לוגיסטית ועלות גבוהה.

#### 7.8.2 תחום צביעת אינדיגו

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

#### 7.8.3 תחרות לפי שווקי יעד עיקריים של החברה

##### 7.8.3.1 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.

##### 7.8.3.2 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.

**תחזיות והנחות החברה בדבר אופן ודרכי התמודדותה עם תחרות בתחום הפעילות 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.**

#### 7.9 כושר ייצור

למועד הדוח, לחברה אין פעילות ייצור ולא צפויה להיות לה פעילות ייצור מהותית לאור צמצום פעילותה של מחלקת המוצרים, כמפורט בדוח זה.

#### 7.10 מחקר ופיתוח

##### (1) כללי

למועד הדוח, החברה מתמקדת במחקר, פיתוח ותיעוש (לעיל והלן: "מו"פ") של צביעה אולטרה-סונית של חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס ושל טיפול אפליקטיבי לדחיית ריחות לטקסטיל באמצעות שימוש בטכנולוגיה. הבסיס לפעילות המו"פ הינו טכנולוגיה המבוססת על גלי אולטרה-סאונד,

המסייעים להחדרה של ננו-חלקיקים אל משטחי טקסטיל ועור מסוגים שונים באמצעות Ultrasonic irradiation או/irradiation (להלן: "הטכנולוגיה"). השימוש בגלי אולטרה-סאונד מייתר את הצורך בחומרים מקשרים לאיחוד החלקיקים בעלי התכונות השונות אל הטקסטיל, כפי שנעשה כיום בטיפולי הספגה רגילים.

## (2) תיאור פעילות המחקר והפיתוח

### צביעה אולטרסונית של חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס

- 7.10.1 בתקופת הדוח, החברה השלימה מחקר ראשוני בנוגע לגישה הטכנולוגית להכנת פורמולת אינדיגו והכינה בהצלחה פורמולציה יציבה מחומרים שנבדקו על ידה ונמצאו מתאימים.
- 7.10.2 כמו כן, החברה השלימה את שלב בדיקת ההיתכנות של צביעת אינדיגו בטכנולוגיה סונו-כימית. שלב בדיקת ההיתכנות אישש את ההשערה כי תהליך הצביעה הסונו-כימי מסוגל לספק תוצאות עדיפות בהשוואה לתהליך הצביעה המסורתי מבחינת הומוגניות, עומק צבע, צביעת היקף הסיב עם השארת ליבה נקיה (ring dye) ועמידות.
- 7.10.3 למועד הדוח, הצליחה החברה להגיע לצביעת אינדיגו איכותית ברמת מעבדה, העומדת בכל דרישות הגימור השונות, והיא ממשיכה בביצוע אופטימיזציה הן של הפורמולציה הכימית והן של התהליכים הסונו-כימיים לשם שיפור התהליך ואיכות הצביעה.
- 7.10.4 כן ביצעה החברה בתקופת הדוח מיפוי של שיטות גימור בדי הגיינס (finishing / washings) והחלה בביצוע הגימורים ובבדיקות איכות בעת יישומם על בדים שנטוו מסיבים שנצבעו בשיטה פרי פיתוחה.
- 7.10.5 למועד הדוח, פועלת החברה לביצועם של שני ניסיונות חצי תעשייתיים בקו חצי תעשייתי באיטליה, כחלק משיתוף הפעולה עם היצרן האיטלקי, ולאבחון פרמטרים טכנולוגיים נוספים הדרושים לגמלון הטכנולוגיה לרמה תעשייתית. בכפוף לביצוע הניסויים החצי-תעשייתיים בהצלחה, תפעל החברה לביצוע התקנה תעשייתית בקו הייצור של היצרן האיטלקי.
- 7.10.6 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.

### אפליקציה אנטי בקטריאלית / דוחת ריחות

- 7.10.7 במקביל לפיתוח האפליקציה לצביעת חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס, החברה פועלת באופן שוטף במחקר ופיתוח של פורמולציות כימיות להספגה אולטרה-סונית של טקסטיל לצורך הקניית תכונות עיליות ועמידות לכביסה למוצרי טקסטיל שונים, וכן של מכונה לאשפת טקסטיל בטכנולוגיה של Roll-to-Roll (טיפול בבדים בתצורת גליל) להספגה אולטרה-סונית ("מכונת הספגה סונו-כימית").
- 7.10.8 פיתוח האפליקציה האנטי-בקטריאלית / דוחת ריחות מומן, בין היתר, על ידי מענק בסך של 2.4 מיליון אירו, שהתקבל מהאיחוד האירופאי בחלקים ועל פי עמידה ביעדים, החל מחודש אוגוסט 2019, תחת תכנית ה-2020 HORIZON SME שהסתיימה בהצלחה בשנת הדוח.
- 7.10.9 תהליך המו"פ כולל שתי רמות עיקריות: רמת מעבדה ורמה תעשייתית. מתודולוגיית המו"פ

של החברה הינה ביצוע מו"פ ברמת מעבדה, ובחינה של התרכובות הכימיות והפרמטרים שהניבו תוצאות משביעות רצון ברמת מעבדה בהטמעה ברמה תעשייתית.

7.10.10. 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).

7.10.11. 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, בעיקר באמצעות בדיקות ICP<sup>63</sup>, ו- HR SEM<sup>64</sup>; (ה) בחינת איכות ההטמעה, במידה ובדיקות ה- ICP וה- HR SEM הן מספקות, על ידי בדיקות לפעילות אנטי-פתוגנית, לפני ביצוע כביסות, לפי התקנים הבאים: ISO 18184:2019, ISO 20743:2020, AATCC 100: 2019; (ו) שליחת הפריטים לבדיקות טקסטיליות מקיפות לעניין עמידות צבע, מגע יד, חוזק, עמידות לשחיקה ופרמטרים טקסטיליים אחרים מקובלים; (ז) 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.

7.10.12. 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 התעשייתית המותקנת במרכז הפיתוח והחדשנות של חברת דלתא - גליל בכרמיאל. בשיתוף עם הצוות הטכני של חברת דלתא גליל מבוצעים ניסיונות תעשייתיים שונים שמטרתם לטייב את התהליך ולתעד את התוצאות בהשוואה לתהליכים תעשייתיים קיימים. לאחר סיום הטיפול בכמות הבד הנדרשת, חלקים מהבד, נשלחים לבדיקות ICP, HR SEM ובדיקות לבחינת פעילות אנטי-בקטריאלית/ דוחת ריחות. לאחר ניתוח התוצאות, הן משוות לתוצאות שהתקבלו ברמת המעבדה בשימוש באותה תרכובת כימית ובאותם פרמטרים בתהליך. בנוסף, מתבצעות בדיקות רעילות וכן של השפעות הסביבתיות של התהליך, אם ישנן, ודרכי ההתמודדות עימן (לדוגמה, פרוטוקול לטיפול בשפכים בתום התהליך).

7.10.13. 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 חברת Bruckner בגרמניה ובאמצעותה בוצעו בהצלחה ניסיונות תעשייתיים וייצור החל

---

Inductively Coupled Plasma<sup>63</sup>  
 "High Resolution Scanning Electron Microscope"<sup>64</sup>

מחודש נובמבר 2021. מכונה שניה, המשמשת לצרכי מחקר ופיתוח של החברה בישראל, הותקנה והחלה לפעול כאמור בחודש אוגוסט 2022 בקו הפיתוח של חברת דלתא גליל בכרמיאל. במקביל, מבצעת החברה ניסיונות במכונות פיילוט מעבדתיות מדמות ייצור וכן ניסיונות ייצור במכונה התעשייתית על מנת לשפר את יעילות תהליך הייצור ולהפחית את צריכת המים והאנרגיה בתהליך. בנוסף, נבחנת מידת התפקוד התעשייתי של המכונה לפי פרמטרים כגון צריכת אנרגיה, מים, כימיקלים, מהירות עבודה וצפי תקלות טכניות תוך כתיבת פרוטוקולים לפתרון תקלות. שיפורים נוספים למכונה, כגון שיפור האוטומציה והבקרה התהליכית הוטמעו בשתי המכונות התעשייתיות במהלך רבעון 3 לשנת 2022.

7.10.14. במסגרת המחקר והפיתוח של האפליקציות האנטי בקטריאליות/דוחות הריח, מבצעת החברה באופן תדיר בדיקות לתיקוף התכונות האנטי בקטריאליות/דוחות הריח, כולל עמידות הטיפול לכביסות מרובות באמצעות מעבדות חיצוניות בינלאומיות מאושרות ISO. בדיקת הפעילות האנטי בקטריאלית של הבדים מתבצעת במעבדות בינלאומיות מוסמכות על פי תקן אירופי ISO20743 או תקן אמריקאי AATCC100. שיטת הבדיקה כוללת חשיפה של שטח פנים מוגדר של בד לכמות ידועה מראש של בקטריות אל מול בד המהווה "ביקורת" שלא עבר טיפול אנטי בקטריאלי. לאחר זמן מוגדר בתקן: בין 18 ל-24 שעות, נספרות תחת מיקרוסקופ כמות המושבות הבקטריאליות הפעילות בהשוואה לתחילת הניסוי (זמן אפס). ההפחתה של כמות המושבות (חישוב לוגריתמי) מכמתת את מידת היכולת של הבד לקטול בקטריות. הבדים מדורגים כך שהפחתה לוגריתמית  $\text{Log}_2$  מקנה ציון אנטי בקטריאלי "משמעותי" (significant) ואילו הפחתה לוגריתמית של  $\text{Log}_3$  מקנה לבד ציון אנטי בקטריאלי "חזק" (strong).

הבדיקה מבוצעת כנגד שני סוגי בקטריות שכל אחד מייצג משפחה אחרת של בקטריות: מסוג גראם חיובי (gram positive) ומסוג גראם שלילי (gram negative).

7.10.15. למועד הדוח, בבדיקות שביצעה החברה לבחינת תכונות אנטי-בקטריאליות, אנטי ויראליות ועמידות לכביסות של טקסטיל שטופל באמצעות הטכנולוגיה של החברה התקבלו התוצאות הבאות:

(1) בבדיקה שבוצעה בחודש מאי 2020 במעבדה באוסטריה לפי התקן האירופי נמצא, שבד של סונוביה שעבר 37 מחזורי כביסה במכונה עם דטרגנט אקולוגי ב-60 מעלות צלסיוס וייבוש במייבש כביסה, הראה פעילות אנטי בקטריאלית מעל 99% והוגדר כ- "strong" לאחר שנראתה הפחתה בשני סוגי הבקטריות (חיובי ושלילי) של מעל ל- $\text{Log}_5$  לאחר 18 שעות חשיפה לבקטריות.

(2) בבדיקה נוספת שבוצעה בחודש יוני 2020 במעבדה באוסטריה לפי התקן האירופי נבדקו בדים לאחר 50 מחזורי כביסה במכונה עם דטרגנט אקולוגי ב-60 מעלות צלסיוס וייבוש במייבש כביסה וגם בבדיקה זאת הדירוג היה "strong" כלומר פעילות אנטי בקטריאלית חזקה לאחר 50 כביסות בחשיפה של 24 שעות. מעבדה זאת בדקה בדים גם בחודש אוקטובר 2020 לפי התקן האירופי ומצאה שהבדים מגלים יכולת קטילת בקטריות מרשימה שלא משתנה גם לאחר 65 כביסות בחשיפה של 18 שעות.



- (3) בבדיקה שנערכה בחודש אוגוסט 2020 במעבדה בינלאומית מוסמכת בהונג קונג לפי התקן האמריקאי נמצא שהבדים שנבדקו הראו יעילות של מעל 99% אפקטיביות בקטילת הבקטריות שנבדקו תוך 24 שעות של חשיפה לבקטריות. מעבדה זאת בדקה בדים גם בחודש ספטמבר 2020 לפי התקן האירופי ומצאה שהבדים מגלים יכולת קטילת בקטריות גבוהה שלא משתנה גם לאחר 50 כביסות בתנאים שהוזכרו לעיל. המעבדה ערכה בדיקה אנטי בקטריאלית השוואתית לבדים לפני כביסה ואחרי 50 מחזורי כביסה.
- (4) בדיקת הפעילות האנטי ויראלית של הבדים נבדקה אף היא במספר מעבדות בינלאומיות מוכרות וכללה, בין היתר, וירוסים הדומים במבנם לוירוס הגורם למחלת הקורונה. כן ביצעה החברה שתי בדיקות לבחינת היכולת של הבדים המטופלים בטכנולוגיה האנטי פטוגנית בסונו-כימיה לנטרל את הוירוס הספציפי הגורם לקורונה (SARS COV-2). בדומה למפורט לעיל, שיטת הבדיקה כוללת חשיפה לכמות ידועה מראש של וירוסים (תאים מארחים המכילים את הוירוס) ולאחר זמן המוגדר בתקן, בחינתם תחת מקרוסקופ והערכה אילו מהם עדיין פעילים ואילו נוטרלו. ההשוואה המספרית לאחר זמן החשיפה של הבד בין כמות וירוסים פעילים בזמן אפס לבין כמות וירוסים מנוטרלים לאחר זמן החשיפה שהוגדר, קובעת את רמת ההגנה שהבד מספק מפני אותם וירוסים. הדירוג נעשה כפי שנעשה בדירוג האנטי בקטריאלי ועם תרגום לאחוזי הניטרול של הוירוס.
- (5) בבדיקה שנערכה בחודש מאי 2020 במעבדה מוכרת באוסטריה נבדקה הפעילות האנטי ויראלית של בד כנגד וירוס שדומה במבנהו ותכונותיו לוירוס הגורם לקורונה (Vaccinaivirus) לפי תקן אירופי ISO18184. נמצא שהבד מגלה פעילות אנטי ויראלית "טובה" כהגדרת המעבדה (98.89% יעילות לאחר חשיפה של 24 שעות).
- (6) בחודש מאי 2020 נבדק בד נוסף במעבדה מוסמכת בסין נגד SARS COV-2, הוירוס הגורם לקורונה, ונמצא שהוא יעיל בניטרולו ברמה של מעל 90% לאחר שעתיים של חשיפה לוירוס.
- (7) בחודש ספטמבר 2020 נבדק בד נוסף של החברה במעבדה נוספת בסין כנגד אותו הוירוס והפעם נמצאה יעילות של מעל 99% בניטרול הוירוס הגורם לקורונה לאחר חשיפה של 30 דקות בלבד.
- (8) בבדיקה לאבחון רעילות המוצר, שבוצעה במעבדה באוסטריה בחודש ספטמבר 2020 לפי תקן אירופי (EN- ISO 10993-5: 2009 Part: 5 Test for in vitro Cytotoxicity), נמצא שהמוצר של החברה – מסיכה שיוצרה מבדים אנטי בקטריאליים/ אנטי ויראליים, שיוצרו בטכנולוגיה של החברה, אינו רעיל.
- (9) בבדיקה של רמת סינון UV של המוצר במעבדה בגרמניה לפי תקן אוסטרלי/ ניו זילנדי (AS/ NZS 4399 Acc. appendix A & pt.5 classification) באוקטובר 2020, נמצא, שהבד של החברה מסנן UV בדירוג UPE15 ועל כן ניתן לשווקו כמוצר מגן מפני שמש.
- (10) בבדיקה שנערכה בחודש נובמבר 2020 במעבדה בינלאומית מוסמכת בגרמניה, נמצא כי

- לטקסטיל האנטי בקטריאלי בו עושה שימוש החברה אין השפעה שלילית על אוכלוסיית המיקרואורגניזמים הטבעית הנמצאת על עור אדם שבא במגע עם הטקסטיל.
- (11) בבדיקה שנערכה במעבדה מוכרת בארה"ב בחודש נובמבר 2020 לפי התקן האמריקאי AATCC100 לבחינת הפעילות האנטי בקטריאלית של הבדים לשני סוגי בקטריות לפי התקן בחשיפה של 24 שעות, נמצא שהבדים הראו פעילות אנטי בקטריאלית גבוהה.
- (12) בבדיקות שנערכו בחודשים דצמבר 2020 עד פברואר 2021 במעבדה בינלאומית מוסמכת בהונג קונג לפי התקן האירופי ISO20743, נמצא שהבדים שנבדקו הראו יעילות של מעל 99% אפקטיביות בקטילת הבקטריות שנבדקו תוך 24 שעות של חשיפה לבקטריות. המעבדה ערכה בדיקה אנטי בקטריאלית לבדים אחרי 50 ו- 75 מחזורי כביסה ב-75 מעלות בדטרגנט אקולוגי בעל pH נייטרלי.
- (13) בבדיקה שנערכה בחודש פברואר 2021 במעבדה בינלאומית מוסמכת בהונג קונג לפי התקן האירופי ISO20743 נמצא שבד שעבר 20 כביסות ביתיות (30 מעלות צלסיוס) בשימוש בדטרגנט מסחר<sup>65</sup> מראה פעילות אנטי בקטריאלית עילית (מעל 99.99%) בקטילת שני סוגי הבקטריות שנבדקו.
- (14) בדיקת הפעילות האנטי ויראלית של הבדים נבדקה אף היא במעבדה אירופית מוסמכת בחודש ינואר 2021, וכללה, בין היתר, בדיקת יעילות בדים אשר טופלו בפורמולציות אנטי-פתוגניות שונות בשיטה הסונו-כימית כנגד וירוס שפעת מזן H1N1 וכן לוירוס הגורם למחלת הקורונה SARS COV-2. שיטת הבדיקה כוללת חשיפה לכמות ידועה מראש של וירוסים (תאים מארחים המכילים את הוירוס) ולאחר זמן המוגדר בתקן, בחינתם תחת מקרוסקופ והערכה אילו מהם עדיין פעילים ואילו נוטרלו. ההשוואה המספרית לאחר זמן החשיפה של הבד בין כמות וירוסים פעילים בזמן אפס לבין כמות וירוסים מנוטרלים לאחר זמן החשיפה שהוגדר, קובעת את רמת ההגנה שהבד מספק מפני אותם וירוסים. הדירוג נעשה כפי שנעשה בדירוג האנטי בקטריאלי ועם תרגום לאחוזי הניטרול של הוירוס. תוצאות הבדיקה הראו ניטרול של שני סוגי הוירוסים מעל 99% תוך 6 שעות, ובחלק מהמקרים אף בזמן קצר יותר של שעתיים.
- (15) בבדיקות פעילות אנטי ויראליות של בד פוליאסטר כותנה 65/35% בוצעו במעבדה אירופית בלתי תלויה מוסמכת ISO לפי תקן ISO 18184 בחודש אפריל 2021 כנגד הוריאנט הבריטי של וירוס SARS COV-2: בד מטופל באשפרה סונוכימית עם כסף הראה ניטרול פעילות ויראלית של 99.97% לאחר חשיפה של שש שעות וכן לאחר חשיפה 18 שעות. בד מטופל באבץ חמצני באשפרה סונוכימית הראה ניטרול פעילות ויראלית של 99.94% לאחר חשיפה של שש שעות וכן לאחר חשיפה של 18 שעות.
- (16) ביום 12 בספטמבר 2021 דיווחה החברה על הצלחה בבדיקות מעבדה שנערכו במעבדה

<sup>65</sup> הכביסות בוצעו על ידי החברה. ראו תוצאות בדיקה מספטמבר 2022 שבהן הכביסות ובדיקת הפעילות האנטי בקטריאליות בוצעה במעבדה בלתי תלויה.

בלתי תלויה מוסמכת באירופה, בפרוטוקול ISO 18184, לבחינת יעילות נטרול וריאנט הדלתא של הוירוס SARS-Cov-2 על-ידי הטכנולוגיה של החברה. בד פוליאסטר כותנה 80/20% מטופל באשפרה סונוכימית עם כסף הראה ניטרול פעילות ויראלית של 97.37% לאחר חשיפה של 30 דקות, 99.31% לאחר חשיפה של שעה, 99.95% לאחר חשיפה של שעותיים ולאחר חשיפה של שש שעות. מאוחר יותר באותו החודש נבדק באותה מעבדה בד סריג שני מפוליאסטר שטופל בכסף בטכנולוגיה של החברה. הבדיקה הראתה ניטרול פעילות ויראלית של 74.30% לאחר חשיפה של 30 דקות, 98.22% לאחר חשיפה של שעה, ו-99.98% לאחר חשיפה של שעותיים ולאחר חשיפה של שש שעות.

(17) ביום 23 בנובמבר 2021, דיווחה החברה על הישג טכנולוגי בשימור פעילות אנטי-בקטריאלית לאחר כביסות. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 23 בנובמבר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-169854).

(18) ביום 07 במרץ 2022 הודיעה החברה על התקדמות טכנולוגית נוספת בשימור פעילות אנטי-בקטריאלית לאחר כביסות מרובות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 7 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-026851).

(19) ביום 18 בספטמבר 2022 דיווחה החברה, כי 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 בעד 40 מעלות צלסיוס בחומר כביסה מסוג TIDE) בהשוואה לטקסטיל מאותו סוג שטופל באמצעות שיטות מתחרות נפוצות של יצרני ביגוד מובילים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18 בספטמבר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-118285).

#### אפליקציה לדחיית נוזלים

למועד הדוח, החברה החליטה למקד את משאביה בפעילות המו"פ בתחום צביעת האינדיגו והאפליקציות האנטי בקטריאליות/דוחות הריח, שכן, להערכתה, פעילות זו מצריכה משאבים נמוכים יותר בהשוואה לפיתוח ומסחור האפליקציה לדחיית נוזלים. בהתאם, למועד הדוח, שיתוף הפעולה עם השותף המקצועי בתחום דחיית הנוזלים הואט, והחברה בוחנת את המשך פיתוחה של האפליקציה לדחיית מים לאור תיעודן של תחומי המו"פ אחרים.

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

7.10.16. השקעות החברה נטו בפעילות המחקר והפיתוח הסתכמה בכ-532 אלפי דולר עד ליום 31 בדצמבר 2020; בכ-953 אלפי דולר עד ליום 31 בדצמבר 2021 ובכ-5,118 אלפי דולר עד ליום

31 בדצמבר 2022.

7.10.17. הסכומים המפורטים לעיל, מתייחסים לסך כל ההשקעות שביצעה החברה בתקופות אלו. עד ליום 31 בדצמבר 2022, לא עמדה החברה בתנאים להיוון הוצאות פיתוח אלו ככנס בלתי מוחשי. לפרטים נוספים ראה ביאור 14 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

7.10.18. כוונתה של החברה להמשיך ולהשקיע במחקר ופיתוח במהלך שנת 2023 סך של כ- 3.4 מיליון דולר ארה"ב, שייעודם העיקרי הינו השלמת פיתוח, גמלון, מסחור והתקנה של אפליקציית צביעת חוטי אינדיגו והמשך פיתוח פרויקט המו"פ עם דלתא גליל.

7.10.19. מימון ההשקעות במחקר ופיתוח יבוצע, בין היתר, ממענק שהתקבל מהאיחוד האירופי, ומהכספים שגייסה החברה באמצעות התשקיף<sup>66</sup> וממשקיעים פרטיים.

7.10.20. להלן פירוט יעדי המחקר והפיתוח של חטיבת הטכנולוגיה:

יעדי פיתוח	מועד משוער להשלמת/תחילת היעד, כפי שהוצג בדוח החציוני 2022	ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד, כפי שהוצגה בדוח החציוני 2022	עדכון למועד הדוח
הוכחת היתכנות מוצלחת על שימוש במרכיב המזהם PFC.	אפליקציה לדחיית מים, ללא		היעד הושלם בהצלחה במועד ובהיקף העלות המשוער. למועד הדוח, האטה החברה את המשך הפיתוח של האפליקציה לדחיית מים וזאת לאור תיעודו של תחומי מו"פ אחרים, כמפורט בדיווחיה.
התחלת פרויקט מו"פ להוכחת היתכנות על אפליקציה להקניית תכונות דחיות אש לטקסטיל, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.	הפרויקט צפוי להתחיל במהלך חציון 2 לשנת 2022	50,000 דולר	למועד הדוח, הנהלת החברה החליטה לדחות עד החלטה אחרת את תחילת הפרויקט בשל תעדוץ של פרויקטי מו"פ אחרים.
התחלת פרויקט מו"פ לביצוע הוכחת היתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לחוטים לתעשיית הגיינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.	הפרויקט החל במהלך חודש אפריל 2022 ושלב בדיקת ההיתכנות (POC) צפוי להסתיים במהלך חציון השני של שנת 2022.	50,000 דולר	שלב בדיקת ההיתכנות המעבדתית הושלם בהצלחה כמתוכנן במהלך החציון השני של שנת 2022 בעלות של כ-130 אלפי דולר. הפער בין העלות המשוערת לבין העלות בפועל נובע בעיקר לאור הגדלת כח האדם המחקרי שנדרש להשלמת שלב בדיקת ההיתכנות. השלמת שלב בדיקת ההיתכנות החצי תעשייתית/תעשייתית צפויה במהלך חציון 2 לשנת 2023 בעלות מוערכת של 150 אלפי דולר.
סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פתוגנית/יות/ דחיית ריחות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת <sup>67</sup>	סיום גמלון התהליך התעשייתי ליישום הפורמולציה צפוי בתום שנת 2022	1,000,000 דולר	במהלך חציון 2 לשנת 2022 החברה סיימה פיתוח והוכחת עמידות מספקת לכביסות ביתיות ברמת מעבדה של פורמולציה מבוססת ZnO המיועדת בעיקרה לשוק הספורט והלבשה תחתונה כפורמולציה דוחת-ריח ומסננת קרני UV וגמלון התהליך התעשייתי ליישום הפורמולציה החל, הן ברמת מעבדה על מכונית line-lab במעבדות החברה, והן על המכונה התעשייתית. צפי החברה לסיום הגמלון הוא חציון 1 לשנת 2023 ללא שינוי בעלות המוערכת. למועד הדוח, לאור מיקוד פעילות המו"פ בתקופת הדוח,

<sup>66</sup> לפרטים נוספים על תמורת הצעת ניירות הערך על פי התשקיף וייעודה ראו פרק 5 לתשקיף וכן פרק ד' לדוח זה (פרטים נוספים).  
<sup>67</sup> "כביסות ביתיות ברמה מספקת" - על סמך דרישות השוק הידועות לחברה.

יעדי פיתוח	מועד משוער להשלמת/תחילת היעד, כפי שהוצג בדוח החציוני 2022	ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד, כפי שהוצגה בדוח החציוני 2022	עדכון למועד הדוח
<p>החברה עצרה בשלב זה את הפיתוח של חומרים ייעודיים לאפליקציות אנטי-פתוגניות לשימושים רפואיים ואת הוכחת העמידות לכביסות תעשייתיות.</p>			
<p><u>יעד מעודכן למועד הדוח</u>: בדיקת היכולת לשווק פורמולציות של דחיית ריחות בשוקי היעד הבאים - ארה"ב, האיחוד האירופאי, אנגליה, קנדה, אוסטרליה, סין, מצרים, מדינות שונות בדרום אמריקה, באזור אסיה פסיפיק. הסיבה לעדכון היעד הינו החלטת החברה למקד את פעילות המחקר והפיתוח בתחום האפליקציות לדחיית ריחות וצביעת אינדיגו ולהאט את פעילות המו"פ בתחומים אחרים.</p> <p>השלב בו מצוי היעד: למועד הדוח, היעד המעודכן הושלם בהצלחה בנגע למדינות המפורטות לעיל.</p> <p><u>מועד משוער מעודכן להשלמת היעד</u>: עד לסוף שנת 2023 תתבצע בדיקה של יכולת החברה לשווק את הפורמולציות לדחיית ריחות במדינות יעד נוספות.</p> <p>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד המעודכן: כ-300 אלפי דולר.</p>	1,000,000 דולר	<p><u>היעד</u>: קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד.</p>	
		<p><u>מועד משוער להשלמת היעד כפי שהוצג בדוח החציוני 2022</u>: החברה פועלת להשלמת הדרישות הרגולטוריות לצורך שיווק מוצרים דוחי ריח ומסנני קרינת שמש המכילים פורמולציה המבוססת על החומר ZnO (תחמוצת אבץ), ולהערכתה עמידה בדרישות אלה בארה"ב באיחוד האירופי ובבריטניה צפויה במהלך החציון הראשון של שנת 2023. למועד הדוח, החברה מתמקדת ברישוי claims בתחום מיגור ריחות שאינן מצריך הליך רגולטורי מחמיר תחת ה-EPA, להבדיל מרישוי claims הנוגעים לשמירה על המשתמשים מהדבקה בוירוסים ובקטריות (public health claims), המצריך קבלת אישורים מחמירים של ה-EPA וזאת משיקולי עלות וזמן. הליכי הרישוי בהם מתמקדת החברה למועד הדוח נוגעים כאמור לתרכובות כימיה אנטי-בקטריאליות המיושמות בשוקי הספורט וההלבשה לצורך מיגור ריחות, בין אם תחת basic claims של ה-EPA (נטרול בקטריות הגורמות לריח רע), ובין אם תחת ערוצי רישוי אחרים שלא תחת ה-EPA. המשך קידום הליכי הרישוי המחמירים של ה-EPA לעניין public health claims, יבחן לאחר הוכחת עמידות לכביסות תעשייתיות הנדרשת בתחום זה.</p>	
<p>למועד הדוח, יתרת המענק התקבלה לאחר שהחברה עמדה בכל יעדי התוכנית.</p>	-	<p>החברה הגישה דיווח סופי לאיחוד האירופאי ביום 17 ביוני 2022 וביצעה השלמות מידע בהתאם לדרישות האיחוד האירופאי. יתרת המענק צפויה</p>	<p>השלמת היעדים במסגרת תוכנית האיחוד האירופאי וקבלת יתרת המענק.</p>

עדכון למועד הדוח	ההשקעה המשווערת להשלמת הדרושה להשלמת היעד, כפי שהוצגה בדוח החציוני 2022	מועד משוער להשלמת/תחילת היעד, כפי שהוצג בדוח החציוני 2022	יעדי פיתוח
		להתקבל עד סוף שנת 2022.	
<p>למועד הדוח נחתם הסכם להקמת מרכז בטא לצביעת חוטי אינדיגו בקו הייצור של השותף האיטלקי. 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, ללא שינוי בעלות המוערכת.</p> <p>הגורמים לעדכון המועדים שנקבעו לעמידה ביעדים הינם: (1) עיכוב בלוח הזמנים של ייצור המכונה התעשייתית על ידי ברוקנר, כמפורט בדיווחי החברה; (2) האטה בשוק הטקסטיל; (3) המשך תהליך המו"פ לפיתוח פורמולציות לשימוש במכונה.</p>	500,000 דולר	שלב החתימה על הסכמים מסחריים יושלם עד סוף שנת 2022 ושלב ההטמעה בפועל של המכונה ואספקת החומרים אצל הלקוחות יושלם עד סוף רבעון 1 לשנת 2023.	הקמת מרכזי "בטא", קרי, מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה.

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) תחום פעילות (2) - ייצור, שיווק ומכירה של מוצרי טקסטיל טכנולוגיים ללקוחות קצה**

- 7.11. החל מסוף הרבעון הראשון של שנת 2020 ובמהלך תקופת הדוח, פעלה החברה בתחום של ייצור, שיווק ומכירה של מוצרים מבוססי טכנולוגיה של החברה. פעילות חטיבת המוצרים של החברה התבססה על מכירת מסכות מגן לשימוש ציבור הרחב, אשר הביקוש אליהן נמצא במגמת ירידה החל מתחילת שנת 2022, בין היתר, לאור מגמת הירידה בהיקף התחלואה בנגיף הקורונה.
- 7.12. 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.
- 7.13. 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.
- 7.14. 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, החברה אינה מבצעת בעצמה באופן ישיר מכירות מקוונות ופועלת בזירה המקוונת באמצעות אמזון בלבד.

7.15. למועד הדוח, נותר לחברה מלאי לא מהותי של מסכות מגן שיימכר בהדרגה למפיצים וללקוחות פרטיים בהתאם ובכפוף לביקוש.

7.16. לתיאור כללי של תחום פעילות זה ראו פרק תיאור עסקי התאגיד של החברה בדוח התקופתי והשנתי לשנת 2021.

## 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. למועד הדוח, הפעילות העיקרית של החברה מתבצעת במשרדים ומעבדה ברמת גן אותם שוכרת

החברה. השכירות הינה של שני שטחים נפרדים באותו הבניין (להלן: "שטח משרדים א", ו-שטח משרדים ב"). בחודש דצמבר 2022 סיימה החברה את הסכם השכירות של שטח משרדים נוסף בבניין סמוך. הסכם השכירות של שטח משרדים א' בתוספת חניה, הינו לתקופה של 24 חודשים עד ליום 30.9.2021 בתמורה לדמי שכירות חודשיים בסך של כ-9,500 ש"ח בתוספת מע"מ. ההסכם כולל אופציה להאריכו בשלוש תקופות שכירות בנות 12 חודשים נוספים כל אחת, במתן הודעה למשכיר 60 יום מראש לפני תום תקופת השכירות. למועד הדוח, החברה האריכה את תקופת האופציה בשנתיים נוספות, קרי עד לחודש ספטמבר 2023 ומוקנית לה זכות להאריך את התקשרות בשנה נוספת. הסכם השכירות של שטח משרדים ב', בתוספת שלוש חניות ומחסן, הינו לתקופה של 24 חודשים עד לחודש ספטמבר 2023 בתמורה לדמי שכירות חודשיים בסך של כ-10,000 ש"ח בתוספת מע"מ. להבטחת התחייבויותיה על פי ההסכם, הפקידה החברה בידי המשכירים פיקדונות בסכום לא מהותי. למועד הדוח, עבור שטח משרדים א' ו-ב' משלמת החברה דמי שכירות בסך של כ-19,500 ש"ח בחודש בתוספת מע"מ. דמי השכירות ששילמה החברה בשנת 2022 הסתכמו בכ-232 אלפי ש"ח.

8.1.2. הרכוש הקבוע שבבעלות החברה הינו בעיקר שיפורים במושכר, ציוד ומכונות, ריהוט ומחשבים. בשנת 2022 צרכי ההשקעה של החברה ברכוש קבוע עמדו על כ-490 אלפי דולר, בעיקר בגין רכישת מכונות. לפרטים נוספים אודות הרכוש הקבוע ראה ביאור 8 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

### 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 בקורות 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
IL.209908	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



מדינות בהן נרשם	מועד פקיעה	זכויות בפטנט	תיאור הפטנט	מס' הפטנט
ארה"ב	+28.06.2029 יום 320	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	שיטות סונו-כימיות לציפוי של בדים עם ננו חלקיקי תחמוצות מתכת (נחושת, אבץ, מגנזיום). ציפויים אנטי בקטריאליים, אנטי פטרייתיים.	US 9,315,937
ארה"ב	+28.06.2029 יום 374	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	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.	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
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 : CN10537749B
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

8.2.3. בנוסף, למועד הדוח תלויות ועומדות שתי בקשות מהותיות לרישום פטנט הקשורות לפטנטים הרשומים הנ"ל של אוני בר אילן וכן בקשות נוספות לרישום פטנט שהגישה החברה, כמפורט להלן :

מדינות בהן הוגשה בקשה	מועד הגשת בקשה	מועד קדימות	הזכויות הצפויות בפטנט (ככל שירשם)	תיאור הפטנט המבוקש	שם הפטנט בקשת
אירופה <sup>68</sup>	18.04.2017	18.04.2016	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	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.	EP 17166865.0

<sup>68</sup> לאחר אישור הבקשה, ככל שתאושר, תיבחרנה מדינות ספציפיות באירופה בהן יירשם הפטנט.

שם הפטנט	תיאור הפטנט המבוקש	הזכויות הצפויות בפטנט (ככל שירשם)	מועד קדימות	מועד הגשת בקשה	מדינות בהן הוגשה בקשה
EP 14794895.4	ננו חלקיקי תחמוצת נחושת מאולחים עם אבץ: שיטות הכנתם ולשימוש שלהם כציפויים אנטי בקטריאליים על בדים ומשטחים שונים.	בעלות אוניברסיטת בר-אילן	6.05.2013	5.05.2014	אירופה
U.S 63/176,931	על אפליקציה להקניית דחיית מים לטקסטיל באמצעות טכנולוגיה אולטרסונית (הטמעה באמצעות גלי קול).	בעלות החברה	22.4.2021	22.4.2021	ארה"ב
U.S 63/254,126	שיטה להטמעת חלקיקים בבדים באמצעות טכנולוגיה אולטרסונית (הטמעה באמצעות גלי קול).	בעלות החברה	10.10.2021	10.10.2021	ארה"ב
U.S 63/302,164	מערכת אולטרסונית (הטמעה באמצעות גלי קול).	בעלות החברה	24.1.2022	24.1.2022	ארה"ב

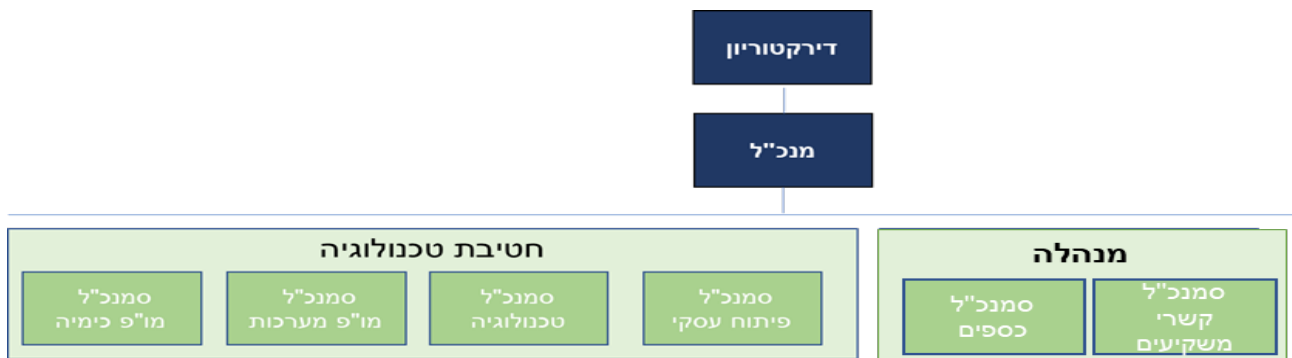
8.2.4. למועד הדוח, לחברה פיתוחים וידע ייחודיים (Know How) בנוגע לציפוי האנטיבקטריאלי / דוחה הריח של טקסטיל ובנוגע לאפליקציות נוספות בתחום האשפרה, לרבות צביעת חוטים באינדיגו. מבין אלה, החברה רואה במספר פיתוחים כבעלי ייחודיות וחדשנות ובכוונתה לבחון את היתרונות ברישום פטנטים עליהם. במסגרת הסכמי שיתוף פעולה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

8.2.5. 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 NioiX™, Sonofix®, Everdry™, Biodome®, D(y)enim™. למועד הדוח, אושרו הבקשות לרישום הסימנים Sonofix® (class 1) Biodome® ו-(class 7) ויתר הבקשות נמצאות בשלבי בחינה שונים.

8.2.6. 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

- 8.3.1. למועד הדוח, החברה מעסיקה כ-33 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 2022 ו-31 בדצמבר 2021:

תפקיד	סמוך למועד הדוח	ליום 31.12.2022	ליום 31.12.2021
מחקר ופיתוח	29	34	15
שיווק ומכירות	1	3	25
כספים ומנהלה	6	7	7
ייצור (מתפרה)	-	-	25
סה"כ	36	44	72

### 8.3.4 שינויים מהותיים שחלו במצבת העובדים בתקופת הדוח

בתקופת הדוח חל קיטון במצבת עובדי החברה העוסקים בשיווק ומכירות ובמחקר ופיתוח מוצרים המיועדים לצרכני קצה המבוססים על הטכנולוגיה של החברה (כגון, מסכות מגן), וזאת, לאור החלטת החברה בתחילת הרבעון השני של שנת הדוח לצמצם את פעילות מחלקת המוצרים עד לסגירתה בסוף שנת הדוח, להוציא ביצוע פעולות נדרשות למכירת מלאי קיים בהיקף לא מהותי. כמו כן, בתחילת שנת 2023 פעלה החברה להתאמת כח האדם להחלטות בדבר מיקוד פעילות המו"פ בתחום צביעת האינדיגו של בדי ג'ינס והפחתת הוצאות תפעוליות. בין היתר, כח אדם בתחום המו"פ נותב לפיתוח האפליקציה לצביעת אינדיגו וכן להמשך תחזוקת פרויקט המו"פ עם דלתא גליל.

### 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 31.12.2022 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 ההעסקה, זכאים העובדים, בין היתר, לתנאים סוציאליים בהתאם לדין ולקבוע בהסכמים האישיים. הסכמי ההעסקה כוללים התחייבות בנוגע לשמירה על סודיות, אי תחרות ושמירה על זכויות הקניין הרוחני של החברה מפני צדדים שלישיים וכרושה הבלעדי של החברה.

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

או מתכונות 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 2021 לחברה הון חוזר של כ-18,429 אלפי דולר. נכון ליום 31 בדצמבר

2022 לחברה הון חוזר של כ-9,184 אלפי דולר. המרכיב העיקרי המשפיע על ההון החוזר הינו יתרת המזומנים ושווי מזומנים ופקדונות בתאגידים בנקאיים. לפרטים נוספים ראו ביאור 4 בדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 המצורפים לדוח תקופתי זה.

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

השוטפות):

תאריך	31 דצמבר 2021	31 דצמבר 2022
נכסים שוטפים	21,721	11,048
התחייבויות שוטפות	(3,292)	(1,864)
הון חוזר	18,429	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 אחרות.

8.6 מימון

8.6.1 ממועד הקמתה ועד למועד הדוח מימנה החברה את פעילותה בעיקר באמצעות הלוואות בעלים

(אשר נפרעה במלואה בשנת 2020, כמפורט להלן), השקעות בהון מניותיה, מענק מהאיחוד האירופאי והון חוזר. 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>69</sup> ובחודש דצמבר 2021 השלימה גיוס של 10 מיליון ש"ח כנגד הנפקת 854,700 מניות למיטב דש

<sup>69</sup> ראו דיווח מיידי של החברה מיום 7 בדצמבר 2020 (אסמכתא מס': 125053-01-2020).

8.6.2. 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.

8.6.3. הלוואת בעלים: החל משנת 2015 ועד ליום 31 בדצמבר 2019, העמיד בעל השליטה לחברה הלוואות בסך כולל של 450 אלפי דולר ארה"ב, אשר בהתאם להסכמת הצדדים אינן צמודות ואינן נושאות ריבית. בחודש ספטמבר 2020 פרעה החברה את יתרת הלוואת הבעלים בסך 450 אלפי דולר ארה"ב במלואה.

8.6.4. השקעות בהון מניות: לפרטים ראו סעיף 8.6.1 בפרק זה לעיל וביאור 13 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2022.

8.6.5. מענק מהאיחוד האירופאי: לפרטים ראו סעיף 8.10.4 בפרק זה להלן.

8.6.6. מזומנים ושווי מזומנים: המזומנים שווי המזומנים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 מסתכם בכ- 3,081 אלפי דולר אשר כוללים בעיקר יתרות מזומנים בבנקים.

8.6.7. פקדונות בתאגידים בנקאיים: הפקדונות בתאגידים בנקאיים במטבע שקל, המסתכמים ליום 31 בדצמבר 2022 בכ- 7,738 אלפי דולר, נושאים ריבית שנתית בשיעור שנע בין 1.7% ל-2.6% ומופקדים לתקופה של עד 12 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 2022.

#### סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם .8.8

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. למועד הדוח, התקבלה התייחסות פיקוד העורף לבקשת החברה למתן היתר רעלים, ונקבע כי החברה אינה חייבת לעמוד בדרישות פיקוד העורף מאחר וכמות הכימיקלים במרכז המחקר והפיתוח ברמת גן הנה מתחת לסף הדיווח הנדרש. כמו כן, הגישה החברה למשרד להגנת הסביבה

<sup>70</sup> ראו דיווח מיידי של החברה מיום 16 בדצמבר 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-181140).

בקשה להיתר רעלים והיתר ניתן. לאור האמור, למועד הדוח בכוונת החברה לחדש את תהליך קבלת רישיון העסק מול עיריית רמת גן.

בנוגע לפעילות החברה באשפרת טקסטיל בגרמניה תוך שימוש במכונת הפילוט לאשפרה סונו-כימית שאצל Bruckner וכן פעילות החברה במרכז המחקר והפיתוח של חברת דלתא גליל בכרמיאל, 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. למיטב ידיעת החברה, החברה החיצונית שמבצעת את פינוי השפכים עבור Bruckner וכן עבור דלתא גליל לא התריעה עד כה על ממצאים חריגים בשפכים ו/או בצורך לבצע פעולות נוספות במסגרת תהליך פינויים. 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 8.9.9 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, החברה טרם קיבלה מענקים מרשות החדשנות. ככל ותקבל החברה מענקים כאמור, ייתכן שיחולו עליה מגבלות חקיקה ותקינה מכוח החוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984 ולתקנות על פיו, וכן לכללים, להוראות ולחוזרים שפורסמו על ידי רשות החדשנות או משרד הכלכלה והתעשייה.

#### 8.10 הסכמים מהותיים

למועד הדוח, החברה לא התקשרה בהסכמים מהותיים כלשהם שהינם בתוקף למועד הדוח, למעט כמפורט להלן:

##### 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"). 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, החוזרים, 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 מכוונת אשפרה ברווח ממכירה לצד שלישי של מכוונת 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.

## עמידה באבני דרך

החברה התחייבה לפעול לפיתוח מוצרים הכלולים ברישיון וכן לשיווקם ומכירתם באופן מסחרי וכן לעמוד באבני הדרך הבאות, כמפורט להלן:

- (1) אבן דרך 1: פיתוח של מכוונת גליל לגליל (roll to roll) לפס ייצור מסחרי של מוצרים הכלולים ברישיון – למועד הדוח ובהתאם להסכם, החברה עמדה באבן דרך זו.
- (2) אבן דרך 2: ייצור ניסיוני של בדים אנטי פתוגנים ופתרון בעיות בקו הייצור – למועד הדוח ובהתאם להסכם, החברה עמדה באבן דרך זו.



(3) אבן דרך 3: תחילת ייצור סדרתי של מוצרים הכלולים ברישיון ושיווקם למספר מוסדות רפואיים לצרכי פיילוט – תוך 24 חודשים, שתחילתם ביום 29 אוקטובר 2020 ("המועד הקובע"), קרי עד ליום 29 באוקטובר 2022. למועד הדוח, אבן דרך זו התקיימה חלקית ע"י קבלת אישורים רגולטורים בתחום דחיית הריחות.

(4) אבן דרך 4: קבלת אישורים רגולטוריים בארה"ב למכירת מוצר הכלול ברישיון - תוך 18 חודשים מהמועד הקובע, קרי עד ליום 29 באפריל 2022. למועד הדוח, אבן דרך זו לא התקיימה.

(5) אבן דרך 5: הגעה לייצור סדרתי בהיקף תעשייתי (industrial scale) של מוצרים הכלולים ברישיון – בתקופת הדוח, החברה עמדה באבן דרך זו, אולם לאור ההחלטה על צמצום מחלקת המוצרים, למועד הדוח החברה אינה עוסקת בייצור תעשייתי.

בהתאם להסכם הרישיון אי השלמה של איזו מאבני הדרך במועד שנקבע לכך מקנה לבר אילן את הזכות לבטל את ההסכם. כמו כן, במקרה של הודעה של החברה כי היא צופה שלא תשלים במועד איזו מאבני הדרך, לבר אילן תהיה זכות לבטל את ההסכם אלא אם החברה תספק הסבר לאי העמידה באבן הדרך שיהיה מקובל על בר אילן וכן תציג תוך 90 יום תוכנית לעמידה באבן הדרך שתהיה מקובלת על בר אילן. לאור האמור לעיל בנוגע לעמידה חלקית / אי עמידה באיזו מאבני הדרך, החברה תפעל בשיתוף פעולה עם בר אילן לעדכון הגדרת היעדים ואבני הדרך.

#### התחייבויות נוספות

#### בנוסף, התחייבה החברה במסגרת ההסכם לפעול כדלקמן:

(1) להגיש מידי שנה דוח פעילות לשנה החולפת בתחום המחקר ופיתוח ובתחומי המסחר והשיווק של מוצרים הכלולים ברישיון.

(2) להגיש דוחות רבעוניים בדבר מכירות החייבות בתשלום תמלוגים.

(3) לשפות את בר אילן ו/או מי מטעמה בגין תביעות הנובעות מביצוע ההסכם ובכלל זה, תביעות הנוגעות לאחריות מוצר המשווק על ידי החברה בהתאם להסכם.

(4) להתקשר בפוליסות ביטוח מתאימות לכיסוי אחריותה לפי ההסכם ובכלל זה, התחייבותה לשיפוי לפי ההסכם. למועד הדוח, החברה לא ערכה ביטוח כאמור.

(5) לשפות את בר אילן בגין הוצאותיה עבור תחזוקה שוטפת של הפטנטים הכלולים ברישיון.

#### 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 אשר עיקריהם מובאים להלן:

(1) החברה רשאית לבטל את ההסכם מכל סיבה שהיא במתן הודעה 60 יום מראש.

(2) בר אילן רשאית לבטל את ההסכם באופן מיידי בכל מקרה של הפרה לפי ההסכם של איזו מהזכויות המוגנות בפטנטים הכלולים בהסכם.

(3) כל אחד מהצדדים רשאי להודיע למשנהו על ביטול ההסכם עקב הפרה יסודית בהתראה של 30 יום מראש ובתנאי שמקבל ההודעה לא פעל לתיקון ההפרה עד תום תקופת ההודעה.

במקרה של אי עריכת ביטוח על ידי החברה, בר אילן רשאית לבטל את ההסכם באופן מיידי וללא הודעה מוקדמת.

(4) לבר אילן נתונה זכות ביטול במקרה של היקלעות החברה להליכי חדלות פירעון.

החברה פנתה לקבלת חוות דעת משפטית של מומחה בתחום הפטנטים במטרה לבחון 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 עושה החברה שימוש במסגרת הטיפול האנטי פתוגני לטקסטיל (כולל לצורך ייצור מסיכות המגן) וכן לצורך צביעת חוטים באינדיגו, הינו שונה דיו מהתהליך ברמת מעבדה המוגן בפטנטים EP 2294260; US 9,315,937; US 10,370,789; IL 209908 של בר אילן. לאור האמור, בהתאם לחוות הדעת, למועד הדוח לחברה חופש לפעול על סמך פיתוחים וידע שלה בהם היא עושה כאמור שימוש למועד הדוח.<sup>71</sup> יובהר, כי אין ודאות שהעמדה המפורטת בחוות הדעת תתקבל במסגרת הליך שיפוטי ו/או אחר שעניינו זכותה של החברה לפעול שלא תחת הסכם הרישיון, וכי למועד הדוח קיבלה הנהלת החברה החלטה לשמר את הסכם הרישיון ולקיימו, בכפוף לשינויים המחוייבים, כמפורט לעיל, על אף החופש לפעול בהתאם לחוות הדעת.

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

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

<sup>71</sup> למועד הדוח, החברה מסטנזת בעצמה את הננו-חלקיקים ומהנדסת בעצמה את הפורמולציה הכימית. כמו כן, החברה אינה עושה שימוש באתאנול, לא בפורמולציה הכימית ולא לשיטה לאחר התהליך. כל זאת, ועוד, בשונה מהמתואר בפטנטים הכלולים ברישיון.

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 ובקיודם החברה לשלב מסחור הטכנולוגיה פרי פיתוחה (להלן: "מזכר ההבנות").

מזכר ההבנות מסדיר את השלב הבא במיסחור המכונה ומתמקד בייצור, מכירה, התקנה ושירות של מכונות הפיילוט הראשונות של החברה. בהתאם למזכר ההבנות, 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 פועלת במרכז הפיתוח של חברת "דלתא גליל" בכרמיאל ומשמשת את החברה 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 תוכנית האיחוד האירופאי

(1) ביום 2 ביולי 2019 חתמה החברה על חוזה עם ה-European Commission (להלן: "האיחוד האירופאי") לקבלת מענק לא מדלל בגובה 2.4 מיליון אירו (להלן: "סך המענק"), תחת

התכנית Small and Medium-sized Enterprises. תקופת התוכנית המקורית הינה 24 חודשים החל מיום 1 באוגוסט 2019 (להלן: "מועד תחילת התוכנית") והיא כוללת יעדים ומשימות בפרקי זמן מוגדרים מראש אותם על החברה להשלים ולאחר מכן לדווח על תוצאותיהם.

(2) התוכנית המקורית מחולקת לשתי תקופות של 12 חודשים כל אחת, החל ממועד תחילת התוכנית. למועד הדוח, החברה השלימה בהצלחה את כל המשימות והיעדים שנקבעו בתקופה הראשונה של התוכנית ("תקופה א'") שהסתיימה ביום 31 ביולי 2020 ובעקבות כך קיבלה מהאיחוד האירופאי את התשלום השני מתוך סכום המענק (תשלום ב'), בסך 656 אלפי אירו, המהווה כ-28% מסך המענק. יתרת המענק, בסך של כ-600 אלפי אירו, תועבר לחברה בכפוף להצגת דוח הוצאות מחקר ופיתוח מאושרות בנוגע לאפליקציה האנטי-פתוגנית בתום שנת הפרויקט השנייה ("תקופה ב'"). לאור מגיפת הקורונה העולמית ששיבשה את פעילות המחלקות בבתי החולים בישראל ועקב כך את יכולת החברה לבצע את שלב הניסוי הקליני בבית חולים בישראל בהתאם לתוכנית, אישר האיחוד האירופאי, לבקשת החברה, את הארכת המועד המקורי לסיום התוכנית ולעמידת החברה ביעדי התוכנית ב-6 חודשים נוספים, קרי עד ליום 31 בינואר 2022. לאור התמשכות מגפת הקורונה והאתגר בהוצאת ניסוי קליני לפועל בתקופה זו, החליטה החברה, בתיאום ובאישור האיחוד האירופאי, להחליף את משימת הניסוי הקליני בפעילות קדם מכירות ופיתוח עסקי מול שווקים אחרים. בתקופת תכנית האיחוד האירופאי החברה פעלה מול לקוחות פוטנציאליים מובילים עולמיים ממספר שווקי מטרה שאינם שוק בתי החולים המוסדי (קרי מכירה ישירה לבתי החולים וכביסה בפרוטוקול כביסה תעשייתי), ובזאת - שוק התחבורה, שוק אופנת העלית, שוק ביגוד הספורט, שוק המסננים (filtration), וכן שוקי הביגוד לצוותים רפואיים שנמכר באופן מקוון. החברה פירטה לאיחוד האירופאי בדיווח הפרוייקט המסכם את הפעילות שביצעה בשווקי המטרה הנ"ל, וזאת כתחליף למשימת הניסוי הקליני וכפי שאושר על ידי האיחוד האירופאי. במהלך שנת הדוח הגישה החברה לאיחוד האירופאי את הדוח המסכם של התוכנית ולאחר בדיקת הדוח המסכם ואישורו על ידי האיחוד האירופאי, קיבלה החברה את יתרת המענק.

(3) תנאי תשלום המענק על פי התוכנית הינם, כדלקמן: (א) תשלום מקדמה (להלן: "תשלום א'") בגובה 1,176,437.5 אירו אשר התקבל בסמוך למועד תחילת הפרוייקט; (ב) תשלום שני (להלן: "תשלום ב'") הצפוי להתקבל תוך שלושה חודשים מיום הדיווח לאיחוד האירופאי בגין תקופה א', ובכפוף לאישור הדיווח על ידי האיחוד האירופאי. גובה תשלום ב' נקבע בהתאם לגובה ההוצאות אשר דווחו בגין תקופה א', עם תקרת השלמה ל-90% מסך המענק (לדוגמא - במידה ודיווח ההוצאות בגין תקופה א' הינו בגובה 45% מסך המענק, 45% נוספים צפויים להתקבל כתשלום ב'). כמפורט לעיל, למועד הדוח, תשלום ב' בסך 656 אלפי אירו הועבר לחברה על ידי האיחוד האירופאי וזאת לאור עמידת החברה ביעדי התוכנית לתקופה א'; ו-ג) השלמת תשלום יתרת המענק לאחר סיום ביקורת מקיפה על הפרוייקט (תקופה א' + תקופה ב') שתבצע על ידי האיחוד האירופאי. במהלך חודש דצמבר 2022 אישר האיחוד האירופאי את הדוח המסכם שהגישה החברה ואת פעילויות

הפיתוח העסקי בהובלתה וכן את התשלום השלישי והאחרון מתוך סכום המענק, בסך של 638 אלפי אירו, וזאת לאחר שהחברה עמדה בהצלחה בכל היעדים שנקבעו על ידי האיחוד האירופאי כתנאי לקבלת יתרת המענק.

#### 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 מיידי של החברה מיום 16 בדצמבר 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-181140).

#### 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

##### 8.13.1. ת"צ 36109-07-21 שלום בנמו נ' סונוביה בע"מ

בחודש יולי 2021 הוגשה נגד החברה בקשה לאישור תובענה ייצוגית ("בקשת האישור"). בקשת האישור הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב על ידי אדם פרטי ("המבקש"). בבקשת האישור טוען המבקש, כי החל מיום 26.10.2017 החברה הפרה ומפרה את הוראות חוק שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות, התשנ"ח-1998 ואת תקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות), התשע"ג-2013. זאת, שעה שלפי הנטען נמנעה החברה מלבצע התאמות נגישות למסמכים שהגישה במסגרת דיווחיה במערכות המגני"א והמא"ה, כמו גם למסמכים המצורפים לדיווחים אלה, וכן נמנעה מלפרסם את דבר הנגשת המסמכים באתר האינטרנט שלה, כפי חובתה הנטענת. לטענת המבקש, התנהלות זו של החברה מקימה לו וליתר חברי הקבוצה הנטענת (אנשים עם מוגבלות הזקוקים להתאמות הנגישות האמורות) עילות תביעה מכוח דינים אלו, כמו גם מכוח פקודת הנויקין [נוסח חדש]. המבקש מעריך את הנזק האישי שנגרם לו על סך של 500 ש"ח, ומעריך, על דרך האומדנה, את הנזק המצרפי לכל חברי הקבוצה על סך של 5 מיליון ש"ח. המבקש עותר אפוא למתן צו עשה שיוורה לחברה לבצע את התאמות הנגישות האמורות ולפרסם את דבר ההנגשה באתר האינטרנט שלה, וכן לסעד כספי בסכום מוערך של 5 מיליון ש"ח. הואיל ובקשת האישור כנגד החברה מהווה בקשה אחת מתוך 62 בקשות אישור דומות אשר הוגשו לבתי המשפט השונים וכנגד חברות שונות ("בקשת האישור המקבילות"), ביום 25.10.2021 ניתנה החלטת כב' סגן נשיא בית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו במסגרת ת"צ 38676-07-21 אפיק חי סופיר נ' תיגבור (אחת מבקשות האישור המקבילות), במסגרתה נקבע, בין היתר, כי ראוי לקבוע

מתווה מסודר לשמיעת כלל בקשות האישור המקבילות.

ביום 3.3.2022 התקיים הדיון המקדמי לצורך קביעת המתווה הדיוני להמשך שמיעת התיקים. לאחר הדיון ועל בסיס האמור בו ניתנו ביום 6.3.2022 וביום 8.3.2022 החלטות בית המשפט, במסגרתן נקבע מתווה לפיו יפוצל הדיון בבקשות האישור המקבילות. ביום 20.7.2022 המשיבות בבקשות האישור המקבילות (לאישור תובענות ייצוגיות בנושא הנגשת דיווחי החברות הציבוריות) הגישו את התשובה המאוחדת לבקשות האישור. ביום 15.1.2023 הגישו מבקשי האישור את התגובה לתשובה המאוחדת וביום 16.2.2023 התקיים דיון מאוחד בכל הבקשות לאישור התובענות הייצוגיות העוסקות בנושא הנגשת הדיווחים למגנ"א ולמא"ה, לרבות בקשת האישור שהוגשה נגד החברה. ביום 5.3.2023 ניתן פסק דין הדוחה את כל הבקשות לאישור התובענות הייצוגיות בעניין הנגשת הדיווחים כאמור, לרבות הבקשה לאישור שהוגשה נגד החברה, ללא צו להוצאות.

8.13.2 ת"צ 23810-11-22 מליוכין ואח' נ' סונביה 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 התקשרות (בזק ושדורים), תשמ"ב-1982 ("חוק התקשרות"). הקבוצה אותה מבקשים מגישי הבקשה לייצג הינה כל אדם אשר קיבל מהחברה בתקופה הרלוונטית דבר/י פרסומת בניגוד להוראות חוק התקשרות וכתוצאה מכך נגרם לו נזק (להלן: "הקבוצה"). הסעדים העיקריים המבוקשים 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. בשלב זה, היקף התביעה מבוסס על הערכה בלבד (אומדנה) של המבקשים ללא ביסוס כלשהו. על פי הנטען בבקשה, המבקש הגיש בישראל הליכים ייצוגיים דומים נוספים שעניינם הפרה לכאורה של הוראות חוק התקשרות. ביום 23 במרץ 2023 הגישה החברה לבית המשפט את תשובתה לבקשת האישור. למועד הדוח, טרם התקבלה החלטה בבקשה.

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 במשאבים ועלויות שנדרשים לטובת הייצור וחסכון בעלויות, בהשוואה לטכנולוגיות המיושמות כיום.

8.14.1.3 הצלחה בגמלון 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 בשנת 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 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 7.10 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 למפיצים ולקוחות פרטיים בהתאם ובכפוף לביקוש עד לסיומו. פעילות החברה במסגרת חטיבת המוצרים, אשר הוצגה בעבר כמגזר פעילות נפרד, סווגה בדוחותיה הכספיים כפעילות מופסקת. בשנת 2022 האזורים הגיאוגרפיים העיקריים בהם פעלה החברה, הינם: צפון אמריקה, אירופה וישראל. החל מתום תקופת

הדוח ולמועד הדוח, מבצעת 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 תחילת 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 וודאות 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. במהלך הרבעון השני של שנת 2022 נצפתה מגמה כללית של האטה כלכלית ואי וודאות בשוק העולמי אשר עשויה להשפיע, ככל שתימשך, על ביקוש לקוחות פוטנציאליים לטכנולוגיה החדשה של החברה. בנוסף, המשך ההאטה הכלכלית עלול להשפיע על יכולת החברה לגייס הון לפעילותה, ככל שיידרש.

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.

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

##### 8.17.5 סיכוני ריבית ואינפלציה

שנת 2022 התאפיינה בסביבת אינפלציה גבוהה באופן משמעותי בהשוואה לשנים האחרונות. האינפלציה השנתית עמדה בחודש נובמבר 2022 על שיעור של 5.3% לעומת 2.4% בחודש נובמבר 2021. מדובר בשיעור הגבוה ביותר מאז שנת 2008. עם זאת, שיעור האינפלציה בישראל נמוך משיעורה ברוב המדינות המפותחות. לצד עליית המחירים העולמית, החליטו בנקים מרכזיים בישראל ובעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים כאמור. בשנת הדוח לא הייתה השפעה מהותית ישירה של האינפלציה על תוצאות החברה. בהתאם לבחינת החברה נכון למועד זה, 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 וברוחיות. הנהלת החברה עוקבת באופן שוטף אחרי השינויים בעלויות חומרי הגלם והייצור ונערכת להגיב בהתאם.

#### סיכונים ענפיים

8.17.6 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.

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

8.17.8 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.

8.17.9 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 החברה רכשה את זכויות המסחור בגין הפטנטים המפורטים בסעיף 8.2 לעיל. כמו כן, למועד הדוח לחברה פיתוחים נוספים 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 אולטרסוניית 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.
- 8.17.10. ריחוק משווקי היעד: ריחוק הקבוצה משווקי היעד והנטייה של אנשי עסקים להקטין את כמות הטיסות והנסיעות, בעיקר לישראל, מהווה קושי בתפקוד השוטף של הקבוצה ומצריך השקעת משאבים כספיים וכוח אדם נוספים.
- 8.17.11. 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 תוכניות העסקיות של החברה ולצורך בגיוס הון נוסף.
- 8.17.12. סכנות סייבר: התקפת סייבר עלולה לגרום לעיכוב בפעילות החברה /או לדליפת מידע למתחרים ובעקבות זאת לנזק כספי. למועד הדוח, מחשבי החברה יושבים מאחורי חומת אש במשרדי החברה וכל עובדי החברה נדרשים לחתום על התחייבות לשמירה על סודיות.
- סיכונים ייחודים לחברה
- 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 שחברות מתחרות יצליחו לפתח טכנולוגיה דומה לזו של החברה ויתפסו חלק מנתח השוק הפוטנציאלי של החברה בשווקי היעד. לאור האמור, החברה שמה דגש על חדירה מהירה לשווקי היעד, תוך מינוף הקשרים שהיא מנהלת נכון למועד הדוח עם חברות הטקסטיל הגדולות בעולם והפיכתן ללקוחות / משתמשים.
- 8.17.16. הסכם הרישיון עם ביראד: לביטול או סיום הסכם הרישיון עשויה להיות השלכה על יכולת החברה למסחר את הטכנולוגיה. יחד עם זאת, החברה סבורה כי הגיעה במהלך השנים להתקדמות טכנולוגית וידע שיאפשרו לה להמשיך ולפעול בתחומי הפעילות המתוארים בדוח זה. בהקשר זה יצוין, כי על פי חוות דעת חיצונית שניתנה לחברה, לחברה חופש פעולה (freedom to operate) לבצע את התהליך הכימי בו היא עושה שימוש בפועל נכון למועד הדוח, לצורך הטיפול האנטי פתוגני בטקסטיל בשיטה האולטרה-סונית והאפליקציה לצביעת אינדיגו לתעשיית הגיינס, 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 לחופש פעולה זה. לפרטים נוספים אודות חוות הדעת הנ"ל ראו סעיף 8.10.1 לעיל.
- 8.17.17. אי הגעה לסף הטכנולוגי הדרוש למכירת הטכנולוגיה לשווקי היעד של חטיבת המחקר והפיתוח.

8.17.18. תלות בספקים: למועד הדוח קיימת לחברה תלות ב – Bruckner (יצרן מכונת הפיילוט). יחד עם זאת, יצוין כי קיימים בשוק מספר יצרנים המסוגלים להוות תחליף ל Bruckner ולייצר עבור החברה מכונה התואמת למכונת הפיילוט ו/או לדגמי המכונות העתידיות עם קבלת מפרט המכונה מהחברה.

8.17.19. 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 האשפעה 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			
השפעה גבוהה	השפעה בינונית	השפעה נמוכה	
<b>סיכונים מקרו-כלכליים</b>			
X			האטה כלכלית ואי וודאות בשוק העולמי
		X	חשיפה לשינויים בשערי מטבע
		X	המצב הביטחוני, המדיני והפוליטי בישראל
		X	שיקולים פוליטיים
		X	ריבית ואינפלציה
<b>סיכונים ענפיים</b>			
	X		תקינה ורגולציה
	X		דרישות הלקוחות, הרשויות והאישורים
		X	כוח אדם מקצועי
	X		תחרות
		X	ריחוק משוקי היעד
X			מימון
		X	סכנות סייבר
<b>סיכונים ייחודיים לחברה</b>			
	X		נזילות וחדלות פירעון
	X		חדירה לשוק מסורתי
	X		אפקט הראשוניות
		X	הסכם הרישיון עם ביראד
X			אי הגעה לסף הטכנולוגי הדרוש למכירת הטכנולוגיה לשוקי היעד של חטיבת המו"פ
	X		תלות בספקים
		X	אי השגת אישורים רגולטוריים



---

# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2022

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2022

פרק ב'  
דו"ח הדירקטוריון

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

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022**

### **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 2022 (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)5 לתקנות. נכון ליום 1 בינואר 2023 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 2022 (להלן: "הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022") 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:

## "התשקיף"<sup>1</sup>

### רישום למסחר .1.3

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.

### תחומי פעילות .1.4

בשנת הדוח, עסקה החברה בשני תחומי פעילות תחת שתי חטיבות: (1) חטיבת הטכנולוגיה, העוסקת במחקר, פיתוח ומסחר עתידי של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בשימוש בגלי אולטרסאונד; וכן (2) חטיבת המוצרים, שעסקה במהלך שנת הדוח בפיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מוצרי טקסטיל טכנולוגיים ללקוחות קצה תוך התבססות על הידע הטכנולוגי של החברה. פעילות חטיבת המוצרים צומצמה החל מחודש אפריל 2022, בעקבות החלטת החברה להתמקד בפעילות המחקר והפיתוח, ולמועד הדוח היא כוללת מכירה של יתרת מלאי לא מהותי. פעילות חטיבת המוצרים מוצגת בדוחות הכספיים כפעילות מופסקת.

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

#### מחקר ופיתוח .1.5.1

בתקופת הדוח הושלם פיתוח המכונה התעשייתית של החברה יחד עם השותף האסטרטגי ברוקנר והותקנה מכונה אולטרה-סונית מסחרית ראשונה בישראל בקו הייצור והפיתוח התעשייתי של חברת "דלתא גליל" בכרמיאל. כמו כן, בתקופת הדוח המשיכה החברה את ההתקדמות הטכנולוגית בתחום המו"פ של חומרים ביוצידיים ולא ביוצידיים למניעת ריח, תוך שיפור עמידות הטקסטיל לכביסות ביתיות הן ברמת מעבדה במכונת פיילוט המדמה קו אשפחה תעשייתי והן בניסויים תעשייתיים על המכונה התעשייתית המותקנת אצל דלתא-גליל. בנוסף, בתקופת הדוח חלה התקדמות במחקר ופיתוח של אפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) של חוטים מהם אורגים בדי ג'ינס ולמועד הדוח, תחום זה מהווה יעד מחקר ופיתוח בו ממקדת החברה משאבים.

#### ייצור, שיווק ומכירת מוצרים .1.5.2

בתקופת הדוח פעלה החברה לצמצום פעילותה של מחלקת המוצרים. למועד הדוח, נותר לחברה מלאי לא מהותי של מסכות מגן שיימכר בהדרגה למפיצים ולקוחות פרטיים בהתאם ובכפוף לביקוש עד לסיום המלאי.

#### סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים .1.5.3

פעילות חטיבת הטכנולוגיה לא הושפעה מגורמים חיצוניים באופן מהותי. יחד עם זאת, בעיות שרשרת אספקה ולוגיסטיקה יצרו עיכובים במהלך שנת 2023 בייצור המכונה האולטרה-סונית התעשייתית על ידי השותף האסטרטגי ברוקנר. בנוסף, פעילות חטיבת המוצרים חוותה האטה החל מהרבעון הראשון בשנת 2022 כתוצאה מהירידה בהיקף התחלואה בקורונה ובביקוש למסכות

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

מגן בעולם.

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

**2. המצב הכספי**

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 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), התש"ע – 2010 (להלן: "הדוחות הכספיים").

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 ו-31 בדצמבר 2021 (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי החברה	31/12/21	31/12/22	הסעיף נכסים
			<b>נכסים שוטפים:</b>
הירידה נובעת בעיקר מתזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 7,241 אלפי דולר וכן מתזרים שלילי מפעילות השקעה בסך 8,683 אלפי דולר הנובע בעיקר מהפקדת כספים לפיקדון בנקאי.	19,947	3,081	מזומנים ושווי מזומנים
השינוי נובע מהפקדת כספים בפיקדון בנקאי.	-	7,738	פיקדונות בתאגידים בנקאיים
ללא שינוי, משועבד לטובת מסגרת כרטיסי אשראי	50	50	פקדון מוגבל בשימוש
הקיטון נובע בעיקר מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.	411	33	לקוחות
הקיטון נובע בעיקר מקיטון בהוצאות מראש ובמוסדות.	395	146	חייבים ויתרות חובה
הקיטון נובע ממחיקת מלאי כתוצאה מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.	333	-	מלאי
המענק התקבל בתקופה המדווחת.	585	-	מענק לקבל מהאיחוד האירופי
	<b>21,721</b>	<b>11,048</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים שאינם שוטפים:</b>
הגידול נובע בעיקר מרכישת מכונה לייצור בדים, בהם מוטמעת טכנולוגיית החברה.	759	1,076	רכוש קבוע
הגידול נובע מהתקשרויות בהסכמי שכירות חדשים.	8	80	נכס בגין זכות שימוש
הגידול נובע מפיקדונות שהופקדו לטובת הסכמי שכירות חדשים.	19	36	פיקדונות מוגבלים בשימוש
הגידול נובע מהלוואה שניתנה לעובד החברה.	-	28	הלוואה שניתנה
הקיטון נובע מהפחתה של הנכס הבלתי מוחשי בקצב הפחת.	273	255	נכסים בלתי מוחשיים
	<b>1,059</b>	<b>1,475</b>	<b>סה"כ נכסים שאינם שוטפים</b>
	<b>22,780</b>	<b>12,523</b>	<b>סך נכסים</b>
			<b>התחייבויות</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
הקיטון נובע בעיקר מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.	1,043	456	ספקים ונותני שירותים
הקיטון נובע בעיקר מסגירת פעילות חטיבת המוצרים.	2,224	1,346	זכאים ויתרות זכות
הגידול נובע מהתקשרויות בהסכמי שכירות חדשים.	20	56	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
גידול שאינו מהותי.	5	6	התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט
	<b>3,292</b>	<b>1,864</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
			<b>התחייבויות שאינן שוטפות:</b>
הקיטון נובע מהפחתה של ההתחייבות בהתאם ללוח הסילוקין.	202	195	התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט

הסעיף	31/12/22	31/12/21	הסברי החברה
התחייבות בגין חכירה	23	-	הגידול נובע מהתקשרויות בהסכמי שכירות חדשים.
<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>	<b>218</b>	<b>202</b>	
<b>סך התחייבויות</b>	<b>2,082</b>	<b>3,494</b>	
<b>הון:</b>			
הון מניות ופרמיה	20,366	18,191	הגידול נובע מימוש ופקיעה של אופציות לעובדים.
קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	136	136	ללא שינוי.
כתבי אופציה	4,366	5,902	הקיטון נובע בעיקר ממימוש ופקיעה של אופציות עובדים וכן מהכרה בהוצאות תשלום מבוסס מניות.
יתרת הפסד	(14,427)	(4,943)	הגידול נובע מהפסד בתקופה המדווחת שמוסבר בעיקרו מהאצת המחקר ופיתוח.
<b>סך הון</b>	<b>10,441</b>	<b>19,286</b>	
<b>סך התחייבויות והון</b>	<b>12,523</b>	<b>22,780</b>	

### 3. תוצאות הפעילות

להלן נתוני רווח והפסד לשנים 2020, 2021 ו-2022 (באלפי דולר ארה"ב):

הסעיף	2022	2021	2020	הסברי החברה
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	5,118	953	532	בשנת 2022 האיצה החברה את הוצאות המחקר והפיתוח, שהתבטאו בעיקר בגידול בהוצאות שכר וחומרים מתכלים.
הוצאות מכירה ושיווק	315	-	-	הגידול נובע מהשקעת משאבים לשיווק טכנולוגיית החברה.
הוצאות הנהלה וכלליות	2,414	2,342	956	הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מגידול בהוצאות שכר ובשירותים מקצועיים בניכוי ירידה בהוצאות ביקורת ומשפטיות.
<b>הפסד מפעולות</b>	<b>(7,847)</b>	<b>(3,295)</b>	<b>(1,488)</b>	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	(1,476)	55	103	הגידול בהוצאות נובע בעיקר מהפרשי שער על המזומנים ושווה מזומנים ועל הפיקדונות בתאגידים בנקאיים.
<b>הפסד לשנה מפעילות נמשכת</b>	<b>(9,323)</b>	<b>(3,240)</b>	<b>(1,385)</b>	
רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה, נטו	(161)	438	1,814	הקיטון ברווח נובע בעיקר ממחיקת מלאי בסך 333 אלפי דולר בעקבות סגירת הפעילות.
<b>סה"כ רווח (הפסד)</b>	<b>(9,484)</b>	<b>(2,802)</b>	<b>429</b>	

### 4. תוצאות הפעילות לפי מגזרי פעילות

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

### 5. נזילות

הסעיף	2022	2021	2020	הערות החברה
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות שוטפת	(7,241)	(556)	3,113	תזרים מזומנים למימון פעילותה השוטפת של החברה.
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(8,683)	(718)	(141)	עיקר הגידול בתזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה נובע מגידול ביתרת פיקדונות לזמן קצר.
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון	25	3,202	13,820	בשנת 2021 הנפיקה החברה מניות וכתבי אופציה בסך של 3,210 אלפי דולר, בשנת 2022 תמורה ממימוש כתבי אופציה בתמורה לסך של 125 אלפי דולר.



## 6. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון שבוצעו בשנים קודמות וכן תקבולים מלקוחות אשר מיוחסים לחטיבת המוצרים (שפעילותה הופסקה כאמור).  
לפרטים אודות מקורות המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 8.6 לפרק תיאור עסקי החברה.

## 7. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ואחריה

- 7.1 ביום 03 בינואר 2022 דיווחה החברה על פקיעת 44,789 כתבי אופציה לא רשומים לעובדים ועל הקצאת 2,000 מניות רגילות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 3 בינואר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-001165).
- 7.2 ביום 03 בינואר 2022 דיווחה החברה על מימוש 3,000 כתבי אופציה עובדים לא רשומים על ידי מר רועי הירש (סמנכ"ל פיתוח עסקי של החברה) ל-3,000 מניות רגילות של החברה בתמורה לתוספת מימוש בסך כולל של 900 דולר שהועברו לחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 3 בינואר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-002248).
- 7.3 ביום 05 בינואר 2022 פרסמה החברה דוח זימון אסיפה כללית שנתית של בעלי מניותיה שעל סדר יומה אישור הארכת כהונתו של רואה החשבון המבקר של החברה (ראו דיווח מיידי מיום 5 בינואר 2022, אסמכתא מס': 2022-01-002935). ביום 30 בינואר 2022 דיווחה החברה על תוצאות האסיפה (ראו דיווח מיידי מיום 30 בינואר 2022, אסמכתא מס': 2022-01-012877).
- 7.4 ביום 10 בינואר 2022, דיווחה החברה באופן תמציתי לא סקור ולא מבוקר על גידול במכירות בשנת 2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 10 בינואר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-004885).
- 7.5 ביום 25 בינואר 2022 הודיעה החברה על סיום כהונתו של מר אסף לוי, סמנכ"ל חטיבת המוצרים, החל מיום 03.04.2022 (לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 25 בינואר 2022, אסמכתא מס': 2022-01-011332).
- 7.6 ביום 30 בינואר 2022 דיווחה החברה על סיום כהונתו של מר אשר דויטש כדירקטור בלתי-תלוי בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 30 בינואר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-012880).
- 7.7 ביום 03 בפברואר 2022 דיווחה החברה אודות הארכת המועד האחרון להודעת בעל השליטה על מימוש זכות הרכישה במסגרת הסכם לרכישת כתבי אופציה של החברה בין בעל השליטה לבין צד שלישי. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 3 בפברואר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-015154).
- 7.8 ביום 01 במרץ 2022 הודיעה החברה על מינויו של מר יונתן יגלום לתפקיד מנהל חטיבת המוצרים והמכירות (CRO) בחברה החל מיום 1 במרץ 2022 ועל מינויו של מר שמואל רובין לתפקיד מנהל תחום המכונות (VP Systems) החל מיום 5 באפריל 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 1 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-024769) וכן דיווחים מיום 2 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-025375 ו-2022-01-025369).
- 7.9 ביום 02 במרץ 2022 דיווחה החברה על פקיעת 52,251 כתבי אופציה (לא רשומים) שהוענקו לעובדים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 2 במרץ 2022 (אסמכתא מס':

(2022-01-025348).

- 7.10. ביום 07 במרץ 2022 הודיעה החברה על התקדמות טכנולוגית נוספת בשימור פעילות אנטי-בקטריאלית לאחר כביסות מרובות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 7 במרץ 2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-026851).
- 7.11. ביום 22 במרץ 2022 החל מר רמי ששון לכהן כדירקטור בלתי תלוי בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 23 במרץ 2022 (אסמכתא מס' : 2022-01-033904).
- 7.12. ביום 29 במרץ 2022 אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר אהד כהן כדירקטור בחברה.
- 7.13. ביום 05 באפריל 2022 דיווחה החברה על התקשרותה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי ותחילת עבודה בפועל עם חברת PureDenim, יצרנית איטלקית מובילה המתמחה בייצור בגדי ג'ינס ("היצרנית"), לפיתוח צביעת אינדיגו (Indigo) של בדי וחוטי ג'ינס בשימוש בטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה, כאשר מטרת שיתוף הפעולה הינה לפתור באמצעות הטכנולוגיה בעיות מרכזיות המאפיינות את תהליכי צביעת האינדיגו המסורתיים, ובכלל זה, שימוש עודף במתכלים, במים ובאנרגיה, עמידות נמוכה לכביסות וזמני צביעה ארוכים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתא מס' : 2022-01-042961).
- 7.14. ביום 03 באפריל 2022 הסתיימה כהונתו של מר אסף לוי כסמנכ"ל חטיבת המוצרים של החברה, שהיה עד למועד זה בעל שליטה במשותף בחברה. בעקבות סיום כהונתו כאמור, חדל מר לוי להיות בעל עניין בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתא מס' : 2022-01-043429).
- 7.15. ביום 05 באפריל 2022 פרסמה החברה דוח זימון אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניותיה שעל סדר יומה אישור תנאי כהונתו והעסקתו של מר אהד כהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה, הקצאה פרטית של 80,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה בהתאם ובכפוף לתנאים המפורטים בדוח זימון האסיפה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 05 באפריל 2022, (אסמכתא מס' : 2022-01-043459). ביום 11 במאי 2022 דיווחה החברה על תוצאות האסיפה הנ"ל במסגרתה לא אושר הגמול ההוני למר כהן. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 11 במאי 2022 (אסמכתא מס' : 2022-01-057244).
- 7.16. ביום 6 באפריל 2022 דיווחה החברה על הצעה פרטית לא מהותית של 638,500 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ונושאי משרה בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 06 באפריל 2022 (אסמכתא מס' : 2022-01-044401). ביום 2 במאי 2022 פרסמה החברה דיווח מתקן לדיווח האמור לפיו לאור סיום כהונתו של אחד הניצעים כנושא משרה בחברה, הופחתה כמות כתבי האופציה לניצעים, באופן שבמסגרת דוח ההצעה הוקצו לניצעים 238,500 כתבי אופציה (בסה"כ) במקום 638,500 כתבי אופציה. לפרטים אודות תיקון דוח ההצעה ראו דיווח מיידי מיום 2 במאי 2022 (אסמכתא מס' : 2022-01-053905).
- 7.17. ביום 13 באפריל 2022 דיווחה החברה על מימוש ופקיעה של 116,526 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים; הקצאת 70,086 מניות רגילות של החברה כתוצאה ממימוש כתבי אופציה לעובדים כאמור; ופקיעת 93,198 כתבי אופציה ליועצים ואח' בהתאם לתנאי תוכנית האופציות של החברה ולהסכמים בין החברה לבין הניצעים. לפרטים נוספים ראו

דיווח מיידי מיום 13 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-047941).

7.18. ביום 24 באפריל 2022 דיווחה החברה, בהמשך לדיווחיה במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2021 בדבר היותה בעיצומו של תהליך ארגוני להתאמת כח האדם בחברה לצרכי חטיבות הטכנולוגיה (מחקר ופיתוח) והמוצרים/מכירות, הכולל צמצום הדרגתי של כמות העובדים בחטיבת המוצרים, כי דירקטוריון החברה קיים דיונים בנוגע לתוכנית ארגון מחדש של מחלקת המוצרים ובנוגע להתמקדות החברה בפעילות המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה האולטרה-סונית על יישומיה השונים (קרי, פיתוח מכונה וכימיקלים להקניית תכונות אנטי-פתוגניות לבדים, דחיית מים, צביעת בדים וכיוצ"ב, כמפורט בדיווחי החברה). כן דיווחה החברה, כי למועד הדיווח החל תהליך של צמצום כח האדם במחלקת המוצרים, וזאת בכפוף ובהתאם לדין. במסגרת הדיווח הובהר, כי למועד הדיווח תוכנית הארגון מחדש של מחלקת המוצרים טרם אושרה על ידי דירקטוריון החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-050419).

7.19. ביום 28 באפריל 2022 ובהמשך לדיווח המיידי הנ"ל מיום 24 באפריל 2022, דיווחה החברה כי ביום 27 באפריל 2022 התקבלה החלטה בדירקטוריון החברה להתמקד בתחום פעילות המחקר והפיתוח של החברה ובכלל זה, המשך פיתוח מכונת האשפרה האולטרה-סונית והחומרים המתכלים וצמצום הדרגתי של פעילות השיווק והמכירה של מוצרים סופיים לקראת הפסקת פעילות חטיבת המוצרים תוך תקופה של שלושה חודשים. לאור האמור, אישר דירקטוריון החברה יישום תוכנית לצמצום פעילותה של חטיבת המוצרים עד לסגירתה תוך שלושה חודשים כאמור. כן הוחלט, כי בתקופת הביניים תפעל החטיבה במתכונת מצומצמת, וזאת, בין היתר, על מנת לאפשר את מכירת מלאי המוצרים שהיה קיים בחודש אפריל ולבצע פעולות נוספות נדרשות בקשר עם הפסקת פעילות החטיבה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 28 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-052048). ביום 2 באוגוסט 2022 דיווחה החברה, בהמשך לדיווח הנ"ל, כי הוחלט להאריך בשלב זה את התקופה למכירת מלאי המוצרים עד סוף שנת 2022 וכי אין בהחלטה זו כדי לגרוע מהחלטה להתמקד בפעילות המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה האולטרה-סונית. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 2 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-098197).

7.20. ביום 27 באפריל 2022 דיווחה החברה על ביטולו בהסכמה של ההסכם בין מר יהושע הרשקוביץ, בעל השליטה בחברה ("בעל השליטה") לבין צד שלישי לא קשור ("המוכר"), המקנה לבעל השליטה זכות לרכוש מהמוכר 340,000 כתבי אופציה לא רשומים של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 27 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-051880).

7.21. ביום 28 באפריל 2022 חדל מר יונתן יגלום לכהן כמנהל מכירות ראשי בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 29 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-052510).

7.22. ביום 31 במאי 2022 דיווחה החברה על הקצאת 20,443 מניות רגילות של החברה ליועצים כתוצאה ממימוש 36,735 כתבי אופציה (לא רשומים) במנגנון מימוש נטו; ועל פקיעת 8,330 כתבי אופציה (לא רשומים) ליועצים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 31 במאי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-067882).

- 7.23. ביום 14 ביוני 2022 דיווחה החברה על הקצאת 238,500 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים בהתאם לדוח ההצעה המתוקן מיום 2 במאי 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מייד מיום 14 ביוני 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-073669).
- 7.24. ביום 20 ביוני 2022 דיווחה החברה על מימוש 62,188 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ויועצים, במנגנון מימוש נטו; על הקצאת 45,818 מניות רגילות כתוצאה ממימוש כתבי האופציה כאמור; ועל פקיעת 54,577 כתבי אופציה (לא רשומים). לפרטים נוספים ראו דיווח מייד מיום 20 ביוני 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-076237).
- 7.25. ביום 03 ביולי 2022 דיווחה החברה על מימוש 186,393 כתבי אופציה (לא רשומים) ליועצים, לרבות באמצעות מנגנון מימוש נטו, ועל הקצאת 140,619 מניות רגילות של החברה כתוצאה מהמימוש כאמור. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 03 ביולי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-082570).
- 7.26. ביום 19 ביולי 2022 דיווחה החברה כי החל מיום 1 באוגוסט 2022 מניית החברה תיכלל במדד "מעלה" לשנת 2022, בו נכללות חברות שמניותיהן נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ואשר עומדות בקריטריונים שנקבעו בדירוג "מעלה" בתחומי חברה, סביבה ואתיקה וממשל (ESG). לפרטים נוספים ראו דיווח מייד של החברה מיום 19 ביולי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-091567).
- 7.27. ביום 17 באוגוסט 2022, דיווחה החברה, בהמשך לדיווחים קודמים אודות הסכם מיום 1 ביוני 2021 בינה לבין דלתא להתקנת מכונה אולטרה-סונית מסחרית פרי פיתוחה של החברה במרכז החדשנות של דלתא בכרמיאל, על השלמת התקנתה ותחילת פעילות של המכונה מדגם Sonofix™240 בקו הייצור והפיתוח של דלתא. כמפורט בדיווח, לאחר התקנת המכונה בקו הפיתוח של דלתא היא תשמש בשלב ראשון לצורך בדיקות פנימיות ובהמשך תשולב בבדיקות הבדים עבור ייצור פוטנציאלי עתידי למותגים עמם עובדת דלתא. לפרטים נוספים ראו דיווח מייד מיום 17 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס' 2022-01-104353).
- 7.28. ביום 23 באוגוסט 2022 פרסמה החברה דוח אחריות תאגידית (ESG) לשנת 2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מייד מיום 23 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-107407).
- 7.29. ביום 31 באוגוסט 2022 דיווחה החברה על חתימת מזכר הבנות בינה לבין השותף האסטרטגי ברוקנר לפיתוח, שיווק ומכירה של מכונות אשפרה 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. לפרטים נוספים ראו דיווח מייד מיום 31 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-111466).
- 7.30. ביום 1 בספטמבר 2022 דיווחה החברה על סיום כהונתו של סמנכ"ל הכספים של החברה, מר דיויד זליגמן, החל מיום 1 בדצמבר 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מייד מיום 1 בספטמבר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-113038).
- 7.31. ביום 18 בספטמבר 2022 דיווחה החברה, כי בהמשך לדיווחים קודמים בנוגע לשיפור העמידות לכביסות ביתיות של טקסטיל שטופל באמצעות הטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה, 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 בעד 40 מעלות צלסיוס בחומר כביסה מסוג TIDE) בהשוואה לטקסטיל מאותו סוג שטופל באמצעות שיטות מתחרות נפוצות של יצרני ביגוד מובילים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 18 בספטמבר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-118285).
- 7.32. ביום 6 באוקטובר 2022 דיווחה החברה על מימוש 37,279 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ל-37,279 מניות רגילות של החברה; פקיעת 10,000 כתבי אופציה עובדים ופקיעת 15,732 כתבי אופציה (לא רשומים) ליועצים ונותני שירותים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 6 באוקטובר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-124441).
- 7.33. ביום 15 בנובמבר 2022 דיווחה החברה כי הוגשה נגדה בקשה לאישור תובענה כייצוגית בבית המשפט המחוזי בחיפה (להלן: "הבקשה"), בטענה, כי שיגרה הודעות פרסומת למבקשים ולנמענים נוספים, לכאורה וכנטען בבקשה, בניגוד להוראות חוק התקשרות (בזק ושידורים), תשמ"ב-1982. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 15 בנובמבר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-137443). ביום 23 במרץ 2023 הגישה החברה לבית המשפט תשובה לבקשה. דיון קדם משפט בבקשה נקבע ליום 21 במאי 2023. למועד הדוח, טרם ניתנה החלטה בבקשה.
- 7.34. ביום 17 בנובמבר 2022 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית לא מהותית של 41,000 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדי החברה (אסמכתא מס': 2022-01-138289) וביום 7 בדצמבר 2022 דיווחה החברה על הקצאת כתבי האופציה הנ"ל ועל פקיעת 75,000 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים (אסמכתא מס': 2022-01-148171).
- 7.35. ביום 23 בנובמבר 2022 דיווחה החברה כי אלטשולר שחם נאמנויות בע"מ החל לשמש כנאמן לכתבי האופציה של עובדי החברה בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 23 בנובמבר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-140809).
- 7.36. ביום 6 בדצמבר 2022 דיווחה החברה כי רשות ניירות ערך החליטה להאריך את התקופה להצעת ניירות ערך על פי תשקיף המדף של התאגיד עד ליום 6 בדצמבר 2023 (אסמכתא מס': 2022-01-147856).
- 7.37. ביום 18 בדצמבר 2022 דיווחה החברה, כי בהמשך לדיווחיה הקודמים אודות קבלת מענק לא מדלל בסך של כ- 2.4 מיליון אירו מהאיחוד האירופאי לשם עידוד פעילותה בתחום המחקר והפיתוח של האפליקציה האנטי-פתוגנית לטיפול בטקסטיל וקידומה למסחר ("המענק"), אישר האיחוד האירופאי את הדוח המסכם שהגישה החברה ואת פעילויות הפיתוח העסקי בהובלתה וכן את התשלום השלישי והאחרון מתוך סכום המענק, בסך של 638 אלפי אירו, וזאת לאחר שהחברה עמדה בהצלחה בכל היעדים שנקבעו על ידי האיחוד האירופאי כתנאי לקבלת יתרת המענק. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 18 בדצמבר 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-151861).
- 7.38. ביום 1 בינואר 2023 החל מר אשר זמיר לכהן כסמנכ"ל הכספים של החברה.
- 7.39. ביום 24 בינואר 2023 דיווחה החברה, כדלקמן:
- (1) בהמשך לדיווחים קודמים בדבר התמקדות החברה בתחום פעילות המחקר והפיתוח על בסיס הטכנולוגיה האולטרה-סוניית 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, הסכם שיתוף הפעולה מתקיים והצדדים נמצאים בשלב האחרון של הוכחת ההיתכנות החצי-תעשייתית, כאשר נתוני החברה מעידים על חסכון רב במתכלים, מים, אנרגיה וזמן צביעה, תוך קבלת איכות צביעה גבוהה. בנוסף, הפיתוח בתחום צביעת האינדיגו יצריך פיתוח מכונה אולטרה-סונית ייעודית לצביעת חוטים, השונה ממכונת אשפרת הבדים האולטרה-סונית הקיימת של החברה מסוג גליל לגליל (Roll to Roll) ואשר ייצורה צפוי להתבצע ללא תלות ביצרן מכונות מסחרי.

(2) לצד מיקוד המשאבים כאמור בפיתוח האפליקציה לצביעת אינדיגו, ממשיכה החברה את פיתוח מכונת האשפרה האולטרה-סונית, המותאמת לתהליך גליל לגליל, ואת פיתוח החומרים המתכלים המיועדים לשימוש בה תוך מיקוד מחודש על חומרים דוחי ריח. המשך פיתוח המכונה יעשה בהתאמה לקצב הייצור הנוכחי של השותף האסטרטגי ברוקנר, שמייצר עבור החברה את מכונות האשפרה התעשייתיות מסוג 240 Sonofix<sup>TM</sup> וזאת לאור הודעתו כי יוכל לספק לחברה מכונות תעשייתיות נוספות החל מרבעון 4 לשנת 2023. שיתוף הפעולה בין החברה לבין דלתא גליל, הכולל הפעלה של מכונת אשפרה מסחרית אולטרה-סונית של החברה במרכז החדשנות של דלתא מאז חודש אוגוסט 2022, ממשיך ללא שינוי.

(3) החברה פועלת להתאמת כח האדם למיקוד פעילות המו"פ כאמור בתחום צביעת האינדיגו של בדי ג'ינס ולהפחתת הוצאות תפעוליות. בין היתר, פועלת החברה 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, בכוונת החברה 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. פעולות אלו צפויות לחסוך לחברה 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 (אסמכתא מס': 2023-01-011064).

7.40. 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 (אסמכתא מס': 2023-01-014610) ודיווח מתקן מיום 22 בפברואר 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-019986).

7.41. 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 מיידי מיום 20 בפברואר 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-018894).

7.42. 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 גיינס ("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 גיינס 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 (גיינס 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 מיידי מיום 27 בפברואר 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-021132).

7.43. ביום 6 במרץ 2023 דיווחה החברה, כי בהמשך לדיווח מיידי של החברה מיום 27 ביולי 2021 (אסמכתא 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 (אסמכתא מס': 2023-01-024237).

7.44. 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 (אסמכתא 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 (אסמכתא מס': 2023-01-033438).

7.45. ביום 9 במרץ 2023 דיווחה החברה, כי בהמשך לדיווחיה במסגרת תשקיף הנפקה ראשונה לציבור מיום 29 בנובמבר 2020 (נושא תאריך 30 בנובמבר 2020) (אסמכתא 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 מידי מיום 9 במרץ 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-025224).

## 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 רמי ששון, המכהן כדירקטור בלתי תלוי, כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית. לפרטים נוספים אודות הדירקטורים המכהנים בחברה, לרבות בדבר כישוריהם, השכלתם ניסיונם והידע של הדירקטורים פורת וששון, 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 מר רמי ששון. לפרטים נוספים אודות חברי הדירקטוריון ראו פרק ד' לדוח זה.

### 12. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

הגב' ליאת גולדהמר, סמנכ"לית הטכנולוגיה של החברה, הינה האחראית על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון, אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראו סעיף 8.17 בפרק תיאור עסקי החברה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2022.



### 13. תגמול נושאי משרה בכירה

לפרטים אודות מדיניות התגמול של החברה והתגמולים שניתנו לנושאי משרה בשנת הדוח ראה 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 ובחו"ל והוא מתמחה במגוון רחב של תחומי פעילות. לפרטים נוספים אודות מר שפירא ראו דיווח החברה אודות המינוי מיום 21 במרץ 2021 (אסמכתא 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.

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

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 2022 ערך המבקר דוח ביקורת פנים בנושא ניהול כספים ("דוח הביקורת"). דוח הביקורת הוגש לחברה ביום 4 באוגוסט 2022, שהעבירה אותו לוועדת הביקורת. ביום 16 בנובמבר 2022 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 2022 תקציב הביקורת הפנימית כלל 150 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 2021 ו-2022 (באלפי ש"ח):

שירותים נוספים	שירותי ביקורת ושירותים קשורים לביקורת (לרבות שירותי מס הקשורים לביקורת)	
שכר טרחה	שכר טרחה	
67	120	2021
192	120	2022

האסיפה הכללית 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 3ב לתקנות 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. השפעת משבר וירוס הקורונה COVID-19

בתקופת הדוח ולמועד הדוח, השפעת מגפת הקורונה על החברה פחתה בהשוואה לשנים קודמות וזאת בעיקר מהסיבות הבאות: (1) במהלך תקופת הדוח החברה החליטה להתמקד בפיתוח טכנולוגי ולצמצם בהדרגה את פעילות מחלקת המוצרים שהתמקדה בעיקר בשיווק ומכירת מסכות מגן, בין השאר להגנה מפני קורונה, ואשר היקף פעילותה היה תלוי במידה רבה בהיקף התחלואה בקורונה בעולם; (2) להערכת החברה למועד הדוח, למגיפת הקורונה אין השפעה שלילית על פעילות המחקר והפיתוח הקיימת והעתידית של החברה.

יחד עם זאת, למועד הדוח עדיין ניכרות השפעות המגיפה לטווח הארוך על יכולת שינוע חומרי גלם ומוצרים בעולם ועל עמידה בקצב ייצור. לעניין זה, כתוצאה ממשבר הקורונה, יעילות השינוע הימי בעולם ניזוקה וגרמה להשלכות שליליות על זמני האספקה ועל מחירים של חומרי גלם, חלפים, ומוצרים. כתוצאה מכך, הושפעו באופן ישיר זמני הייצור והאספקה של יצרנים שונים ברחבי העולם, לרבות זמני הייצור והאספקה של השותף האסטרטגי של החברה (Bruckner).

יובהר, כי החלטת החברה במהלך תקופת הדוח לצמצם את פעילות חטיבת המוצרים, אינה נובעת בעיקרה מהירידה בהיקף התחלואה העולמי בקורונה, אלא מהצורך להפנות את עיקר המשאבים לפעילות האסטרטגית של החברה בתחום המחקר והפיתוח. להערכת החברה, למגיפת הקורונה כאירוע בעל השלכות רחביות, עשויה להיות השפעה עקיפה חיובית על פעילות החברה, המתבטאת בעליה ניכרת בדרישה לטכנולוגיות ירוקות ובכלל זה, בשוק הטקסטיל בו פועלת החברה.

לפרטים נוספים אודות השפעות משבר הקורונה בתקופת הדוח ראו ביאור 1 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

ההשלכות האפשריות של מגיפת הקורונה על פעילותה של החברה כמתואר לעיל, הן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, אשר התממשותן אינה וודאית ואינה מצויה בשליטת החברה. מידע זה מבוסס בעיקרו על מידע פומבי ביחס לנגיף הקורונה כפי שהוא קיים למועד פרסום הדוח ועל הערכות החברה המתבססות, בין היתר, על המידע הידוע במועד פרסום דוח זה. יובהר, כי אין כל וודאות שההערכות יתממשו, כולן או חלקן, והן אף עלולות להיות שונות באופן מהותי מאלו שהוצגו לעיל, וזאת בין היתר, בשל תלותן בגורמים חיצוניים שאינם בשליטת החברה, כגון, שינויים ומגמות בהתפשטות נגיף הקורונה, החלטות הגורמים המוסמכים בארץ ובעולם והחלטות עסקיות של לקוחות וספקי החברה בארץ ובעולם.

### 18. אירועים חריגים או חד פעמיים

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

### 19. אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

לפרטים אודות אירועים מהותיים לאחר יום 31 בדצמבר 2022 ראו ס' 7 בפרק זה לעיל, פרק תיאור עסקי החברה וביאור 1 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022.

### 20. רכישות עצמיות

לחברה אין תכניות 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.

**21. הערכות שווי ואומדנים חשבונאיים**

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות.

לעניין שימוש באומדנים חשבונאיים מהותיים והמדיניות החשבונאית בכללותה, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022.

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

לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית 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 2022.

**23. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון**

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 31 בדצמבר 2022 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.

---

יגאל זיתון, מנכ"ל

---

יהושע הרשקוביץ, יו"ר הדירקטוריון

תאריך : 28 במרץ 2023



# סונוביה בע"מ דוח תקופתי לשנת 2022

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2022

פרק ג'  
דו"חות כספיים

# **סונוביה בע"מ**

**דוח שנתי 2022**

# סונוביה בע"מ

דוח שנתי 2022

דוחות כספיים מאוחדים

תוכן העניינים

דף

2	<b>דוח רואה החשבון המבקר</b>
	<b>הדוחות הכספיים המאוחדים - בדולרים של ארה"ב (\$)</b>
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
8-41	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 2022 ו-2021 ואת הדוחות המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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 פעולתנו 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 והנהלה 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 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעולותיהן, השינויים בהון ותזרימי המזומנים שלהן לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
28 במרס 2023



## סונוביה בע"מ

דוחות מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר		ביאור	
2021	2022		
אלפי דולר ארה"ב			
<b>נכסים</b>			
<b>נכסים שוטפים:</b>			
19,947	3,081	5	מזומנים ושוי מזומנים
-	7,738	6	פקדונות בתאגידים בנקאיים
50	50		פקדון מוגבל בשימוש
411	33		לקוחות
395	146	7	חייבים ויתרות חובה
333	-	20	מלאי
585	-	ב12	מענק לקבל מהאיחוד האירופי
<u>21,721</u>	<u>11,048</u>		
<b>נכסים שאינם שוטפים:</b>			
759	1,076	8	רכוש קבוע
8	80	9	נכס בגין זכות שימוש
19	36		פקדונות מוגבלים בשימוש
-	28		הלוואה שניתנה
273	255	א12	נכסים בלתי מוחשיים
<u>1,059</u>	<u>1,475</u>		
<u>22,780</u>	<u>12,523</u>		
<b>סך נכסים</b>			
<b>התחייבויות שוטפות:</b>			
1,043	456		ספקים ונותני שירותים
2,224	1,346	11	זכאים ויתרות זכות
20	56	9	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
5	6	א12	התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
<u>3,292</u>	<u>1,864</u>		
<b>התחייבויות שאינן שוטפות:</b>			
202	195	א12	התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
-	23	9	התחייבות בגין חכירה
<u>202</u>	<u>218</u>		
<u>3,494</u>	<u>2,082</u>		
<b>סך התחייבויות</b>			
<b>הון:</b>			
18,191	20,366	13	הון מניות ופרמיה
136	136		קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה
5,902	4,366		כתבי אופציה
(4,943)	(14,427)		יתרת הפסד
<u>19,286</u>	<u>10,441</u>		
<u>22,780</u>	<u>12,523</u>		
<b>סך הון</b>			
<b>סך התחייבויות והון</b>			
<b>אשר זמיר</b>		<b>יגאל זיתון</b>	
<b>סמנכ"ל כספים</b>		<b>מנכ"ל</b>	
		<b>יהושע הרשקוביץ</b>	
		<b>יו"ר הדירקטוריון</b>	

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 28 במרס 2023.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.

## סונוביה בע"מ

דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ביאור	
*2020	*2021	2022		
אלפי דולר ארה"ב				
532	953	5,118	14	<b>פעילות נמשכת:</b>
-	-	315	15	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
956	2,342	2,414	16	הוצאות מכירה ושיווק
				הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(1,488)</u>	<u>(3,295)</u>	<u>(7,847)</u>		<b>הפסד מפעולות</b>
(98)	(67)	(1,529)	17	הוצאות מימון
201	122	53	17	הכנסות מימון
103	55	(1,476)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(1,385)</u>	<u>(3,240)</u>	<u>(9,323)</u>		הפסד לשנה מפעילות נמשכת
1,814	438	(161)	20	רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה, נטו
<u>429</u>	<u>(2,802)</u>	<u>(9,484)</u>		<b>סה"כ רווח (הפסד) כולל</b>
(0.145)	(0.217)	(0.582)	18	רווח (הפסד) בסיסי ומדולל
0.190	0.029	(0.010)		למניה (בדולר)
0.045	(0.187)	(0.592)		מפעילות נמשכת
				מפעילות מופסקת
				סה"כ

\* 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>					
(986)	(2,570)	658	101	825	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2020</b>
429	429	-	-	-	<b>תנועה במהלך שנת 2020:</b>
3,734	-	741	-	2,993	רווח כולל לשנה
10,528	-	-	-	10,528	הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו
2,992	-	2,795	-	197	מהוצאות הנפקה
272	-	-	-	272	הנפקת מניות לציבור, נטו מהוצאות
-	-	(36)	-	36	הנפקה
35	-	-	35	-	תשלום מבוסס מניות
17,004	(2,141)	4,158	136	14,851	המרת הלוואות S.A.F.E
(2,802)	(2,802)	-	-	-	פקיעת כתבי אופציה
3,210	-	-	-	3,210	הטבה בגין הלוואה מבעל שליטה
1,856	-	1,856	-	-	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</b>
18	-	(112)	-	130	<b>תנועה במהלך שנת 2021:</b>
19,286	(4,943)	5,902	136	18,191	הפסד כולל לשנה
(9,484)	(9,484)	-	-	-	הנפקת מניות, נטו
516	-	516	-	-	מהוצאות הנפקה
-	-	(435)	-	435	תשלום מבוסס מניות
123	-	(1,617)	-	1,740	מימוש כתבי אופציה
10,441	(14,427)	4,366	136	20,366	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2021</b>
					<b>תנועה במהלך שנת 2022:</b>
					הפסד כולל לשנה
					תשלום מבוסס מניות
					פקיעת כתבי אופציה
					מימוש כתבי אופציה
					<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2022</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים אלה.



**סונוביה בע"מ**

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)

<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>אלפי דולר</b>		
429	(2,802)	(9,484)
46	91	293
2,992	1,856	516
(171)	(215)	1,355
-	-	(12)
<u>2,867</u>	<u>1,732</u>	<u>2,152</u>
(530)	119	378
(293)	(30)	249
(349)	16	333
236	778	(587)
810	1,164	(878)
(19)	(1,498)	585
<u>(145)</u>	<u>549</u>	<u>80</u>
-	-	53
<u>(38)</u>	<u>(35)</u>	<u>(42)</u>
<u>(38)</u>	<u>(35)</u>	<u>11</u>
<u>3,113</u>	<u>(556)</u>	<u>(7,241)</u>

**נספח לדוח תזרימי המזומנים - מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:**

רווח (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 (גידול) ביתרת לקוחות קיטון (גידול) בחייבים 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)

**מידע בדבר פעילויות מימון והשקעה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

242	-	-
-	-	238
-	48	64
-	48	76

המרת הלוואות SAFE למניות 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

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 אולטרסונית לביצוע טיפולי אשפרה וצביעה לטקסטיל, הכוללת מיכון ומתכלים מסוגים שונים וכן פטנטים וידע בתחום הציפויים האנטי-בקטריאליים של טקסטיל רב-פעמי בשימוש באנרגיה אולטרסונית (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 תוכננו 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. מצבה הכספי של החברה

פעילותה של החברה כרוכה בהוצאות כספיות גדולות במחקר ופיתוח, קיים סיכון כספי ואי וודאות לגבי ההשקעות השותפות. לדעת ההנהלה, עד לייצור תזרים מזומנים חיובי בעתיד, תידרש החברה למימון חיצוני נוסף (לרבות באמצעות קבלת מענקי תמיכה בהוצאות מחקר ופיתוח). להערכת הנהלת החברה יתרת המזומנים ליום 31 בדצמבר 2022, הינו בהיקף מספק המאפשר לחברה לממש את תוכניתיה העסקיות לתקופה של לפחות 12 חודשים לאחר מועד פרסום הדוח.

### ג. 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.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 1 - כללי (המשך):

### ד. משבר נגיף הקורונה

השפעת מגפת הקורונה על החברה הולכת ופוחתת, וזאת בעיקר מהסיבות הבאות: (1) במהלך תקופת הדוח החברה החליטה להתמקד בפיתוח טכנולוגי ולסגור בהדרגה את מחלקת המוצרים שהתמקדה בעיקר בשיווק ומכירת מסכות מגן, בין השאר להגנה מפני קורונה, ואשר היקף פעילותה היה תלוי במידה רבה בהיקף התחלואה בקורונה בעולם; (2) להערכת החברה למועד הדוח, למגיפת הקורונה אין השפעה שלילית על פעילות המחקר והפיתוח הקיימת והעתידית של החברה. יובהר, כי למועד הדוח עדיין ניכרים השפעות המגיפה לטווח הארוך על יכולת שינוע חומרי גלם ומוצרים בעולם ועל עמידה בקצב ייצור. לעניין זה, כתוצאה ממשבר הקורונה, יעילות השינוע הימי בעולם ניזוקה וגרמה להשלכות שליליות על זמני האספקה ועל מחירם של חומרי גלם, חלפים, ומוצרים. כתוצאה מכך, הושפעו באופן ישיר על זמני הייצור והאספקה של יצרנים שונים ברחבי העולם, לרבות זמני הייצור והאספקה של השותף האסטרטגי של החברה (Bruckner).

### ה. מלחמת רוסיה – אוקראינה

בחודש פברואר 2022, פלש צבא רוסיה לאוקראינה, והחל בפעולות צבאיות באזורים שונים, אשר הובילו לפגיעה באזרחים ובתשתיות, עקירת אוכלוסייה אזרחית ממקום מושבה ושיבוש הפעילות הכלכלית באוקראינה. כתוצאה מן הפלישה הרוסית לשטחי אוקראינה, הכריזו מדינות שונות, ביניהן ארה"ב, בריטניה ומדינות האיחוד האירופי, על הטלת סנקציות כלכליות משמעותיות כנגד רוסיה (ובמקרים ספציפיים, גם כנגד בלארוס). הסנקציות האמורות מכוננות בשלב זה למספר גורמים, דוגמת מוסדות פיננסיים רוסים, חברות גז ונפט, ישויות ציבוריות ופרטיות שמקורן ברוסיה, יחידים בעלי זיקה לנשיא רוסיה, הבנק הרוסי המרכזי ועוד. להערכת החברה למלחמת רוסיה אוקראינה לא אמורות להיות השפעות מהותיות על פעילות החברה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

### א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022, 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, יושמו 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.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

### ב. תרגום יתרות ועסקות במטבע חוץ:

(1) מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

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

(2) עסקות ויתרות

עסקות במטבע השונה ממטבע הפעילות (להלן - מטבע חוץ) מתורגמות למטבע הפעילות באמצעות שימוש בשערי החליפין שבתוקף למועדי העסקות. הפרשי שער, הנובעים מיישוב עסקות כאמור ומתרגום נכסים והתחייבויות כספיים הנקובים במטבע חוץ לפי שערי החליפין לתום השנה, נזקפים לרווח או הפסד בסעיף המימון.

### ג. נכסים פיננסיים:

(א) סיווג

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.

(ב) הכרה ומדידה

רכישות ומכירות בדרך רגילה של נכסים פיננסיים נרשמות בספרי החברה במועד סליקת העסקה שהינו המועד בו הנכס נמסר לחברה או נמסר על ידי החברה.

ההשקעות מוכרות לראשונה בשווי הוגן בתוספת עלויות עסקה, ונמדדות בתקופות עוקבות בעלות מופחתת, על בסיס שיטת הריבית האפקטיבית. נכסים פיננסיים נגרעים כאשר הזכויות לקבלת תזרימי מזומנים מהם פקעו או הועברו, והחברה העבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות בגין הבעלות על נכסים אלה.



## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### ד. התחייבויות פיננסיות:

##### 1) התחייבויות פיננסיות אחרות

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 הלוואות למשך 12 חודשים לפחות לאחר תום תקופת הדיווח, שאז הן מסווגות כהתחייבויות בלתי שוטפות.

#### ה. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים מזומנים בקופה, ופיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופת ההפקדה שלהן לא עולה על 3 חודשים אשר אינם מוגבלים בשימוש.

#### ו. הון המניות

מניות רגילות של החברה מסווגות כהון מניות.

עלויות תוספתיות המיוחסות במישרין להנפקת מניות מוצגות בהון כניכוי, נטו ממס, מתקבולי ההנפקה.

#### ז. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נכלל לראשונה לפי עלות הרכישה, ומוצג בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. העלות כוללת בנוסף למחיר הרכישה, את כל העלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הפריט למיקום ולמצב הדרושים לכך שהפריט יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.

הפחתות וירידות ערך בגין הרכוש הקבוע נזקפות לרווח או הפסד. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר, כדי להפחית את עלות פריטי הרכוש הקבוע לערך השייר שלהם על-פני אומדן אורך החיים השימושיים שלהם, כדלהלן:

%	
7-15	ריהוט וציוד משרדי
15	ציוד מעבדה
33	מחשבים וציוד היקפי

שיפורים במושכר מופחתים לפי שיטת הקו הישר, על פני תקופת חוזה השכירות או אורך החיים המשוער של השיפורים, לפי הנמוך מבניהם.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### ח. חכירות

החברה מעריכה, בעת ההתקשרות בחוזה, האם החוזה הוא חכירה או אם הוא כולל חכירה. חוזה הוא חכירה או כולל חכירה אם החוזה מעביר את הזכות לשלוט בשימוש בנכס מזוהה לתקופת זמן עבור תמורה. החברה מעריכה מחדש אם חוזה הוא חכירה או אם הוא כולל חכירה רק אם התנאים של החוזה השתנו.

במועד ההכרה לראשונה, מכירה החברה בהתחייבות בגין חכירה בגובה הערך הנוכחי של תשלומי החכירה העתידיים, אשר כוללים, בין היתר, את מחיר המימוש של אופציות הארכה אשר וודאי באופן סביר שתמומשנה.

במקביל, מכירה החברה בנכס זכות שימוש בגובה ההתחייבות בגין חכירה, מותאם בגין תשלומי חכירה כלשהם שבוצעו במועד התחילה או לפניו בניכוי תמריצי חכירה כלשהם שהתקבלו, ובתוספת עלויות ישירות ראשוניות כלשהן שהתהוו לחברה.

תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בשער אינם נכללים בחישוב ההתחייבות בגין חכירה, ומוכרים ברווח או הפסד בתקופה שבה התרחש האירוע או התנאי שהפעיל תשלומים אלה.

מכיוון ששיעור הריבית הגלום בחכירה אינו ניתן לקביעה בנקל, נעשה שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החברה. שיעור ריבית זה הינו השיעור אותו החברה הייתה נדרשת לשלם על מנת ללוות לתקופה דומה ועם בטוחה דומה את הסכומים הדרושים על מנת להשיג נכס בערך דומה לנכס זכות שימוש בסביבה כלכלית דומה.

תקופת החכירה הינה התקופה שבה החכירה אינה ניתנת לביטול, לרבות תקופות המכוסות על ידי אופציה להאריך את החכירה אם וודאי באופן סביר שהחברה תממש אופציה זו, וכן תקופות המכוסות על ידי אופציה לבטל את החכירה אם וודאי באופן סביר שהחברה לא תממש אופציה זו.

לאחר מועד תחילת החכירה, מודדת החברה את נכס זכות השימוש בעלות, בניכוי פחת שנצבר והפסדים מירידת ערך שנצברו, מותאם בגין מדידה מחדש כלשהי של ההתחייבות בגין החכירה. הפחת על נכס זכות השימוש מחושב לפי שיטת הקו הישר, על פני אומדן אורך החיים השימושיים של הנכס המוחכר או תקופת החכירה, לפי הקצר מביניהם.

ריבית על ההתחייבות בחכירה מוכרת ברווח או הפסד בכל תקופה במהלך תקופת החכירה, בסכום שמייצר שיעור ריבית תקופתי קבוע על היתרה הנותרת של ההתחייבות בגין החכירה.

תשלומים בגין חכירות לטווח קצר וכן תשלומים בגין חכירות שבהן נכס הבסיס הינו בעל ערך נמוך מוכרים בשיטת הקו הישר על פני תקופת החכירה, כהוצאה ברווח או הפסד. חכירות לטווח קצר הן חכירות שבהן תקופת החכירה היא 12 חודשים או פחות.

החברה החליטה ליישם את ההקלה המעשית לפיה חכירות לטווח קצר (חכירות אשר תקופת החכירה שלהם מסתיימת תוך 12 חודש) יטופלו כהוצאה על בסיס קו ישר על פני יתרת תקופת החכירה או על בסיס שיטתי אחר.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### ט. 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 למוכרו;
- ניתן להשתמש בנכס הבלתי מוחשי או למכור אותו;
- ניתן להמחיש את האופן בו הנכס הבלתי מוחשי יפיק הטבות כלכליות עתידיות צפויות;
- משאבים מתאימים- טכניים, כספיים ואחרים- זמינים להשלמת הפיתוח ולשימוש 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 2022, לא עמדה החברה בתנאים להיוון הוצאות פיתוח כנכסים בלתי מוחשיים.

#### י. ירידת ערך של נכסים לא-כספיים

ירידה בערכם של נכסים בני-פחת נבחנת, במידה שחלו אירועים או שינויים בנסיבות, המצביעים על כך שערכם בספרים לא יהיה בר השבה. סכום ההפסד המוכר בגין ירידת ערך שווה לסכום בו עולה ערכו של נכס בספרים על הסכום בר השבה שלו. סכום בר השבה של נכס הוא הגבוה מבין שווי ההוגן של הנכס, בניכוי עלויות מכירה, לבין שווי השימוש שלו. לצורך בחינת ירידת ערך, מחולקים הנכסים לרמות הנמוכות ביותר, בגין קיימים תזרימי מזומנים מזוהים נפרדים (יחידות מניבות מזומנים). נכסים לא-כספיים, אשר חלה ירידה בערכם, נבחנים לצורך זיהוי ביטול אפשרי של ירידת הערך שהוכרה בגינם בכל תאריך דוח על המצב הכספי.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### יא. מענקים ממשלתיים

מענקים ממשלתיים מוכרים בשוויים 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 (שבגינן המענקים מיועדים לתת פיצוי) כהוצאות.

#### יב. ספקים

יתרות הספקים כוללות התחייבויות של החברה לשלם עבור טובין או שירותים שנרכשו מספקים במהלך העסקים הרגיל.

#### יג. מסים על ההכנסה

הוצאות המס כוללות מסים שוטפים, מסים נדחים ומסים בגין שנים קודמות. המסים מוכרים ברווח או הפסד.

הסכום שנזקק כמסים שוטפים מחושב על בסיס חוקי המס שנחקקו, או שחקיקתם הושלמה למעשה לתאריך הדוח על המצב הכספי. הנהלת החברה בוחנת מדי תקופה את היבטי המס החלים על הכנסתה החייבת לצורכי מס, בהתאם לדיני המס הרלבנטיים, ויוצרת הפרשות בהתאם לסכומים הצפויים להיות משולמים לרשויות המס.

מיסים נדחים מוכרים, על בסיס שיטת ההתחייבות, בגין הפרשים זמניים בין הסכומים של הנכסים וההתחייבויות, הכלולים בדוחות הכספיים, לבין הסכומים שיובאו בחשבון לצורכי מס. סכום המסים הנדחים נקבע בהתאם לשיעורי המס (וחוקי המס) שנחקקו או שחקיקתם הושלמה למעשה נכון לתאריך הדוח על המצב הכספי וצפויים לחול כאשר נכסי המסים הנדחים ימומשו או כשהתחייבויות המסים הנדחים ייושבו.

ההכרה בנכסי מסים נדחים נעשית בגין הפרשים זמניים הניתנים לניכוי לצורכי מס, בגבולות סכום הפרשים, שצפוי כי ניתן יהיה לנצלם בעתיד כנגד הכנסות חייבות במס. נכסי מסים נדחים והתחייבויות מסים נדחים מקוזזים אם ורק אם:

קיימת זכות משפטית ניתנת לאכיפה לקיזוז נכסי מסים שוטפים כנגד התחייבויות מסים שוטפים; וכן נכסי המסים הנדחים והתחייבויות המסים הנדחים מתייחסים למסים על הכנסה המוטלים על ידי אותה רשות מס על אותה ישות חייבת או על ישויות שונות החייבות במס אשר מתכוונות לסלק את היתרות על בסיס נטו.

בהיעדר צפי באשר לקיום הכנסה חייבת במס בעתיד הנראה לעין, לא הוכר נכס מיסים נדחים בספרי החברה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### ד. הטבות עובד:

##### 1) הטבות עובדים לאחר סיום העסקה

החברה מפעילה מספר תוכניות הטבות לעובדים לאחר סיום העסקה, המהוות תוכניות להפקדה מוגדרת.

תכנית הפקדה מוגדרת היא תכנית להטבות עובד לאחר סיום העסקה במסגרתה החברה מבצעת במהלך תקופת ההפקדות קבועות לישות נפרדת ובלתי תלויה כך שלחברה אין כל מחויבות, משפטית או משתמעת, לבצע הפקדות נוספות, במצב שבו לא יהיה די בנכסי הישות הנפרדת כדי לשלם לכל העובדים את ההטבות בגין שירותי העבודה בתקופה השוטפת ובתקופות קודמות.

תכניות ההטבה לעובדים ממומנות באמצעות תשלומים, המועברים לחברות ביטוח או לקרנות פנסיה המנוהלות בנאמנות.

ההפקדות כאמור מוכרות כהוצאות בגין הטבות עובד במקביל לקבלת השירות מהעובדים שבגינם הם זכאים להפקדה.

##### 2) דמי חופשה והבראה

במסגרת החוק, זכאי כל עובד לימי חופשה ודמי הבראה, כאשר שניהם מחושבים על בסיס שנתי. הזכאות מתבססת על משך תקופת ההעסקה. החברה זוקפת התחייבות והוצאה בגין דמי חופשה והבראה, בהתבסס על ההטבה שנצברה עבור כל עובד.

#### טו. 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 הנזקף כהוצאה בדוח על הרווח (הפסד) הכולל נקבע תוך התייחסות לשווי ההוגן של האופציות המוענקות.

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 תוכנית לתשלום מבוסס מניות לנותני שירותים, המסולק במכשירים הוניים של החברה, שבהן החברה מקבלת שירותים מיועצים בתמורה למכשירים הוניים (אופציות) של החברה. שוויים ההוגן של השירותים המתקבלים נמדד לפי שוויים 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.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### טז. רווח (הפסד) למניה

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

בחישוב הרווח או ההפסד המדולל למניה מתאמת החברה את הרווח או ההפסד, 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 ההפסד למניה).

#### יז. הכנסות

החברה מכירה בהכנסה כאשר הלקוח משיג שליטה על הסחורה בהתאם להסכם המכירה. עבור כל מחויבות ביצוע, החברה קובעת, במועד ההתקשרות בחוזה, אם היא מקיימת את מחויבות הביצוע לאורך זמן או בנקודת זמן. מחויבות ביצוע מקוימת לאורך זמן, אם אחד מהקריטריונים הבאים מתקיים: א) הלקוח מקבל וצורך בו זמנית את ההטבות המסופקות על ידי ביצועי החברה; ב) ביצועי החברה יוצרים או משפרים נכס אשר נשלט על ידי הלקוח תוך כדי יצירתו או שיפורו; או ג) ביצועי החברה אינם יוצרים נכס עם שימוש אלטרנטיבי לחברה, ולחברה יש זכות לתשלום הניתנת לאכיפה עבור ביצועים שהושלמו עד לאותו מועד. ככל שמחויבות ביצוע אינה מקוימת לאורך זמן, היא מוכרת בנקודת זמן. הכנסות החברה מוכרות בנקודת זמן.

החברה מוכרת מוצרים לשוק הפרטי בעיקר באמצעות מכירה באינטרנט. הכנסות בגין מכירות שבוצעו באמצעות האינטרנט מוכרות כאשר המוצרים נשלחים ללקוח. התשלום בגין עסקאות אלה מתבצע באמצעות כרטיס אשראי.

המכירות מוכרות לפי סכום התמורה לו החברה מצפה להיות זכאית בתמורה להעברת הסחורות שהובטחו ללקוח למעט סכומים אשר נגבו עבור צדדים שלישיים, כגון מיסי מכירה מסוימים. ההכנסות מוצגות נטו ממע"מ. המכירות אינן כוללות מרכיב מימוני, מכיון שהן מתבצעות עם תקופת אשראי קצרה משנה.

#### יח. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש נטו, כנמוך שבהם.

העלות נקבעת על בסיס ממוצע משוקלל נע. עלות מוצרים קנויים ותוצרת בתהליך כוללת עלויות חומרי גלם, קבלני משנה, עלויות ישירות אחרות ועלויות תקורה קבועות בייצור, בהתבסס על קיבולת נורמלית (Normal capacity) של מתקני הייצור.

שווי מימוש נטו הינו אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל, בניכוי אומדן העלויות השלמה ואומדן העלויות הדרושות לביצוע המכירה.

#### יט. 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 אזור 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".

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### כ. תיקונים לתקנים קיימים אשר נכנסו לתוקף המיושמים על ידי החברה עבור תקופות דיווח המתחילות ביום 1 בינואר 2022:

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 37 "הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים" (להלן - התיקון ל-IAS 37)

תקן IAS 37 מגדיר "חוזה מכביד" כחוזה שבו העלויות הבלתי נמנעות לצורך עמידה במחויבויות על פי החוזה עולות על ההטבות הכלכליות החזויות להתקבל על פיו. העלויות הבלתי נמנעות על פי חוזה משקפות את העלות נטו הקטנה ביותר של יציאה ממנו, שהיא הנמוך מבין עלות קיום החוזה לבין פיצויים וקנסות הנובעים מאי-עמידה בו.

התיקון ל-IAS 37 מבהיר את משמעות המונח "עלות לקיום חוזה". בהתאם לתיקון, העלות לקיום חוזה מורכבת מהעלויות המתייחסות במישרין לחוזה. העלויות המתייחסות במישרין לחוזה כוללות חיבור של:

1. עלויות תוספתיות לקיום החוזה (למשל, עלויות ישירות בגין עבודה וחומרים);
2. הקצאת עלויות אחרות הקשורות באופן ישיר לקיום החוזה (למשל, הקצאת חלק יחסי מהפחת של רכוש קבוע המשמש לצורך קיום החוזה).

כמו כן, התיקון ל-IAS 37 מבהיר כי טרם ההכרה בהפרשה בגין חוזה מכביד, על ישות לבחון ולהכיר בירידת ערך של כל נכס המשמש בקיום החוזה, ולא רק בגין נכסים אשר יועדו ספציפית לחוזה.

בהתאם להוראות התיקון ל-IAS 37, התיקון יושם על ידי החברה החל מיום 1 בינואר 2022, באופן רטרוספקטיבי, עבור חוזים אשר החברה טרם השלימה את מלוא מחויבויות הביצוע בגינם במועד היישום לראשונה של התיקון. ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה נזקפה ליתרת הפתיחה של העודפים ליום 1 בינואר 2022. ליישום לראשונה של התיקון ל-IAS 37 לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

#### כא. תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם:

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן: התיקון ל-IAS 8).

התיקון ל-IAS 8 מבהיר כיצד ישויות צריכות להבחין בין שינויים במדיניות חשבונאית לבין שינויים באומדנים חשבונאיים. הבחנה זאת מהותית, מאחר ששינויים באומדנים חשבונאיים מיושמים באופן פרוספקטיבי, עבור עסקות ואירועים אחרים בעתיד, בעוד שינויים במדיניות חשבונאית, ככלל, מיושמים באופן רטרוספקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

התיקון ל-IAS 8 ייושם באופן פרוספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-IAS 8 לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### 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.

#### 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 2022 לא היוונה החברה עלויות פיתוח.

#### שווי הוגן של תשלומים מבוססי מניות

שווי הוגן של מכשירים הוניים 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.



## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### א. ניהול סיכונים פיננסיים:

##### (1) סיכון מטבע

פעילות החברה הינה בינלאומית והיא חשופה לסיכוני 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 2022, 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-305 אלפי דולר בעיקר כתוצאה מהפסדים משינוי שער החליפין בגין יתרות נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות.

##### (2) גרמי סיכון פיננסיים

פעילות החברה חושפת אותה למגוון סיכונים פיננסיים: סיכוני אשראי וסיכון נזילות. 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 המאשרת 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).

##### (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:

פחות משנה	בין 2 שנים ל-2 שנים	בין 5 שנים ל-5 שנים	יותר מ-5 שנים	סה"כ
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>				
58	25	-	-	83
35	35	105	280	455
1,802	-	-	-	1,802
<u>1,895</u>	<u>60</u>	<u>105</u>	<u>280</u>	<u>2,340</u>
20	-	-	-	20
35	35	105	315	490
3,267	-	-	-	3,267
<u>3,322</u>	<u>35</u>	<u>105</u>	<u>315</u>	<u>3,777</u>

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022:

התחייבות בגין חכירה  
התחייבות בגין רישיון שימוש בפטנט  
ספקים וזכאים אחרים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021:

התחייבות בגין חכירה  
התחייבות בגין רישיון שימוש בפטנט  
ספקים וזכאים אחרים

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

#### (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 2022 ו-2021 לחברה לא קיימים נכסים ו/או התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד. היתרות בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022 ו-2021 של הנכסים הפיננסיים והתחייבויות 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.

#### ב. מכשירים פיננסיים לפי קבוצות:

מדיניות החשבונאית לטיפול במכשירים פיננסיים יושמה עבור הפריטים הבאים:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
<b>נכסים פיננסיים בעלות מופחתת</b>	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>	
19,947	3,081
-	7,738
69	86
282	152
585	-
<u>20,864</u>	<u>11,057</u>

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

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
<b>התחייבויות פיננסיות בעלות מופחתת</b>	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>	
207	201
20	79
3,267	1,802
<u>3,494</u>	<u>2,082</u>

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

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

ג. שינויים בהתחייבויות פיננסיות אשר תזרימי המזומנים בגין מסווגים כתזרימי מזומנים מפעילות מימון:

סך הכל	התחייבויות		הלוואה מבעל שליטה
	התחייבות בגין חכירה	פיננסיות אחרות לזמן ארוך	
	אלפי דולר		
766	99	217	450
(509)	(24)	(35)	(450)
(35)		-	(35)
78	12	31	35
300	87	213	-
	יתרה ליום 1 בינואר 2020		
	שינויים במהלך שנת 2020:		
	תזרימי מזומנים ששולמו		
	סכומים שנזקפו לקרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה		
	סכומים שנזקפו לרווח או הפסד		
	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020		
	שינויים במהלך שנת 2021:		
	תזרימי מזומנים ששולמו		
	סכומים שנזקפו לרווח או הפסד		
	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021		
	שינויים במהלך שנת 2022:		
	תזרימי מזומנים ששולמו		
	תוספות/ גריעות		
	סכומים שנזקפו לרווח או הפסד		
	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022		

### ביאור 5 - מזומנים ושוי מזומנים:

פירוט לפי מטבעות:

31 בדצמבר		בשקלים	בדולר ארה"ב	אחר
2021	2022			
אלפי דולר ארה"ב				
12,612	1,231			
6,572	1,286			
763	564			
19,947	3,081			

המזומנים ושווה מזומנים מייצגים סכומים המופקדים בתאגידים בנקאיים.

### ביאור 6 - פקדונות בתאגידים בנקאיים:

נכון ליום 31 בדצמבר 2022, פקדונות בתאגידים בנקאיים הינם במטבע שקל. הפקדונות נושאים ריבית שנתית בשיעור שנע בין 1.7% ל-2.6% ומופקדים לתקופה של עד 12 חודשים.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 7 - חייבים ויתרות חובה:

א. ההרכב:

31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב		
270	91	מוסדות
67	55	הוצאות מראש
46	-	מקדמות לספקים
12	-	אחרים
<u>395</u>	<u>146</u>	

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 2021 ו-2022 הינן:

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

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021	פחת שנצבר			העלות			
	יתרה לגמר השנה	תוספת במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>							
14	14	10	4	28	11	17	שיפורים במושכר
14	1	*	1	15	9	6	ריהוט וציוד משרדי
689	30	26	4	719	653	66	ציוד ומכונות מחשבים וציוד היקפי
<u>42</u>	<u>15</u>	<u>13</u>	<u>2</u>	<u>57</u>	<u>35</u>	<u>22</u>	
<u>759</u>	<u>60</u>	<u>49</u>	<u>11</u>	<u>819</u>	<u>708</u>	<u>111</u>	

\* 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. תוקף הסכם החכירה מחודש ספטמבר 2019 ועד לחודש ספטמבר 2021. החברה קיבלה מהמחכיר אופציה להארכת הסכם החכירה לתקופת שכירות של עד 3 שנים, ובלבד שתודיע על כך למחכיר לא יאוחר מ-60 ימים לפני תום תקופת החכירה. בחודש ספטמבר 2021, הוארך ההסכם לשנה נוספת. החברה צופה כי וודאי באופן סביר שאופציית ההארכה תמומש.

במהלך 2022 התקשרה החברה בהסכמי חכירה נוספים לחכירת משרדים ברמת גן אשר צפויים להסתיים עד לחודש ספטמבר 2024.

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 2022, 2021 ו-2020 הוצאות בגין חכירות אשר תקופת ההסכם בגין אינה עולה על 12 חודשים הסתכמו לסך של כ-84 אלפי דולר, כ-91 אלפי דולר וכ-53 אלפי דולר.

#### א. נכסים בגין זכות שימוש:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי דולר		
77	8	יתרה ליום 1 בינואר
(21)	(102)	הוצאות פחת
-	238	תוספת
(48)	(64)	גריעה
8	80	יתרה ליום 31 בדצמבר

#### ב. התחייבויות בגין חכירה:

87	20	יתרה ליום 1 בינואר
(26)	(105)	תשלומים בגין חכירה
-	238	תוספת
(48)	(76)	גריעה
5	13	הוצאות ריבית
2	(11)	הפרשי שער
20	79	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, נישמות לפי חוקי המס בארצות מושבן, למעט חברות המוגדרות כ"חברה נשלטת זרה" על פי פקודת מס הכנסה. שיעורי המס עיקריים שחלו בשנים 2022 ו-2021 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. חוקי עידוד בישראל

במסגרת החוק לעידוד השקעות הון (להלן - החוק) נקבעו מספר מסלולי הטבות לפיהם זכאיות חברות, העומדות בתנאים שנקבעו בחוק, להטבות מס שונות, שעיקרן החלת שיעורי מס מופחתים על ההכנסות המועדפות שלהן, כהגדרתן בחוק.

בהתאם להוראות החוק, שיעור המס שיחול על חלק ההכנסה המיוחס לטכנולוגיה יהיה 12%, שיעור המס שיחול על החלק המיוחס לייצור יהיה 16% ועבור חלק ההכנסה הנובע מנכס בלתי מוחשי יחול שיעור המס הרגיל.

ליום 31 בדצמבר 2022, החברה בוחנת את עמידתה בתנאים להחלת הטבות המס ואת שיעור המס האפקטיבי המשוקלל שיחול על החברה.

### ד. 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-7.4 מיליון דולר ליום 31 בדצמבר 2022, להעברה לשנים הבאות. החברה לא זקפה מיסים נדחים בגין הפסדים אלו, מאחר שניצולם אינו צפוי בטווח הנראה לעין.

### ה. שומות מס

על פי הוראות הדין, שומות עצמיות שהוגשו על ידי החברה עד לשנת 2016 נחשבות כסופיות.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 10 - מסים על ההכנסה (המשך):

#### 1. מסים על ההכנסה הכלולים בדוחות על הרווח הכולל לתקופות המוצגות:

להלן מובאת התאמה בין סכום המס "התיאורטי", שהיה חל אילו כל ההכנסות היו מתחייבות במס לפי השיעורים הרגילים החלים על חברות בישראל (ראו סעיף א' לעיל), לבין סכום המס שנזקף בדוחות על הרווח הכולל לשנה המדווחת:

31 בדצמבר			
*2020	*2021	2022	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>			
(1,385)	(3,240)	(9,323)	הפסד מפעילות נמשכת לפני מסים על ההכנסה, כמדווח בדוחות על הרווח הכולל
(319)	(745)	(2,144)	המס התיאורטי בגין רווח (הפסד) זה
694	718	123	גידול במסים הנובע מהפרשים תמידיים – הוצאות שאינן מוכרות לצרכי מס
(3)	3	**	גידול (קיטון) במסים הנובע משיעורי מס שונים לגבי חברות בנות זרות
(372)	(24)	2,021	הפרשים זמניים שבגינם לא נוצרו מיסים נדחים
-	-	-	

\* סווג מחדש

\*\* נמוך מ-1 אלפי דולר

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

31 בדצמבר		
2021	2022	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>		
500	279	שכר ונלוות
17	-	צדדים קשורים
568	-	הפרשה למס
1,139	1,067	הוצאות לשלם
2,224	1,346	

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

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### 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.

הסכם הרישיון יהיה בתוקף עד למועד המאוחר מבין (א) מועד הפקיעה של זכויות הפטנט לבין (ב) 15 שנים מיום המכירה המסחרית הראשונה, אלא אם הסכם הרישיון יבוטל על ידי אחד מהצדדים על פי הוראות הסכם הרישיון.

בתמורה לקבלת הרישיון, החברה התחייבה לשלם לביראד את הסכומים הבאים:

1) סכום חד פעמי, שאינו ניתן להשבה, לקבלת הזכות לרישיון בסך 35 אלפי דולר. בתיקון להסכם כמתואר לעיל, החברה שילמה סכום חד פעמי נוסף בסך כ-28 אלפי דולר תמורת הרחבת תחולת הרישיון כך שיכלול גם את אזור צפון אמריקה.

2) תשלום שנתי בסך 20 אלפי דולר עד לשנת 2017 ובהתאם לתיקון להסכם משנת 2017, התשלום השנתי החל משנת 2018 הינו 35 אלפי דולר בשנה. תשלום זה ניתן לקיזוז כנגד כל סוג של תשלומי תמלוגים בגין מוצרים שנמכרו באותה שנה שבה העמלה שולמה.

3) תמלוגים 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.

ביום 29 באוקטובר 2020, נחתם תיקון שני להסכם הרישיון למסחור פטנטים וידע בין החברה לבין ביראד. במסגרת התיקון להסכם הורחב היקף המוצרים אותם רשאית 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 2022 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 2022 ו-2021, החברה הכירה בהוצאות הפחתה בסך של 18 אלף דולר ו-21 אלפי דולר, בהתאמה.

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.



## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

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

בשנת 2021, נרשמו הוצאות תמלוגים לבריארד בסך של 137 אלפי דולר בגין תמלוגים. ליום 31 בדצמבר 2021, החברה כללה בדוחותיה הכספיים התחייבות בגין תמלוגים לבריארד בסך כולל של כ-50 אלפי דולר.

בשנת 2022, נרשמו הוצאות תמלוגים לבריארד בסך של 34 אלפי דולר. ליום 31 בדצמבר 2022, החברה כללה בדוחותיה הכספיים התחייבות בגין תמלוגים לבריארד בסך כולל של כ-25 אלפי דולר תחת סעיף זכאים ויתרות זכות.

נכון ליום 31 בדצמבר 2022, יתרת אורך החיים של הנכס הבלתי מוחשי הנובע מהתקשרות זו הינה 12.1 שנים.

#### ב. 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 2,618 אלפי דולר (2,352 אלפי אירו) אשר יועבר לחברה בשלוש פעימות, עם השלמת מחויבויות החברה.

עד ליום 31 בדצמבר 2022, החברה קיבלה סך של 2,526 אלפי דולר (2,234 אלפי אירו) אשר הוכרו כקזוז מהוצאות המחקר והפיתוח לאורך השנים. החברה לא צפויה לקבל מענקים נוספים בגין תוכנית זו.

יצוין כי המענק אינו כפוף להחזר.

#### ג. 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, השייווק 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 ובקיודם החברה לשלב מסחור הטכנולוגיה פרי פיתוחה. למועד הדוח, הודיעה Bruckner לחברה כי תוכל לספק מכונות נוספות החל מרבעון 4 לשנת 2023.

#### ד. 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

המכונה רשומה כרכוש קבוע בספרי החברה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 12 – התקשרויות והתחייבויות תלויות (המשך):

### ה. 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.

### ו. 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 5.3.2023 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 23 במרץ 2023 הגישה החברה לבית המשפט תשובה לבקשה. דיון קדם משפט בבקשה נקבע ליום 21 במאי 2023. למועד הדוח, טרם ניתנה החלטה בבקשה.

יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי יותר סביר מאשר לא שהבקשה תידחה.

ליום 31 בדצמבר 2022, החברה לא רשמה בדוחותיה הכספיים הפרשה בגין תביעה זו.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון:

### א. הון המניות:

הון המניות של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 מורכב ממניות רגילות כדלקמן:

מספר המניות			
מונפק ונפרע		רשום	
31 בדצמבר		31 בדצמבר	
2021	2022	2021	2022
15,832,106	16,151,351	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. גיוסי הון:

(1) בחודש אוקטובר 2018, חתמה החברה על הסכמי השקעה מסוג SAFE עם שתי קרנות הון סיכון התומכות בחברות הזנק בסכום כולל של 200 אלפי אירו (כ-115 אלפי דולר כל אחד לפי שע"ח 1.15) בתמורת לזכות המרה למניות החברה שאינה מוגבלת בזמן, בהתאם לתנאים להלן:

(א) במקרה של סבב גיוס בחברה בסכום העולה על 1 מיליון דולר, ההשקעה תומר באופן אוטומטי למניות החברה לפי שווי גיוס, כנמוך מבין, 7 מיליון דולר לבין שווי שנקבע בסבב הגיוס בהנחה של 20%.

(ב) בקרות אירוע הנזלה כפי שנקבע בהסכם, הנפקה או שינוי שליטה, טרם אירוע כמתואר בסעיף א' לעיל, יהיו המשקיעים זכאים לבחור בין קבלת החזר השקעתם

(ג) במזומן לבין המרה למניות רגילות לפי שווי חברה של 7 מיליון דולר.

במקרה של חדלות פירעון, טרם אירוע כמתואר בסעיף א' לעיל, זכות ההמרה תפקע והמשקיע יהיה זכאי להחזר ההשקעה בעדיפות על יתר בעלי המניות.

השקעה זו סווגה בסכומה המלא כהתחייבות פיננסית, במסגרת ההתחייבויות השוטפות, וזאת לאור העובדה כי החברה עשויה להידרש להשיב סכום זה, במזומן או בכמות לא קבועה של מניות, בקרות אירועים שאינם בשליטתה העשויים להתרחש בכל עת.

ביום 11 בנובמבר 2020, חתמה החברה על הסכם השקעה SAFE נוסף עם אחת מהקרנות הון סיכון בסך 30,000 דולר בתמורת לזכות המרה למניות החברה בהתאם לתנאים של ההשקעה לעיל, למעט שווי הגיוס שנקבע לפי 30 מיליון דולר.

ביום 19 בנובמבר 2020 הודיעו קרנות הון הסיכון כי הן מעוניינות להמיר את ההשקעות לעיל. טרם ההנפקה הראשונית לציבור ("IPO") בהתאם לתנאי ההסכמים, החברה הנפיקה לקרנות אלו, 462,546 מניות החברה, לאחר איחוד ההון.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 13 - הון (המשך):

- (2) ביום 3 במרס 2020, חתמה החברה על הסכם השקעה עם משקיע פרטי בסך כולל של 10 אלפי דולר, תמורת 7,322 מניות רגילות (לאחר איחוד הון) במחיר של 1.37 דולר למניה.
- ביום 25 במרס 2020, חתמה החברה הסכם השקעה נוסף עם משקיע זה, להשקעה נוספת של 10 אלפי דולר, תמורת 5,863 מניות רגילות (לאחר איחוד הון) במחיר של 1.71 דולר למניה.
- (3) ביום 2 בנובמבר 2020, חתמה החברה על הסכמי השקעה עם 5 משקיעים נוספים (להלן – "ההנפקה הפרטית") בסך כולל של כ-1.8 מיליון דולר (6 מיליון ש"ח), תמורתם הקצתה החברה 655,739 מניות רגילות ו-655,739 כתבי אופציה לא סחירים של החברה (לאחר איחוד הון) במחיר מימוש של 2.71 דולר לכתב אופציה. תקופת המימוש של כתבי האופציה הינה 36 חודשים ממועד ההקצאה.
- בחודש נובמבר 2020, חתמה החברה על הסכמי השקעה נוספים עם 31 משקיעים פרטיים (להלן: "הנפקה פרטית נוספת") בסך כולל של כ-6.6 מיליון ש"ח תמורתם החברה הקצתה 720,212 מניות רגילות (לאחר איחוד הון), במחיר של 9.15 ש"ח למניה.
- בגין הסכמי השקעה אלו, הוכרו הוצאות הנפקה בגין הסכם תיווך בסך כולל של כ-75 אלפי דולר (250 אלפי ש"ח) כקיטון מהפרמיה.
- (4) בחודש דצמבר 2020, השלימה החברה הנפקה ראשונית (IPO), במסגרתו גייסה החברה באמצעות הנפקה ציבורית סכום ברוטו של כ-10.8 מיליון דולר (35 מיליון ש"ח) הנפיקה החברה 3,825,142 מניות רגילות (לאחר איחוד הון) במחיר של 9.15 ש"ח למניה.
- הוצאות ההנפקה הסתכמו לסך כולל של כ-221 אלפי דולר (720 אלפי ש"ח) אשר הוכרו כקיטון מהפרמיה.
- (5) ביום 5 בדצמבר 2021, חתמה החברה על הסכם השקעה עם משקיע (להלן- "ההנפקה הפרטית") בסך כולל של כ-3.2 מיליון דולר (10 מיליון ש"ח), תמורתם הקצתה החברה 854,700 מניות רגילות של החברה.

### ג. אופציות שהוענקו לעובדים:

- (1) ביום 29 בדצמבר 2019, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 510,000 כתבי אופציה (לאחר איחוד הון) לשני נושאי משרה. כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 0.30 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של אופציות אלו נפרסת על פני 4 שנים, בשמונה מנות שוות, אשר יבשילו כל 6 חודשים החל ממועד תחילת ההעסקה של כל אחד מהעובדים. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל ההענקה.
- עוד נקבע בהסכם כי בקרות "עסקה", כהגדרתה בהסכם כהנפקה ראשונית לציבור (IPO) או עסקת מיזוג, תקופת ההבשלה תואץ למועד העסקה.
- השווי ההוגן של כל כתב אופציה, במועד ההענקה, חושב על פי מודל בלק אנד שולס. הסך הכולל של ההטבה הנובעת מהענקה זו מסתכם ל-306 אלפי דולר.
- ביום 12 בדצמבר 2020, עם השלמת ה-IPO הוצאה הבשלתן של כתבי האופציה שטרם הובשלו למועד זה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון (המשך):

- (2) ביום 1 במרס 2020, חתמה החברה על הסכם העסקה עם נושא משרה, במסגרתו אושרה הענקה של 70,000 כתבי אופציה (לאחר איחוד הון). כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 0.30 דולר לכל כתב אופציה. כתבי האופציה יובשלו הבשלה חודשית על פני ארבע שנים, כאשר תקופת ההבשלה תחל תוך 6 חודשים ממועד ההענקה. כתבי האופציה ניתנים למימוש במשך חמש שנים ממועד ההקצאה של כל מנה. הענקה זו אושרה על ידי דירקטוריון החברה ביום 30 בספטמבר 2020.
- (3) ביום 1 בפברואר 2020, חתמה החברה על הסכם ההעסקה עם מנכ"ל החברה לשעבר, במסגרתו אושרה הענקה של 35,000 כתבי אופציה. כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 0.3 דולר לכל כתב אופציה (לאחר איחוד הון). כתבי האופציה יובשלו הבשלה חודשית על פני שלוש שנים. כתבי האופציה ניתנות למימוש במשך חמש שנים ממועד ההענקה. במקרה של סיום העסקה, האופציות יהיו ניתנות למימוש כנמוך מבין שנתיים ממועד סיום העסקה וחמש שנים ממועד הענקה. בתום חודש מאי 2020, הסתיימה העסקתו של עובד זה, וכתבי האופציה שטרם הובשלו חולטו.
- (4) ביום 30 בספטמבר 2020, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 871,392 כתבי אופציה (לאחר איחוד הון) עובדים ונושאי משרה. כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 0.75 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה רבעונית של מנות שוות על פני 3 שנים החל ממועד תחילת ההעסקה של כל אחד מהעובדים. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל ההענקה. במהלך שנת 2022 חולטו 237,651 כתבי אופציה. כמו כן במהלך שנת 2022 מומשו 243,481 כתבי אופציה. נכון ליום 31 בדצמבר 2022 נותרו במחזור 297,065 כתבי אופציה.
- (5) ביום 28 באוקטובר 2020 אישר דירקטוריון החברה הענקה של 37,048 כתבי אופציה (לאחר איחוד הון) לעובד. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 0.075 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה שנתיית של מנות שוות על פני 4 שנים החל ממועד תחילת ההעסקה של העובד. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל ההענקה. במהלך שנת 2021 חולטו 27,787 כתבי אופציה ובשנת 2022 מומשו 9,262 כתבי אופציה למניות.
- (6) ביום 28 באוקטובר 2020 אישר דירקטוריון החברה הענקה של 36,735 כתבי אופציה (לאחר איחוד הון). לנושא משרה לשעבר. כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 0.75 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה חודשית של מנות שוות על פני 3 שנים החל ממועד תחילת ההעסקה. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל ההענקה. במהלך שנת 2022 חולטו 16,292 כתבי אופציה. כמו כן במהלך שנת 2022 מומשו 20,443 כתבי אופציה.
- ביום 21 במרס 2021, אישר דירקטוריון החברה האצת הבשלה של כתבי אופציות אלו. בהתאם להאצה, הבשלת האופציות תהא ל-12 חודשים החל ממועד ההענקה המקורי, חלף 36 חודשים.
- (7) בחודש פברואר 2021, לאור סיום העסקה עם אחד העובדים, חולטו 41,939 כתבי אופציות שהוענקו ביום 30 בספטמבר 2020. ביום 28 במאי 2021, מומשו על ידי העובד לשעבר 13,980 כתבי אופציה, תמורת תוספת מימוש כוללת של כ-11 אלפי דולר.
- (8) בחודש פברואר 2021, בוטלה בהסכמה הענקת אופציות שבוצעה לעובד בספטמבר 2020. ביום 21 במרס 2021, אישר דירקטוריון החברה הענקה של כתבי אופציות אלו לעובד אחר, כאשר תקופת ההבשלה הינה ל-12 חודשים מיום 1 בפברואר 2021. בגין ביטול האופציות החברה הכירה ביתרת ההוצאות בגין הענקה זו (האצת הבשלה).

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון (המשך):

9) ביום 7 באפריל 2021, אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 45,000 כתבי אופציה לשלושה עובדים של החברה. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 19.37 ש"ח (5.9 דולר) לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של אופציות אלו נפרסת על פני 4 שנים, כאשר 25% מסך כתבי האופציה יבשילו בתום שנה ממועד ההענקה, ויתר כתבי האופציה יבשילו ב-12 מנות שוות כל שלושה חודשים. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל ההענקה. במהלך שנת 2021 חולטו 15,000 כתבי אופציה ובשנת 2022 חולטו 15,000 כתבי אופציה. נכון ליום 31 בדצמבר 2022 נותרו במחזור 15,000 כתבי אופציה

10) ביום 7 באפריל 2021, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 105,000 כתבי אופציה לכל אחד משני נושאי משרה של החברה. תוספת המימוש הינה 19.37 ש"ח (כ-5.9 דולר) לכל כתב אופציה, כתבי האופציה יבשילו בהתאם לתנאים המפורטים להלן:

i. 105,000 כתבי אופציה (52,500 כתבי אופציה לכל אחד) אשר יבשילו על פני 4 שנים, כאשר: 25% מסך כתבי האופציה יבשילו בתום שנה ממועד ההענקה, ויתר כתבי האופציה יבשילו ב-12 מנות שוות כל שלושה חודשים על פני 3 שנים. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל הענקה. (להלן: "המנה הראשונה").

ii. 52,000 כתבי אופציה (26,250 כתבי אופציה לכל אחד) יבשילו במועד בו תגיע החברה למכירות בסך מצטבר של לפחות 5 מיליון דולר ארה"ב במהלך תקופה של 12 חודשים רצופים, ללפחות 3 לקוחות שונים של החברה שיתקינו את המכונה האולטראסונית לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל שפיתחה החברה או מקבילה שוות ערך. (להלן: "המנה השנייה").

iii. 52,000 כתבי אופציה (26,250 כתבי אופציה לכל אחד) יבשילו במועד בו תגיע החברה למכירות בסך מצטבר של לפחות 50 מיליון דולר ארה"ב במהלך תקופה של 12 חודשים רצופים, ללפחות 30 לקוחות שונים של החברה שיתקינו את המכונה האולטראסונית לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל שפיתחה החברה או מקבילה שוות ערך. (להלן: "המנה השלישית").

השווי ההוגן של כל כתב אופציה, במועד ההענקה, חושב על פי מודל בלק אנד שולס. הסך הכולל של ההטבה הנובעת מהענקה זו מסתכם ל- 411 אלפי דולר.

ליום 31 בדצמבר 2022, אין צפי לעמידה תנאי הביצוע המתוארים בסעיפים 2 ו-3 לעיל.

11) ביום 7 באפריל 2021, חתמה החברה על הסכם ההעסקה עם מנכ"ל החברה, אשר התחיל לכהן בתפקידו ביום 22 ביוני 2021. במסגרת הסכם העסקתו, אושרה הענקה של 523,394 כתבי אופציה בהתאם לתנאים שלהלן:

i. 224,312 כתבי אופציה יוענקו במועד תחילת ההעסקה. תקופת ההבשלה של אופציות אלו נפרסת על פני 4 שנים, כאשר: 25% מסך כתבי האופציה יבשילו בתום שנה ממועד ההענקה, ויתר כתבי האופציה יבשילו ב-12 מנות שוות כל שלושה חודשים על פני 3 שנים. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל הענקה. תוספת המימוש הינה 19.36 ש"ח (כ-5.94 דולר) לכל כתב אופציה (להלן: "המנה הראשונה").

ii. 149,541 כתבי אופציה, יוענקו במועד תחילת ההעסקה ויבשילו במועד בו תגיע החברה למכירות בסך מצטבר של לפחות 5 מיליון דולר ארה"ב במהלך תקופה של 12 חודשים רצופים, ללפחות 3 לקוחות שונים של החברה שיתקינו את המכונה האולטראסונית לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל שפיתחה החברה או מקבילה שוות ערך. תוספת המימוש הינה 19.36 ש"ח (כ-5.94 דולר) לכל כתב אופציה. (להלן: "המנה השנייה").

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 13 - הון (המשך):

149,541 כתבי אופציה, יוענקו במועד תחילת ההעסקה ויבשילו במועד בו תגיע החברה למכירות בסך מצטבר של לפחות 50 מיליון דולר ארה"ב במהלך תקופה של 12 חודשים רצופים, ללפחות 30 לקוחות שונים של החברה שיתקינו את המכונה האולטראסונית לטיפולים אפליקטיביים לטקסטיל שפיתחה החברה או מקבילה שוות ערך. תוספת המימוש תקבע לפי מחיר המניה הממוצע ב-30 ימים קודם למועד ההבשלה. (להלן: "המנה השלישית").

השווי ההוגן, במועד ההענקה, חושב על פי מודל בלק אנד שולס מסתכם ל-1,062 אלפי דולר. ליום 31 בדצמבר 2022, אין צפי לעמידה בתנאי הביצוע המתוארים בסעיפים 2 ו-3 לעיל.

12) ביום 8 ביולי 2021, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 24,000 כתבי אופציה לעובדי החברה כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 4.84 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 2021, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל ההענקה.

13) ביום 10 באוקטובר 2021, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 100,000 כתבי אופציה לנושא משרה. כל כתב אופציה המיר למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת המימוש הינה 11.56 ש"ח (כ-3.6 דולר) לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של אופציות אלו נפרסת על פני 4 שנים, כאשר 25% מסך כתבי האופציה יבשילו בתום שנה ממועד ההענקה, ויתר כתבי האופציה יבשילו ב-12 מנות שוות כל שלושה חודשים על פני 3 שנים. כתבי האופציה יפקעו לאחר 3 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל הענקה. השווי ההוגן של כל כתב אופציה, במועד ההענקה, חושב על פי מודל בלק אנד שולס. הסך הכולל של ההטבה הנובעת מהענקה זו מסתכם ל-1,045 אלפי דולר. במהלך שנת 2022 חולטו 75,000 כתבי אופציה. נכון ליום 31 בדצמבר 2022 נותרו במחזור 25,000 כתבי אופציה.

14) 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. במהלך שנת 2022 חולטו 518,000 כתבי אופציה. נכון ליום 31 בדצמבר 2022 נותרו במחזור 200,500 כתבי אופציה.

15) 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.

להלן ההנחות לחישוב שווין ההוגן של כתבי האופציה שהוענקו בשנים 2022 ו-2021 בהתאם מודל בלק אנד שולס:

2021	2022	
0.00%	4.04%	ריבית חסרת סיכון
0.00%	0.00%	דיבידנד צפוי
65%	87.25%	תנודתיות צפויה
6.5	4.5	אורך חיים חזוי (שנים)

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון (המשך):

### ד. מניות שהוענקו לעובדים:

- (1) בחודש אוקטובר 2020, אושר על ידי דירקטוריון החברה הענקה של מניות לעובד החברה, כמענק חתימה חד פעמי, זאת בהתאם להסכם העסקה שנחתם עם העובד. שווי ההענקה נמדד במועד הענקה לפי מחיר המניה באותו מועד.
- (2) בחודש אוקטובר 2020, בהתאם להסכם העסקה עם עובד החברה אושרה על ידי דירקטוריון החברה הענקה של 35,000 מניות החברה (לאחר איחוד הון) כמענק חתימה חד פעמי. בנוסף, החברה תעניק לעובד מידי רבעון מניות רגילות של החברה בשווי של כ- 13 אלפי דולר (45 אלפי ש"ח) כחלק משכר עבודה לו זכאי העובד בגין עבודתו בחברה. חישוב כמות המניות המוקצות יעשה במועד ההקצאה מעת לעת, על פי השווי הממוצע של מניית החברה בשלושת החודשים שקדמו למועד ההקצאה. ביום 24 בנובמבר 2020 הקצתה החברה לעובד 4,918 מניות רגילות של החברה עבור התקופה שהתחילה ב- 1 בספטמבר 2020 והסתיימה ב-30 בנובמבר 2020. שווי ההענקה נמדד במועד הענקה לפי מחיר המניה באותו מועד. הסכם זה הסתיים ב-1 באפריל 2021, כאשר חלף תנאים אלו הוענקו לעובד כתבי אופציה כמתואר בביאור 14ג13).

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

- (1) בחודש אוקטובר 2014, נחתם הסכם שירותים עם נותן שירותים בתחום ניהול הכספים לפיו תמורת שירותי הנהלת חשבונות החברה תשלם ליועץ 1 אלפי דולר בחודש, כאשר חצי מהסכום ישולם במזומן וחציו ישולם באמצעות הנפקה מניות השוות לסך של 500 דולר עבור כל חודש. הסכם השירותים הופסק במהלך שנת 2020, כאשר ממועד תחילת ההסכם ועד למועד סיומו, הקצתה החברה לנותן השירותים 82,400 מניות החברה (לאחר איחוד הון).
- (2) ביום 1 בינואר 2017, נחתם הסכם שירותים עם יועץ בתחום המחקר והפיתוח אשר ישמש כ- Advisory Board של החברה. תמורת השירותים החברה תעניק ליועץ מניות בשווי של 25 אלפי דולר לשנה. שווי ההוגן של המניות הוערך לפי שווי השירותים. הסכם היעוץ הסתיים בחודש נובמבר 2020. בהתאם להסכם ועד מועד סיום ההסכם, הוענקו ליועץ 103,804 מניות החברה (לאחר איחוד הון).
- (3) בחודש אוקטובר 2018, חתמה החברה על הסכמי השקעה SAFE עם שתי קרנות מובילות, כמתואר בביאור 4ב'12. בנוסף להסכם ההשקעה, נחתם באותו מועד, עם כל אחת מהקרנות הסכם למתן שירותים להכרות עם משקיעים ופיתוח עסקי שיינתן על ידי הקרן לחברה, בתמורה החברה תקצה לכל אחת מהקרנות מניות בשווי כולל של כ-65 אלפי דולר. במועד חתימת ההסכם, הוקצו לכל אחת מהקרנות 78,227 מניות (לאחר איחוד הון). תמורת השירותים הוכרה על פני תקופת השירות בהתאם לשווי ההוגן של השירותים.
- (4) ביום 10 בפברואר 2019, נחתם הסכם שירותים עם יועץ נוסף בתחום המחקר והפיתוח אשר ישמש כ- Advisory Board של החברה. תמורת השירותים החברה תשלם ליועץ סכום של 1,200 דולר לשעת ייעוץ. בנוסף, החברה העניקה ליועץ 44,313 כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות החברה, ללא תוספת מימוש (לאחר איחוד הון). שווי ההוגן של כתבי האופציה הוערך לפי מחיר המניה במועד ההענקה. בחודש נובמבר 2020, הסתיים הסכם הייעוץ וכתבי האופציה שטרם הבשילו למועד זה חולטו וכתבי האופציה שהבשילו עד אותו מועד בסך 19,359 (לאחר איחוד הון) מומשו למניות החברה.
- (5) ביום 28 באוקטובר 2020, חתמה החברה על הסכם שירותי עיצוב גרפי לאתר האינטרנט של החברה עם נותן שירותים בהיקף כולל של 225 שעות תמורת 75 דולר ארה"ב לשעה. על פי ההסכם התמורה תשולם באמצעות הנפקה של 5,260 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה (לאחר איחוד הון). ביום 24 בנובמבר 2020 הקצתה החברה לנותן השירותים את המניות בהתאם להסכם. שווי המניות הוערך לפי שווי השירותים שניתנו על ידי נותן השירותים בסך 16 אלפי דולר.



## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון (המשך):

(6) ביום 24 בנובמבר 2020, חתמה החברה על הסכמי שירותים בתחום הפרסום והשיווק עם שני נותני שירותים לפיו החברה תקצה לכל אחד מנותני השירותים 63,091 כתבי אופציה לא סחירים של החברה (סה"כ 126,182 כתבי אופציה) למשך 12 חודשים (להלן - "תקופת ההסכם"), כאשר במהלך תקופת ההסכם תבשיל בסיומו של כל חודש כמות של 1/12 מסך כתבי אופציה שהוקצו לכל אחד מנותני השירותים. תוספת המימוש של כתבי האופציה שהוקצו לנותני השירותים הינה 9.15 ש"ח לכתב אופציה ותקופת המימוש הינה 60 חודשים שתחילתם במועד ההקצאה. שווי הענקה הוערך לפי שווי השירותים שניתנו על ידי נותן השירותים בסך 240 אלפי ש"ח (כ-73 אלפי דולר), לכל נותן שירותים.

ביום 17 במרס 2021, הסתיים הסכם התקשרות עם אחד מיועצי החברה, כמתואר להלן, עם סיום ההסכם, חולטו 47,318 כתבי אופציה.

ביום 8 ביולי 2021, הסתיים הסכם התקשרות עם יועץ חברה נוסף, כמתואר להלן, עם סיום ההסכם, חולטו 26,288 כתבי אופציה.

(7) ביום 21 במרס 2021 אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכם עם יועץ חיצוני לחברה לפיו, בכפוף לחלוף 12 חודשים מיום 14 בפברואר 2021 ולעמידה ביתר תנאי ההסכם, יהיה זכאי היועץ ל-5,000 כתבי אופציה לא סחירים של החברה במחיר מימוש של 20 ש"ח לכתב אופציה ולתקופת מימוש של 3 שנים.

(8) ביום 8 ביולי 2021, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 45,000 כתבי אופציה לנותן שירותים לחברה לפיו, כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 4.843 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 בתום 7 חודשים מיום 1 ביולי 2021, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות, ובלבד שנותן השירותים יעניק שירותים לחברה במועד ההבשלה. כתבי האופציה יפקעו לאלתר בתום מועד סיום ההתקשרות.

ביום 10 בספטמבר 2021, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 30,000 כתבי אופציה לשלושה נושאי משרה של החברה, כאשר לכל נושא משרה יוקצו 10,000 כתבי אופציה. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה אחת (ללא ערך נקוב) תמורת תוספת מימוש של 3.8 דולר לכל כתב אופציה. תקופת ההבשלה של כתבי אופציה אלו הינה הבשלה שנתית של מנות שוות על פני 3 שנים, כאשר 16.5% מכתבי האופציה יבשילו בתום 6 חודשים מיום 1 בספטמבר 2021, והיתרה תבשיל ב-10 מנות רבעוניות שוות, ובלבד שנושאי המשרה יעניקו שירותים לחברה במועד ההבשלה. כתבי האופציה יפקעו לאלתר בתום מועד סיום ההתקשרות. כתבי האופציה יפקעו לאחר 5 שנים ממועד סיום ההבשלה של כל ההענקה. במהלך שנת 2022 חולטו 10,000 כתבי אופציה.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ביאור 13 - הון (המשך):

ו. להלן כתבי האופציות שהוענקו לעובדים יועצים ונותני שירותים:

2021			2022			
ממוצע משוקלל של יתרת אורך חיים	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	מספר האופציות*	ממוצע משוקלל של יתרת אורך חיים חוזי	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	מספר האופציות	
שנים	דולר ארה"ב		שנים	דולר ארה"ב		
5.98	0.56	2,030,246	5.81	2.06	2,804,264	קיימות במחזור לתחילת השנה
3.66	4.96	977,394	9.23	2.59	679,500	הוענקו
-	0.75	(23,242)	7.80	0.70	337,090	מומשו
6.27	1.68	(180,134)	8.64	2.28	873,215	חולטו
5.18	2.06	2,804,264	7.85	2.61	2,273,459	קיימות במחזור לתום שנה
5.81	0.81	1,513,918	7.37	1.11	1,361,642	ניתנות למימוש בתום השנה

הממוצע המשוקלל של מחיר המניה בשנים 2022, 2021 ו-2020 היה 6.91 ש"ח למניה, 16.07 ש"ח למניה ו-18.61 ש"ח למניה, בהתאמה.

סכומי הוצאות שהוכרו בדוחות רווח או הפסד של החברה בשנים 2022, 2021 ו-2020 בגין הענקות של אופציות לעובדים הינם 516 אלפי דולר, 1,856 אלפי דולר ו-2,992 אלפי דולר, בהתאמה.

ביאור 14 - הוצאות מחקר ופיתוח:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
346	858	2,534	הוצאות שכר עבודה ונלוות
15	21	194	פחת והפחתות
448	789	1,015	קבלני משנה ויועצים
313	185	215	תשלום מבוסס מניות
-	20	53	נסיעות לחו"ל
215	365	1,059	חומרים ומתכלים
10	213	87	אחרות
(815)	(1,498)	(39)	בניכוי - מענק מהאיחוד האירופי
532	953	5,118	

ביאור 15 – הוצאות מכירה ושיווק:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר			
*2020	*2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
-	-	197	הוצאות שכר עבודה ונלוות
-	-	42	תשלום מבוסס מניות
-	-	31	יועצים ונותני שירותים
-	-	45	אחרות
-	-	315	

\* סווג מחדש

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
209	646	1,077	הוצאות שכר ונלוות
308	364	217	ביקורת ומשפטיות
63	162	386	שירותים מקצועיים
53	194	191	שכירות ואחזקת משרדים
111	452	416	תשלום מבוסס מניות
212	524	127	אחרות
<u>956</u>	<u>2,342</u>	<u>2,414</u>	

### ביאור 17 - הכנסות (הוצאות) מימון:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
(27)	(32)	(14)	הוצאות מימון:
(35)	-	-	עמלות בנקים וסליקה
(6)	(5)	(13)	הוצאות ריבית בגין הלוואה מבעל שליטה
(30)	(30)	-	הוצאות ריבית בגין חכירה
-	-	(1,502)	הוצאות ריבית אחרות
(98)	(67)	(1,529)	הפרשי שער, נטו
			סך הוצאות מימון
			הכנסות מימון:
201	122	-	הפרשי שער, נטו
-	-	53	הכנסות ריבית
201	122	53	סך הכנסות מימון
103	55	(1,476)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### 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			
2020	2021	2021	
אלפי דולר ארה"ב			
			רווח (הפסד) המיוחס לבעלי מניות החברה (באלפי דולר)
(1,385)	(3,240)	(9,323)	מפעילות נמשכת
1,814	438	(161)	מפעילות מופסקת
<u>429</u>	<u>(2,802)</u>	<u>(9,484)</u>	
9,536,6	14,954,	16,012,37	הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות
10	181	4	
			רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה (דולר ארה"ב)
(0.145)	(0.217)	(0.582)	מפעילות נמשכת
(0.190)	(0.029)	(0.010)	מפעילות מופסקת
<u>0.045</u>	<u>(0.187)</u>	<u>(0.592)</u>	

לשנים 2022, 2021 ו-2020, 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,			
2020	2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב			
412	708	674	שכר ומשכורת לבעלי עניין
1,813	906	390	המועסקים/שהועסקו בחברה
3	4	3	תשלום מבוסס מניות
			מספר העובדים
35	-	-	הטבה בגין הלוואה מבעל שליטה

#### ב. יתרות עם בעלי עניין:

31 בדצמבר,		
2021	2022	
אלפי דולר ארה"ב		
26	-	צדדים קשורים- יתרות זכות
3	-	צדדים קשורים- יתרות חובה
23	-	

#### ג. יתרות עם בעלי עניין

החל משנת 2015 ועד ליום 31 בדצמבר 2019, התקבלו הלוואות מבעל השליטה בסך כולל של 450 אלפי דולר, אשר בהתאם להסכמת הצדדים, אינן צמודות ואינן נושאות ריבית.

ההלוואה מבעל השליטה העומדת לפירעון לפי דרישה הוכרה בערכה המלא וסווגה במסגרת ההתחייבויות השוטפות. החברה הכירה בהוצאות מימון כנגד קרן הון מעסקות עם בעל שליטה בגין ההטבה הגלומה בהלוואה ביחס לריבית השוק. ריבית השוק הוערכה בשיעור של כ- 10.9% על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי. סך הריבית שנזקפה לקרן הון בשנת 2020 הינה 35 אלפי דולר.

בחודש ספטמבר 2020, יתרת הלוואת הבעלים בסך 450 אלפי דולר הוחזרה במלואה לבעל השליטה.

#### ד. הענקת כתבי אופציה לבעלי עניין

1. במסגרת ההענקה המתוארת בביאור 4'13ג' 559,182 כתבי אופציה הוענקו לבעלי עניין.
2. ראה פירוט לגבי הענקה למנכ"ל החברה בביאור 4'13ג'11.

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### 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.

ב. להלן נתונים אודות תוצאות הפעילות המתייחסות לפעילות המופסקת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,			
*2020	*2021	2022	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>			
9,529	14,452	3,632	הכנסות ממכירת מוצרים
2,208	4,645	1,163	עלות המכירות
7,321	9,807	2,469	רווח גולמי
(4,956)	(9,354)	(2,740)	הוצאות מכירה ושיווק
2,365	453	(271)	רווח (הפסד) מפעולות
(551)	(15)	110	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
1,814	438	(161)	רווח (הפסד) לתקופה מפעילות שהופסקה
			* סווג מחדש

ג. להלן נתונים אודות תזרימי המזומנים שנבעו מהפעילות המופסקת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר,			
*2020	*2021	2022	
<b>אלפי דולר ארה"ב</b>			
1,981	2,117	550	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
-	-	-	תזרימי מזומני שנבעו מפעילות השקעה
-	-	-	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
1,981	2,117	550	סך תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מופסקת
			* סווג מחדש

## סונוביה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 21 - אירועים לאחר תאריך הדוח הכספי

1. ביום 6 בפברואר 2023 דיווחה החברה על פקיעה של 98,800 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים.
2. ביום 26 בפברואר 2023, חתמה החברה על אישור הזמנה להתקנת והפעלה תעשייתית של הטכנולוגיה הירוקה שפיתחה, ולשילובה בתהליך הייצור של ג'ינס אקולוגי.
3. במהלך חודש מרץ 2022 נקלע סיליקון ואלי בנק (SVB) למשבר נזילות שהוביל להשתלטות של הרשויות בארצות הברית על הבנק. הרשויות בארה"ב חילטו את הבנק והתחייבו להחזיר את הפקדונות לבעליהם. נכון למועד פרסום דוח זה, לחברה יתרת מזומנים בסך של כ- 15 אלף דולר המופקדים ב-SVB.
4. ביום 6 במרץ 2023 דיווחה החברה, כי 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, נדחתה ביום 5 במרץ 2023 על ידי בית המשפט המחוזי.



סונוביה בע"מ  
דוח תקופתי  
לשנת 2022

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2022

פרק ד'  
פרטים נוספים  
על התאגיד



# סונוביה בע"מ | דוח תקופתי לשנת 2022

## 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 2022
שנת הדוח (תקנה 7):	2022
מועד הדוח:	28 במרץ 2023

### הערות ומבוא

לדוח תקופתי זה מצורפים הדוחות הכספיים של החברה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ("הדוחות הכספיים"), המהווים חלק בלתי נפרד מדוח זה; 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): הערכת שווי מהותית או מהותית מאד שביצעה החברה

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

### תקנה 9: דוחות כספיים

הדוחות הכספיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022, 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 הדיירקטוריון וההנהלה את אפקטיביות הבקרה הפנימית, בהתאם להקלה ל"תאגיד קטן" לפי תקנה 5ד(4) לתקנות ההקלות.

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

לפרטים אודות דוח של החברה בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון ראו דיווח החברה המוגש בד בבד עם הדוח התקופתי.

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

לפרטים אודות דוח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ראו פרק ב' לדוח תקופתי ושנתי זה.

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

שנת 2022	חציון 2	חציון 1	
5,118	3,028	2,090	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
315	217	98	הוצאות מכירה ושיווק
2,414	998	1,416	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,847)	(4,243)	(3,604)	הפסד תפעולי
(1,476)	(276)	(1,200)	הוצאות מימון, נטו
(9,323)	(4,519)	(4,804)	הפסד מפעילות נמשכת
(161)	12	(173)	רווח (הפסד) מפעילות שהופסקה
(9,484)	(4,507)	(4,977)	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 אשר תשרת את החברה בהקמת מרכזי "בטא" מסחריים; בהמשך פיתוח ותיעוש הפורמולציה האנטי-פתוגנית על בסיס תחמוצת אבץ (ZnO); במחקר ופיתוח ברמת מעבדה של פורמולציות אנטי-פתוגניות נוספות על בסיס כסף ו-Zinc Pyrithione; במחקר ופיתוח ברמת מעבדה של אפליקציות שונות; במימון בדיקות מעבדה לבחינת אפקטיביות האפליקציות הסונו-כימיות השונות ועמידותן לכביסות; במימון פיילוטים עם לקוחות פוטנציאליים בינלאומיים ומובילי שוק; במימון פעולות נוספות לבניית תשתית למסחר הטכנולוגיה ובמימון העלויות הכרוכות בבחינות מקדימות עם יועצים לטובת קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוק 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 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.

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

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

להלן פרטים על השימוש בתמורת ההנפקה למועד הדוח :

תיאור היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד הדוח השנתי 2022	ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב), כפי שהוצגה בדוח התקופתי 2021	מועד משוער להשלמת היעד כפי שהוצג בדוח התקופתי 2021	יעוד תמורת ההנפקה למועד הדוח
למועד הדוח, הנהלת החברה החליטה לדחות עד החלטה אחרת את תחילת הפרוייקט בשל תעדוף של פרוייקטי מו"פ אחרים.	50,000	תחילת פרוייקט במהלך חציון 2 לשנת 2022	התחלת פרוייקט מו"פ להוכחת היתכנות על אפליקציה להקניית תכונות דחיית אש לטקסטיל, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.
<u>השלב בו מצוי היעד</u> : שלב בדיקת ההיתכנות המעבדתית הושלם בהצלחה כמתוכנן במהלך החציון השני של שנת 2022 בעלות של כ-130 אלפי דולר. הפער בין העלות המשוערת לבין העלות בפועל נובע בעיקר לאור הגדלת כח האדם המחקרי שנדרש להשלמת שלב בדיקת ההיתכנות. מועד משוער מעודכן להשלמת היעד : השלמת שלב בדיקת ההיתכנות החצי תעשייתית/תעשייתית צפויה במהלך חציון 2 לשנת 2023.	50,000	תחילת פרוייקט במהלך רבעון 2 לשנת 2022	התחלת פרוייקט מו"פ לביצוע הוכחת היתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לבדי גיינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמזהמים.
<u>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד</u> : כ-150 אלפי דולר.	1,000,000	מועד משוער להשלמת היעד של פיתוח פורמולציות עמידות לכביסות תעשייתיות הינו חציון 2 לשנת 2022.	סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פתוגניות/יות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת <sup>3</sup>
<u>השלב בו מצוי היעד</u> : במהלך חציון 2 לשנת 2022 החברה סיימה פיתוח והוכחת עמידות מספקת לכביסות ביתיות ברמת מעבדה של פורמולציה מבוססת ZnO המיועדת בעיקרה לשוק הספורט והלבשה תחתונה כפורמולציה דוחת-ריח ומסננת קרני UV וגמלון התהליך התעשייתי ליישום הפורמולציה החל, הן ברמת מעבדה על מכונת line-lab במעבדות החברה, והן על המכונה התעשייתית. מועד משוער מעודכן להשלמת היעד : צפי החברה לסיים הגמלון הוא חציון 1 לשנת 2023.	1,000,000	מועד משוער לקבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד העיקריים, אירופה וארה"ב, בחציון 2 לשנת 2022, וזאת להתרת ביצוע basic claims בדבר קטילת פתוגנים הגורמים לריחות רעים ושימור הבד ; מועד משוער, לקבלת האישורים הרגולטוריים המתאימים אשר יתירו ביצוע claims רחבים יותר בדבר שמירה על בריאות המשתמש (public health claims), בחציון 2 לשנת 2023	קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד.
<u>השלב בו מצוי היעד</u> : למועד הדוח, היעד המעודכן הושלם בהצלחה בנגע למדינות המפורטות לעיל. מועד משוער מעודכן להשלמת היעד : ביצוע בדיקה של יכולת החברה לשווק את הפורמולציות לדחיית ריחות במדינות יעד נוספות - עד סוף שנת 2023.	150,000	אפריל 2022	השלמת היעדים במסגרת תוכנית האיחוד האירופאי
<u>השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד המעודכן</u> : כ-300 אלפי דולר.	500,000	להערכת החברה, שלב החתימה על הסכמים מסחריים יושלם עד סוף שנת 2022 ושלב ההטמעה בפועל של המכונה ואספקת החומרים אצל הלקוחות יושלם עד סוף רבעון 1 לשנת 2023.	הקמת מרכזי "בטא", קרי, מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה.
<u>השלב בו מצוי היעד</u> : למועד הדוח נחתם הסכם להקמת מרכז בטא לצביעת חוטי אינדיגו בקו הייצור של השותף האיטלקי Pure Denim. מועד משוער מעודכן להשלמת היעד : להערכת החברה, שלב החתימה על הסכמים מסחריים יושלם עד סוף חציון 1 לשנת 2023 ושלב ההטמעה בפועל של המכונה ואספקת החומרים אצל הלקוחות יושלם עד סוף רבעון 1 לשנת 2024. הגורמים לעדכון המועדים שנקבעו לעמידה ביעדים הינם: (1) עיכוב בלוח הזמנים של ייצור המכונה התעשייתית על ידי ברוקר, כמפורט בדיווחי החברה; (2)			

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

תאור היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד הדוח השנתי 2022	ההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב), כפי שהוצגה בדוח התקופתי 2021	מועד משוער להשלמת היעד כפי שהוצג בדוח התקופתי 2021	יעוד תמורת ההנפקה למועד הדוח
האטה בשוק הטקסטיל; (3) המשך תהליך המו"פ לפיתוח פורמולציות לשימוש במכונה. השקעה משוערת דרושה להשלמת היעד: ללא שינוי בעלות המוערכת.			

### **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 קשורות בתקופת הדוח**

לא רלוונטי.

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

בתקופת הדוח, החליטה החברה על הפסקת פעילות המוצרים, לכן פעילות המוצרים מוצגת בדוחות הכספיים כפעילות שהופסקה. הכנסות ממכירת מוצרים בתקופה המדווחת הסתכמו לסך כולל של 3,632 אלפי דולר, 1,246 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 03 בינואר 2022 נרשמו למסחר בבורסה 2,000 מניות רגילות של החברה, כתוצאה ממימוש 2,000 כתבי אופציה (לא סחירים) לעובדים (מס' נייר בבורסה: 1170554), לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 03 בינואר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-001165).

ביום 04 בינואר 2022 נרשמו למסחר בבורסה 3,000 מניות רגילות של החברה, כתוצאה ממימוש 3,000 כתבי אופציה (לא סחירים) לעובדים (מס' נייר בבורסה: 1170554), לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 04 בינואר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-002212).

ביום 10 באפריל 2022 נרשמו למסחר בבורסה 70,086 מניות רגילות של החברה, כתוצאה ממימוש 70,086 כתבי אופציה (לא סחירים) לעובדים (מס' נייר בבורסה: 1170554), לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 13 באפריל 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-047941).

ביום 23 במאי 2022 נרשמו למסחר בבורסה 20,443 מניות רגילות של החברה, כתוצאה ממימוש 36,735 כתבי אופציה (לא סחירים) ליועצים (מס' נייר בבורסה: 1170547) באמצעות מנגנון מימוש נטו, לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 31 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-067882).

ביום 20 ביוני 2022 נרשמו למסחר בבורסה 45,818 מניות רגילות של החברה, כתוצאה ממימוש 23,299 כתבי אופציה (לא סחירים) לעובדים (מס' נייר בבורסה: 1170554) וממימוש 38,889 כתבי אופציה (לא סחירים) ליועצים (מס' נייר בבורסה: 1170547), כאשר חלק מהמימושים נעשו באמצעות מנגנון מימוש נטו. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 20 ביוני 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-076237).

ביום 27 ביוני 2022 נרשמו למסחר בבורסה 140,619 מניות רגילות של החברה, כתוצאה ממימוש 186,393 כתבי אופציה (לא סחירים) ליועצים (מס' נייר בבורסה: 1170547), כאשר חלק מהמימושים נעשו באמצעות מנגנון מימוש נטו. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 03 ביולי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-082570).

ביום 06 באוקטובר 2022 נרשמו למסחר בבורסה 37,279 מניות רגילות של החברה, כתוצאה ממימוש 37,279 כתבי אופציה (לא סחירים) לעובדים (מס' נייר בבורסה: 1170554), לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 06 באוקטובר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-124441).

למועד הדוח, רשומות 16,151,351 מניות רגילות של החברה למסחר בבורסה לניירות ערך.

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

הפסקת מסחר קצובה ביום 31 במרץ 2022 (דוח תקופתי ושנתי לשנת 2021).

הפסקת מסחר קצובה ביום 28 באוגוסט 2022 (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):

ס"ה 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
שנת 2022												
207	--	--	--	--	--	--	--	207	40.88%	100%	יו"ר דירקטוריון פעיל	יהושע הרשקוביץ
619	--	--	--	--	--	341	--	278	--	100%	מנכ"ל	יגאל זיתון
238	--	--	--	--	--	49	--	189	--	100%	מנהל תפעול ומכירות	שי הרשקוביץ
232	--	--	--	--	--	42	--	190	--	100%	סמנכ"לית טכנולוגיה	ליאת גולדהמר
241	--	--	--	--	--	42	--	199	--	100%	מנהל פיתוח עסקי	רועי הירש

\* 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 ולמועד הדוח, עבור תפקידו כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה בהיקף משרה מלאה 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 פיטורים). סיום יחסי העבודה יהיה בהתאם לדין במתן הודעה מוקדמת בת 30 יום על ידי החברה או מר הרשקוביץ, לפי העניין. בנוסף, כולל ההסכם המחאת זכויות קניין רוחני של מר הרשקוביץ לחברה וכן התחייבות לשמירה על סודיות ואי תחרות. בהתאם להסכם, מר הרשקוביץ יהיה זכאי למלוא הגמול החודשי על פי ההסכם, 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 שכרו של מר הרשקוביץ בשיעור של 50% לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 בפברואר 2023.

**(2) מר יגאל זיתון – מנהל כללי**

מר יגאל זיתון מכהן כמנכ"ל החברה. החל מיום 22 ביוני 2021 ולמועד הדוח, זכאי מר זיתון לשכר חודשי (ברוטו) בסך 60 אלפי ש"ח בהיקף משרה מלאה (כולל תשלום גלובאלי עבור שעות נוספות). כן זכאי מר זיתון ל-23 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 וכן להוצאות רכב בשווי 4 אלפי ש"ח בחודש (ברוטו לצרכי מס) ללא גילום. בהסכם נקבע כי ההתקשרות אינה לתקופה קצובה וכי כל אחד מהצדדים יהא רשאי להביא את ההתקשרות לסיומה בכל עת במתן הודעה מוקדמת בכתב לצד השני 3 חודשים מראש. על אף האמור, נקבע כי במקרה של סיום העסקה תוך 6 חודשים מאירוע "שינוי שליטה", כהגדרתו בהסכם ההעסקה, תקופת ההודעה המוקדמת תהיה 4 חודשים. בנוסף, כולל הסכם ההעסקה 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 הנ"ל, הוקצו למר זיתון כחלק מתנאי העסקתו וללא תמורה נוספת 523,394 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה. לתנאי כתבי האופציה שהוקצו למר זיתון כחלק מתנאי העסקתו כמנכ"ל החברה ובכלל זה, תוספת המימוש, תקופת המימוש, תנאי הבשלה, מגבלות על העברה וכיוצ"ב, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 13 במאי 2021 (אסמכתא מס': 085299-01-2021).

למועד הדוח, מתקיימים בין החברה לבין מר זיתון יחסי עובד-מעביד.

### **מר שי הרשקוביץ – מנהל תפעול ומכירות**

(3)

מר שי הרשקוביץ מכהן כמנהל תפעול ומכירות בחברה 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 שזה ייחשב כשכר עבודה לצורך חישוב פיצויי פיטורין). 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 יבשילו על פני 3 שנים החל מיום 1.9.2020, ב-12 מנות שוות ועוקבות 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 21 להלן. בהתאם לדיווח החברה מיום 24 בינואר 2023, בדבר הפחתת השכר לבעלי השליטה בחברה, הופחת שכרו של מר שי הרשקוביץ בשיעור של 50% לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 בפברואר 2023.

### **ליאת גולדהמר – סמנכ"ל טכנולוגיה**

(4)

גב' גולדהמר מכהנת כסמנכ"ל טכנולוגיה של החברה. בתמורה לשירותיה, זכאית גב' 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 זכאית גב' 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 גב' גולדהמר בשיעור של 20% לתקופה קצובה של שישה חודשים החל מיום 1 במרץ 2023.

ביום 29 בדצמבר 2019 הוקצו לגב' 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 ושטרס 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. לפרטים נוספים אודות תנאי כתבי האופציה הנ"ל ראו דווחים מיידיים מיום 8 באפריל 2021 ומיום 25 במאי 2021 (אסמכתאות מס': 2021-01-060144 ו-2021-01-089571, בהתאמה).

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

מר הירש מכהן כסמנכ"ל פיתוח עסקי של החברה. בתמורה לשירותיו, 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 חשבונית מס באותה עלות מעסיק. בהתאם לדיווח החברה מיום 24 בינואר 2023, בדבר עדכוני שכר המנהלים בחברה, הופחת הגמול הקבוע למר הירש בשיעור של 20% (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 ושטרס 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. לפרטים נוספים אודות תנאי כתבי האופציה הנ"ל ראו דווחים מיידיים מיום 8 באפריל 2021 ומיום 25 במאי 2021 (אסמכתאות מס': 2021-01-060144 ו-2021-01-089571, בהתאמה).

#### 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

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.

#### (1) גמול דירקטורים מכהנים לפי תקנות הגמול

למועד הדוח, שני הדירקטורים החיצוניים וכן הדירקטור אהד כהן, 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 22 במרץ 2022 אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר רמי ששון לדירקטור בלתי תלוי בחברה. ביום 29 במרץ 2022 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה את תנאי כהונתו והעסקתו של מר ששון, 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 שבתוספת 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 2022 שילמה החברה לדירקטורים המכהנים (למעט יו"ר הדירקטוריון, מר הרשקוביץ) על פי תקנות הגמול וכמפורט לעיל, סכום כולל של כ-232 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-40.88% מהונה המונפק והנפרע (כ-34.49% 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-1.46% 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 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 באישורה, 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 בנושאי משרה בכירה 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 29 בפרק זה להלן.

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

שם	בעל שליטה/בעל עניין מכח החזקות/נושא משרה/עובד	מניות רגילות	כתבי אופציה לא רשומים למסחר	למועד פרסום הדוח	
				שיעור החזקה	שיועור החזקה
				בהון ובהצבעה (בדילול מלא)	בהון ובהצבעה
שי ספיר השקעות בע"מ	בעל עניין	6,601,891	-	40.88%	34.49%
שי הרשקוביץ	בעל עניין	-	279,591	0.00%	1.46%
אקסלנס השקעות בע"מ (קסם קרנות נאמנות)	בעלת עניין	892,732.19	-	5.53%	4.66%
אקסלנס השקעות בע"מ (עושה שוק)	בעלת עניין	4.81	-	0.00%	0.00%
הפניקס אחזקות בע"מ – שותפות מניות ישראל	בעלת עניין	40,000	-	0.25%	0.21%
י.ד. מור השקעות בע"מ (קרנות נאמנות)	בעלת עניין	1,850,000	-	11.45%	9.67%
מיטב דש השקעות בע"מ (קרנות נאמנות)	בעלת עניין	18,011	-	0.11%	0.09%



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				
4.47%	5.29%	-	854,700	בעלת עניין	מיטב דש השקעות בע"מ (קופות גמל)
2.73%	0.00%	523,394	-	מנכ"ל	יגאל זיתון
0.42%	0.00%	80,000	-	נושא משרה	אהרון גרזון
1.88%	0.00%	360,000	-	נושאת משרה	ליאת גולדהמר
1.85%	0.00%	355,000	-	נושא משרה	רועי הירש
0.37%	0.00%	70,000	-	נושא משרה	שמואל רובין
0.52%	0.00%	100,000	-	נושא משרה	אשר זמיר
<b>62.82%</b>	<b>63.51%</b>	<b>1,767,985</b>	<b>10,257,339</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: 16,151,351 מניות רגילות ללא ערך נקוב.

ניירות ערך המירים: 2,988,968 כתבי אופציה (לא סחירים) המירים לעד 2,988,968 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 כ"א	1170539	מזרחי טפחות חברה לרישומים בע"מ, מספר חברה: 510422249	16,151,351

**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
מספר זיהוי:	52607298
תאריך לידה:	17.10.1954
מען להמצאת כתבי דיין:	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, דירקטור במשאבי טבע.
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 <sup>4</sup>
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:	תמיר 31, תל אביב.
אזרחות:	ישראלית.
חברה בוועדה או ועדות של הדירקטוריון:	וועדת ביקורת (יו"ר), ועדת תגמול, מאזן.
דירקטורית חיצונית:	כן.
האם החברה רואה את הדירקטורית כדירקטורית בלתי תלויה:	כן.

<sup>4</sup> כיהן כדירקטור בלתי תלוי בחברה טרם הפיכתה לתאגיד מדווח החל מיום 26 בנובמבר 2020 ועד למינויו כדירקטור חיצוני.

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.	תאגידי 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:

רמי ששון	שם פרטי ושם משפחה:
דירקטור בלתי תלוי	תפקיד:
22 במרץ 2022	תחילת כהונה:
052618352	מספר זיהוי:
24.08.1954	תאריך לידה:
הדסה 6 תל אביב-יפו 6451306.	מען להמצאת כתבי בי דין:
ישראלית	אזרחות:
ועדת ביקורת, ועדת תגמול (יו"ר), 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 הנדסה כימית B.Sc, הטכניון חיפה בוגר ניהול תעשייתי/מנהל עסקים M.A, הטכניון חיפה.	השכלה:
מנהל ובעלים רשת פיננסים ר.ש. בע"מ חבר וועדת השקעות וחבר וועדת אשראי בכלל ביטוח דירקטור ויועץ עצמאי.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:
לא.	תאגידי 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:

אהד כהן	שם פרטי ושם משפחה:
דירקטור בחברה	תפקיד:
29 במרץ 2022	תחילת כהונה:
025535782	מספר זיהוי:
30.07.1973	תאריך לידה:
תרפ"ד 31, רמת-השרון, 4725031.	מען להמצאת כתבי בי דין:
ישראלית.	אזרחות:
לא.	חבר בוועדה או ועדות של הדירקטוריון:
לא.	דירקטור חיצוני:

לא.	האם החברה רואה את הדירקטור כדירקטור בלתי תלוי:
לא.	האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד:
מנהל עסקים, תואר ראשון Regents Business School London מנהל עסקים, תואר שני Manchester Business School	השכלה:
נשיא, דלתא גליל תעשיות	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:
אין.	תאגידים אחרים בהם מכהן כדירקטור, או מכהן כיחיד מכהן כדירקטור מטעם התאגיד:
בעל כשירות מקצועית.	בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/כשירות מקצועית
לא.	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<sup>5</sup>

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

יגאל זיתון	שם פרטי ושם משפחה:
011536992	מספר זיהוי:
21.09.1969	תאריך לידה:
22 ביוני 2021	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 הנדסת מכונות הטכניון - מכון טכנולוגי לישראל בחיפה	השכלה:
מנהל טכנולוגיות ראשי (CTO) אקסג'יט בע"מ, סמנכ"ל מחקר ופיתוח (VP R&D) .Stratasy	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:
תואר ראשון בניהול, מכללת רופין רואה חשבון	השכלה:
סמנכ"ל כספים, גי.א.ף. סי גרין פילדס קפיטל בע"מ, אינטרקור בע"מ, ביומיט פודטק שותפות מוגבלת, גטראק בע"מ, קארדיקסנס בע"מ.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

אהרון גרזון	שם פרטי ושם משפחה:
319215125	מספר זיהוי:
02.09.1958	תאריך לידה:
22 ביוני 2021	תאריך תחילת כהונה:
סמנכ"ל מחקר ופיתוח כימיה	תפקיד:

<sup>5</sup> ביום 2 במרץ 2022 הודיעה החברה כי מר שמואל רובין יחל לכהן בחברה בתפקיד סמנכ"ל מחקר ופיתוח מערכות, החל מיום 5 באפריל 2022. ראו דיווח מיידי מיום 2 במרץ 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-025369).

לא	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד: השכלה:
B.Sc. in Chemistry and Pharmacy ,Catholic University of Louvain, Brussels. Ph.D. in Medicinal Chemistry, Catholic University of Louvain.	
כימאי ראשי, מנהל מו"פ.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

ליאת גולדהמר שטיינברג	שם פרטי ושם משפחה:
025403882	מספר זיהוי:
19.12.1973	תאריך לידה:
15 ביוני 2017	תאריך תחילת כהונה:
סמנכ"לית טכנולוגיה	תפקיד:
לא	האם הינה בעלת עניין בחברה או בת משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד: השכלה:
Textile engineer, Shenkar College, MSc Global Textile Marketing, Reutlingen University and Philadelphia University.	
יועצת בתחום הטקסטיל, סמנכ"לית טכנולוגיה.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

רועי הירש	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: השכלה:
(B.A) בוגר המסלול האקדמי למנהל עסקים וחשבונאות. המכללה למנהל; בעל רישיון רואה חשבון מוסמך	
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 תפעול ומכירות	תפקיד:
בנו של מר יהושע הרשקוביץ; בעל שליטה בחברה במשותף עם מר יהושע הרשקוביץ. לפרטים ראו תקנה 21א לעיל.	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד: השכלה:
(B.A) תואר ראשון במנהל עסקים, המרכז הבינתחומי הרצליה, תואר במנהל עסקים (MBA), המסלול האקדמי המכללה למנהל.	
דירקטור בחברת בטאלין תרפיוטיקס.	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

שמואל רובין	שם פרטי ושם משפחה:
303734156	מספר זיהוי:
04.02.1978	תאריך לידה:
05.04.2022	תאריך תחילת כהונה:
סמנכ"ל פיתוח מערכות	תפקיד:
לא	האם הינו בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה אחר או של בעל עניין בתאגיד: השכלה:
תואר ראשון במדעים B.Sc, מכללת אפקה תואר שני במנהל עסקים MBA, אוני-בן-גוריון מנהל מוצר בכיר, (2016-2021)Stratasys	
	עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות:

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 אשר דויטש חדל לכהן כדירקטור בחברה ביום 30 בינואר 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 30 בינואר 2022, מס' אסמכתא: 2022-01-012880.

ביום 25 בינואר 2022 דיווחה החברה על סיום כהונתו של מר אסף לוי כסמנכ"ל חטיבת המוצרים החל מיום 3 באפריל 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 25 בינואר 2022, מס' אסמכתא: 2022-01-011332.

ביום 28 באפריל 2022 חדל מר יונתן יגלום לכהן כמנהל מכירות ראשי של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 28 באפריל 2022, אסמכתא מס': 2022-01-052510.

ביום 1 בספטמבר 2022 הודיעה החברה על סיום כהונתו של מר דיוויד זליגמן כסמנכ"ל הכספים של החברה החל מיום 1 בדצמבר 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 1 בספטמבר 2022, מס' אסמכתא: 2022-01-113038.

### 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 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 5 בנובמבר 2020, טרם הפיכתה של החברה לתאגיד מדווח, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את שינוי תקנון החברה. לפרטים אודות תקנון החברה המעודכן ונכון למועד הדוח ראו דיווח מיידי של החברה מיום 10 בדצמבר 2020 הוא המועד בו החלה החברה להיות תאגיד מדווח (אסמכתא מס': 2020-01-126544). יצוין, כי לא חלו שינויים בתקנון החברה לאחר המועד בו החלה החברה להיות תאגיד מדווח.

### 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 29 מרץ 2022, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, לפי העניין, הענקת 158,500 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים של החברה ו-560,000 כתבי אופציה לא רשומים לנושאי משרה בחברה, מתוכם 80,000 כתבי אופציה למר אהד כהן, דירקטור בחברה.
  - 2.2. ביום 16 בנובמבר 2022 אישר הדירקטוריון הקצאת 41,000 כתבי אופציה לא רשומים לעובדים על פי תוכנית האופציות של החברה.

2.3. 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.

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):**  
ראו סעיף ג להלן.

#### ג. החלטות אסיפה כללית מיוחדת:

באסיפה כללית מיוחדת מיום 11 במאי 2022 לא אושרה הקצאת 80,000 כתבי אופציה לא רשומים למר אהד כהן, דירקטור בחברה, כחלק מתנאי כהונתו כדירקטור. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-043459) ודיווח מידי אודות תוצאות האסיפה מיום 11 במאי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-057244).

#### 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 16 בנובמבר 2022, אישר דירקטוריון החברה על פי המלצת ועדת התגמול, את חידוש פוליסת ביטוח הדירקטורים ונושאי המשרה עד ליום 24 בנובמבר 2023. הכיסוי הביטוחי על פי הפוליסה הינו בגבול אחריות של כ-5 מיליון דולר ארה"ב למקרה ולתקופה והפרמיה השנתית הינה בסך של כ-35 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, רכושה או התחייבויותיה.

יגאל זיתון  
מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 28 במרץ 2023



---

סונוביה בע"מ  
דוח תקופתי  
לשנת 2022

לתקופה שנסתיימה  
ב-31 בדצמבר 2022

פרק ה'  
הצהרות מנהלים



## הצהרת מנהלים

### 1. הצהרת מנכ"ל

אני הח"מ, יגאל זיתון, המכהן כמנכ"ל של סונוביה בע"מ ("התאגיד") מצהיר בזה כי:

1.1. בחנתי את הדוח התקופתי של התאגיד לשנת 2022 ("הדוחות");

1.2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

1.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

1.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;

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

תאריך: 28 במרץ, 2023

יגאל זיתון,

מנכ"ל

## 2. הצהרת סמנכ"ל כספים

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

2.1. בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של התאגיד לשנת 2022 ("הדוחות");

2.2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

2.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

2.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;

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

תאריך: 28 במרץ, 2023

אשר זמיר,

סמנכ"ל כספים