

לדוח מונגש
לחץ באן



סונוביה בע"מ דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

מבנה הדוח החציוני

פרק א' – דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2025

פרק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2025

פרק ג' – הצהרות מנהלים



סונוביה בע"מ

דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

פרק א'

דוח הדירקטוריון
על מצב ענייני החברה

סונוביה בע"מ

(החברה")

דוח חציוני לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

תאריך המאזן: 30 ביוני 2025

תאריך הדוח: 28 באוגוסט 2025

החברה הינה "תאגיד קטן", כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). ביום 30 בספטמבר 2020 אימץ דירקטוריון החברה את כל ההקלות המפורטות בתקנה 5 לתקנות הדוחות וזאת החל (וכולל) מהדוח החציוני ליום 30 ביוני 2020 שצורף לתשקיף הנפקה ראשונה לציבור של החברה מיום 29 בנובמבר 2020 ובכלל זה: ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; פטור מיישום הוראות התוספת השנייה לתקנות הדוחות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם ("דוח גלאי")) ודיווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית. ביום 10 בדצמבר 2020 דיווחה החברה כי החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2021 היא תדווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית בהתאם להוראות תקנה 5(5) לתקנות הדוחות.

מידע צופה פני עתיד

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

תוכן עניינים

פרק א' - דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2025.

פרק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2025.

פרק ג' - הצהרות מנהלים.

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

סונוביה בע"מ

דירקטוריון סונוביה בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2025 (להלן: "מועד הדוח"), והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2025 (להלן: "תקופת הדוח") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). הנתונים הכספיים בסקירה זו הינם באלפי דולר ארה"ב.

בהתאם לתקנה 39א' לתקנות הדוחות, דוח זה הינו דוח תמציתי והוא כולל, בין היתר, עדכון לגבי השינויים שאירעו בעסקי החברה בתקופה המדווחת שהשפעתם מהותית. הדוח נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 שפורסם ביום 19 במרץ 2025 (אסמכתה מס': 018458-01-2025) (להלן יחדיו: "הדוח התקופתי לשנת 2024"), אשר מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

מובהר, כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח חציוני זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יחד עם זאת בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, כללה החברה בדוח תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שאינו מידע מהותי בהכרח.

בדוח הסקירה של רואה החשבון המבקר על הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2025 ("הדוחות הכספיים") ישנה הפניית תשומת הלב לאמור בביאור ג' לדוחות הכספיים, כדלקמן: "מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור ג' לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים, המפרט גורמים אשר מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

- 1.1 החברה התאגדה כחברה פרטית בעירבון מוגבל ביום 29 בדצמבר 2013 בהתאם לחוק החברות תשנ"ט-1999. ביום 29 בנובמבר 2020 פרסמה החברה תשקיף הנפקה ראשונה לציבור של מניותיה וביום 6 בדצמבר 2020 פרסמה החברה הודעה משלימה במסגרת התשקיף (להלן ביחד: "התשקיף").¹ לאחר השלמת ההנפקה, ביום 10 בדצמבר 2020 נרשמו ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") והחל ממועד זה החברה הינה תאגיד מדווח, כמשמעות מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.
- 1.2 החברה עוסקת במחקר, פיתוח ומסחר עתידי של טיפולים אפליקטיביים לטקסטיל בשימוש בגלי אולטרה-סאונד, ובעיקר פיתוח אפליקציה לצביעת אינדיגו (Indigo) של חוטים מהם אורגים בדי גיינס עבור תעשיית האופנה העולמית (להלן: "הטכנולוגיה").
- 1.3 בתקופת הדוח המשיכה החברה בקידום המחקר והפיתוח של הטכנולוגיה. בין היתר, הושגה עמידות הבד ל-10 כביסות בתנאי מעבדה, ומהירות מכונת הצביעה חצתה את קו ה-45 מטר לדקה

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

בהרצת חוטים ללא צביעה.

- 1.4. במהלך הרבעון הראשון של שנת 2025 ביצעה הנהלת החברה מהלך התייעלות, במטרה לאפשר לחברה לעמוד ביעדיה. בין היתר, הופחתו הוצאות השכירות השוטפות של החברה והוצאות בגין שכר של בעלי השליטה (לתקופה קצובה) ובוצעו קיצוצים בכח האדם.
- 1.5. לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראו פרק א' לדוח התקופתי לשנת 2024.

הערכת הנהלת החברה בדבר מקורות מימון

- 1.6. נכון ליום 30 ביוני 2025 יתרות המזומנים ושווה מזומנים של החברה הסתכמו לסך של 2,513 אלפי דולר אשר אינן מספקות כדי לתמוך בפעילות החברה בעתיד הנראה לעין.
- 1.7. בתקופת הדוח הנהלת החברה פעלה לאיתור מקורות מימון לצורך בחינתם על ידי הדירקטוריון, והכל בכפוף ובהתאם לתנאי השוק ונסיבות העניין. השגת מקורות מימון כאמור תלויה בגורמים שאינם בשליטתה המלאה של החברה כגון, תנאי שוק, הזדמנויות עסקיות וכיוצא בלפיכך, אין ודאות כי החברה תשיג מקורות מימון בהיקף הנדרש.
- 1.8. הגורמים האמורים לעיל מעוררים ספקות משמעותיים בדבר יכולתה של החברה להמשיך ולהתקיים כ"עסק חיי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגן, שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חיי".
- לפרטים נוספים ראו ביאור 1ג' לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2025 המצורפים לדוח זה.**

אי עמידה בכללי השימור של הבורסה לפי נתונים ליום 30 ביוני 2025

- 1.9. בחודש יולי 2025 קיבלה החברה התראה מהבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"), לפיה מבדיקה שערכה הבורסה לנתוני החברה ליום 30.6.2025 עולה, כי החברה אינה עומדת בדרישה לשווי החזקות ציבור מזערי בהתאם לכללי השימור לפי החלק הרביעי לתקנון הבורסה ולא מתקיימים לגביה תנאי ההקלה בגין עילה זו.
- 1.10. בהתאם להנחיות על פי החלק הרביעי לתקנון הבורסה, ניתנה לחברה ארכה עד ליום 31.12.2025 לשם נקיטת צעדים לעמידה בכללי השימור של הבורסה כאמור. אם בבדיקת נתוני החברה ליום 31.12.2025 לא תעמוד החברה בדרישה לשווי מזערי של החזקות ציבור, יתבקש מנכ"ל הבורסה להעביר את מניות החברה לרשימת השימור, אלא אם יתקיימו בחברה תנאי ההקלה, דהיינו, שווי החזקות הציבור יהיה גבוה מ-4 מיליון ש"ח ולמניות החברה יהיה קיים עושה שוק, והכל בהתאם לאמור בהנחיות לפי החלק הרביעי לתקנון הבורסה.

שינויים בהרכב נושאי משרה בכירה בחברה בתקופת הדוח ולמועד פרסום הדוח

- 1.11. ביום 26 בינואר 2025 החלה הגב' דפנה אולינסקי לכהן כמנהלת מכירות של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידיי מיום 10 באפריל 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-027054).
- 1.12. ביום 26 בפברואר 2025 חדל מר שאול גליקסברג לכהן כמנכ"ל החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידיי מיום 26 בינואר 2025 (אסמכתה מס' 2025-01-006830).
- 1.13. ביום 27 בפברואר 2025 החל מר שי פינגולד לכהן כמנכ"ל החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידיי מיום 27 בפברואר 2025 (אסמכתה מס' 2025-01-013303).
- 1.14. ביום 10 באפריל 2025 חדל מר באסם חלאק לכהן כמנהל מו"פ כימיה ומר טל אלוק חדל לכהן כמנהל פיזיקה ותהליכים. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיי מיום 12 במרץ 2025 (אסמכתאות מס' 2025-01-016383 ו-2025-01-016384, בהתאמה).

- 1.15. ביום 20 ביוני 2025 חדלה גבי' ורד פורת לכהן כדירקטורית חיצונית בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 13 במאי 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-033578).
- 1.16. ביום 25 באוגוסט 2025 החלה הגבי' ננסי סעדה לכהן כדירקטורית חיצונית של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 25 באוגוסט 2025 (אסמכתה מס' 2025-01-063524).

2. שינויים/חידושים שאירעו בעסקי התאגיד בעניינים המתוארים בדוח התקופתי לשנת 2024

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

2.1. סעיפים 1.2, 7.9: מחקר ופיתוח

2.1.1. צביעה אולטרה-סונית של חוטים באינדיגו לתעשיית הגיינס

פותחה נוסחת כימיה חדשה ובאמצעותה שופר עומק וגוון הצבע כמו גם עמידותו לכביסות. כמו כן, הושגה עמידות הבד ל-10 כביסות בתנאי מעבדה, ומהירות מכונת הצביעה חצתה את קו ה-45 מטר לדקה בהרצת חוטים ללא צביעה.

2.1.2. מענקי מחקר ופיתוח

לפרטים אודות מענק לפיתוח הטכנולוגיה מקרן המו"פ התעשייתי והחדשנות הטכנולוגית הודו-ישראל ראו סעיף 3.7 להלן.

2.1.3. יעדי מחקר ופיתוח

תיאור השלב בו מצוי היעד, מועד משוער להשלמת היעד וההשקעה המשוערת הדרושה להשלמת היעד (דולר ארה"ב) למועד פרסום הדוח השנתי 2024 - כמפורט בטבלה בסעיף 7.9.21 לדוח התקופתי לשנת 2024.

יעדי פיתוח	עדכון למועד פרסום הדוח החציוני 2025
פרוייקט מו"פ לביצוע הוכחת היתכנות על אפליקציה לצביעת אינדיגו לבדי גיינס, ללא שימוש בחומרים הידועים כמוזמהים.	בחודש מאי 2025, החברה ביצעה הפעלה תעשייתית נוספת של המכונה במרכז הבטא במילאנו, איטליה, במהלכה נצבעו חוטים במהירות תעשייתית של 20 מטר לדקה. הבדים שיוצרו מחוטים אלה ישמשו את החברה לצורך ייצור המוצרים שיושקו ברבעון ה-4 על ידי מותג מוביל באירופה בהתאם להסכם שיתוף פעולה בין הצדדים. ²
סיום פיתוח פורמולציה/יות אנטי-פתוגניות/יות ותהליך ברמה תעשייתית המספקים עמידות לכביסות תעשייתיות ולכביסות ביתיות ברמה מספקת ³	ללא שינוי.
קבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים בשוקי היעד.	ללא שינוי.
הקמת מרכזי "בטא" (מסחור בהיקף קטן ומבוקר של הטכנולוגיה)	החברה בוחנת הרחבה של מרכז הבטא במילאנו, איטליה, בו מותקנת טכנולוגיית ה-D(y)ENIM (לצביעת חוטי גיינס) על ידי הצבת מכונת צביעה ייחודית נוספת המבוססת על הטכנולוגיה של החברה וזאת על מנת להרחיב את היקף הניסויים התעשייתיים ובמידת האפשר לעבוד לייצור תעשייתי מוגבל.

3. תיאור האירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

כללי

3.1. לאירועים מהותיים בתקופת הדוח עד ליום 19 במרץ 2025 (מועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2024), ראו ביאור 20 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024, אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2024 וכן סעיף 8 לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה שצורף כחלק ב' לדוח

² לפרטים נוספים אודות הסכם שיתוף הפעולה ראו סעיף 3.5 להלן.
³ "כביסות ביתיות ברמה מספקת" - על סמך דרישות השוק הידועות לחברה.

עסקי החברה

3.2. ביום 24 במרץ 2025 דיווחה החברה כי התקשרה במזכר הבנות לא מחייב עם חברה ממזרח אסיה העוסקת בייצור, שווק והפצה של מוצרי טקסטיל, לרבות גיינסים, לשוק המקומי והבינלאומי ("היצרן"). בהתאם למזכר ההבנות, הצדדים ינהלו ביניהם משא ומתן בניסיון להגיע להסכם מסחרי מפורט ומחייב, במסגרתו (בכפוף לחתימתו) היצרן ירכוש מהחברה מיכון וחומרים המבוססים על הטכנולוגיה של החברה המיועדים לצביעת חוטי אינדיגו, בכפוף לבחינה של הטכנולוגיה ומציאתה מתאימה לצרכי היצרן. מזכר ההבנות כולל תניות מקובלות בנוגע לסודיות, שמירה על זכויות קניין רוחני וכיוצ"ב. למועד הדוח טרם נחתם הסכם מסחרי מחייב בין הצדדים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24 במרץ 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-019949), שתוכנו מובא בזאת על דרך ההפניה.

3.3. ביום 8 ביוני 2025 דיווחה החברה כי היא נמצאת בשלב משא ומתן מתקדם עם יצרן צד שלישי בנוגע לייצור מיכון ברמה תעשייתית לצביעת חוטי גיינס באמצעות הטכנולוגיה פרי פיתוחה, וזאת מעבר למיכון המותקן כיום בקו הייצור של חברת פיור-דנים במילאנו, איטליה. בין היתר, דיווחה החברה כי היא והיצרן פועלים במשותף להשלמת תכנון וייצור של אב-טיפוס של המיכון במהלך רבעון 4 לשנת 2025.

עוד דיווחה החברה במסגרת הדיווח הנ"ל, כי בהפעלה של המיכון המתקן בקו הייצור התעשייתי של פיור-דנים באיטליה שהתבצעה במהלך הרבעון השני של השנה נצבעו לראשונה חוטים במהירות של 20 מטר לדקה במיכון ברמה תעשייתית. הגעה להפעלה במהירות זו מהווה אבן דרך חיונית לצורך הבשלת הטכנולוגיה של החברה לרמה מסחרית. לעניין זה דיווחה החברה כי ההפעלה במהירות מסחרית והתוצרים שהתקבלו במסגרתה עמדו בסטנדרטים המצופים ואף מעבר לכך, כאשר הן פיזור הצבע על גבי החוט והן עומקו והגוון שלו נמצאו בתוך הטווח שנצפה מראש.

בנוסף, עדכנה החברה כי היא מנהלת דין ודברים עם כשישה לקוחות פוטנציאליים במטרה להגיע להתקשרות בהסכם טרום רכישה והפעלה של המיכון עד סוף השנה ומקדמת שיתופי פעולה עם מותגים בינלאומיים בתחום האופנה, לייצור פרטי הלבשה ממותגים באמצעות הטכנולוגיה. לעניין זה, דיווחה החברה כי בכפוף להבשלת שיתופי הפעולה כאמור, פרטי הלבוש שייצרו באמצעות הטכנולוגיה יסומנו כמוצרים "ירוקים" ברי-קיימא ובכך יתרמו להגדלת החשיפה של הטכנולוגיה בפני קהלים ולקוחות פוטנציאליים נוספים.

במסגרת הדיווח הנ"ל מיום 8 ביוני 2025 הבהירה החברה כי דרושים לה משאבים וכספים נוספים בטווח הזמן הקצר על מנת שתוכל לעמוד ביעדי המחקר והפיתוח וביעדיה העסקיים, לרבות אלו שפורטו לעיל. לאור האמור, החברה דיווחה כי היא בוחנת במקביל את האפשרויות העומדות בפניה בנושא מימון הפעילות, וזאת על מנת להיערך כראוי לעתיד לבוא. בין היתר, עדכנה החברה כי היא בוחנת גיוס ממשקיעים פרטיים ומהציבור וכן חלופות נוספות.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 8 ביוני 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-040969), שתוכנו מובא בזאת על דרך ההפניה.

למועד הדוח, החברה מנהלת משא ומתן עם מספר גופים אסטרטגיים לצורך בחינת אפשרות השקעה שלהם בחברה.

3.4. חתימה על הסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת RAMALLUMIN לפיתוח מסחור והפצה של מכונות הצביעה של החברה לתעשיית הגינס

ביום 9 ביולי, דיווחה החברה, בהמשך לדיווח הנ"ל מיום 8 ביוני 2025, כי התקשרה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת RAMALLUMIN S.r.l, יצרנית איטלקית מובילה של מכונות טקסטיל (להלן בס"ק 3.4 זה: "היצרן"). החברה דיווחה כי למיטב ידיעתה, היצרן פועל במגוון שווקים בינלאומיים בתחום ייצור מכונות לתעשיית הטקסטיל ומתמחה בייצור מכונות בתחום צביעת חוטים באינדיגו בתהליך המסורתי הקיים כיום. במסגרת הסכם שיתוף הפעולה נקבע, כי הצדדים יפעלו במשותף לפיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מכונת צביעת חוטי ג'ינס חדשנית, המבוססת על הטכנולוגיה (להלן: "המערכות" או "המכונות"). כן נקבע בהסכם, כי הצדדים ישתפו פעולה לצורך הסבת קווי ייצור קיימים של לקוחות היצרן לקווים הפועלים באמצעות הטכנולוגיה. בנוסף, כולל ההסכם מנגנון תמחור לקביעת מחיר המיכון ללקוח הקצה וכן התחייבות לתשלום מקדמות של היצרן לחברה עבור מכירה בפועל של מכונות. במסגרת ההסכם נקבעו יעדים שנתיים מינימליים של מכירת מכונות חדשות והסבות של קווי ייצור קיימים, כמפורט בדיווח. למועד הדוח התציוני, טרם נקבעו סופית התנאים המסחריים הסופיים בקשר עם התמורה לה תהיה זכאית החברה מתוך מכירות של מכונות ו/או התקנת מערכות על ידי היצרן. במסגרת הדיווח עדכנה החברה, כי הצדדים להסכם יפעלו להשלמת אב טיפוס ראשון של מכונה לצורך הצגתו בתערוכת ITMA הבינלאומית שעתידה להיערך בסינגפור בחודש אוקטובר 2025.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 9 ביולי 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-050842), שתוכנו מובא בזאת על דרך ההפניה.

3.5. חתימה על הסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם מותג ג'ינס בינלאומי מוביל

ביום 22 ביולי 2025 דיווחה החברה, בהמשך לדיווח המיידי הנ"ל מיום 8 ביוני 2025, כי התקשרה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם מותג ג'ינס בינלאומי מוביל (להלן: "המותג"). במסגרת הסכם ראשוני זה תספק החברה למותג בדי ג'ינס שיווצרו באתר הבטא במילאנו, איטליה, בו מותקן ופועל מיכון של החברה כחלק מקו ייצור תעשייתי של השותף האסטרטגי של החברה (פיור דניס). הבדים ייצבעו באמצעות טכנולוגיית הצביעה הייחודית והחדשנית אותה מפתחת החברה, שמטרתה להפחית באופן משמעותי את ההשפעות הסביבתיות ואת עלויות הייצור בהשוואה לתהליכי צביעה מסורתיים בענף ("הטכנולוגיה"). בהתאם להסכם, המותג ייצר מהבדים שתספק לו החברה 'קולקציית קפסולה' ייעודית ניסיונית, שתשווק כמוצר "ירוק" בר קיימא. עם ובכפוף להשקתה על ידי המותג, הקולקציה תוצג לציבור במסגרת קמפיין שיווקי גלובלי שיתוכנן וימומן במלואו על ידי המותג, ושידגיש, בין היתר, את הטכנולוגיה החדשנית של החברה ואת יתרונותיה הסביבתיים והתעשייתיים לקהלים שונים ברחבי העולם. קמפיין שיווקי עולמי כאמור עשוי להוות אבן דרך משמעותית עבור החברה לנוכח חשיפתה בפני קהלים ולקוחות פוטנציאליים במדינות מערביות מפותחות, תוך קידום תהליך המסחור וההכרה הבינלאומית בטכנולוגיה. עם השלמת הקמפיין השיווקי יעריכו הצדדים את המשך שיתוף הפעולה ביניהם.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 22 ביולי 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-054547), שתוכנו מובא בזאת על דרך ההפניה.

3.6. בבדיקה של גוף מומחה בלתי תלוי נקבע כי טכנולוגיית הצביעה של החברה הראתה תוצאות משופרות באופן ניכר ביחס לסטנדרטים הקיימים בתעשייה

ביום 23 ביולי 2025 דיווחה החברה כי ארגון החדשנות העולמי Fashion For Good פרסם דוח חקר ביצועים מקיף ובלתי תלוי, בשיתוף חברת הייעוץ הטכנית BluWin (להלן: "חברת הייעוץ" ו-"הדוח"), במסגרתו נבחנה טכנולוגיית הצביעה החדשנית של החברה (להלן: "הטכנולוגיה") תוך השוואתה לשיטות הצביעה המסורתיות המקובלות היום בתעשייה.

על פי הדוח, ממצאי הבדיקה ההשוואתית מראים כי שימוש בטכנולוגיה של החברה מביא לחסכון של 85% בצריכת המים בתהליך הצביעה, לחיסכון של 76% באנרגיה תרמית, לחיסכון של 42% בצריכת החשמל, להפחתה של 85% בשימוש בכימיקלים ולהפחתה של 75% בפליטת גזי החממה. להערכת החברה, תוצאות אלה עשויות לסייע לה בשיווק הטכנולוגיה פרי פיתוחה ובאימוצה כסטנדרט מוביל בתעשייה.

בחינת הטכנולוגיה התבצעה בחודש מאי 2025 במתקני החברה במילאנו, איטליה, באופן עצמאי ובלתי תלוי, לאחר שהחברה אפשרה לצוות הבדיקה גישה לתהליך הצביעה באמצעות הטכנולוגיה פרי פיתוחה. במסגרת הבדיקה נצבעו 3,750 מטר של חוט. הבדיקה ההשוואתית של תהליך צביעה בשיטה המסורתית בוצעה בחודש יוני 2025 במתקן לצביעת חוטי גיינס בהודו ובמסגרתה נצבעו 21,000 מטר של חוט.

הדוח מאשר את יתרונותיה הרבים של טכנולוגיית צביעת האינדיגו של החברה בהשוואה לשיטה המסורתית, הן בפן הסביבתי והן הפן הטכנולוגי, וקובע כי מדובר במהפכה אמיתית בתעשיית הגיינס העולמית.

בדוח צוין, כי על פי הממצאים, מערכות צביעת חוטי דנים קיימות (מסורתיות) מסוג סלאשר (slasher dyeing) יכולות להיות מוחלפות בתהליך הצביעה החדשני שפיתחה החברה, מאחר שיישום הטכנולוגיה של החברה בקו ייצור תעשייתי חוסך את הצורך בשלבי שטיפה מוקדמים ואחרים לאורך קו הייצור, כמקובל בתעשייה כיום. על פי הדוח, ביטול אמבטיות השטיפה ואמבטיות הטבילה בהן נעשה שימוש כיום בקווי הייצור, מהווה מהפכה של ממש בתעשיית הגיינס.

כן צוין בדוח, כי הטכנולוגיה של החברה לא ניתנת לבדיקה השוואתית על פי מודל AII Ready Reckoner, שהינו מודל מדידה והשוואה המשמש כיום כתקן מוביל להערכת השפעה הסביבתית של תהליכי ייצור בטקסטיל, במיוחד בתחום הצביעה, הגימור והטיפול בבדים.⁴ למיטב ידיעתה של החברה, הערה זו בדוח מעידה על רמת החדשנות של הטכנולוגיה פרי פיתוחה בהשוואה לתהליכי צביעה מסורתיים ולתקנים הסטנדרטיים המודדים אותם, ועל כך שבכפוף להשלמת פיתוח הטכנולוגיה, היא עשויה להוות קטגוריה חדשה וייחודית בתעשייה, העומדת בפני עצמה, בתחום של צביעת חוטי גיינס.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 23 ביולי 2025 (אסמכתה מס': 01-2025-054810), שתוכנו מובא בזאת על דרך ההפניה.

3.7. מענק של כמיליון דולר לפיתוח הטכנולוגיה מקרן המו"פ התעשייתי והחדשנות הטכנולוגית הודו - ישראל

ביום 28 ביולי 2025 התקבל בידי החברה אישור של קרן המו"פ התעשייתי והחדשנות הטכנולוגית

⁴ המודל משמש לחישוב נתוני צריכת מים, אנרגיה, כימיקלים ופליטות פחמן ומאפשר לתעשייה להשוות בין תהליכים, לזהות הזדמנויות להתייעלות, ולהעריך החזר השקעה על חדשנות ירוקה. כאמור, טכנולוגיית הצביעה של החברה נמצאת מחוץ לטווח המודלים של המודל.

הודו-ישראל למענק בסך כולל של 1 מיליון דולר ארה"ב, עבור קידום פרויקט משותף של החברה ושל הקונגלומרט ההודי הבינלאומי המוביל בתחום הטקסטיל - Arvind, לצביעת חוטי דנים באמצעות הטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה (*Indigo Yarn Dye with Sonication Technology*).

קרן המו"פ התעשייתי והחדשנות הטכנולוגית הודו-ישראל (I4F) ("הקרן") היא קרן משותפת שהוקמה על ידי משרד המדע והטכנולוגיה של ממשלת הודו ורשות החדשנות הישראלית, שהיא הגוף האחראי על יישום הפרויקט המשותף מול החברה. על פי החלטת דירקטוריון הקרן, סכום המענק הכולל עבור הפרויקט המשותף הינו כ-1 מיליון דולר, שיתחלק בחלקים שווים בין החברה לבין Arvind. עלות הפרויקט שאושרה לחברה הינה כ-3.4 מיליון ש"ח, מתוכם סכום המענק לחברה הינו כ-1.7 מיליון ש"ח ("סכום המענק"). לתאגיד Arvind ההודי אושר סכום דומה.

סכום המענק הכולל ישמש את החברה ואת התאגיד ההודי לצורך פיתוח משותף של קניין רוחני חדשני בתחום צביעת חוטי דנים כגון, חומרים מתכלים ייעודיים וכיוצ"ב ("המוצר"). יובהר, כי במסגרת הפרויקט הקניין הרוחני של החברה נשאר בבעלותה, אולם פיתוחים משותפים ישמשו את שני הצדדים. משך הפרויקט שאושר הינו 12 חודשים והוא ניתן להארכה למשך 6 חודשים נוספים, בכפוף לאישור רשות החדשנות הישראלית ומשרד המדע והטכנולוגיה של ממשלת הודו.

אישור הפרויקט והמענק במסגרתו מותנים בבדיקת נאותות באתר (on-site) ובאישור ועדת ההערכה של הפרויקט (PEC) בצד ההודי, כולל עמידה בתנאים וכדאיות המשך המימון, תוך 30 יום. כן מותנה האישור בהגשת הסכם שיתוף פעולה ומימון (של הקרן), בין החברה לבין התאגיד ההודי, בתוך 90 יום, וזאת לאחר ובכפוף לבדיקת הנאותות על ידי הצד ההודי, כמפורט לעיל.

החזר סכום המענק (בכפוף להתקיים התנאים לקבלתו בפועל ובהגעה לשלב מסחור המוצר) יתבצע באמצעות תשלום תמלוגים מתוך כלל ההכנסות בפועל מהמוצר שיפותח במסגרת הפרויקט בשיעור שלא יפחת מ-2% ולא יעלה על 5% בשנה, עד להחזר מלא של המענק. משך החזר המענק יעמוד על, לכל היותר, 15 שנה ממועד התשלום הראשון, או 10 שנים לאחר המסחור, לפי המוקדם מביניהם.

החברה רואה באישור הפרויקט והמענק הכרה בינלאומית בפוטנציאל המסחרי של טכנולוגית הצביעה האולטרה-סונית החדשנית פרי פיתוחה. יצוין, כי Arvind הינו אחד מתאגדי הטקסטיל הגדולים בעולם בתחום צביעת בדי ג'ינס. לפיכך, לשיתוף הפעולה עמו במסגרת הפרויקט קיימת חשיבות אסטרטגית עבור החברה בכל הנוגע ליישום, מסחור וחשיפה של הטכנולוגיה פרי פיתוחה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 29 ביולי 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-056125), שתוכנו מובא בזאת על דרך ההפניה.

אסיפות כלליות של בעלי מניות החברה

3.8. ביום 25 באוגוסט 2025 התקיימה אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של בעלי מניות החברה, במסגרתה אישרה האסיפה של הצעות ההחלטה הבאות: (1) מינוי מחדש של רואה החשבון המבקר של החברה משרד קסלמן וקסלמן (PwC) והסמכת דירקטוריון החברה לקבוע את שכרו; (2) מינוי הגב' ננסי סעדה כדירקטורית חיצונית בחברה לתקופת כהונה ראשונה בת שלוש שנים החל ממועד האסיפה; (3) אישור תנאי הגמול הקבוע של מנכ"ל החברה, מר שי פינגולד, רטרואקטיבית החל מיום תחילת כהונתו ולמשך תקופה של 3 שנים.

לפרטים נוספים ראו דוח זימון האסיפה מיום 20 ביולי 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-053803)
ודוח תוצאות אסיפה מיום 25 באוגוסט 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-063520).

שינויים בהחזקות בעלי עניין

3.9. לשינויים בהחזקות בעלי עניין בניירות הערך של החברה בתקופת הדוח ראו דיווחים מידיים מיום 7 באפריל 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-025719) ומיום 6 ביולי 2025 (אסמכתה מס' -2025-01-048901).

שינויים בהון

3.10. ביום 21 ביולי 2025 פקעו 192,500 כתבי אופציה לא רשומים (עובדים) של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 21 ביולי 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-053915).

3.11. ביום 27 באוגוסט 2025 פקעו 50,000 כתבי אופציה לא רשומים (עובדים) של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 27 באוגוסט 2025 (אסמכתה מס': 2025-01-064499).

עדכון תנאי כהונה והעסקה של מנכ"ל החברה

3.12. ביום 28 באוגוסט 2025 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה את עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של מנכ"ל החברה, מר שי פינגולד, בכפוף לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה ברוב הנדרש. להלן עיקרי תנאי הכהונה וההעסקה שאושרו כאמור על ידי הועדה והדירקטוריון:

3.12.1. הגמול הקבוע של מנכ"ל החברה יעודכן לסך של 70 אלפי ש"ח בחודש (במונחי עלות מעביד), בכפוף להגעה של החברה לסך מכירות שנתי של 2 מיליון דולר לפחות. עמידה ביעד תימדד לפי הכרה בהכנסה לפי כללי חשבונאות מקובלים. ההכרה בהכנסה כאמור תהיה בהתאם לסיווג בדוחות הכספיים של החברה ובאישור ועדת התגמול. הבחינה תתבצע ב-1 בינואר של כל שנה קלאנדרית ביחס לשנה הקודמת. במקרה של עמידה ביעד, עדכון הגמול יחול רטרואקטיבית החל מתחילת השנה הקודמת.

3.12.2. הגמול הקבוע של מנכ"ל החברה יעודכן לסך של 120 אלפי ש"ח בחודש (במונחי עלות מעביד), בכפוף להגעה של החברה ל-EBITDA של 8 מיליון ש"ח לפחות, בהתבסס על דוחות כספיים שנתיים ליום 31.12. עדכון הגמול יחול רטרואקטיבית מיום 1 בינואר בשנה בה נחתמו הדוחות הכספיים. עמידה ביעד תיקבע על ידי ועדת התגמול של החברה.

3.12.3. גמול הוני: יוקצו למנכ"ל 866,654 כתבי אופציה לא רשומים של החברה, שתנאיהם העיקריים כדלקמן - הבשלה: קליף של 6 חודשים החל מיום 1.7.2025 ולאחר מכן ביום 1.1.2026 תבשיל מנה ראשונה בשיעור של 12.5% מכתבי האופציה; יתרת כתבי האופציה (87.5%) תבשיל על פני 4 שנים, החל מיום 1.1.2026, במנות שוות, מידי רבעון, ביום האחרון של כל רבעון. האצה (אקסלרציה): השלמה מלאה וסופית בהתאם לדין החל, של כל אחד מהבאים, ייחשב לאירוע האצה לעניין הבשלת כתבי האופציה שטרם הבשילו עד קרות האירוע: (1) מכירת השליטה בחברה; או (2) מכירת פעילות החברה או חלק מהותי ממנה; או (3) מחיקת מניות החברה מהמסחר בבורסה. תנאי לכניסת ההאצה לתוקף: קרות אירוע האצה לאחר יום 31.12.2026. תוספת מימוש: 65 אגורות לכתב אופציה. תקופת מימוש: כל מנה של כתבי אופציה תהיה ניתנת למימוש, בכפוף להתקיימות תנאי ההבשלה של אותה מנה, בתוך 36 חודשים ממועד ההבשלה.

3.12.4. כתבי אופציה נוספים (תגמול הוני תלוי עמידה ביעדים): יוקצו למנכ"ל 336,049 כתבי אופציה לא רשומים של החברה, שתנאיהם העיקריים, כדלקמן - תנאי הבשלה: כתבי האופציה יבשילו במנה אחת במועד בו תגיע החברה לשווי שוק ממוצע (לפי מחיר מניית החברה בבורסה) של לפחות 80 מיליוני ש"ח במשך 30 ימי מסחר רצופים לפחות, תוך 5 שנים ממועד ההקצאה. במקרה של אי עמידה ביעד בתוך התקופה האמורה, יפקעו כתבי האופציה ולא יקנו לניצע זכות כלשהי. תוספת מימוש: 2.5 ש"ח לכתב אופציה. תקופת מימוש: 5 שנים ממועד ההקצאה.

3.12.5. תקופת הודעה מוקדמת: 60 יום החל מתום 12 חודשי עבודה בחברה.

3.12.6. ימי חופשה: 26 בשנה, צבירה עד 30 יום.

3.13. החברה תפרסם דוח הקצאה פרטית וזימון אסיפה כללית כדין לאישור תנאי כהונתו והעסקתו של המנכ"ל שפורטו לעיל.

4. סקירת מצב עסקי החברה

4.1. המצב הכספי

להלן תמצית נתונים על המצב הכספי לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025 ו-30 ביוני 2024, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024 (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2024	2025	
אלפי דולר ארה"ב				
				נכסים
				נכסים שוטפים:
מזומנים ושווי מזומנים	3,554	4,526	2,513	מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון מוגבל לשימוש	-	15	-	פיקדון מוגבל לשימוש
יתרת לקוחות	32	12	46	יתרת לקוחות
חייבים ויתרות חובה	119	130	117	חייבים ויתרות חובה
	3,705	4,683	2,676	סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים:
רכוש קבוע, נטו	791	878	712	רכוש קבוע, נטו
נכס בגין זכות שימוש	-	8	-	נכס בגין זכות שימוש
פיקדונות מוגבלים בשימוש	15	-	17	פיקדונות מוגבלים בשימוש
הלוואה שניתנה	28	27	29	הלוואה שניתנה
נכסים בלתי מוחשיים	-	229	-	נכסים בלתי מוחשיים
	834	1,142	758	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
	4,539	5,825	3,434	סך נכסים
				התחייבויות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2024	2025	
	אלפי דולר ארה"ב			
				התחייבויות שוטפות:
זכאים ויתרות זכות אחרות	278	256	218	
ספקים ונותני שירותים	54	52	19	
חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה	-	8	-	
התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט	-	37	-	
	332	353	237	סה"כ התחייבויות שוטפות
				התחייבויות שאינן שוטפות:
התחייבויות בגין רישיון לשימוש בפטנט	-	184	-	
סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות	-	184	-	
סך הון עצמי	4,207	5,288	3,197	
	4,539	5,825	3,434	סך התחייבויות והון

4.2. תוצאות הפעילות

להלן נתוני רווח והפסד לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025 ו-30 ביוני 2024, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024 (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2024	2025	
	אלפי דולר ארה"ב			
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	2,140	1,156	875	
הוצאות מכירה ושיווק	95	85	84	
הוצאות הנהלה וכלליות	993	572	472	
	(3,228)	(1,813)	(1,431)	הפסד מפעולות
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	78	(74)	255	
	(3,150)	(1,887)	(1,176)	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
				פעילות שהופסקה:
רווח מפעילות מופסקת, נטו	290	146	133	

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2024	2025	
	אלפי דולר ארה"ב			
מכירות המוצרים של הפעילות שהופסקה.				
	(2,860)	(1,741)	(1,043)	הפסד נקי לתקופה

4.3. נזילות

הסברי החברה	לשנת 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הסעיף
		2024	2025	
	אלפי דולר ארה"ב			
התזרים השלילי מפעילות שוטפת לחציון הראשון של שנת 2025 נובע בעיקר ממימון פעילותה השוטפת של החברה.	(2,752)	(1,911)	(782)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות שוטפות
תזרים מזומנים חיובי מפעילות השקעה בתקופות קודמות נובע בעיקר מפירעון פיקדונות מתאגידים בנקאיים, בתקופה המדווחת תזרים מזומנים שלילי מפעילות השקעה הנובעת מרכישת רכוש קבוע.	-	6	(5)	תזרימי מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילויות השקעה
תזרים מזומנים שלילי מפעילות מימון נובע בעיקר מפירעון קרן התחייבות בגין חכירה.	(23)	(17)	-	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות מימון
	(2,775)	(1,922)	(787)	קטיון במזומנים ושווה מזומנים

4.4. מקורות מימון

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

5. תרומות

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

6. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

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

7. דירקטורים בלתי תלויים

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

8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

מר שי פינגולד, מנכ"ל החברה, הינו האחראי על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראו סעיף 8.17 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2024 המובא על דרך ההפניה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024. החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי"), לתאגיד קטן אשר החשיפה שלו לסיכוני שוק הנובעים ממכשירים פיננסיים אינה מהותית.

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

9. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

למועד הדוח, המבקר הפנימי של החברה הינו רו"ח דניאל שפירא, כמפורט בדוח התקופתי לשנת 2024. לפרטים נוספים אודות המבקר הפנימי ראו בדוח הדירקטוריון שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת 2024.

10. השפעות מצב הלחימה המתמשך

ביום 7 באוקטובר 2023 החלה מתקפת פתע על מדינת ישראל שהובילה לפתיחת מלחמת "חרבות ברזל" ("המלחמה") אשר עדיין נמשכת בימים אלו. למלחמה השלכות מאקרו כלכליות רחבות והתמשכותה משפיעה ועשויה להמשיך ולהשפיע על הכלכלה הישראלית ועל פעילותה של החברה בתוכה. על אף הקשיים והאתגרים הרבים בסביבה העסקית, הכלכלה הישראלית הפגינה איתנות וחוסן, והחל מהמחצית השנייה לשנת 2024, חלה התאוששות בפעילות הכלכלית, והתמודדות טובה יחסית עם אתגרי התקופה. הנהלת החברה ממשיכה לבחון מעת לעת את השפעות המצב הכלכלי והלחימה על פעילותה. יחד עם זאת, ולאור חוסר הוודאות בקשר למועד סיום הלחימה, היקף גיוס המילואים, התנודתיות בשווקים, צעדים נוספים שתנקוט ממשלת ישראל והשפעות גורמים נוספים, אין ביכולתה של החברה במועד זה לאמוד את ההשפעה של התמשכות אירועים אלה על פעילותה העסקית העתידית.

11. השפעות אינפלציה וריבית

הגידול בשיעור ריבית בנק ישראל, הגדיל את הכנסות החברה מריביות שהתקבלו מפיקדונות בנקאיים. כמו כן, למועד אישור הדוח, החברה לא צופה השפעה מהותית לשינויים בריבית והאינפלציה, לרבות תחזיות בנק ישראל להמשך שיעור ריבית גבוה וקצב האינפלציה, על מצבה הכספי של החברה, תוצאות פעילותה ותזרימי המזומנים שלה.

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

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

13. הערכות שווי ואומדנים חשבונאיים

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות. לעניין שימוש באומדנים חשבונאיים מהותיים והמדיניות החשבונאית בכללה, ראו ביאור 4ב לדוחות הכספיים של החברה המצורפים לדוח חציוני זה.

14. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2025 כוללת התחייבויות שוטפות שעומדות לפירעון במהלך העסקים הרגיל של החברה (עד 12 חודשים ממועד הדוח). אין לחברה התחייבויות לא שוטפות (מעל 12 חודשים ממועד הדוח).

שי פינגולד, מנכ"ל

יהושע הרשקוביץ, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 28 באוגוסט 2025.



סונוביה בע"מ

דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

פרק ב'

דוחות כספיים

סונוביה בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2025

סונוביה בע"מ

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2025

תוכן העניינים

דף

2

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

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

3

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

4

דוח תמציתי מאוחד על הרווח הכולל

5

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

6-7

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

8-15

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סונביה בע"מ וחברת מאוחדת (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2025 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין לנו מחוים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 1ג' לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים, המפרט גורמים אשר מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
28 באוגוסט 2025

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2025

31 בדצמבר 2024 (מבוקר)	30 ביוני	
	2024 (בלתי מבוקר)	2025
אלפי דולר ארה"ב		
3,554	4,526	2,513
-	15	-
32	12	46
119	130	117
<u>3,705</u>	<u>4,683</u>	<u>2,676</u>
791	878	712
-	8	-
15	-	17
28	27	29
-	229	-
<u>834</u>	<u>1,142</u>	<u>758</u>
<u>4,539</u>	<u>5,825</u>	<u>3,434</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות מוגבלים בשימוש
לקוחות
חייבים ויתרות חובה

נכסים שאינם שוטפים:

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

סך נכסים

התחייבויות

התחייבויות שוטפות:

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

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט

סך התחייבויות

הון:

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

סך הון

סך התחייבויות והון

אשר זמיר מנהל כספים	שי פינגולד מנכ"ל	יהושע הרשקוביץ יו"ר דירקטוריון
------------------------	---------------------	-----------------------------------

תאריך אישור תמצית הדוחות הכספיים: 28 באוגוסט 2025.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח הכולל

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2024 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2024	2025	
אלפי דולר ארה"ב			
			פעילות נמשכת:
2,140	1,156	875	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
95	85	84	הוצאות מכירה ושיווק
993	572	472	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(3,228)</u>	<u>(1,813)</u>	<u>(1,431)</u>	הפסד מפעולות
			הוצאות מימון
(60)	(174)	(2)	הכנסות מימון
138	100	257	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
78	(74)	255	
<u>(3,150)</u>	<u>(1,887)</u>	<u>(1,176)</u>	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
			פעילות שהופסקה:
290	146	133	רווח מפעילות מופסקת, נטו
<u>(2,860)</u>	<u>(1,741)</u>	<u>(1,043)</u>	הפסד נקי לתקופה
			רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה (בדולר):
			מפעילות נמשכת
<u>(0.192)</u>	<u>(0.115)</u>	<u>(0.072)</u>	בסיסי ומדולל
			מפעילות מופסקת
<u>0.018</u>	<u>0.009</u>	<u>0.008</u>	בסיסי ומדולל
<u>(0.174)</u>	<u>(0.106)</u>	<u>(0.064)</u>	סך הכל הפסד בסיסי ומדולל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

סך ההון	יתרת הפסד	כתבי אופציה	קרן הון מעסקאות עם בעל שליטה	הון מניות ופרמיה
אלפי דולר ארה"ב				
4,207	(21,130)	1,787	136	23,414
(1,043)	(1,043)	-	-	-
33	-	33	-	-
<u>3,197</u>	<u>(22,173)</u>	<u>1,820</u>	<u>136</u>	<u>23,414</u>
6,951	(18,270)	2,606	136	22,479
(1,741)	(1,741)	-	-	-
78	-	78	-	-
-	-	(798)	-	798
<u>5,288</u>	<u>(20,011)</u>	<u>1,886</u>	<u>136</u>	<u>23,277</u>
6,951	(18,270)	2,606	136	22,479
(2,860)	(2,860)	-	-	-
116	-	116	-	-
-	-	(935)	-	935
<u>4,207</u>	<u>(21,130)</u>	<u>1,787</u>	<u>136</u>	<u>23,414</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2025 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר):

הפסד כולל לשנה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר):

הפסד כולל לשנה

תשלום מבוסס מניות

פקיעת כתבי אופציה

יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך שנת 2024 (מבוקר):

הפסד כולל לשנה

תשלום מבוסס מניות

פקיעת כתבי אופציה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2024 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2024	2025
	(1,911)	(782)
אלפי דולר ארה"ב		
	(2,752)	(782)
	-	(5)
	-	-
	-	-
	-	(5)
	-	-
	(2)	-
	(23)	-
	(17)	-
	(2,775)	(787)
	6,273	3,554
	56	(254)
	3,554	2,513

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות -

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת, ראה נספח א'

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה -

רכישת רכוש קבוע
פירעון הלוואה שניתנה
גידול בפיקדונות מוגבלים
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

פירעון קרן התחייבות בגין רישיון לשימוש בפטנט
פירעון קרן התחייבות בגין חכירה
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

קיטון במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין יתרות
מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונוביה בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2024	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר ארה"ב		

נספח לדוח תזרים מזומנים -

(א) מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:

(2,860)	(1,741)	(1,043)
212	111	84
116	78	33
(187)	(268)	42
<u>(2,719)</u>	<u>(1,820)</u>	<u>(884)</u>
(10)	10	(14)
26	15	2
3	1	(35)
(188)	(210)	(60)
<u>(169)</u>	<u>(184)</u>	<u>(107)</u>
137	100	209
(1)	(7)	-
<u>(2,752)</u>	<u>(1,911)</u>	<u>(782)</u>

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

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון (גידול) ביתרת לקוחות
קיטון בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים
קיטון בזכאים ויתרות זכות

ריבית שהתקבלה
ריבית ששולמה
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סונביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. התאגדות ופעילות

סונביה 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 לסונביה בע"מ. מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

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

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

ב. השפעות מלחמת "חרבות ברזל"

בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024, התרחשו בישראל אירועים חריגים במאפייניהם בעלי השלכות לא מבוטלות על שוק ההון ופעילותם העסקית של התאגידים המדווחים. בנוסף לכך, ביום 7 באוקטובר 2023, בעקבות מתקפת פתע של ארגון הטרור חמאס מרצועת עזה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". בהמשך למתקפה מרצועת עזה, החלה מתקפה גם לעבר צפון ישראל על ידי ארגון הטרור חיזבאללה מלבנון והמתיחות בגזרות נוספות עלתה. כחלק מהתמודדות עם איומי מלחמת חרבות ברזל, הורתה ממשלת ישראל על פינוים של עשרות יישובים הממוקמים בדרום הארץ, סביב רצועת עזה, ובצפון הארץ, לאורך הגבול עם לבנון. בנוסף, אזרחים רבים נקראו לשירות מילואים לפרקי זמן ממושכים. גורמים אלה הביאו לצמצום והאטה של הפעילות העסקית בישראל, כתוצאה בין היתר מסגירת עסקים, מחסור בכוח אדם ושיבושים בשרשרת האספקה. על פי הנהלת החברה, נכון למועד פרסום הדוח, למלחמה אין השפעה מהותית על פעילותה העסקית של החברה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 – כללי (המשך) :

ג. המצב הכספי

בתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025 רשמה החברה הפסד נקי בסך של 1,043 אלפי דולר ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת של 782 אלפי דולר. נכון ליום 30 ביוני 2025 יתרות המזומנים ושווה מזומנים של החברה הסתכמו לסך של 2,513 אלפי דולר אשר אינן מספקות כדי לתמוך בפעילות החברה בעתיד הנראה לעין. גורמים אלו, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייטכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2025.

ד. מידע כספי נפרד

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

ה. העלייה בשיעורי האינפלציה במהלך השנים 2023 ו-2024 במדינות שונות ברחבי העולם הביאה את הבנקים המרכזיים לפעול לריסון מוניטרי משמעותי כך ששיעורי הריבית עלו ברוב כלכלות העולם.

על פי תחזית של חטיבת המחקר של בנק ישראל מחודש יולי 2025, שיעור האינפלציה השנתית במהלך 2025 צפוי לעמוד על 2.6% ובמהלך 2026 על 2%, שיעורים גבוהים מהתחזית בינואר 2025.

בתגובה למגמות אלו, בחנה הנהלת החברה את ההשפעות הצפויות של האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה בהיבטים של מבנה העלויות, שיעורי הרווחיות ועלויות המימון. החברה מבצעת הפקדת פיקדונות נושאי ריבית לזמן קצר.

החברה סבורה כי לאמור לעיל אין השפעה מהותית על החברה, יחד עם זאת יצוין כי החברה בדעה שבין היתר, תנאי שוק ההון המקומי (ובכלל זאת עליית הריבית והתגברות האינפלציה) מקשים על החברה בהיותה חברה ציבורית, בגיוס הון (ציבורי או פרטי), זאת ביחס לחברות פרטיות הפועלות בתחום.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2025 ולתקופת הביניים של 6 החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2024 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (IFRS Accounting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

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

ב. אומדנים

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

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024.

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2024.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

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

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

נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2024, למעט תקן דיווח כספי בינלאומי 18 הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן - IFRS 18).

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

העקרונות העיקריים החדשים לפי IFRS 18 מתייחסים לתחומים הבאים:

(א) מבנה דוח רווח או הפסד

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

להלן מידע נוסף לגבי שלוש הקטגוריות העיקריות:

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

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

- (1) רווח תפעולי.
- (2) רווח לפני מימון ומסים על הכנסה.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

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

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

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

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

(ג) עקרונות לקיבוץ ופיצול מידע בדוחות או בביאורים

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

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

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

ביאור 4 - שווי הוגן של מכשירים פיננסיים:

א. ניהול סיכונים פיננסיים

פעילות החברה חושפת אותה למגוון של סיכונים פיננסיים. כאמור לעיל, המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים, לרבות בנוגע לניהול הסיכונים הפיננסיים של החברה ויש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2024 והביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. אומדני שווי הוגן

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

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

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5- פעילות שהופסקה:

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

להלן ניתוח תוצאות הפעילות שהופסקה לתקופות המוצגות בדוח. תוצאות הפעילות שהופסקה מוצגות בנפרד מתוצאות הפעילויות הנמשכות בדוחות רווח או הפסד:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2024 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		הסעיף
	2024	2025	
	(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר ארה"ב			
179	186	133	הכנסות ממכירת מוצרים
(43)	(28)	(13)	עלות המכירות
136	158	120	רווח גולמי
(20)	(12)	(13)	הוצאות מכירה ושיווק
69	-	26	הכנסות אחרות
185	146	133	רווח לפני מיסים על הכנסה
105	-	-	הטבת מס *
290	146	133	רווח לתקופה מפעילות שהופסקה

* בשנת 2024, הקטנה ומחיקת הפרשה בגין חבות מס שנוצרה בשנים קודמות.

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

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2024 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		הסעיף
	2024	2025	
	(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר ארה"ב			
290	146	133	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
-	-	-	תזרימי מזומני שנבעו מפעילות השקעה
-	-	-	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
290	146	133	סך תזרימי המזומנים

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 6 - עסקות ויתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

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

"צד קשור" - כהגדרת מונח זה ב-IAS 24.

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

א. עסקות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2024 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2024 (בלתי מבוקר)	2025 (בלתי מבוקר)
אלפי דולר ארה"ב		

שכר ומשכורת לבעלי עניין המועסקים/שהועסקו בחברה מספר העובדים תשלום מבוסס מניות	2024	2025
	416	234
	3	3
	-	-

ביאור 7 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח:

א. ביום 24 במרץ 2025 החברה התקשרה במזכר הבנות לא מחייב עם חברה ממזרח אסיה העוסקת בייצור, שווק והפצה של מוצרי טקסטיל, לרבות ג'ינסים, לשוק המקומי והבינלאומי. בהתאם למזכר ההבנות, הצדדים ינהלו ביניהם משא ומתן בניסיון להגיע להסכם מסחרי מפורט ומחייב, במסגרתו החברה ממזרח אסיה תרכוש מהחברה מיכון וחומרים המבוססים על הטכנולוגיה של החברה המיועדים לצביעת חוטי אינדיגו, בכפוף לבחינה של הטכנולוגיה ומציאתה מתאימה. מזכר ההבנות כולל התניות מקובלות בנוגע לסודיות, שמירה על זכויות קניין רוחני וכיוצא"ב. למועד הדוח טרם נחתם הסכם מסחרי מחייב בין הצדדים.

ב. ביום 8 ביוני 2025 דיווחה החברה כי היא נמצאת בשלב משא ומתן מתקדם עם יצרן צד שלישי בנוגע לייצור מיכון ברמה תעשייתית לצביעת חוטי ג'ינס באמצעות הטכנולוגיה פרי פיתוחה, וזאת מעבר למיכון המותקן כיום בקו הייצור של חברת פיור-דנים במילאנו, איטליה. בין היתר, דיווחה החברה כי היא והיצרן פועלים במשותף להשלמת תכנון וייצור של אב-טיפוס של המיכון במהלך רבעון 4 לשנת 2025.

ביאור 8 - אירועים לאחר תאריך המאזן:

א. ביום 22 ביולי 2025 התקשרה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם מותג ג'ינס בינלאומי מוביל (להלן: "המותג"). במסגרת הסכם ראשוני זה תספק החברה למותג בדי ג'ינס שייצרו באתר באיטליה, בו מותקן ופועל מיכון של החברה כחלק מקו ייצור תעשייתי של השותף האסטרטגי של החברה. הבדים ייצבעו באמצעות טכנולוגיית הצביעה הייחודית והחדשנית אותה מפתחת החברה, שמטרתה להפחית באופן משמעותי את ההשפעות הסביבתיות ואת עלויות הייצור בהשוואה לתהליכי צביעה מסורתיים בענף ("הטכנולוגיה"). בהתאם להסכם, המותג ייצר מהבדים שתספק לו החברה 'קולקציית קפסולה' ייעודית ניסיונית, שתשווק כמוצר "ירוק" בר קיימא. עם ובכפוף להשקתה על ידי המותג, הקולקציה תוצג לציבור במסגרת קמפיין שיווקי גלובלי שיתוכנן וימומן במלואו על ידי המותג, ושידגיש, בין היתר, את הטכנולוגיה החדשנית של החברה ואת יתרונותיה הסביבתיים והתעשייתיים לקהלים שונים ברחבי העולם. עם השלמת הקמפיין השיווקי יעריכו הצדדים את המשך שיתוף הפעולה ביניהם.

סונוביה בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 8 - אירועים לאחר תאריך המאזן (המשך):

ב. ביום 28 ביולי, 2025 התקבל בידי החברה אישור של קרן המו"פ התעשייתי והחדשנות הטכנולוגית הודו-ישראל למענק בסך כולל של 1 מיליון דולר ארה"ב, עבור קידום פרויקט משותף של החברה ושל הקונגלומרט ההודי הבינלאומי המוביל בתחום הטקסטיל - Arvind, לצביעת חוטי דנים באמצעות הטכנולוגיה האולטרה-סונית של החברה. קרן המו"פ התעשייתי והחדשנות הטכנולוגית הודו-ישראל, היא קרן משותפת שהוקמה על ידי משרד המדע והטכנולוגיה של ממשלת הודו ורשות החדשנות הישראלית. על פי החלטת דירקטוריון הקרן, סכום המענק הכולל עבור הפרויקט המשותף הינו כ-1 מיליון דולר, שיתחלק בחלקים שווים בין החברה לבין Arvind. עלות הפרויקט שאושרה לחברה הינה כ-3.4 מיליון ש"ח.

סכום המענק הכולל ישמש את החברה ואת התאגיד ההודי לצורך פיתוח משותף של קניין רוחני חדשני בתחום צביעת חוטי דנים כגון, חומרים מתכלים ייעודיים וכיוצ"ב. יובהר, כי במסגרת הפרויקט הקניין הרוחני של החברה נשאר בבעלותה, אולם פיתוחים משותפים ישמשו את שני הצדדים. משך הפרויקט שאושר הינו 12 חודשים והוא ניתן להארכה למשך 6 חודשים נוספים, בכפוף לאישור רשות החדשנות הישראלית ומשרד המדע והטכנולוגיה של ממשלת הודו. החזר סכום המענק יתבצע באמצעות תשלום תמלוגים מתוך כלל ההכנסות בפועל מהמוצר שיפותח במסגרת הפרויקט בשיעור שלא יפחת מ-2% ולא יעלה על 5% בשנה, עד להחזר מלא של המענק. משך החזר המענק יעמוד על, לכל היותר, 15 שנה ממועד התשלום הראשון, או 10 שנים לאחר המסחור, לפי המוקדם מביניהם.

ג. ביום 27 באוגוסט 2025 פקעו 50,000 כתבי אופציה לעובדים של החברה.

ד. עדכון תנאי כהונה והעסקה של מנכ"ל החברה

ביום 28 באוגוסט 2025 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה את עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של מנכ"ל החברה, מר שי פינגולד, בכפוף לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה ברוב הנדרש. להלן עיקרי תנאי הכהונה וההעסקה שאושרו כאמור על ידי הועדה והדירקטוריון:

1. הגמול הקבוע של מנכ"ל החברה יעודכן לסך של 70 אלפי ש"ח בחודש (במונחי עלות מעביד), בכפוף להגעה של החברה לסך מכירות שנתי של 2 מיליון דולר לפחות.
2. הגמול הקבוע של מנכ"ל החברה יעודכן לסך של 120 אלפי ש"ח בחודש (במונחי עלות מעביד), בכפוף להגעה של החברה ל-EBITDA של 8 מיליון ש"ח (כ-2.4 מיליון דולר) לפחות.
3. גמול הונו: יוקצו למנכ"ל 866,654 כתבי אופציה של החברה, שתנאיהם העיקריים כדלקמן - הבשלה: קליף של 6 חודשים החל מיום 1.7.2025 ולאחר מכן ביום 1.1.2026 תבשיל מנה ראשונה בשיעור של 12.5% מכתבי האופציה; יתרת כתבי האופציה (87.5%) תבשיל על פני 4 שנים, החל מיום 1.1.2026, במנות שוות, מידי רבעון, ביום האחרון של כל רבעון. תוספת מימוש: 0.65 ש"ח לכתב אופציה. תקופת מימוש: כל מנה של כתבי אופציה תהיה ניתנת למימוש, בכפוף להתקיימות תנאי ההבשלה של אותה מנה, בתוך 36 חודשים ממועד ההבשלה.
4. כתבי אופציה נוספים: יוקצו למנכ"ל 336,049 כתבי אופציה של החברה, שתנאיהם העיקריים, כדלקמן - תנאי הבשלה: כתבי האופציה יבשילו במנה אחת במועד בו תגיע החברה לשווי שוק ממוצע (לפי מחיר מניית החברה בבורסה) של לפחות 80 מיליון ש"ח במשך 30 ימי מסחר רצופים לפחות, תוך 5 שנים ממועד ההקצאה. במקרה של אי עמידה ביעד בתוך התקופה האמורה, יפקעו כתבי האופציה ולא יקנו לניצע זכות כלשהי. תוספת מימוש: 2.5 ש"ח לכתב אופציה. תקופת מימוש: 5 שנים ממועד ההקצאה.



סונוביה בע"מ

דוח חציוני

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

פרק ג'

הצהרות מנהלים

הצהרות מנהלים

1. הצהרת מנהל כללי

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

- 1.1 בחנתי את הדוח החציוני של התאגיד לשנת 2025 ("הדוחות");
- 1.2 לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- 1.3 לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- 1.4 גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;
- 1.5 אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

2. הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

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

2.1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של התאגיד לחציון הראשון של שנת 2025 ("הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

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

2.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

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

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

נחתם ביום 28 באוגוסט 2025

אשר זמיר, סמנכ"ל כספים



SONOVIA
תודה!