



טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח תקופתי ליום 31 בדצמבר 2020

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג. לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970. ביום 30 בדצמבר 2020 אישר דירקטוריון החברה את אימוץ מלוא ההקלות המפורטות להלן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה חשבון על הבקרה הפנימית; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; (ד) דיווח לפי מתכונת חצי שנתית.

החברה היא חברה העוסקת במחקר ופיתוח, מצויה בתחילת דרכה וטרם סיימה את פיתוח מוצריה. נכון למועד דוח תקופתי זה ("הדוח" או "הדוח התקופתי"), קיים היעדר ודאות בהצלחת פיתוח המוצרים של החברה כמו גם מוצרים עתידיים או משלימים או בהחדרת המוצרים המפותחים על ידי החברה, ככל שיפותחו בהצלחה, לשוק הרלוונטי או בעלויות פיתוח מוצרי החברה או בהצלחתם או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו. לאור הנ"ל, השקעות החברה בפיתוח מוצריה הקיימים והעתידיים עלולות לרדת כולן לטמיון. כמו כן, ככל שהחברה לא תצליח לעמוד ביעדיה, ייתכן שהחברה תידרש לגיזסי הון נוספים.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח תקופתי ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן עניינים

חלק א' תיאור עסקי התאגיד

חלק ב' דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

חלק ג' דוחות כספיים

חלק ד' פרטים נוספים על התאגיד

חלק ה' הצהרות מנהלים

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

חלק א'

תיאור עסקי התאגיד

תוכן עניינים – תיאור עסקי התאגיד

פרק ראשון: תיאור ההתפתחות הכלכלית של עסקי החברה

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה.....א-6
2. חברות בת.....א-6
3. תחום פעילות.....א-7
4. השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה.....א-7
5. חלוקת דיבידנדים.....א-8

פרק שני: מידע אחר

6. מידע כספי לגבי תחום הפעילות של החברה.....א-10
7. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים ביחס לחברה.....א-11
8. השפעת מחלת נגיף הקורונה (Covid-19) על עסקי החברה.....א-13

פרק שלישי: תיאור עסקי החברה

9. מידע כללי על תחום הפעילות.....א-15
10. מוצרים ושירותים.....א-21
11. פילוח הכנסות מוצרים.....א-27
12. מוצרים חדשים.....א-27
13. שיווק והפצה.....א-28
14. צבר הזמנות.....א-29
15. עונתיות.....א-29
16. תחרות.....א-29
17. לקוחות.....א-34
18. מחקר ופיתוח.....א-34
19. נכסים לא מוחשיים.....א-40
20. ספקים עיקריים.....א-41
21. רכוש קבוע ומקרקעין.....א-42
22. הון אנושי.....א-42

23.	מימון.....	א-44
24.	מיסוי.....	א-44
25.	הון חוזר.....	א-44
26.	סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם.....	א-45
27.	הסכמים מהותיים והסכמי שיתוף פעולה.....	א-45
28.	הליכים משפטיים.....	א-50
29.	מגבלות ופיקוח על התאגיד.....	א-50
30.	יעדים ואסטרטגיה עסקית.....	א-49
31.	צפי להתפתחות בשנה הקרובה.....	א-53
32.	דיון בגורמי סיכון.....	א-53

בדוח זה הכולל תיאור עסקי התאגיד ליום 31 לדצמבר 2020, כללה החברה, ביחס לעצמה וביחס לחברה המוחזקת על-ידיה, מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). מידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד בדוח זה יזוהה באופן ספציפי, או באמירות כמו "החברה צופה", "החברה מעריכה", "בכוונת החברה", וביטויים דומים.

מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על ניתוח מידע כללי, שהיה בפניה במועד עריכת דוח זה, ובכללו פרסומים ציבוריים, מחקרים וסקרים, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי.

בנוסף התממשותו או אי התממשותו של המידע הצופה פני עתיד תושפע מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן בדוח זה (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 להלן). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי תוצאותיה בפועל של החברה בעתיד תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עשויות להיות שונות מאלו שהוצגו במידע צופה פני עתיד המובא בדוח זה.

תיאור עסקי התאגיד

פרק ראשון: תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד בתקופת הדוח

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

1.1 תיאור החברה היא חברת טכנולוגיה ישראלית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 21 באפריל 2016 כחברה פרטית לפי חוק החברות. עד יום 31.8.2017 (מועד השלמת אבני הדרך שנקבעו לחברה) פעלה החברה כחברת חממה¹ תחת חממת הון הטבע בע"מ ("הון הטבע").

1.2 החברה פועלת בשוק ההובלה והלוגיסטיקה עם התמקדות בתחום התובלה היבשתית ועוסקת בפיתוח פלטפורמה ייחודית מבוססת ענן למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית עבור חברות המנהלות ציי רכב ("פלטפורמת טראקנט"). פלטפורמת טראקנט מאפשרת התאמה בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים ובכך משפרת את היעילות והרווחיות של החברות ומפחיתה את פליטת המזהמים והפגיעה באיכות הסביבה.

1.3 במרץ 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") וזאת על פי תשקיף להשלמה שפרסמה החברה ביום 25 בפברואר 2021 (מס' אסמכתה: 023794-01-2021), כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021 ("התשקיף להשלמה") וההודעה המשלימה שפרסמה החברה ביום 16 במרץ 2021 (מס' אסמכתה: 036135-01-2021) ("ההודעה המשלימה") (התשקיף להשלמה וההודעה המשלימה יקראו יחדיו "התשקיף"), המובאים על דרך ההפניה, ובכך הפכה החברה לציבורית.

1.4 למיטב ידיעת החברה, נכון למועד הדוח התקופתי כל אחד מבין מר חנן פרידמן והון הטבע ייחשב כבעל שליטה בחברה. לפירוט בעלי העניין בחברה, ראו תקנה 21א לדוח תקופתי זה.

2. חברות בת

2.1 נכון למועד דוח תקופתי זה, מחזיקה החברה בבעלות מלאה בשתי חברות בת פרטיות שהתאגדו, האחת בצרפת והשניה ברומניה. חברות הבת הוקמו על מנת להוות ערוץ שיווק והפצה של פלטפורמת טראקנט במדינות הרלוונטיות, וכן לצורך מתן תמיכה בלקוחות במדינות אלה.

2.2 להלן, תרשים החזקות של החברה נכון למועד דוח תקופתי זה:



3. תחום פעילות

3.1 פעילות החברה בתחום התובלה היבשתית כוללת תחום פעילות אחד העוסק בפיתוח, ייצור ושיווק פלטפורמת טראקנט.

3.2 נכון למועד דוח תקופתי זה, מאפשרת פלטפורמת טראקנט מיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית עבור חברות המנהלות ציי רכב באמצעות התאמה בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה. ההתאמה נעשית אוטומטית, תוך התחשבות בתנועת המשאית, המקום הפנוי בה ופרמטרים נוספים המובאים בשקלול.

3.3 בנוסף, פלטפורמת טראקנט מעריכה את פליטת המזהמים מכל נסיעה מתוכננת ומחשבת את פליטת המזהמים בזמן אמת.

3.4 באמצעות ההתאמה בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה וחישוב פליטת המזהמים, משפרת פלטפורמת טראקנט את היעילות והרווחיות של לקוחותיה ומפחיתה את פליטת המזהמים והפגיעה באיכות הסביבה.

3.5 החברה פועלת לפיתוח יכולות נוספות לפלטפורמת טראקנט ולשדרוגה כמפורט בסעיף 18.2 להלן.

המידע בדבר פיתוח פלטפורמת טראקנט, ביצועיה והמודל העסקי לפיו תשווק ללקוחות, הוא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתוניה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 להלן). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

4. השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

4.1 החל מחודש יוני 2019, התקשרה החברה, במסגרת סיבובי מימון פנימיים, עם בעלי מניות של החברה במספר הסכמים לקבלת הלוואות המירות כמפורט להלן. ביום 22 בפברואר 2021, הוסכם בין החברה למלווים הנ"ל כי טרם רישום מניות החברה למסחר וכפוף לכך, יומרו כל ההלוואות ההמירות למניות רגילות של החברה, לפי שווי חברה של 17 מיליון דולר ארה"ב "לפני הכסף" (בדילול מלא) והמלווים יקבלו כתבי אופציה (סדרה 1) או, לפי בחירתם, אופציות לא סחירות, אשר למעט היותן בלתי סחירות, תנאיהן זהים לכתבי האופציה (סדרה 1), בשינויים המחויבים הנובעים מאי רישומן למסחר. להלן פירוט ההלוואות ההמירות שקיבלה החברה ואשר הומרו כאמור למניות רגילות של החברה והונפקו בסמוך לפני רישום מניות החברה למסחר בבורסה:

שם מלווה	מועד הלוואה	סכום הלוואה בדולר	ריבית שנתית	כמות מניות רגילות בהמרה	כמות כתבי אופציה (סדרה 1) לה זכאי המלווה	כמות אופציות לא סחירות לה זכאי המלווה
הון הטבע בע"מ	יוני 2019	500,000	5%	354,300	-	118,100
	מאי 2020	600,000	5%	402,100	-	134,000
Oriella Limited	יוני 2019	500,000	5%	354,300	-	118,100
	ספטמבר 2019	1,000,000	5%	695,700	-	231,900
עופר גלזר החזקות בע"מ	מאי 2020	300,000	5%	200,100	50,000	-
די.אל קפיטל בע"מ	דצמבר 2020	125,000	5%	82,400	20,600	-
סה"כ	-	3,025,000	5%	2,088,900	70,600	602,100

4.2 כמו כן, ביום 22 בפברואר 2021 שניים מהמלווים, עופר גלזר החזקות בע"מ ודי.אל קפיטל בע"מ, מימשו כתבי אופציה (Warrants) שהוענקו להם במסגרת הסכמי ההלוואות ההמירות, המעניקים להם זכות להשקיע סכום נוסף בחברה, באותם תנאים של הסכם הלוואה ההמירה. בהתאם, הוקצו לעופר גלזר החזקות בע"מ 196,100 מניות רגילות וכן 49,100 כתבי אופציה (סדרה 1), ולדי.אל קפיטל בע"מ 81,700 מניות רגילות וכן 20,400 כתבי אופציה (סדרה 1), בתמורה לסך של 300 אלפי דולר ארה"ב ו- 125 אלפי דולר ארה"ב, בהתאמה, שהועברו על ידם לחברה.

5. חלוקת דיבידנדים

5.1 ממועד הקמת החברה ועד למועד דוח תקופתי זה לא חילקה החברה דיבידנד לבעלי מניותיה ולא ביצעה רכישה עצמית של מניותיה.

5.2 נכון למועד דוח תקופתי זה, אין לחברה מדיניות חלוקת דיבידנדים.

5.3 למיטב ידיעת החברה, ובכפוף להוראות חוק החברות בדבר עמידה במבחני חלוקה, לא חלות עליה מגבלות העלולות להשפיע על יכולתה לחלק דיבידנדים.

5.4 נכון ליום 30.12.2021, אין לחברה רווחים ראויים לחלוקה.

חלק שני – מידע אחר

6. מידע כספי לגבי תחום הפעילות של החברה

6.1 להלן פילוח נתונים כספיים בגין של שנת 2020 ושל שנת 2019 על בסיס הדוחות הכספיים של החברה:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2019	31.12.2020	
באלפי שקלים		
-	-	הכנסות ממכירות
-	-	עלות המכירות
-	-	רווח (הפסד) גולמי
3,345	2,525	הוצאות מחקר ופיתוח*
3,048	2,422	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	הכנסות אחרות
6,393	4,947	(הפסד) תפעולי
491	(2,773)	הכנסות (הוצאות) מימון (נטו)
-	6	מיסים על הכנסה
5,902	7,726	רווח (הפסד) כולל לתקופה
1,266	1,347	סך נכסים
7,386	15,195	סך התחייבויות
6,120	13,848	גירעון בהון

* הוצאות מחקר ופיתוח אינן כוללות השתתפות רשות החדשנות והשתתפות בעלויות פיילוטים.

6.2 לפרטים אודות התפתחויות שחלו בנתונים לתקופות האמורות, ראו הדוחות הכספיים של החברה לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2020 ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת 2020 הכלולים בדוח תקופתי זה.

7. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים ביחס לחברה

קיימים מספר גורמים חיצוניים העשויים להשפיע על פעילות החברה, כדלקמן:

א. אמנות סביבתיות בינלאומיות

ההתחממות הגלובלית² שנובעת, בין היתר, כתוצאה מהצטברות גזי חממה באטמוספירה³, גורמת לשינויי אקלים. הסכם פריז לאמנת האקלים מחודש דצמבר 2015, עליו חתמו רוב מדינות העולם עוסק בהפחתת פליטת גזי חממה⁴, מזעור הנזק הקיים ומימון הטיפול בפליטת גזי חממה על ידי מדינות העולם. ההתחייבות המרכזית של כל מדינה החתומה על הסכם פריז הוא להגיש לאו"ם תכנית לאומית, כל חמש שנים, שבה יפורטו הדרכים שתנקוט כדי להתמודד עם שינויי האקלים. רוב התכניות הלאומיות כוללות יעדי הפחתה בסקטור התחבורה⁵. הסכם פריז וההתחייבויות שנטלו המדינות מכוחו, מגבירות את הצורך בעולם למצוא דרכים לחשב פליטות גזי חממה בצורה יעילה ומדויקת ולצמצם את פליטתם. החברה נוטלת חלק בדיוני ה-OECD בתחום מחקר הלוגיסטיקה, היות שפלטפורמת טראקנט מאפשרת לצי רכב חישוב בזמן אמת של פליטת גזי החממה ושיפור יעילות ההובלה היבשתית באמצעות הפחתת כמות הנסיעות בהן משאיות נוסעות כשהן ריקות⁶, כך שנוצר חיסכון בפליטת גזי חממה – החברה מוכרת כחברה המצמצמת פליטת גזי חממה. להערכת החברה, המשך יישומו של הסכם פריז (ואמנות בינלאומיות נוספות דומות לו) עשוי להשפיע לחיוב על הביקוש לפלטפורמת טראקנט.

ב. רגולציה תומכת

סקטור התחבורה יוצר בעיית אקלים מרכזית ברחבי העולם, ותורם כ-20% מפליטות גזי החממה⁷. יותר ויותר מדינות מתחייבות לתקנות המחייבות דיווחים על פליטות גזי חממה בקרב ארגונים גדולים. כך למשל, באיחוד האירופאי אימצו כללי רגולציה

² על פי מנהל האוקיינוסים והאטמוספירה הלאומי בארה"ב, הטמפרטורה הממוצעת בשנת 2017 היתה גבוהה בכ-0.8 מעלות צלזיוס ביחס לטמפרטורה הממוצעת במאה העשרים. https://www.ipcc.ch/site/assets/uploads/sites/2/2018/07/SR15_SPM_version_stand_alone_LR.pdf

³ גזי חממה – שם כולל לחומרים במצב צבירה גז, שנמצאים באטמוספירה ובולעים או מחזירים קרינה תת-אדומה הנפלטת מכדור הארץ. עליה בריכוז גזי החממה באטמוספירה מביאה לכליאת חום אשר גורם לעליה בטמפרטורה הממוצעת על פי כדור הארץ.

⁴ <https://www.theguardian.com/environment/2018/dec/05/brutal-news-global-carbon-emissions-jump-to-all-time-high-in-2018> - בשנת 2018 עמדה פליטת הפחמן הדו חמצני בעולם על כ-37 גיגה טון.

⁵ <https://essd.copernicus.org/articles/11/1783/2019> - 20% מפליטת המזהמים העולמית, מקורה בסקטור התחבורה.

⁶ נסיעות ריקות גורמות לאובדן הכנסה מהותית, פליטת מזהמים, חוסר יעילות ושחיקת נהגים וכלי רכב. <https://financesonline.com/transportation-industry-statistics> - ציי רכב מבצעים כ-46.7 מיליארד ק"מ של נסיעות ריקות בשנה. להערכת החברה, ההפסד הכספי שנוצר מהנסיעות הריקות מסתכם בכ-32.7 מיליארד דולר ארה"ב בשנה (לפי חישוב של כ-0.7 דולר לק"מ).

⁷ <https://essd.copernicus.org/articles/11/1783/2019>

לסקטור התחבורה, כגון: European Commission Mobility Package ו- CO₂ Emissions Standards for Heavy Duty Vehicles, בין היתר, במטרה לשפר את הרמה הסביבתית של פעילות תובלה בכבישים, לעודד חדשנות ולחייב ניטור ודיווח על פליטת CO₂. כמו כן, כללים אלה מציבים יעדים להפחתת פליטת CO₂. להערכת החברה, המשך הרגולציה על סקטור התחבורה וקביעת מגבלות על פליטת גזי חממה מרכב כבד, תחייב את סקטור התחבורה למצוא פתרונות לייעל את ההובלה היבשתית ולחסוך בפליטת גזי חממה. פתרונות אלה עשויים לכלול את פלטפורמת טראקנט ולהשפיע לחיוב על הביקוש לה.

ג. גידול בהיקף הסחורות המשולחות

עד שנת 2050 צפוי היקף הסחורות המשולחות ברחבי העולם הצפוי לגדול פי ארבעה. מגמה זו מונעת, בין היתר, על ידי הגידול באוכלוסייה, אורבניזציה, עלייה בהכנסה הפנויה, השפעת האינטרנט ועוד⁸.

להערכת החברה, גידול בהיקף הסחורות המשולחות יצריך מציאת פתרונות לייעול ההובלה היבשתית על מנת לעמוד בזמני האספקה. פתרונות אלה עשויים לכלול את פלטפורמת טראקנט ולהשפיע לחיוב על הביקוש לה. בנוסף, המודל העסקי של החברה קובע שהתמורה שתקבל החברה תחושב בהתאם לכמות הנסיעות, כך שלהגדלת כמות הנסיעות צפויה להיות השפעה על החברה.

ד. מחירי דלק

עלות הדלק מהווה מרכיב מהותי בהוצאות חברות ההובלה⁹. לכן, מחיר הדלק עשוי להוות שיקול בביקוש לפלטפורמת טראקנט – עלייה במחירי הדלק עשויה להגביר את הצורך של חברות הלוגיסטיקה וההובלה להתייעל על מנת לשמור על שיעורי הרווחיות שלהן. פלטפורמת טראקנט עשויה לענות על הצורך האמור, ולכן עליית מחירי הדלק עשויה להשפיע לחיוב על הביקוש לה.

ה. רכבי הובלה חשמליים

נכון למועד דוח תקופתי זה, רכבי הובלה חשמליים מצויים בפיתוח. להערכת החברה, בשנים הבאות וכחלק מהמגמה העולמית להגבלה וצמצום של פליטת חומרים מזהמים, תהיה מגמה של מעבר לשימוש ברכבי הובלה חשמליים¹⁰. בשל הצורך להתחשב בפרמטרים נוספים כמו, מצב טעינת הסוללה של רכב ההובלה, מיקום

⁸ https://www.ey.com/en_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world

⁹ https://www.researchgate.net/publication/323656204_Overview_of_selected_costs_incurred_in_transport_activity;

¹⁰ <https://truckingresearch.org/wp-content/uploads/2018/10/ATRI-Operational-Costs-of-Trucking-2018.pdf>

¹⁰ https://www.researchgate.net/publication/292177445_Electric_Vehicles_in_Logistics_and_Transportation_A_Survey_on_Emerging_Environmental_Strategic_and_Operational_Challenges;

Juan, A.; Goentzel, J.; Bektaş, T. Routing fleets with multiple driving ranges: Is it possible to use greener fleet configurations? Appl. Soft Comput. 2014, 21, 84–94.

תחנות טעינה וזמן טעינה, שימוש ברכבי הובלה חשמליים עשוי להגביר את המורכבות בתכנון הובלות ולהעמיק את הצורך בפתרונות כמו פלטפורמת טראקנט.

1. רכבים אוטונומיים

נכון למועד דוח תקופתי זה, כלי רכב אוטונומיים מצויים בפיתוח. שימוש ברכבי הובלה אוטונומיים עשוי להעמיק את הצורך בפתרונות כמו פלטפורמת טראקנט, המסוגלים להתממשק ישירות למערכות של כלי הרכב האוטונומיים.

המידע בדבר סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על החברה, הוא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן. לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

8. השפעת מחלת נגיף הקורונה (Covid19) על עסקי החברה

א. החל מחודש ינואר 2020 פוקד את העולם אירוע גלובלי בעל השלכות מאקרו כלכליות משמעותיות שמקורו בהתפשטות מחלת נגיף הקורונה בישראל ובמדינות רבות בעולם ("משבר הקורונה"). החל מחודש פברואר 2020 ואילך ננקטו בישראל ובמדינות העולם שורת פעולות בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, לרבות צמצום טיסות הנוסעים היוצאות והנכנסות, הטלת מגבלות על תנועת הציבור, איסור על התקהלויות, סגירת בתי עסק ומסחר, סגירת מערכת החינוך ועוד.

ב. הירידה בהיקף הייבוא והייצוא בשנת 2020 שנגרמה בשל משבר הקורונה, הובילה לפגיעה בתובלה היבשתית והאווירית וכפועל יוצא מכך, גם לירידה בהובלה יבשתית אל ומהנמלים¹¹.

ג. בנוסף, משבר הקורונה פגע בתחום התפעולי של התובלה היבשתית – נהגים/עובדים בבידוד, סגירת תחנות דלק ועוד.

ד. מנגד, בתקופת משבר הקורונה נרשם גידול בסחר אלקטרוני על ידי צרכנים פרטיים,

¹¹ <http://www.oecd.org/coronavirus/policy-responses/e-commerce-in-the-time-of-covid-19-3a2b78e8/>

דבר שהוביל לעליה בכמות ההובלות היבשתית לרבות, הובלות חוזרות (החזרת מוצרים מלקוחות)¹². עניין זה חידד את הצורך בייעול ומיטוב (אופטימיזציה) של שרשרת האספקה והידוק הקשר בין כל רכיבי השרשרת.

ה. החברה עוקבת באופן שוטף אחר משבר הקורונה ובוחנת את השפעת התפשטות מחלת נגיף הקורונה על פעילותה. עם פרוץ משבר הקורונה, נקטה החברה בפעולות להבטחת המשך פעילות רציפה ומתן שירות ללקוחותיה, כגון: חלוקה לקפסולות ועבודה מהבית, ריחוק חברתי, הוצאה לחלי"ת של רוב אנשי השיווק והעברת הדגש לפעילות מול חברות לוגיסטיקה המכניסות למערכת מטענים עבורם נדרשת הובלה.

ו. נכון למועד דוח תקופתי זה, ועוד טרם התבררו סופית השלכות משבר הקורונה, נראה כי עד כה לא השפיע המשבר על פעילות החברה באופן מהותי. עם זאת, יצוין כי במהלך משבר הקורונה הוציאה החברה את רוב עובדי מחלקת השיווק לחופשה ללא תשלום והעבירה את מירב פעילות השיווק לחברות לוגיסטיקה המכניסות למערכת מטענים עבורם וכך החלה בביסוס נתח שוק נוסף ומזערה בצורה חלקית את השפעות המשבר. בנוסף, משבר הקורונה יצר עיכובים בהתחלה של תכניות פיילוט, כאמור בסעיף 10.5 להלן. למען הסר ספק, יובהר כי לא היה בהוצאת העובדים לחופשה ללא תשלום ובעיכוב בתכניות הפיילוט כאמור, כדי להשפיע על פעילות החברה באופן מהותי.

המשבר שנגרם כתוצאה מהתפרצות מחלת נגיף הקורונה מצוי בעיצומו וטרם הובררו מלוא השפעתו והשלכותיו. לפיכך, הערכות החברה בדבר השפעת המשבר על מצבה ועסקיה הן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם משך המשבר והשפעותיו על לקוחות החברה וספקיה, גורמים גלובאליים, סיוע ממשלתי בארץ ובעולם, התנהגות הציבור, אופן התפתחות המחלה, מציאת תרופה/חיסון, החמרת התפרצות המחלה או התפרצות נוספת ועוד, וכן גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל).

לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

¹² <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/us/Documents/process-and-operations/reverse-logistics-pov.pdf> - בתקופת הקורונה חל גידול בשיעור של כ-30% בהחזרת סחורות מלקוחות.

חלק שלישי – תיאור עסקי החברה

נכון למועד דוח תקופתי זה, פעילות החברה בתחום התובלה היבשתית כוללת תחום פעילות אחד העוסק בפיתוח, ייצור ושיווק פלטפורמה ייחודית מבוססת ענן למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית עבור חברות המנהלות ציי רכב.

9. מידע כללי על תחום הפעילות

9.1 מבנה תחום הפעילות ושינויים החלים בו

9.1.1 החברה פועלת בתחום הדיגיטציה של שוק ההובלה והלוגיסטיקה עם התמקדות בתובלה יבשתית המהווה חלק משרשרת האספקה בסחר הבינלאומי.

9.1.2 תובלה יבשתית מאפשרת מהירות יחסית בהובלת מטענים למרחקים קצרים ובינוניים, גמישות ואפשרות אספקת השירות מדלת לדלת. מאידך, מערכות תובלה יבשתית (ציי רכב ותשתיות) דורשות עלויות תחזוקה גבוהות יחסית.

9.1.3 עד שנת 2024, צפוי שוק התחבורה והלוגיסטיקה הבינלאומי לצמוח בקצב שנתי בשיעור של כ-3.1% ולהגיע לשווי של כ-19.36 טריליון דולר ארה"ב¹³.

9.1.4 הגורמים העיקריים הפועלים בתחום התובלה היבשתית הם חברות לוגיסטיקה, חברות הובלה, עמילי מכס, מפעלי ייצור – כל אלה מהווים את שרשרת האספקה. נכון למועד הדוח, מיועדת פלטפורמת טראקנט בעיקר לחברות הובלה ולוגיסטיקה, כאשר לרוב, התמורה שמקבלת החברה מחושבת בהתאם לכמות ומספר המטענים המוזרמים, כך שלהגדלת כמות המטענים המוזרמת (והצורך בהתאמה בין המטענים לבין המשאיות הריקות) צפויה להיות השפעה חיובית על החברה.

9.1.5 נוסף על האמור, אמנות סביבתיות וכללי רגולציה שנקבעו בהתאם להן כאמור בסעיפים 7 ו-ב לעיל, כמו גם מגמת התעניינות גוברת בקרב הצרכנים באשר לשרשרת האספקה של המוצרים אותם הם רוכשים (ובכלל זה, תחום התובלה היבשתית) בכל הנוגע לתנאי עבודה, קיימות ואיכות סביבה וכן, ציפיית הצרכנים לשקיפות ויכולת מעקב אחר כל השלבים בתהליך מסירת המטען 14 יוצרים צורך בפתרונות לניטור פליטת מזהמים, צמצומה ויכולת מעקב בזמן אמת אחר תנועת המשאיות.

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

תחום התובלה היבשתית כולל חקיקה ורגולציה המשתנה ממדינה למדינה. באשר

¹³ [/https://www.envisionintelligence.com/industry-report/global-freight-logistics-market](https://www.envisionintelligence.com/industry-report/global-freight-logistics-market)
¹⁴ https://www.ey.com/en_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world

לפעילות החברה, קיימת רלוונטיות בעיקר לרגולציה העוסקת בהפחתת מזהמים ובניטור פליטת גזי חממה מרכבי ההובלה.

9.2.1.1 בעולם, ובפרט באיחוד האירופאי נקבעו כללי רגולציה, החלים על מדינות האיחוד האירופאי, שמטרתם לקדם שירותי הובלה ושינוע יעילים, לקדם תקנים טכניים המתחשבים בסביבה ולהבטיח כי כללי התובלה היבשתית ייושמו בצורה יעילה. כללים אלה כוללים, בין היתר, את המפורט להלן:

(א) European Commission Mobility Package – אוסף של שלוש יוזמות חקיקתיות הנוגעות לניהול התחבורה המסחרית היבשתית באיחוד האירופי. החקיקה פורסמה בשלושה סבבים במהלך השנים 2017-2018 במטרה לבצע אכיפה עקבית יותר ברחבי האיחוד האירופי, לתמוך בתחרות הוגנת, לשפר את הרמה הסביבתית של פעילות תובלה בכבישים, לעודד חדשנות ועוד. בנוגע לפליטות גזי חממה, נקבעו תקנים לפליטת CO₂ על ידי כלי רכב כבדים, תוך התייחסות לניטור פליטות כאמור.

(ב) CO₂ Emissions Standards for Heavy Duty Vehicles – תקני פליטות CO₂ של האיחוד האירופי לצי כלי רכב כבדים אשר אומצו בשנת 2019 והציבו יעדים להפחתת רמת הפליטות הממוצעת ממשאיות חדשות, בין היתר על ידי קביעת שיטת חישוב לפליטת מזהמים מכלי רכב כבדים והטלת חיוב כספי בגין פליטת חומרים מזהמים.

יצוין, כי נכון למועד הדוח, החיוב הכספי בגין פליטות אלה נעשה באופן וולונטרי על חברות הובלה ולוגיסטיקה (בעיקר בשל שיקולי תדמית) באופן בו חברה הפולטת מזהמים משקיעה בפיתוח במדינות מתפתחות, בין היתר, באמצעות רכישת אזורים מיוערים במטרה למנוע את הפיכתם לאזורים מתועשים ועל ידי השקעה במערכות סולאריות לייצור חשמל בכפרים שאין בהם חשמל. למיטב ידיעת החברה, האיחוד האירופי פועל להחמרת הרגולציה, כך שבעתיד דיווח על פליטת המזהמים ותשלום בגינם יהיה חובה.

9.2.1.2 תקן EN16258¹⁵ – תקן הקובע את אופן החישוב של פליטת גזי חממה בנסיעות.

פלטפורמת טראקנט כוללת מנגנון לחישוב פליטת מזהמים מכלי רכב הן

בשלב תכנון הנסיעה והן תוך כדי הנסיעה (חישוב בזמן אמת). מנגנון חישוב פליטת המזהמים פועל בהתאם לתקן EN16258. נכון למועד הדוח, כללי הרגולציה אינם קובעים צורך בהסמכה לתקן, אך כחלק מהיערכות החברה למצב בו תידרש החברה להציג הסמכה כאמור או כדי לאמת את שיטת מנגנון חישוב פליטת המזהמים, פועלת החברה לקבלת הסמכה על ידי חברת Eco Act.

9.3 שינויים בהיקף הפעילות וברווחיות

9.3.1.1 פיתוח כלכלי, גידול באוכלוסייה וחדשנות טכנולוגית מוגברת במדינות ברחבי העולם, הובלות משא יעילות, תחרותיות של סחורות וביצועי לוגיסטיקה יעילים, הם, בין יתר, הגורמים העיקריים לצמיחה בשוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה, שוק אשר מאמץ אסטרטגיות חדשות במטרה להפחית את עלויות התפעול ולשפר את היעילות.

9.3.1.2 הצורך הגובר בהובלה משולבת הכוללת הובלת סחורות באמצעות אופני תובלה שונים (למשל – מסילתית, ימית, יבשתית) הוא אחד הגורמים המשמעותיים המניעים את צמיחת שוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה. הובלה משולבת מאפשרת לספקי שירותי לוגיסטיקה לעבוד עם מפעיל יחיד, האחראי על כל התהליך, להעביר מטענים במהירות וביעילות תוך צמצום עלויות ההובלה וזמני הטיפול במטען¹⁶.

כמו כן, אסטרטגיות לניהול שרשרת האספקה, המפחיתות את טביעת הרגל הסביבתית (Green Logistics) והתחייבות של מדינות העולם לכלכלה דלת-פחמן, יאפשרו הזדמנויות ומקורות רווח נוספים לשחקני השוק¹⁷.

9.3.1.3 התחרות המתמדת בה מצוי תחום התובלה היבשתית ממלאת תפקיד חשוב ברווחיות בתחום, אשר מושפעת בצורה ישירה מהיכולת לתאם את פעילות שרשרת האספקה באופן העונה על דרישות הלקוח ובעלות מינימלית. על כן, כדי לזכות ביתרון תחרותי בתחום, על שחקניו ללמוד כיצד למזער נסיעות ריקות של ציי הרכב¹⁸, לתחום את זמן המשלוח, לצמצם את צריכת הדלק, לחסוך במשאבים, לשפר יעילות אנרגטית, לצמצם פליטות מזהמים ולהגדיל את הרווחיות. להערכת החברה, ככל שתגבר פעילות הסחר העולמי, תחום התובלה היבשתית יצריך פתרונות יצירתיים לניהול יעיל יותר של ציי רכב באמצעות דיגיטציה¹⁹

¹⁶ <https://www.technavio.com/report/logistics-market-industry-analysis>

¹⁷ <https://www.alliedmarketresearch.com/press-release/logistics-market.html>

¹⁸ על פי ריקות, 27% באירופה ו-40% באסיה והפסיפיק. OECD North America commercial vehicle fleet, נכון לשנת 2017 36% מנסיעות המשאיות בארה"ב נעשות כשהן ריקות, 27% באירופה ו-40% באסיה והפסיפיק.

¹⁹ במחקר של McKisey & Company משנת 2020, נאמר כי דיגיטציה עשויה לשפר עלויות וביצועים בחברות התחבורה והלוגיסטיקה, בארבעה תחומים עיקריים: (א) ניהול דיגיטלי של האנשים; (ב) שימוש במידע הקיים וטיובו; (ג)

וטכנולוגיות מידע, יכולות ניתוח מתקדמות, בינה מלאכותית ועוד²⁰.

9.4 התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות, או שינויים במאפייני הלוקחות שלו

9.4

משבר האקלים הפוקד את כדור הארץ והתחייבות מדינות רבות בעולם להפחתת קצב פליטת מזהמים (למשל במסגרת הסכם פריז כאמור בסעיף 7 לעיל) מהווים מנוע צמיחה, וגורמים למדינות שונות לחייב את הסקטורים השונים (לרבות סקטור התובלה היבשתית) לשאת במאמץ המשותף ולהפחית פליטות ולהתייעל אנרגטית, בין היתר, על ידי הטלת מסים, רגולציה ואכיפה. האמור לעיל מגביר את הצורך בעולם למצוא דרכים לחשב פליטות גזי חממה בצורה יעילה ומדויקת על מנת לאפשר לחברות להכין תחזיות ותרחישים לצמצום פליטות, תוך שיותר ויותר כלי רכב מצוידים בהתקנים לבקרת פליטה²¹. חישוב פליטות בזמן אמת המבוצע באמצעות פלטפורמת טראקנט עשוי להוות פתרון לצורך זה.

הערכות החברה באשר למגמות בתחום הפעילות והשפעתן על החברה, הן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתוני הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

9.5 שינויים טכנולוגיים שיש בהם כדי להשפיע מהותית על תחום הפעילות

9.5

9.5.1.1 שוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה עובר שינוי משמעותי בשנים

האחרונות, שכן בעקבות הגלובליזציה נדרשות אפשרויות תובלה

אוטומציה וייעול תהליכים; ו-ד) חשיבה מחדש על כלל הקשרים העסקיים.
<https://www.mckinsey.com/business-functions/operations/our-insights/resilience-in-transport-and-logistics>

https://www.ey.com/en_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world ²⁰

https://www.marketwatch.com/press-release/vehicle-emission-control-devices-market-2019-global-trends-market-share-industry-size-growth-sales-opportunities-and-market-forecast-to-2023-2019-10-24?mod=mw_quote_news ²¹

בטוחות וגמישות יותר עם קיבולת גבוהה יותר. בנוסף, שינויים פוליטיים, כלכליים, חברתיים, טכנולוגיים, סביבתיים ומשפטיים משפיעים על תחום התחבורה והלוגיסטיקה, כך שתחום הפעילות מתפתח באמצעות פתרונות טכנולוגיים חדשים הנכנסים לשימוש יומיומי ומונע על ידי מגמות שוק כמו דיגיטציה, שינויים בסחר בינלאומי, שינויים בתהליכים מונעים תוכנה, שינויים בתהליכי מכונה ועוד.

להערכת החברה, לחדשנות טכנולוגית משבשת ולדיגיטציה של תהליכי ההובלה תהיה השפעה על מרבית התהליכים בשוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה, לרבות: דרכי משלוח, ניהול תוכן ומטען, תיעוד, תשלומים ועוד²².

9.5.1.2 להערכת החברה, הצורך בעולם למצוא דרכים לחשב פליטות גזי חממה בצורה יעילה ומדויקת על מנת לאפשר לחברות להכין תחזיות ותרחישים לצמצום פליטות, יחזק טכנולוגיות לבקרת פליטות מזיקות.

9.5.1.3 כניסת כלי תובלה אוטונומיים (אשר נכון למועד הדוח מצויים בשלבי תכנון, פיתוח וניסוי) צפויה ליצור אתגרים משמעותיים בכל הקשור לניהול שרשרת האספקה והאינטגרציה בין כלים אלה למערכות ה-TMS (Transportation Management System) של חברות הלוגיסטיקה וההובלה.

הערכות החברה באשר לשינויים טכנולוגיים שיהיה בהם כדי להשפיע על תחום הפעילות, הן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל).

²² https://www.ey.com/en_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world

לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

גורמי הצלחה קריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם

9.6

החברה סבורה כי גורמי ההצלחה הקריטיים לצורך פיתוח ושיווק של פלטפורמה דיגיטלית למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית עבור חברות המנהלות ציי רכב הם, כדלקמן:

- 9.6.1.1 המשך הצמיחה של שוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה.
- 9.6.1.2 פיתוח מערכות אוטומטיות וידידותיות למשתמש, באופן שיפשט עבור הלקוח את תהליכי שרשרת האספקה.
- 9.6.1.3 פיתוח מערכות שיוצרות ערך כלכלי ללקוח – הפחתת עלויות קבועות והגדלת רווחיות.
- 9.6.1.4 יכולת התממשקות פשוטה עם מערכות תוכנה שונות המשמשות את חברות הלוגיסטיקה וההובלה.
- 9.6.1.5 איתנות פיננסית ויכולת מימון צרכי הון חוזר לביצוע פרויקטים ופיתוח מוצרים ואפליקציות חדשות.

מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות ושינויים החלים בהם

9.7

להערכת החברה חסמי הכניסה והיציאה העיקריים לצורך פיתוח ושיווק של פלטפורמה דיגיטלית למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית עבור חברות המנהלות ציי רכב הם, כדלקמן:

9.7.1.1 חסמי כניסה

- (א) חסמים טכנולוגיים – פיתוח הפלטפורמה מצריך יכולות וידע טכנולוגי. בנוסף, תחום התובלה היבשתית (ברובו) מאופיין בחוסר אוטומציה וריבוי תוכנות ניהול מסוגים שונים. לכן, יש צורך באינטגרציה בין הפלטפורמה הדיגיטלית לתוכנות הקיימות. כמו כן, הצורך לחבר את יתר החוליות של שרשרת האספקה – תובלה אווירית וימית, לפלטפורמה מעלות את רמת המורכבות הטכנולוגית הנדרשת.
- (ב) שמרנות – תחום התובלה היבשתית הוא שוק מסורתי המאופיין בשמרנות ורצון לשמור על אופני העבודה הקיימים וקיים קושי באימוץ טכנולוגיות חדשות.
- (ג) מימון – פיתוח הפלטפורמה הדיגיטלית, וכן הקמת מערך תפעול,

שיווק והפצה במדינות שונות מצריכים השקעת משאבים כספיים ניכרים.

(ד) חסמים רגולטוריים – כאמור בסעיף 9.2.1.1 לעיל, למיטב ידיעת החברה האיחוד האירופי פועל להחמרת הרגולציה, כך שבעתיד דיווח על פליטת מזהמים וחיוב כספי בגין פליטות אלה יהיה חובה. במקרה כזה, מערכות לחישוב פליטת מזהמים תידרשנה לעמידה בכללי הרגולציה ולקבלת הסמכה בדבר התאמתן לתקנים הרלוונטיים.

9.7.1.2 חסמי יציאה

הטמעת הפלטפורמה הדיגיטלית בציי רכב, עשויה לכלול התחייבות ארוכת טווח (מספר שנים) לאספקת השירותים. במקרה כזה, תהיה מגבלה לחדול את הענקת השירותים לפני תום תקופת ההתחייבות.

9.8 תחליפים למוצרי תחום הפעילות ושינויים החלים בהם

למיטב ידיעת החברה, נכון למועד הדוח, לא קיימות מערכות המספקות מענה שלם בתחום התחבורה היבשתית, הכולל שקיפות ואוטומציה מלאים של שרשרת האספקה, שיתוף בין המשאבים של חברות שונות (כלכלה שיתופית) וחשוב מזהמים בזמן אמת.

כל אחת מהמערכות הקיימות מספקת רק חלק מהמענה האמור לעיל, כך למשל, מערכות TMS (Transportation Management System) מאפשרות ניהול סידור העבודה ואיתור ציי הרכב על בסיס מיקום, ביעילות מוגבלת וללא יכולת להשתמש בעקרונות הכלכלה השיתופית (שיתוף משאבים בין חברות), כך שחלק ניכר מנסיעת המשאיות נעשה כשהן ריקות.

9.9 מבנה התחרות בתחום הפעילות ושינויים החלים בו

לפרטים אודות התחרות בתחום הפעילות של החברה ראו סעיף 16 להלן.

10. מוצרים ושירותים

נכון למועד דוח תקופתי זה, החברה היא חברת מחקר ופיתוח המצויה בתחילת דרכה וטרם סיימה את פיתוח מוצריה. אין כל ודאות כי יעלה בידי החברה להשלים את פיתוח מוצריה או החדרתם לשוק הרלוונטי או לשאת בעלויות פיתוח המוצרים או להשיג את המטרות לשמן הם נועדו.

10.1 נכון למועד הדוח, החברה מפתחת ומשווקת פלטפורמה מבוססת ענן, Big Data²³ ובינה מלאכותית, לאופטימיזציה (מיטוב) של תובלה יבשתית עבור חברות לוגיסטיקה והובלה המנהלות ציי רכב כבד. הפלטפורמה מאפשרת דיגיטציה, קישוריות מלאה ושקיפות לכל שרשרת האספקה.

²³ Big Data (נתוני עתק) – מונח המתייחס למאגר מידע הכולל נתונים מבוזרים ולא מאורגנים, המגיעים ממקורות רבים, בכמויות גדולות, בפורמטים מגוונים ובאיכויות שונות.

10.2 פלטפורמת טראקנט מעניקה ללקוחותיה את הפתרונות העיקריים הבאים :

10.2.1 תכנון הובלות

פלטפורמת טראקנט פועלת באינטגרציה עם תוכנות ניהול המידע הנפוצות בחברות לוגיסטיקה והובלה ומייצרת בצורה אוטומטית ובזמן אמת, באמצעות אלגוריתם ייחודי, תכנית הובלות המביאה לידי מיצוי את השילוב האופטימלי בין כלל משאבי הארגון (משאיות, נהגים, מטענים להובלה) בצירי הנסיעה האפשריים, תוך מתן דגש לפרמטרים הנקבעים על ידי חברת הלוגיסטיקה וההובלה (כגון: מסלול מיטבי, שעות עבודה, חסכון בדלק ובפליטת גזי חממה ועוד).

פלטפורמת טראקנט מתממשקת למערכות הנפוצות הקיימות בחברת הלוגיסטיקה וההובלה ומנתחת בזמן אמת את מסלולי הנסיעות של רכבי ההובלה, את סוג הרכבים, המטען המותר להם, פרטי הנהג ועוד. במקביל מזהה המערכת מטענים להובלה העונים על הקריטריונים הרלוונטיים לכל מסלול, כלי רכב, ונהג, מזהה נסיעות ריקות (או ריקות חלקית) ומציעה לחברות הלוגיסטיקה וההובלה אפשרויות לשיתופי פעולה ואופטימיזציה של מסלולי ההסעות, לוחות זמנים והובלות.

10.2.2 Market Place

באופן מסורתי, סגירת עסקאות בין מטענים זמינים להובלה לבין כלי רכב מתאפשרת באמצעות בורסות למטענים, ברוקרים, פרסום הודעות (לוח מודעות) או מתווכים אנושיים. לעומת זאת, פלטפורמת טראקנט מבצעת התאמה חכמה בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה ומאפשרת לחברות הלוגיסטיקה ולחברות ההובלה לתקשר זו עם זו באופן ישיר ואוטומטי, ובין היתר לתאם איסוף, ליצור מסמכי שילוח, לבצע תשלום ולתת משו. בכך משפרת פלטפורמת טראקנט את היעילות והרווחיות של חברות הלוגיסטיקה וההובלה וגם מפחיתה את פליטת המזהמים והפגיעה באיכות הסביבה. בנוסף, לפלטפורמה מגוון כלים משלימים המאפשרים לנהל את הניהול והאוטומציה של ביצוע ההובלה.

10.2.3 חישוב פליטת מזהמים

פלטפורמת טראקנט מאפשרת למנף את האינטגרציה למגוון רחב של נתונים על משאיות החברה, מסלולי הנסיעה, המטענים ופרמטרים נוספים, כך שכל אלו, בשילוב עם אלגוריתמים מבוססי אינטליגנציה מלאכותית ייחודיים שמפתחת החברה, מאפשרים קריאה, חישוב והצגה בזמן אמת של פליטת גזי החממה, במיוחד CO₂, של כל משאית ושל כלל צי החברה, כך שמתאפשר לחברות התובלה לא רק לדווח בדעיבד על כמות גזי החממה שנפלטו לסביבה, אלא לנהל אותם בזמן אמת על מנת

להפחיתם למינימום וכתוצאה מכך להפחית גם את הקנסות והתשלומים הנלווים לכך, והכל בהתאם לתקן EN16258 ולמתודולוגיה המקובלת במדינות השונות.

10.3 פלטפורמת טראקנט כוללת את הרכיבים והיכולות העיקריים הבאים:

10.3.1 ממשק למערכות TMS – מערכת TMS (Transportation Management System)

היא מערכת לניהול מערך ההובלות ולתכנון המשימות לביצוע. פלטפורמת טראקנט מתממשת לכל מערכות ה-TMS הנפוצות בחברות הלוגיסטיקה וההובלות. בהקשר זה יצוין, כי פלטפורמת טראקנט עצמה מהווה אף היא מערכת TMS, כך שחברות לוגיסטיקה והובלות אשר אינן עושות שימוש במערכת TMS נפרדת, יכולות להשתמש בפלטפורמה.

10.3.2 Trucknet Telematics – ממשק מרכזי למערכות טלמטיקה²⁴ שונות

הנפוצות במשאיות וכלי רכב להובלה. באמצעות ממשק זה, מקבלת פלטפורמת טראקנט, בזמן אמת, מידע אודות מצב כלי הרכב.

10.3.3 "התאמה חכמה" בין מטען לכלי רכב להובלה – מערכת המתאימה

(מחברת) באופן אוטומטי בקשות מחברות לוגיסטיקה והובלות אחרות לכלי רכב ריקים, בהתאם לפרמטרים שונים, כגון: מיקום, זמן, מאפייני כלי הרכב והמטען ועוד.

10.3.4 ממשק נהג – אפליקציה סלולארית (מותאמת לסביבת iOS ו-Android)

אשר מחברת את הנהג לסביבה העסקית (Ecosystem) של פלטפורמת טראקנט. באמצעות האפליקציה מקבל הנהג סידור עבודה, הוראות ניווט המתחשבות בסוג כלי הרכב, גודלו, משקלו, מצב הדלק/טעינת הסוללה שלו (תחנות דלק/עמדות טעינה) (Professional Navigator). כמו כן, תיעוד הנסיעות (תעודות משלוח דיגיטליות וכד') נשלח לנהג באמצעות האפליקציה ומאפשר ביצוע ההובלה ללא נייר (Paperless).

10.3.5 ממשק לקוח – אפליקציה (מותאמת לסביבת iOS ו-Android) אשר

מחברת את הלקוח של חברת ההובלות/לוגיסטיקה לסביבה העסקית (Ecosystem) של פלטפורמת טראקנט. באמצעות האפליקציה יכול הלקוח, בין היתר, לעקוב אחר ההובלות, לקבל התראה לפני הגעה (לצורך היערכות לפריקת המטען), לקבל התראה על עיכובים וכד'. בנוסף, האפליקציה מטפלת בתיעוד הנסיעות (חתימה ושליחה של תעודות משלוח דיגיטליות וכד') ללא נייר (Paperless).

10.3.6 חישוב פליטת מזהמים – מערכת לחישוב פליטת מזהמים מכלי רכב

בהתאם לתקן EN16258. החישוב מתבצע בהתחשב בפרמטרים שונים, לרבות: סוג הרכב, סוג הצמיגים, משקל המטען ומסלול הנסיעה. חישוב

²⁴ מערכות טלמטיקה – מערכות לקבלה, שליחה ואחסון מידע (כגון: נתוני ניווט, איתור, דיאגנוסטיקה על מצב הרכב ועוד) באמצעות מערכות תקשורת אלקטרונית.

פליטת המזהמים נעשה בשני מועדים, כדלקמן :

(א) טרם ביצוע נסיעה, המערכת מעריכה את כמות הזיהום שתיפלט באותה נסיעה בהתחשב בפרמטרים האמורים. הערכה זו נדרשת לצורך תכנון ההובלות באופן שימזער את פליטת המזהמים.

(ב) תוך כדי נסיעה, המערכת מחשבת את פליטת המזהמים בזמן אמת ועם סיום הנסיעה מציגה דוח פליטת מזהמים בפועל. דוח זה ניתן לשליחה לרגולטורים הרלוונטיים.

10.3.7 מערכת דירוג – בסיום הובלה, חברת הלוגיסטיקה מתבקשת לדרג את שביעות רצונה. דירוג זה משפיע הן על דירוג הנהגים והן על דירוג חברות ההובלה, כך שגם דירוג הנהג/חברת ההובלה עשוי להוות שיקול בתכנון ההובלות.

10.3.8 מנגנון אישור – כל נהג/משאית המבקשים להיכלל בפלטפורמת טראקנט מתבקשים להזין למערכת את המסמכים המוכיחים כי הם כשירים לביצוע הובלות, לרבות: רישיון הנהיגה, רישיון הרכב ופוליסת הביטוח. המערכת עוקבת אחר מועדי פקיעת המסמכים האמורים ולא משבצת נהג/משאית אשר אין ברשותם את האישורים המתאימים לביצוע ההובלה.

10.4 בנוסף, פלטפורמת טראקנט עשויה לכלול רכיבים נוספים, אשר נכון למועד הדוח, מצויים בפיתוח, כדלקמן :

10.4.1.1 מערכת בינה מלאכותית (Artificial intelligence)²⁵ (בפיתוח) – מערכת שתסייע לטיוב החלטות שמקבל סדרן העבודה ואף תאפשר החלפה של סדרן העבודה. לצורך קבלת החלטות, תתחשב המערכת בפרמטרים שונים, כגון: זמן ועיתוי, סוג הרכב, מיקום תחנות דלק/טעינה, מצב תנועה, הגבלות זיהום אוויר, התנהגות נהג, מחיר ועוד.

10.4.1.2 מערכת בינה עסקית (Business intelligence)²⁶ ולמידת מכונה (Machine Learning)²⁷ (בפיתוח) – מערכת אשר תפיק משמעויות רלוונטיות מתוך כלל הנתונים הנאספים על ידי פלטפורמת טראקנט. לדוגמה, נסיעה במסלול מסוים בשעה מסוימת תתקל בסבירות גבוהה בעומס תנועה.

כפוף להצלחת הפיתוח כאמור, תוכל פלטפורמת טראקנט לתכנן ולנהל את סידור

²⁵ בינה מלאכותית (Artificial intelligence) – יצירת מכוונת המאפשרות החלפת בני אדם בביצוע משימות המצריכות תבונה, באופן אוטומטי. למשל – תזמון משאבים ביעילות מרבית.

²⁶ בינה עסקית (Business intelligence) – תחום בטכנולוגיית מידע העוסק בבניית מערכות העוזרות לארגון להפיק מידע משמעותי מבחינה עסקית מתוך מכלול הנתונים הנאספים על ידיו.

²⁷ למידת מכונה (Machine Learning) – תת-תחום במדעי המחשב ובבינה מלאכותית העוסק בפיתוח אלגוריתמים המיועדים לאפשר למחשב ללמוד מתוך דוגמאות.

העבודה באופן עצמאי ואוטומטי וכן להתממשק עם כלי רכב אוטונומיים. לפרטים בדבר הליך הפיתוח, ראו סעיף 12 להלן.

תכניות פיילוט

10.5

בשנת 2019 ביצעה החברה פיילוט, במסגרתו הופעלה המערכת בכ-1,850 חברות הובלה באירופה (כ-175,000 כלי רכב). בתקופת הפיילוט, נרשמו במערכת כ-24,000 נסיעות ריקות (ללא מטען), ומנגד – רק כ-560 מטענים שממתינים להובלה, אשר לכ-500 מתוכם, התאימה המערכת משאית זמינה. מסקנת החברה מהפיילוט האמור, היא שיש צורך להעלות את כמות המטענים המוזנים למערכת ולכן, החליטה החברה להתמקד בשלב זה בהתקשרות עם דווקא עם חברות לוגיסטיקה (להן יש מטענים).

נכון למועד הדוח, מבצעת החברה מספר פיילוטים בישראל ובאירופה, כדלקמן (יובהר כי לא היה בעיכובים שנגרמו בחלק מהפיילוטים בשל התפרצות נגיף הקורונה כמפורט להלן, כדי להשפיע באופן מהותי על פעילות החברה):

10.5.1.1 בשנת 2019 החל פיילוט עם DPD Group, חברת שילוח בינלאומית מובילה המצויה בשליטת La Poste, חברת הדואר המרכזית של צרפת. הפיילוט מתנהל בשיתוף רנו ומובילאיי על גבי 60 כלי רכב המבצעים נסיעות ברמה היומית. מטרת הפיילוט היא איסוף נתונים וביצוע אופטימיזציה (מיטוב) של נסיעות, תוך יצירת נראות לכלי הרכב ובחינת התנהגות הנהג. בשלב השני של הפיילוט תחל בחינת חישובי פליטות של כלי הרכב. התפרצות מחלת נגיף הקורונה וכן Recall שבוצע למוצרי מובילאיי בפורטוגל, גרמו לעיכוב בפיילוט ונכון למועד הדוח, הוא מתוכנן להימשך עד תום הרבעון הראשון של שנת 2021.

10.5.1.2 בחודש יולי 2020 חתמה החברה עם Chronopost, חברת שילוח צרפתית מובילה המצויה בשליטת DPD Group, ועם חברת הטלמטיקה המספקת לה שירותי טלמטיקה לכ-300 טריילרים, על מכתב כוונות לביצוע פיילוט, החל מהרבעון הראשון של שנת 2021. בפיילוט ישתתפו 12 קבלני משנה הקשורים ל-Chronopost או מספקים לה שירותים ולמעלה מ-100 כלי רכב המבצעים נסיעות ברמה היומית. מטרת הפיילוט היא הגברת אופטימיזציה (מיטוב) ושיתוף משאבים בין Chronopost לבין חברות התובלה העובדות בשירותה, ייעול מסלולים וצמצום נסיעות ריקות וחישוב פליטות מזהמים, תחילה ברמה הקיימת ולאחר מכן חישוב של הפחתת הפליטות כתוצאה מצמצום הנסיעות וייעול מסלולים. התפרצות מחלת נגיף הקורונה, גרמה לעיכוב בפיילוט ונכון למועד הדוח, הוא מתוכנן להימשך עד סוף הרבעון השני של שנת 2021. בתום הפיילוט וככל שהלקוח יחליט להאריך את ההתקשרות עם החברה, יהפוך הפיילוט להסדר קבוע במסגרתו תקבל החברה תמורה

קבועה בסך של 2 אירו ליום עבודה בגין כל משאית.

עבור שני הפיילוטים עם DPD ו-Chronopost המצויה בשליטתה, כמפורט לעיל, קיבלה החברה מקרן החדשנות של La Poste סך של 50,000 אירו והיא צפויה לקבל סכום נוסף של 20,000 אירו. לחברה אין התחייבויות בגין סכומים אלו.

10.5.1.3 ברבעון האחרון של שנת 2019 החל הליך פיתוח עבור פיילוט עם דואר ישראל. מטרת הפיילוט היא ביצוע תהליכי אופטימיזציה (מיטוב) בדואר ישראל, לצורך שיפור רמת השירות לאזרח ותוצאותיה העסקיות של חברת הדואר. במסגרת הפיילוט יבוצע חיבור תחנות הקצה של דואר ישראל לנקודת שליטה אחת ותיווצר אופטימיזציה ונראות מלאה עבור המוקד ביחס לכלל רכבי הדואר (כולל קבלני המשנה). בשלב הבא יתרכז הפיילוט בייעול תהליכי ההובלה וביצוע הפחתת פליטות המזהמים תוך הגדלת רווחיות של דואר ישראל. לרשות דואר ישראל עומדים כ-1,200 נקודות חלוקה של הדואר וכ-1,170 כלי רכב (מתוכם, כ-100 כלי רכב משתתפים בפיילוט). התפרצות מחלת נגיף הקורונה, גרמה לעיכוב בפיילוט ונכון למועד הדוח, בוצעה אינטגרציה בין פלטפורמת טראקנט ומערכות דואר ישראל והפיילוט מתוכנן להימשך עד תחילת הרבעון השני של שנת 2021. בתום הפיילוט וככל שהלקוח יחליט להאריך את ההתקשרות עם החברה, יהפוך הפיילוט להסדר קבוע במסגרתו תקבל החברה תמורה קבועה בסך של 50 ש"ח בגין כל הורדה של האפליקציה וכן תמורה בשיעור של 5% שתיגזר משווי כל עסקת הובלה אשר תיסגר על ידי המערכת ("התאמה חכמה").

10.5.1.4 ברבעון האחרון של שנת 2020, ביצעה החברה ניסוי עם קבוצת רנו, במסגרתו בוצעה התחברות למערכת ה-BID של רנו (מערכת המבצעת מכרזים לכל הזמנת עבודה, לרבות להובלות).

במסגרת הניסוי, הגישה החברה 371 הצעות מחיר להובלות באמצעות קבלני הובלות הרשומים בפלטפורמת טראקנט (מתוך כ-600 הזמנות שהיו במערכת ה-BID), כשהעיקרון המנחה היה הוזלת מחיר ההובלה על בסיס קרבת המשאית למטען.

הניסוי נמשך כשבועיים ובמהלכו זכו קבלני הובלות אשר הותאמו על ידי פלטפורמת טראקנט ב-268 הזמנות הובלה (כ-68% מתוך ההצעות שהוגשו) בתמורה לסך של כ-669 אלפי אירו ששולם לקבלני הובלות על ידי קבוצת רנו, תוך יצירת חיסכון לקבוצת רנו בסך של כ-115 אלפי

אירו²⁸ (כ-17%), עניין הממחיש את יכולתה של הפלטפורמה לייעל ולחסוך עלויות הובלה לחברות לוגיסטיקה, בשל העובדה שפלטפורמת טראקנט מתאימה את הזמנות ההובלה לקבלני הובלות, בין היתר, על סמך קרבתם הגיאוגרפית למיקום המטען, מה שמאפשר להם להגיש הצעות מחיר זולות יותר וכך לחסוך בעלות ההובלה.

האמור בדבר תוצאות פיתוח הפלטפורמה וביצועיה, תכניות הפיילוט והמודל העסקי של החברה, הוא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, הצלחת תכניות הפיילוט, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

11. פילוח הכנסות מוצרים

נכון למועד הדוח, לחברה אין הכנסות מפלטפורמת טראקנט, פרט לתשלום בגין תכניות הפיילוט, כמפורט בסעיפים 18.4.2 ו-18.4.3 להלן.

12. מוצרים חדשים

כמפורט בסעיף 10.4 לעיל, החברה פועלת לפיתוח יכולות נוספות לפלטפורמת טראקנט ולשדרוגה, כדלקמן:

א. מערכת בינה מלאכותית (Artificial intelligence).

ב. מערכת בינה עסקית (Business intelligence) ולמידת מכונה (Machine Learning).

יצוין כי היכולות המפורטות לעיל, משולבות זו בזו שכן, הבינה העסקית נגזרת מהבינה המלאכותית. שלבי הפיתוח של מערכות הבינה מבוססות על מספר משימות פיתוח כמפורט בסעיף 18.2 להלן.

הערכות החברה באשר לתוצאות פיתוח הפלטפורמה וביצועיה, הן בגדר מידע צופה פני עתיד

²⁸ כ-2.8 מיליון אירו במונחים שנתיים.

כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

שיווק והפצה

13.

13.1 החברה הקימה מערך שיווק ותמיכה בצרפת, רומניה וישראל. החברה בחרה להקים את מערך השיווק בצרפת, בין היתר, בשל פוטנציאל תעשייתי משמעותי שיש למדינה בתחומי פיתוח טכנולוגי בצד התשתית. כמו כן, צרפת היא אחת המדינות הגדולות באירופה והיא בעלת פוטנציאל תחבורה משמעותי לאור קרבתה לאוקיינוס האטלנטי ולים התיכון וגבולות מרובים עם מדינות חזקות אחרות באירופה. לאור כך, בתחומי צרפת עוברים משלוחים רבים, מה שהופך את צרפת לצרכנית גבוהה של שירותי תחבורה ושל חידושים טכנולוגיים בתחומים אלו, כאשר החל משנת 2016 החלו ארגונים ממשלתיים גדולים בשיתופי פעולה עם טכנולוגיות בתחומי תובלה ולוגיסטיקה.

החברה בחרה להקים את מערך השיווק ברומניה לאור מיקומה האסטרטגי מבחינה גיאוגרפית וכלכלית (לרבות גישתה לנמל הגדול ביותר בים השחור, המהווה שער למזרח הקרוב והמזרח הרחוק). כמו כן, ברומניה קיימת תשתית כבישים ושוק תובלה ולוגיסטיקה יציב, היא המדינה השנייה בגודלה באירופה מבחינת כמות המשאיות בכבישים וממוקמות בה חברות ייצור וחברות גלובליות רבות אשר נדרשות לפתרונות דיגיטציה ואוטומציה בתחום התחבורה והלוגיסטיקה. רומניה נתפסת כמדינה טכנולוגית יחסית וקיימת במדינה מודעות לטכנולוגיות חדשות בתחומים אלו. בנוסף, כוח האדם ברומניה זול יחסית ליתר מדינות אירופה אך איכותי ביחס למדינות מזרח אירופה אחרות.

13.2 החברה משווקת את פלטפורמת טראקנט, בין היתר, בערוצים הבאים :

13.2.1 השתתפות באירועים ותערוכות.

- 13.2.2 אתר האינטרנט של החברה.
- 13.2.3 טלמרקטינג.
- 13.2.4 זיהוי שותפים אסטרטגיים לצורכי התרחבות, בישראל ומחוצה לה, כגון: חברות טלמטיקה, חברות מיקום גיאוגרפי, חברות לוגיסטיקה גדולות ויצרני משאיות, על מנת לייצר אינטגרציה ודיגיטציה מלאה וכן לצורכי הגדלת ערוצי ההפצה.

13.3 נכון למועד הדוח, אין לחברה תלות בערוץ שיווק מסוים.

14. צבר הזמנות

נכון למועד הדוח, החברה מצויה בשלבי מחקר ופיתוח ואין לה צבר הזמנות.

15. עונתיות

נכון למועד הדוח, החברה מצויה בשלבי מחקר ופיתוח ואין ברשותה מידע באשר לעונתיות בשיווק פלטפורמת טראקנט. עם זאת, למיטב ידיעת החברה, הרבעון האחרון בשנה הוא הרבעון העמוס ביותר בתחום התובלה היבשתית, וזאת בשל מבצעי חזרה לבית הספר, יום הרווקים הסיני, Black Friday, Cyber Monday וכד'29.

16. תחרות

16.1 נכון למועד הדוח ולמיטב ידיעת החברה, בתחום התובלה היבשתית לא קיימת מערכת המסוגלת לנהל אופטימיזציה (מיטוב) אוטומטית של נסיעות וסידור עבודה, תוך שימוש בעקרונות של כלכלה שיתופית (שיתוף משאבים בין חברות) וקיום ממשק בזמן אמת לרכב ולנהג. ניתן לחלק את המתחרים בפעילות החברה לשלושה תחומים, כדלקמן:

16.1.1 תכנון הובלות – מערכות TMS (Transportation Management System) הקיימות במועד זה, מאפשרות ניהול סידור העבודה ואיתור ציי הרכב על בסיס מיקום, ביעילות מוגבלת וללא יכולת להשתמש בעקרונות הכלכלה השיתופית. תחום זה כולל מתחרים רבים, כאשר בכל מדינה משווקות מערכות שונות. במקרים רבים, חברות הובלה קטנות כלל אינן משתמשות במערכות TMS וחברות גדולות מפתחות או רוכשות מערכת המותאמת עבורן. יובהר כי החברה אינה רואה בתחום זה כיכולת עיקרית של פלטפורמת טראקנט, ולמעשה שירות זה מסופק רק ללקוחות שאין ברשותם מערכת TMS. לעומת זאת, במקרה של לקוחות שברשותם מערכת TMS, פלטפורמת טראקנט מתממשקת למערכת ה-TMS הקיימת אצל הלקוח.

יצרנים בולטים של מערכות אלה הם: SAP Ariba, Track-POD,

²⁹ <https://www.freightos.com/freight-resources/beating-peak-season-blues-shipping-freights-busiest-season>

Ortec, AlpegaTMS. לחברה אין מידע באשר לנתח השוק של המערכות האמורות.

16.1.2 Market Place – בורסות למטענים וברוקרים המאפשרים סגירת עסקאות בין מטענים זמינים להובלה, לבין כלי רכב, תמורת דמי מנוי חודשי או תמורה הנגזרת משווי העסקה, באמצעות פרסום הודעות (לוח מודעות) או מתווכים אנושיים. מטבע הדברים, יכולתם של הבורסות והברוקרים להתחשב במאפיינים הספציפיים של מטען או מוביל (כפי שעושה פלטפורמת טראקנט) מוגבלת ביותר. כמו כן, בורסות וברוקרים אלה הם בעלי אופי מקומי בלבד.

אתרים בולטים הם: בארה"ב – אובר פרייט, פלוק פרייט וקונבוי, בסין – פול טראק אליינס, ובהודו – בלאקבאק. לחברה אין מידע באשר לנתח השוק של האתרים האמורים.

16.1.3 חישוב פליטת מזהמים – נכון למועד הדוח ולמיטב ידיעת החברה, בתחום התובלה היבשתית לא קיימות מערכות אוטומטיות מדויקות לחישוב פליטת מזהמים בזמן אמת. מערכות הטלמטיקה הקיימות במועד זה, מאפשרות חישוב פליטת מזהמים רטרואקטיבי המבוסס על שיטות חישוב לא אחידות. כמו כן, היות שמערכות אלה לא מתממשקות עם מערכות ה-TMS הן אינן מתחשבות במשקל המטען לצורך חישוב פליטת המזהמים. יצרנית בולטת של מערכות אלה היא: TK Blue. לחברה אין מידע באשר לנתח השוק של היצרנית האמורה.

16.2 בכוונת החברה להתמודד עם התחרות על ידי יצירת בידול מהחלופות הקיימות בשוק והצעת מערכת המספקת מענה שלם (All in One Solution) לצרכי הלקוח בזמן אמת (On Line), תוך יצירת ערך תפעולי, תדמיתי וכלכלי – צמצום נסיעות ריקות, צמצום פליטות מזהמות, הימנעות מקנסות ושיפור תדמית הלקוח מבחינת אחריות חברתית וסביבתית. בנוסף, בכוונת החברה לתגבר את צוותי הטלמרקטינג שלה לצורך חיבור יעיל וידידותי של לקוחות הקצה, תוך מתן מענה ופתרון לבעיות האפשריות בשפת מדינות היעד.

16.3 להלן השוואה בין פלטפורמת טראקנט למתחרים עיקריים בתחום ה-Market Place, למיטב ידיעת החברה:

שם היצרן וקישור לאתר	שם המוצר המתחרה	מאפיינים	יתרונות וחסרונות החברה לעומת המתחרים
Uber Freight www.uber.com/us/en/fr	Uber Freight	המוצר Uber Freight מאפשר חיבור בין נהגי משאיות לבין לקוחות פרטיים הזקוקים לבצע	יתרון: פלטפורמת החברה פועלת בתחום ה-B2B (שירות עסק-לעסק) ובכך אינה יוצרת תחרות בין הלקוח הסופי לבין המובילים. כמו כן, הפלטפורמה מחברת בין חברות לוגיסטיקה



<p>הזקוקות לשירותי משלוח לבין חברות הובלה המציעות שירותי הובלה ועל ידי חיבור זה יוצרת אפשרות להוזלת מחיר המשלוח ללא פגיעה במובילים. בנוסף, הפלטפורמה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת (פונקציות אשר אינן קיימות בשירותי Uber Freight).</p> <p>חסרון: Uber היא מותג מוכר בתחום הסעות הנוסעים ובעלת מוניטין רב ביחס לחברה. בנוסף, החברה עדיין לא החלה לפעול בשווקים גדולים ומשמעותיים דוגמת ארה"ב, בו פעילה Uber Freight.</p>	<p>משלוח או הובלה (בדומה לאופן שבו הפלטפורמה של החברה מחברת בין הנהגים הפנויים ללקוחות הזקוקים להסעה). השירות מתבצע באמצעות כניסה לאפליקציה ואיתור בידי הלקוח של נהגי משאיות הפנויים לביצוע ההובלה. האפליקציה מאפשרת קבלת מידע אודות מיקום המשלוח, צפי להגעה ועוד. האפליקציה פעילה בעיקר בצפון אמריקה</p>		eight
<p>יתרון: פלטפורמת החברה מאפשרת מתן אוטומציה מלאה של תהליכים לעומת אוטומציה חלקית ב-Convoy. כמו כן ב-Convoy ניתן לבצע חישוב חלקי בלבד של פליטות גזי חממה אשר אינו מגובה בתקינה בינלאומית מחייבת, לעומת הכלי לחישוב פליטות גזי החממה של החברה עבור כל נסיעה בזמן אמת.</p> <p>חסרון: החברה עדיין לא החלה לפעול בשווקים גדולים ומשמעותיים דוגמת ארה"ב, בו פעילה Convoy.</p>	<p>מספקת שירות של פלטפורמה דיגיטלית בדומה ללוח מודעות (marketplace) באמצעותו ניתן להציע עבודת הובלה למובילים. המדד המשמעותי ביותר בבחירת ההצעה הינו מדד המחיר. האפליקציה מאפשרת לעקוב אחר מצב המשלוח ומציעה לנהגים עבודות נוספות בדרך חזור. פעילה בעיקר בצפון אמריקה</p>	Convoy's shipper platform	Convoy www.convoy.com
<p>יתרון: נכון לדצמבר 2020, Full Truck Alliance טרם החלה כל פעילות ממשית. כמו כן, הפלטפורמה של החברה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת במקומות שונים בעולם וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת (פונקציות אשר אינן קיימות בשירותי Full Truck Alliance).</p> <p>חסרון: החברה עדיין לא החלה לפעול בשווקים גדולים ומשמעותיים דוגמת סין אליה מכוונת Full Truck Alliance את צעדיה</p>	<p>משדכת בין לקוחות לנהגי משאיות. פעילה בסין</p>	"Truck - Help-Shipper" APP and PC client for cargo owners "Truck - Gang" APP for drivers	Full Truck Alliance www.huochebang.cn
<p>יתרון: Blackbuck מכוונת את פעילותה לשוק ההודי וכן פועלת בקרב חברות קטנות ובינוניות, לעומת החברה, המאפשרת לכלל סוגי החברות את</p>	<p>אפליקציה באמצעותה ניתן להזמין הובלות ולראות למי יש משאיות מתאימות ופנויות באזור. ההתאמה</p>	Blackbuck Blaze: Find Trucks"	Blackbuck www.blackbuck.com

<p>החיבור לפלטפורמה, תוך הבנה שחברות לוגיסטיקה גדולות תהיינה מסוגלות לספק את מרבית העבודה לחברות הקטנות והבינוניות. בנוסף, החברה דוגלת בפעילות רחבה ובמדינות רבות. כמו כן, הפלטפורמה של החברה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת במקומות שונים בעולם וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת (פונקציות אשר אינן קיימות בשירותי Blackbuck).</p> <p>חסרון: החברה עדיין לא החלה לפעול בשווקים גדולים ומשמעותיים דוגמת הודו אליה מכוונת Blackbuck את צעדיה</p>	<p>מתבצעת בין השאר באמצעות טכנולוגיה של למידה מכונה. פעילה בהודו</p>	<p>App - "Blackbuck - Trucker" App</p>	
<p>יתרון: בשלב הנוכחי Flock Freight מכוונת את פעילותה לשוק ארה"ב ולא ברור מיהו קהל לקוחותיה ו/או האם האפליקציה פונה ישירות אל לקוחות קצה או מחברת בין החברות לבין עצמן. לעומת זאת, החברה פונה לכלל סוגי החברות ופועלת בתחום B2B (שירות עסק-לעסק). בנוסף, טראקנט דוגלת בפעילות רחבה ובמדינות רבות. לעומת השירותים המוצעים על ידי Flock Freight, הפלטפורמה של החברה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת במקומות שונים בעולם וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת.</p> <p>חסרון: החברה עדיין לא החלה לפעול בשווקים גדולים ומשמעותיים דוגמת ארה"ב אליה מכוונת Flock Freight את צעדיה</p>	<p>Flock Freight הינה אפליקציה שיתופית של הובלות המאפשרת למספר מטענים של לקוחות שונים להוביל יחד באותה משאית וכך מוזילה מחירים של הובלות. פעילה בעיקר בצפון אמריקה. הפלטפורמה מיועדת בעיקרה למשלוחים הנעים בין 4 לבין 24 משטחים והיא מבוססת בעיקרה על אפשרות להובלה שיתופית באמצעות הצעה המוצגת באופן של מכרז לקבלת הצעות</p>	<p>Flock Freight Track</p>	<p>Flock Freight www.flockfreight.com</p>

להלן השוואת תכונות עיקריות בין פלטפורמת

16.4

טראקנט לחלק מהמתחרים בתחום ה-Market Place, למיטב ידיעת החברה:

Flock Freight	CONVOY	 Uber Freight	 TRUCKNET	מאפיין טכנולוגי
+	-	+	+	אופטימיזציה בין חברות למטענים על בסיס מיקום
-	-	+	+	התאמה אוטומטית
N/A	+	+	+	Free TMS

+	+	+	+	+	שטר/תעודת מטען דיגיטלי
-	+	-	-	+	חישוב פליטת גזי חממה
N/A	N/A	-	-	+	הצגת צפי פליטת גזי חממה לפי מסלול
-	-	+	+	+	שימוש בניווט חכם
+	-	-	-	+	דיגיטציה – הנגשת כלל המידע לנהג וללקוח באמצעות אפליקציות ייעודיות
+	+	+	+	+	פתרונות תשלום
בפיתוח:					
				+	מערכת פנימית לניהול מכרזים
				+	מערכת תומכת מנהל עבודה
				+	אינטגרציה לתזמון (אניות, רכבות ומטוסים) חברות הובלה
				+	מערכת מכרזים און-ליין – BID

האמור לעיל בדבר התחרות, האופן בו בכוונת החברה להתמודד עמה והמאפיינים הטכנולוגיים המצויים בפיתוח, הוא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתוניה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

17. לקוחות

17.1 החברה פונה ללקוחות הפועלים בענפי הלוגיסטיקה, השינוע והתחבורה (כגון: מפעלים להם מטענים להובלה, חברות לוגיסטיקה הזקוקות למשאיות להובלת מטענים וחברות הובלה להן משאיות) ובהן בעיקר ללקוחות הנדרשים לצמצם פליטות מזהמים. בנוסף, פונה החברה ללקוחות המשמשים קבלני משנה בתחום השינוע והתובלה עבור חברות ענק. לקוחות אלה נדרשים ל"יישר קו" עם המדיניות המחמירה של חברת הענק להם מספקים שירותים. כך למשל, קבלני משנה העובדים עם "אמזון" נדרשים לעמוד בתנאי צמצום פליטות להם התחייבה "אמזון" עצמה (וחברות כדוגמתה), התחייבות אשר מושטת על כל קבלן משנה או ספק העובד עם "אמזון"³⁰.

17.2 נכון למועד הדוח החברה התקשרה עם כ-3,900 חברות הובלה (להן כ-500,000 משאיות במצטבר), מתוכם – כ-2,900 בצרפת, כ-730 חברות ברומניה והיתר בספרד, אנגליה, פורטוגל וישראל. לפרטים בדבר הסכמים עם חברות לוגיסטיקה, ראו סעיף 27.3 להלן.

17.3 לחברה אין תלות בלקוח מסוים.

18. מחקר ופיתוח

18.1 פעילות המחקר והפיתוח של החברה מתמקדת בשיפור פלטפורמת טראקנט תוך הוספת תכונות ויכולות נוספות, כמפורט בסעיף 10.4 לעיל.

18.2 להלן הערכות החברה בדבר אבני הדרך בשלב המחקר והפיתוח בשנים 2020 ו-2021:

יובהר כי, אבני הדרך המפורטות להלן מבוססות על הערכות החברה בלבד, נכון למועד דוח תקופתי זה. המועדים, כמו גם הסכומים, עשויים להשתנות מסיבות שונות ובהן קשיים טכנולוגיים אי-הצלחת הפיתוח, עיכובי פיתוח ועוד.

הפיתוח	סכום שהושקע באלפי ש"ח עד יום 31.12.2020	יתרונות	שלב הפיתוח	אבני דרך ב-12 החודשים הקרובים	סכום השקעה צפוי ב-12 החודשים הקרובים באלפי ש"ח
פלטפורמה דיגיטלית לניהול ציי תעבורה	כ-11,800	הקמת פלטפורמה דיגיטלית לשם ביצוע מגוון רחב של חישובים הקשורים בניהול התעבורה	תשתית ארכיטקטורה חדשה ובניית מערך קליטה לצי התעבורה	עד תום רבעון ראשון 2021: 1. עיצוב ממשק משתמש. עד תום רבעון שלישי 2021:	כ-870 עד 1,020

³⁰ <https://press.aboutamazon.com/news-releases/news-release-details/amazon-co-founds-climate-pledge-setting-goal-meet-paris>

	<p>בניית אלגוריתם להתאמה בין צי משאיות למטען.</p> <p><u>עד תום רבעון רביעי 2021:</u></p> <p>הטמעת אלגוריתם גנטי³¹ לחישוב פליטת גזי חממה. ביצוע התאמות והפצה</p>				
<p>כ-800 עד 950</p>	<p><u>עד תום רבעון שני 2021:</u></p> <p>1. פיתוח אלגוריתם המייצר סינרגיה בין מידע שמתקבל ממספר מקורות שונים.</p> <p>2. הטמעת מסנן קלמן (אלגוריתם המקבל נתונים שונים ומעריך את רמת הדיוק שלהם)</p>	<p>תחילת פיתוח</p>	<p>שימוש באלגוריתמים חכמים לביצוע מגוון פעילויות</p>	<p>-</p>	<p>פיתוח מערך אלגוריתמים לבניית תכנית נסיעות אופטימלית</p>
<p>כ-450 עד 530</p>	<p><u>עד תום רבעון שלישי 2021:</u></p> <p>1. הטמעת אלגוריתמים שמטרתם קבלת תובנה עסקית (למשל, שיעור פליטת גזי חממה בפליטה אופטימלית).</p> <p>2. יצירת משטח גנטי אליו נאסף כל המידע והתובנות העסקיות על מנת</p>	<p>טרם החל</p>	<p>הטמעת ML (למידת מכונה)</p>	<p>-</p>	<p>אלגוריתם גנטי</p>

³¹ אלגוריתם גנטי – אלגוריתם לחיפוש, מידול ומיטוב (אופטימיזציה), שבו משלבים זה בזה אלמנטים של פתרונות אפשריים לבעיה, ומפעילים הליכים של ברירה מלאכותית כדי לבחור את הפתרונות שיעברו לשלבים הבאים.

	לאפשר מיצוי מקסימלי של תובנה עסקית למשתמש הקצה. שימוש באלגוריתם המבצע למידת מכונה אוטומטית (COBWEB).				
כ-1,200 עד 1,400	עד תום רבעון שני :2021 1. מערכת דוחות. 2. התאמות ואישור רגולטורי.	בוצעה בדיקת היתכנות	מחקר טכנולוגי	כ-1,800	מערכת לחישוב פליטת מזהמים בזמן אמת מכלי רכב כבדים
כ-660 עד 770	עד תום רבעון רביעי :2021 תשתית ראשונית.	החל תהליך פיתוח עבודת חיבור מערכות חיצוניות	יצירת מערכת באמצעותה ניתן להתחבר למערכות חיצוניות בצורה פשוטה	-	פיתוח אפשרות גדילה והתפתחות של המערכת (Microservices) לצורך התממשקות למקורות מידע חיצוניים וליצירת נתונים מחושבים

הערכות החברה בדבר תוצאות פיתוח הפלטפורמה וביצועיה, הן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל).

לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

18.3 להלן פירוט הסכומים שהשקיעה החברה בפעילות מחקר ופיתוח החל משנת 2018, כפי שהוצגו בדוחותיה הכספיים, כולל סכומים שהתקבלו מהרשות הישראלית לחדשנות ("רשות החדשנות"):

שנה	הוצאות מו"פ (אלפי ש"ח)
2018	2,644
2019	3,588
2020	3,298
2021 (תחזית)	5,000

18.4 פעילות המחקר והפיתוח של החברה ממומנת באמצעות השקעות בעלי מניות (לרבות באמצעות הלוואות המירות, כמפורט בסעיף 3.2 בפרק 3 (הון המניות של החברה) לתשקיף, ובאמצעות מענקים כמפורט להלן):

18.4.1 סמוך למועד הקמתה החברה נכנסה למסלול הטבה מס' 8.14 של רשות החדשנות. במסגרת מסלול זה אושר לחברה תקציב בסך של 2,500 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 85% (כ-2,125 אלפי ש"ח) ושיעור השתתפות החברה (באמצעות השקעת הון הטבע) הוא 15% (כ-375 אלפי ש"ח). מלוא הסכום האמור הועבר לחברה כמענק.

18.4.2 תכנית ראשונה – במסגרת מסלול הטבה מס' 21 לעידוד השקעות מגובות הון סיכון בתחום תחליפי נפט לתחבורה, אושר לחברה, ביום 14.2.2018, תקציב בסך של 4,221 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 50% (2,110 אלפי ש"ח) ושיעור השתתפות החברה הוא 50% (2,110 אלפי ש"ח). נכון למועד הדוח הועבר לחברה מלוא סכום התכנית.

18.4.3 תכנית שניה – עבור פיילוט עם חברת דואר ישראל (לפרטים ראו סעיף 10.5.1.3 לעיל), אושר לחברה ביום 1.10.2019, במסגרת מסלול הטבה מס' 2 – חדשנות טכנולוגית עם גורמי ממשל, תקציב בסך של 988 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 40% (כ-395 אלפי ש"ח) ושיעור השתתפות החברה הוא 60% (כ-593 אלפי ש"ח). במסגרת התכנית, הועבר לחברה, נכון למועד הדוח, סך של 170 אלפי ש"ח. יתרת סכומי המענק טרם התקבלו בשל העובדה כי התוכנית עדיין מצויה בשלבי פיתוח וטרם הסתיימה. ביום 25 בינואר 2021, הגישה החברה את המסמכים הרלוונטיים לרשות לחדשנות. נכון למועד הדוח, ממתינה החברה לבחינת המסמכים בידי הבודק מטעם הרשות לחדשנות, לצורך עדכון יתרת אבני הדרך.

18.4.4 תכנית שלישית – במסגרת מסלול הטבה מס' 1 – קרן המו"פ, אושר לחברה, ביום 12.8.2020, תקציב בסך של 3,668 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 60% (כ-2,200 אלפי ש"ח) ושיעור השתתפות החברה הוא 40% (כ-1,467 אלפי ש"ח). במסגרת התכנית, הועבר לחברה, נכון למועד הדוח, סך של 1,100 אלפי ש"ח. יתרת סכומי המענק טרם התקבלו בשל העובדה כי התוכנית עדיין מצויה בשלבי פיתוח וטרם הסתיימה. תקופת התוכנית הוגדרה החל מיום 1.6.2020 ועד ליום 31.5.2021. ביום 25 בינואר 2021, הגישה החברה לרשות החדשנות דוחות ההתקדמות ביחס להתקדמות הפרויקט עד ליום 30.11.2020. נכון למועד הדוח, דוחות אלה מצויים בבדיקת הרשות לחדשנות והחברה מצפה לקבלת תקבולים נוספים בתקופה הקרובה.

יצוין כי מימון השתתפות החברה בתכניות המפורטות לעיל, נעשה באמצעות גיוס הון כנגד הקצאת מניות, או באמצעות הלוואות המירות כמפורט בסעיף 3.2.3 בפרק 3 לתשקיף.

18.5 בגין המענקים האמורים, רשמה החברה התחייבות בדוחותיה הכספיים, כדלקמן: בדוחות הכספיים ליום 30.12.2020 – 2,062 אלפי ש"ח, ובדוחות הכספיים ליום 31.12.2019 – 1,273 אלפי ש"ח.

18.6 המענקים מרשות החדשנות כאמור לעיל, הוענקו בהתאם להוראות החוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, התשמ"ד-1984 והתקנות שהותקנו מכוחו כפי שיהיו מעת לעת ("חוק המו"פ"), לתנאי המסלול במסגרתו הוענקו מענקי רשות החדשנות, הכללים והנהלים שהותקנו מכוחם ותנאי רשות החדשנות כפי שנקבעו על ידי ועדת המחקר של רשות החדשנות.

18.6.1 בהתאם להוראות חוק המו"פ ותנאי רשות החדשנות, חל על החברה איסור להעביר לאחר את הידע, הזכויות עליו ואת זכויות הייצור שיופקו מהמחקר והפיתוח אשר יתבצעו במסגרת התכניות המאושרות, ללא אישור ועדת המחקר של רשות החדשנות. בנוסף, כחלק מתנאי קבלת מענק רשות החדשנות, התחייבה החברה, בין היתר, לשמור על הוראות חוק המו"פ ועל דיני הקניין הרוחני כפי שינהגו מעת לעת במדינת ישראל, והתחייבה שאם תורשע בעבירה על דיני הקניין הרוחני של מדינת ישראל, בפסק דין סופי וחלוט בבית משפט בישראל, רשות החדשנות תהיה רשאית לבטל כל הטבה שקיבלה החברה מרשות החדשנות, לרבות מענק, הלוואה, הטבה במס, או כל יתרון כספי אחר, או חלק מהטבה כאמור, ולדרוש את החזרתם בצרוף ריבית והפרשי הצמדה כחוק.

18.6.2 על החברה ועל בעל השליטה או בעל העניין בחברה (כמשמעותם בחוק ניירות ערך), לפי העניין, לדווח לוועדת המחקר של רשות החדשנות על כל שינוי

בשליטה בחברה וכל שינוי בהחזקה באמצעי שליטה (כהגדרת מונחים אלה בחוק ניירות ערך) בחברה, אשר הופך את מי שאינו אזרח ישראלי או תושב ישראל או תאגיד המואגד בישראל, לבעל עניין במישרין בחברה, ועם דיווח כאמור, יחתום בעל העניין על כתב התחייבות כלפי רשות החדשנות לשמירה על הוראות חוק המו"פ בנוסח שמפורסם על ידי רשות החדשנות.

18.6.3 בהתאם להוראות חוק המו"פ ותנאי מענק רשות החדשנות, התחייבה החברה לשלם לרשות החדשנות תמלוגים בשיעור 3.5%-3% מכל הכנסה הנובעת מהמוצר אשר יפותח על ידי החברה במסגרת התכניות המאושרות או אשר ינבע מהן, לרבות שירותים הנלווים למוצר או הכרוכים בו, עד לתשלום סך השווה למענק רשות החדשנות כשהוא צמוד לדולר ובתוספת ריבית ליבור.

18.6.4 במקרה בו ועדת המחקר של רשות החדשנות תעניק לחברה אישור להעברת זכויות ייצור או חלק מהן אל מחוץ לישראל, לפי הוראות חוק המו"פ ומסלול ההטבה הרלוונטי, תחויב החברה בתשלום תמלוגים עד לסכום כולל השווה ל-300% מסכום מענק רשות החדשנות בתוספת ריבית שנתית, כפי שייקבע על ידי רשות החדשנות ובהתאם לזכויות הייצור אשר העברתן אל מחוץ לישראל תאושר על ידי רשות החדשנות.

18.6.5 למיטב ידיעת החברה, כפוף לעמידה בתנאי התכנית, רשות החדשנות אינה רשאית לדרוש השבת מענקים שהוענקו לחברה כאמור לעיל.

בנוסף, במקרה בו ועדת המחקר של רשות החדשנות תעניק לחברה אישור להעברת ידע אל מחוץ לישראל, לפי הוראות חוק המו"פ ומסלול ההטבה הרלוונטי, תחויב החברה בתשלום תמלוגים עד לסכום כולל השווה לעד פי 6 מסך המענקים שקיבלה החברה לפי חוק המו"פ ובמסלולי תמיכה אחרים של רשות החדשנות, בנוגע לאותו ידע, בתוספת ריבית שנתית.

להלן טבלה מרכזת של מענקים שקיבלה החברה החל משנת 2018 ועד למועד הדוח:

שם הפרויקט	מענק שהתקבל בשנת 2018 (אלפי ש"ח)	מענק שהתקבל בשנת 2019 (אלפי ש"ח)	מענק שהתקבל בשנת 2020 (אלפי ש"ח)	סך המענקים שהתקבלו לדוח (כולל ריבית) (באלפי ש"ח)	תנאי השבת המענקים, לרבות לוחות זמנים להשבתם	תניות מיוחדות שנקבעו בקשר עם המענקים ו/או תנאי השבתם

<p>- חובות דיווח. - עברת ידע ו/או ייצור מחוץ לישראל דורשת את אישור הרשות. - תמלוגים בשיעור 3.5%-3% מכל הכנסה הנובעת מהמוצר אשר יפותח על ידי החברה עד לתשלום סך השווה למענק רשות החדשנות.</p>	<p>תמלוגים בשיעור 3.5%-3% מכל הכנסה הנובעת מהמוצר אשר יפותח על ידי החברה עד לתשלום סך השווה למענק רשות החדשנות</p>	<p>4,221</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>4,221</p>	<p>תכנית ראשונה</p>
<p>- שמירה על הוראות חוק המו"פ ודיני הקניין הרוחני כפי שינהגו מעת לעת במדינת ישראל – ככל שהחברה תורשע בעבירה על דיני הקניין הרוחני של מדינת ישראל, בפסק דין סופי וחלוט בבית משפט בישראל, רשות החדשנות תהיה רשאית לבטל כל הטבה שקיבלה החברה מרשות החדשנות.</p>	<p>רשות החדשנות.</p>	<p>170</p>	<p>-</p>	<p>988</p>	<p>-</p>	<p>תכנית שנייה</p>
<p>- במקרה בו ועדת המחקר של רשות החדשנות תעניק לחברה אישור להעברת זכויות ייצור או חלק מהן אל מחוץ לישראל, לפי הוראות חוק המו"פ ומסלול ההטבה הרלוונטי, תחויב</p>	<p>כפי שינהגו מעת לעת במדינת ישראל – ככל שהחברה תורשע בעבירה על דיני הקניין הרוחני של מדינת ישראל, בפסק דין סופי וחלוט בבית משפט בישראל, רשות החדשנות תהיה רשאית לבטל כל הטבה שקיבלה החברה מרשות החדשנות.</p>	<p>1,100</p>	<p>3,668</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>תכנית שלישית</p>

החברה בתשלום תמלוגים עד לסכום כולל השווה ל-300% מסכום מענק רשות החדשנות.						
---	--	--	--	--	--	--

19. נכסים לא מוחשיים

- 19.1 ביום 18 למרץ 2021, הגישה החברה בקשת פטנט למשרד המשפטים האמריקאי מספר 162,568/63 אשר כותרתה: SYSTEM AND METHODS FOR IMPROVING EFFICIENCY AND EFFICACY OF RESOURCE UTILIZATION IN HYBRID MODALITIES OF CARGO TRANSPORTATION.
- 19.2 להלן פירוט סימני המסחר שרשמה החברה נכון למועד הדוח:

מועד פקיעה	מדינות בהם אושר	מועד רישום	מועד הגשת בקשה לרישום	מספרו	סימן המסחר
12.5.2024	ישראל	4.7.2016	12.5.2014	265060	BUSNet DRIVE
27.8.2024	ישראל	4.7.2016	27.8.2014	268011	BusNET DRIVE
16.2.2027	האיחוד האירופי	15.6.2017	16.2.2017	016375339	TRUCKNET
14.2.2027	ישראל	2.5.2018	14.2.2017	291924	TRUCKNET
14.2.2027	ישראל	3.10.2018	14.2.2017	291925	BUSNET

סמוך למועד הדוח, נודע לחברה כי קיימת חברה הודית שמקום מושבה בבנגלור, בשם דומה – Trucknet Digital Technologies Private Limited, אשר נוסדה בשנת 2017 ועוסקת בתחום ה- (Transportation Management System) TMS יובהר, כי חברה זו אינה קשורה לפעילותה של החברה, ולחברה אין כל התקשרות או קשר עסקי עמה.

19.3 החברה פיתחה מגוון טכנולוגיות ו"ידע" (knowhow) המוגנים, בין השאר, כ"סוד מסחרי" עבור פלטפורמת טראקנט.

19.4 הסכם המחאת זכויות קניין רוחני

ביום 17.1.2020 חתמה החברה עם באס נט דרייב בע"מ ("באס נט"), חברה בשליטת מר חנן פרידמן – מנכ"ל החברה, דירקטור ובעל מניות מהותי בה, על הסכם המחאת זכויות קניין רוחני, במסגרתו המחאת באס נט לחברה, באופן בלתי חוזר ובלתי

מותנה, את כל זכויותיה בקניין הרוחני, מכל סוג שהוא, הנוגע למוצרי באס נט ולעסקיה ("הקניין הרוחני"). הקניין הרוחני האמור משמש את החברה בפיתוח פלטפורמת טראקנט.

ביום 27.12.2020 וביום 22.2.2021 אישרו הדירקטוריון והאסיפה הכללית של החברה (בהתאמה) תשלום בסך של 200,000 ש"ח לבאס נט כסכום חד פעמי עבור הוצאותיה והעלויות שנגרמו לה לצורך יצירת הקניין הרוחני. סכום זה קוזז כנגד חוב של באס נט כלפי החברה בסכום זהה.

לפרטים אודות הסכם רישיון בין החברה לבין באס נט, ראו סעיף 27.1.

20. ספקים עיקריים

- 20.1 לחברה שני ספקים עיקריים, כדלקמן:
- א. AWS (Amazon Web Services) – מספקת לחברה שירותי ענן, בתמורה לסכומים שאינם מהותיים.
- ב. PTV AG – מספקת לחברה שירותי מיקום ומיפוי, בתמורה לסכומים שאינם מהותיים.
- 20.2 להערכת החברה אין לה תלות בספקים האמורים.

21. רכוש קבוע ומקרקעין

- 21.1 לחברה אין מקרקעין או רכוש קבוע בהיקף משמעותי. החל מיום 15.6.2015, שוכרת החברה, כשוכרת משנה מבאס נט, חברה בשליטת מר חנן פרידמן – מנכ"ל החברה, דירקטור ובעל מניות מהותי בה, משרדים בשטח של כ-118 מ"ר בפארק אמת"ל באילת ("המושכר"). ביום 17.12.2020 חתמה החברה עם באס נט על הסכם שכירות משנה במסגרתו נקבע כי באס נט תשכיר לחברה את המושכר בשכירות משנה לתקופה של 12 חודשים בתוקף מיום 21.4.2020 עד יום 20.4.2021 בתמורה חודשית בסך של כ-3,600 ש"ח, אשר נגזרה מהסכום שמשלמת באס נט לבעלי המושכר.
- 21.2 לפרטים נוספים אודות הרכוש הקבוע של החברה, ראו ביאור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

22. הון אנושי

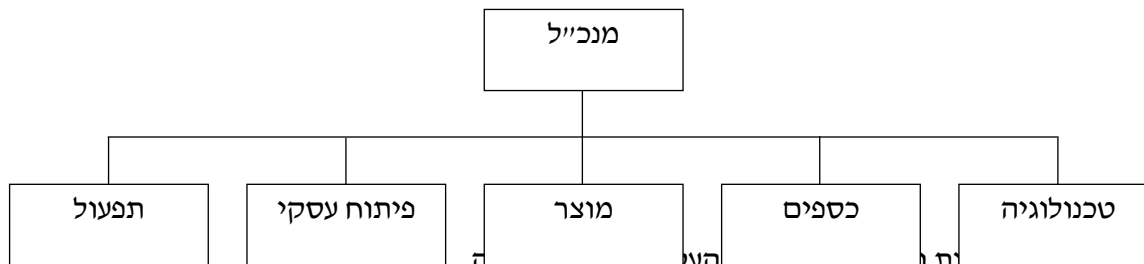
- 22.1 נכון למועד הדוח, כוח האדם המועסק בחברה כולל 33 עובדים ויועץ חיצוני המעניק לחברה שירותי הנהלת כספים כקבלן עצמאי. יחסי העבודה בחברה תקינים ולחברה אין תלות מהותית בעובד מסוים.
- 22.2 הואיל ורוב עיסוקה של החברה במועד הדוח הוא פיתוח פלטפורמת טראקנט, נדרשת החברה להעסיק כוח אדם מיומן, ומשכך עובדי החברה הם אנשי מקצוע מיומנים בעלי הכשרה מתאימה בהתאם לצרכי החברה.
- 22.3 להלן פירוט כוח האדם בחברה לפי מחלקות:

מספר עובדים

מחלקה	30.12.2020	31.12.2019
הנהלה	6	5
תמיכה, אינטגרציה ושיווק	13	26
מחקר ופיתוח תוכנה	10	15

22.4 נכון למועד הדוח לא חל שינוי מהותי במצבת כוח האדם של החברה ביחס למצבת כוח האדם ביום 30.12.2020.

22.5 מבנה ארגוני



עובדי החברה מועסקים באמצעות הסכמים אישיים. תנאי העסקתם של עובדי החברה כוללים, בין היתר, שכר ותנאים סוציאליים כחוק. כמו כן, העובדים זכאים לימי מחלה, ימי חופשה וימי הבראה כמקובל בחברה ובהתאם לוותק. העובדים מתחייבים לסודיות, אי תחרות והמחאת קניין רוחני כלפי החברה. הסכמי העסקה עם חלק מהעובדים, כוללים בנוסף, הפרשה לקרן השתלמות וזכאות לקבלת אופציות לרכישת מניות החברה.

מלוא ההתחייבויות השוטפות של החברה בגין סיום יחסי עובד-מעביד מכוסות על ידי הפקדות בביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה. יתרת ההתחייבויות לעובדים מעבר להפקדות בביטוחי המנהלים וקרנות הפנסיה, מופרשות כהתחייבות במאזן. לפרטים נוספים ראו ביאור טז בדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2020.

22.7 נושאי המשרה ועובדי ההנהלה בחברה (למעט דירקטורים)

נכון למועד הדוח, מכהנים בחברה 6 נושאי משרה ועובדי הנהלה בכירה ("עובדי ההנהלה הבכירה"). למעט יועץ חיצוני המעניק לחברה שירותי הנהלת כספים כקבלן עצמאי, עובדי ההנהלה הבכירה בחברה מועסקים באמצעות הסכמים אישיים. תנאי העסקתם של עובדי ההנהלה הבכירה כוללים, בין היתר, שכר, הפרשות לקרן פנסיה, ביטוח מנהלים והחזר הוצאות. כמו כן, עובדי ההנהלה הבכירה זכאים לימי מחלה, ימי חופשה וימי הבראה כמקובל בחברה ובהתאם לוותק.

הסכמי העסקה עם חלק מעובדי ההנהלה הבכירה, כוללים בנוסף זכאות לקבלת אופציות לא רשומות לרכישת מניות החברה. עובדי ההנהלה הבכירה מתחייבים לסודיות, אי תחרות והמחאת קניין רוחני כלפי החברה. מלוא ההתחייבויות השוטפות של החברה בגין סיום יחסי עובד-מעביד של עובדי

ההנהלה הבכירה מכוסות על ידי הפקדות בביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה. יתרת ההתחייבויות לעובדים מעבר להפקדות בביטוחי המנהלים וקרנות הפנסיה, מופרשות כהתחייבות במאזן. לפרטים נוספים ראו ביאור טז בדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2020.

22.8 תכנית אופציות לעובדים

בחודש מרץ 2021, אישרה רשות המסים את תכנית האופציות שהוגשה לה ע"י החברה להענקת אופציות (שאינן סחירות או רשומות למסחר), לצורך קידום האינטרסים של החברה על ידי מתן הזדמנות לעובדים, נושאי משרה, דירקטורים ויועצים ונותני שירותים של החברה לרכוש זכות בעלות בחברה או להגדיל בעלות כאמור, לפי העניין, ובכך להעניק לאותם ניצעים תמריץ נוסף להתחיל או להמשיך להיות מועסק בחברה או בחברה קשורה או להיות קשור עמן, לפי העניין, ולעודד את תחושת השותפות בבעלות של אותו ניצע ולתמריץ את עניינו בהצלחת החברה או החברה הקשורה בה מועסק אותו ניצע או עמה הוא קשור.

בהתאם לתכנית האופציות וכפוף לכל דין, רשאי דירקטוריון החברה להקצות אופציות שאינן רשומות למסחר למימוש למניות החברה, לעובדים, נושאי משרה, דירקטורים, יועצים ונותני שירותים אחרים בכירים של החברה או של חברות קשורות (כהגדרת המונח בסעיף 102(א) לפקודת מס הכנסה). תכנית האופציות תנוהל על ידי דירקטוריון החברה, או על ידי ועדה שתוסמך על ידי הדירקטוריון לצורך ניהול תכנית זו.

22.9 הדרכות

החברה מפעילה תכניות הדרכה והכשרה לעובדים אשר נקלטים אצלה בנוגע לפלטפורמת טראקנט, על מנת ליצור מצב שכל העובדים אשר עובדים בחברה יכירו את הטכנולוגיה על שלל גווניה, וכך יוכלו להמשיך את הליך הפיתוח, כל אחד בהתאם לתחום אליו הוא משויך בחברה (חומרה, קוד, תוכנה מחקר וכו'). בנוסף, מבוצעות הדרכות שוטפות לכלל עובדי החברה בקשר עם עדכוני פלטפורמת טראקנט והוספת פונקציות חדשות.

בשנתיים האחרונות קיבלה החברה תקן ISO12007 והיא מבצעת הדרכות הנדרשות במסגרת תקן זה.

הוצאות החברה בגין הדרכות והכשרות לעובדים, אינן מהותיות.

23. מימון

נכון למועד הדוח, מממנת החברה את פעילותה מגיוסי הון (לרבות באמצעות הלוואות המירות, כמפורט בסעיף 3.2.3 בפרק 3 לתשקיף) ומענקים. החברה לא נטלה מימון לפעילותה מתאגידים בנקאיים ופיננסיים.

24. מיסוי

24.1 לפירוט תמציתי של דיני המס הרלוונטיים החלים על החברה והייחודיים לפעילותה ועיקרי ההטבות על פיהם, ראו ביאור 12 בדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2020.

24.2 שומות מס

נכון למועד הדוח, אין לחברה שומות מס סופיות.

24.3 יתרת ההפסדים הצבורים לצרכי מס וסכומי המיסים הנדחים שהוכרו בגינם בדוחות הכספיים

נכון ליום 31.12.2020, יתרת ההפסדים העסקיים לצרכי מס המועברים לשנים הבאות עמדה על סך של כ-12,853 אלפי ש"ח. בהיעדר צפי לניצולם בעתיד הנראה לעין, לא הוכרו נכסי מיסים נדחים בגין הפסדים עסקיים להעברה.

25. הון חוזר

ליום 31.12.2019	ליום 30.12.2020	הון חוזר (אלפי ש"ח)
79	(360)	

בכוונת החברה לטפל בגירעון בהון החוזר, כאמור לעיל, באמצעות תמורת ההנפקה.

26. סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם

נכון למועד הדוח, לא ידוע לחברה על סיכונים סביבתיים הנוגעים לפעילותה. לפיכך, החברה מעריכה כי להוראות הנוגעות להגנת הסביבה לא תהיינה השפעות מהותיות בגינן תידרש להשקיע או לשאת בהשקעה או בעלות מהותית כלשהי, וכן אינה מעריכה כי להוראות הנוגעות להגנת הסביבה תהיה השפעה מהותית על רווחיותה ומעמדה התחרותי בעתיד הנראה לעין. הערכת החברה בדבר השפעת הוראות הנוגעות להגנת הסביבה על החברה, רווחיותה ומעמדה התחרותי, היא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על ניתוח מידע כללי בנושא סיכונים סביבתיים, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם התפתחות הרגולציה בתחום הגנת הסביבה, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח התקופתי, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

- 27.1 ביום 7 בנובמבר 2016, חתמה החברה עם באס נט, חברה בשליטת מר חנן פרידמן – מנכ"ל החברה, דירקטור ובעל מניות מהותי בה, על הסכם המעניק לבאס נט רישיון מוגבל, לא בלעדי, בלתי ניתן להעברה ובלתי ניתן לרישוי משנה, לשימוש בטכנולוגיה של פלטפורמת טראקנט ("הטכנולוגיה") לחברות היסעים בתחומי מדינת ישראל בלבד. כמו כן, תעניק החברה לבאס נט, בהתאם להוראות ההסכם, תמיכה טכנית ושירות תחזוקה שוטפת במשך כל תקופת ההסכם ללא תמורה. כל הזכויות בטכנולוגיה יישמרו בידי החברה באופן בלעדי. תמורת הרישיון, תהא החברה זכאית ל-60% מכלל הרווחים (נטו) שנבעו לבאס נט מהטכנולוגיה. ההסכם יעמוד בתוקפו עד ביטולו על ידי מי מהצדדים על פי הוראות ההסכם. יצוין כי נכון למועד הדוח, ההסכם לא הניב הכנסות לחברה. באשר להמשך תוקפו של הסכם זה, החברה תפעל בהתאם להוראות הדין לגבי הסכמים עם בעלי שליטה, כך שההסכם יובא לאישור האורגנים המוסמכים תוך 3 שנים ממועד התשקיף.
- 27.2 בחודש דצמבר 2020, התקשרה החברה עם חברת די.אל קונסלטינג גרופ (1998) בע"מ ("היועצת"), חברה פרטית המוחזקת בבעלותו המלאה (באמצעות חברת די.אל קפיטל בע"מ) של דוד לוקץ', בהסכם שירותי ייעוץ כלכלי ועסקי, לרבות בקשר להנפקה של החברה לציבור, הכוללים ייעוץ בקשר עם ההנפקה והליווי של תהליך ההנפקה, בהתאם לתכנית עבודה או מתכונת משימות, כפי שייקבעו על ידי הצדדים מעת לעת ("השירותים"). בתמורה למתן השירותים, הוקצו ליועצת בסמוך לפני ההנפקה 485,000 מניות רגילות של החברה.
- 27.3 הסכמים עם חברות לוגיסטיקה
- רוב ההסכמים של החברה עם חברות לוגיסטיקה קובעים תקופת ניסיון בה משתמש הלקוח בפלטפורמת טראקנט ללא תשלום, כאשר לאחריה הלקוח רשאי להחליט אם ברצונו להמשיך ולהשתמש בפלטפורמה, תמורת תשלום בתנאים המפורטים בהסכם. נכון למועד הדוח, לחברה אין הכנסות מפלטפורמת טראקנט, פרט לתשלום בגין תכניות הפיילוט, כמפורט בסעיפים 18.4.2 ו-18.4.3 לעיל. כמו כן, נכון למועד הדוח: (א) טרם הסתיימה איזו מתקופות הניסיון שנקבעו בהסכמים האמורים; (ב) החברה לא התקשרה בהסכמים אחרים שכללו תקופת ניסיון אשר בסיומן בחר הלקוח שלא להמשיך את ההתקשרות עם החברה. התמורה עבור פלטפורמת טראקנט כוללת: (א) תשלום עבור המערכת – לרוב סכום קבוע של 0.5 עד 4 יורו בגין כל נסיעה; וכן (ב) תשלום עבור "התאמה חכמה" בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה – לרוב כ-5% ממחיר ההובלה. **יובהר, כי אין בתמורה המפורטת בהסכמים להלן, כדי להעיד על הכנסות צפויות של החברה.**
- 27.3.1 ביום 1 ביולי 2020, חתמה החברה עם "קיוגה", חברת לוגיסטיקה רומנית, על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופת ניסיון של כ-3

חודשים, ללא תמורה, כאשר לאחר תקופת הניסיון תשלם קיוגה סך של 3 אירו בגין כל נסיעה ו-5% עבור כל התאמה. בהמשך סיכמו הצדדים שתקופת הניסיון תחל בחודש פברואר 2021. נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון החלה כמתוכנן. בשלב זה מבצעת החברה את רישום הנהגים לפלטפורמה והתקנת אפליקציית נהג בטלפונים הניידים של הנהגים. בנוסף, החל הליך הטמעת האינטגרציה לשירותי הטלמטיק של התוכנות המצויות בשימוש קבלני ההובלות.

27.3.2

ביום 15 ביולי 2020, חתמה החברה עם "רומאקספד", חברת לוגיסטיקה רומנית, על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופת ניסיון של כ-6 חודשים, ללא תמורה, כאשר לאחר תקופת הניסיון תשלם רומאקספד – ככל שתבחר להמשיך בהתקשרות – סך של 2 אירו בגין כל נסיעה ו-5% עבור כל התאמה. בהמשך סיכמו הצדדים שתקופת הניסיון תחל בחודש פברואר 2021. נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון החלה כמתוכנן. בשלב זה מבצעת החברה את רישום הנהגים לפלטפורמה והתקנת אפליקציית נהג בטלפונים הניידים של הנהגים. בנוסף, החל הליך הטמעת האינטגרציה לשירותי הטלמטיק של התוכנות המצויות בשימוש קבלני ההובלות.

27.3.3

ביום 15 ביולי 2020, חתמה החברה עם "מורהאוס", חברת לוגיסטיקה רומנית, על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופת ניסיון של כ-3 חודשים, ללא תמורה, כאשר לאחר תקופת הניסיון תשלם מורהאוס – ככל שתבחר להמשיך בהתקשרות – סך של 3 אירו בגין כל נסיעה ו-3% עבור כל התאמה. בהמשך סיכמו הצדדים שתקופת הניסיון תחל בחודש פברואר 2021. נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון טרם החלה.

27.3.4

ביום 20 ביולי 2020, חתמה החברה עם "קאם", חברת לוגיסטיקה רומנית, על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופת ניסיון של כ-3 חודשים, ללא תמורה, כאשר לאחר תקופת הניסיון תשלם קאם – ככל שתבחר להמשיך בהתקשרות – סך של 1.5 אירו בגין כל נסיעה מקומית וסך של 3 אירו בגין כל נסיעה בינלאומית, ו-3% עבור כל התאמה. בהמשך סיכמו הצדדים שתקופת הניסיון תחל בחודש פברואר 2021. נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון החלה כמתוכנן. בשלב זה מבצעת החברה את רישום הנהגים לפלטפורמה והתקנת אפליקציית נהג בטלפונים הניידים של הנהגים. בנוסף, החל הליך הטמעת האינטגרציה לשירותי הטלמטיק של התוכנות המצויות בשימוש קבלני ההובלות.

27.3.5

ביום 30 ביולי 2020, חתמה החברה עם חברת "בולורה" הצרפתית על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט על ידי ועל ידי 10 חברות הובלה המעניקות לה שירותים, לתקופת ניסיון של כ-3 חודשים, ללא תמורה,

כאשר לאחר תקופת הניסיון תשלם בולורה – ככל שתבחר להמשיך בהתקשרות – סך של 2 אירו בגין כל נסיעה ו-5% עבור כל התאמה. בהמשך סיכמו הצדדים שתקופת הניסיון תחל בחודש פברואר 2021. נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון החלה כמתוכנן. בשלב זה מבצעת החברה את רישום הנהגים לפלטפורמה והתקנת אפליקציית נהג בטלפונים הניידים של הנהגים.

27.3.6

ביום 12 בנובמבר 2020, חתמה החברה עם All Cargo Ltd, חברה ישראלית המעניקה שירותי עמילות מכס ושירותי לוגיסטיקה ושילוח אווירי, ימי ויבשתי על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופת ניסיון של 3 חודשים, ללא תמורה, כאשר לאחר תקופת הניסיון תשלם All Cargo – ככל שתבחר להמשיך בהתקשרות – סך של 20 ש"ח בגין כל נסיעה ו-5% עבור כל התאמה. בהמשך סיכמו הצדדים שתקופת הניסיון תחל בחודש ינואר 2021. נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון החלה כמתוכנן. בשלב זה מבצעת החברה את חיבור הקבלנים אל הפלטפורמה של החברה.

27.3.7

ביום 22 בדצמבר 2020, חתמה החברה עם "לינק" ו-"גרידנט", חברות ברזילאיות, על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופת ניסיון של כ-3 חודשים, ללא תמורה, כאשר לאחר תקופת הניסיון תשלמנה לינק וגרידנט – ככל שתבחרנה להמשיך בהתקשרות – סך בשיעור של 1% משווי כל נסיעה. בהמשך סיכמו הצדדים שתקופת הניסיון תחל בחודש פברואר 2021. נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון החלה כמתוכנן. בשלב זה מבצעת החברה את תרגום הפלטפורמה לפורטוגזית ומבצעת ההטמעה הנדרשת במערכות הקיימות בשימושן של "לינק" ו-"גרידנט".

27.3.8

ביום 11 בינואר 2021, חתמה החברה עם Saint-Gobain Romania – המפעילה שמונה מפעלי זכוכית ברומניה, על הסכם שימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופה של 4 שנים, מתוכה – 6 החודשים הראשונים ללא תמורה ולאחר תקופה זו תשולם תמורה בתעריפים שנקבעו בהסכם, כדלקמן: החל מתום תקופת הניסיון ועד 24 חודשים ממועד החתימה על ההסכם – סך של 0.5 אירו בגין כל נסיעה, והחל מ-24 חודשים לאחר החתימה על ההסכם ועד 48 חודשים ממועד החתימה על ההסכם – 2 אירו בגין כל נסיעה. על פי ההסכם, כמות ההובלות הצפויה בשנה עומדת על כ-37,390 הובלות (כמות זו אינה מחייבת). נכון למועד הדוח, תקופת הניסיון החלה כמתוכנן. בשלב זה מבצעת החברה את הטמעה הנדרשת במערכות הקיימות בשימושה של Saint-Gobain Romania וכן הטמעות הנדרשות במערכות המצויות בשימוש קבלנים העובדים בשירות Saint-Gobain Romania.

כאמור בסעיף 27.3 לעיל, התמורה עבור פלטפורמת טראקנט כוללת תשלום עבור המערכת ותשלום עבור "התאמה חכמה" בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה. בהנחה שתשלום עבור המערכת עומד על 2 אירו לנסיעה, ובנוסף משולם תשלום בגין "התאמה חכמה" בשיעור של 5% ממחיר ההובלה, צפויות הכנסות החברה בשנים הקרובות לעמוד על הסכומים הבאים (באלפי אירו):

מודל הכנסות (אלפי אירו)			
שנה	***2023	**2022	*2021
תשלום עבור המערכת	4,382	2,294	670
תשלום עבור "התאמה חכמה"	8,985	3,600	533
סה"כ	13,367	5,894	1,203

* בהנחה של 335,000 הובלות תוך שימוש במערכת ו-10,600 "התאמות חכמות" להזמנות הובלה בסך כולל של 10,600,000 אירו (חלק החברה – 5%).

** בהנחה של 1,147,000 הובלות תוך שימוש במערכת ו-72,000 "התאמות חכמות" להזמנות הובלה בסך כולל של 72,000,000 אירו (חלק החברה – 5%).

*** בהנחה של 2,190,000 הובלות תוך שימוש במערכת ו-180,000 "התאמות חכמות" להזמנות הובלה בסך כולל של 180,000,000 אירו (חלק החברה – 5%).

לצורך מודל ההכנסות האמור לעיל, העריכה החברה כי בסוף שנת 2021 יהיו לה כ-14 לקוחות שהן חברות לוגיסטיקה או מפעלים, בסוף שנת 2022 כ-40 לקוחות, ובסוף שנת 2023 כ-70 לקוחות. הערכות החברה בדבר כמות הלקוחות כאמור לעיל, מבוססות על גידול צפוי של כ-6 לקוחות בשנה בכל מדינה שבה יש לחברה פעילות, כאשר בשנת 2021 צופה החברה שיהיו 5 לקוחות ברומניה, 6 לקוחות בצרפת, 2 לקוחות בספרד, ולקוח אחד בישראל. כמו כן, מעריכה החברה כי כל לקוח יבצע בממוצע כ-40,000 הובלות בשנה תוך שימוש בפלטפורמת טראקנט, כאשר לאחר 4 חודשי פעילות של כל לקוח יתחיל שימוש ב"התאמה חכמה" עבור אותו לקוח. ראשית תתחיל "התאמה חכמה" בשיעור של 10%, אשר בהמשך צפוי לגדול בכ-1% בכל חודש, עד לתקרה של 60% בסה"כ מכמות ההובלות.

בנוסף, החברה מעריכה כי הוצאותיה התפעוליות בשנים האמורות, תסתכמנה לכ-3,100 אלפי אירו בשנת 2021, כ-4,400 אלפי אירו בשנת 2022 וכ-6,150 אלפי אירו בשנת 2023. בהתאם, מעריכה החברה כי היא תעבור לרווחיות תפעולית במהלך שנת 2023.

יובהר, כי נתונים אלה אינם סקורים ואינם מבוקרים, וכי הנתונים בפועל עשויים להיות שונים מהאמור.

הערכות החברה באשר למודל ההכנסות ולהכנסות הצפויות, הן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה

עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על ההסכמים המפורטים בסעיף 27.3 לעיל ואשר לא ניתנה בהם התחייבות של הלקוח להמשך ההתקשרות לאחר תקופת הניסיון, על ניתוח מידע כללי בנושא היקף הובלות, עלויות הובלה והעדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, צורך בשינוי מודל ההכנסות המפורט לעיל, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

28. הליכים משפטיים

נכון למועד דוח תקופתי זה, החברה אינה מעורבת בהליכים משפטיים מהותיים.

29. מגבלות ופיקוח על התאגיד

29.1 החברה כפופה לחוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, התשמ"ד-1984, מכוח חתימה על הסכמים בנוגע למענקים שנתקבלו מרשות החדשנות. לפרטים נוספים לעניין מגבלות החלות על החברה מכוח החוק האמור, ראו סעיף 18.4 לעיל.

29.2 GDPR (General Data Protection Regulation) – החברה כפופה לכללי הגנת הפרטיות שנקבעו על ידי האיחוד האירופאי ונכנסו לתוקפם בחודש מאי 2018. כללים אלה כוללים הוראות מחייבות החלות על גופים שונים האוספים ומעבדים מידע אישי אודות אזרחי האיחוד האירופאי. ההשפעה של כללים אלו על החברה באה לידי ביטוי במגבלות שונות החלות עליה בכל הקשור לעיבוד וניתוח מידע אשר נאסף ממשתמשי הפלטפורמה.

29.3 לחברה מערכת ניהול איכות מערכת ניהול איכות בהתאם לדרישות תקן ISO 9001:2015, החל משנת 2019. נכון למועד דוח תקופתי זה, פועלת החברה לקבלת אסמכה לתקן ISO 27001 – אבטחת מידע.

29.4 נכון למועד הדוח התקופתי, מצויה החברה בהליך לקבלת אישור ספק מוכר על ידי משרד הביטחון.

29.5 החברה אינה נדרשת לרישיון עסק לצורך פעילותה.

30. יעדים ואסטרטגיה עסקית

החברה בוחנת את האסטרטגיה והיעדים שלה מעת לעת בהתאם להתפתחויות טכנולוגיות, כלכליות, רגולטוריות בשוקים בהם היא פועלת. נכון למועד הדוח, בכוונת החברה להתמקד ביעדים ובאסטרטגיה המפורטים להלן.

30.1 חזון החברה הוא נטילת חלק בהתמודדות עם משבר האקלים העולמי, תוך ייעול וטיוב אופן הפעולה הנוכחי בעולמות הלוגיסטיקה ושרשרת האספקה ובעיקר שיפור שיטות העבודה הקיימות לאופטימיזציה של הנסועה הריקה.

30.2 הטכנולוגיה הייחודית שפיתחה החברה היא הבסיס למגוון השימושים המוצעים בידי החברה והיא מקנה לחברה יתרון אל מול השיטות המסורתיות הנהוגות כיום בענפי הלוגיסטיקה וההובלה, אשר להערכת החברה מהווים שוק עם פוטנציאל משמעותי. לפיכך, בכוונת החברה להתמקד בענפי שרשרת האספקה – בכלל ובחברות לוגיסטיקה, חברות הובלה, מפעלים גדולים הצורכים שירותים אלו וקבלני המשנה שלהם בפרט – הן בהיבט הפעילות העסקית והן בהיבט מאמצי הפיתוח והתשתית התפעולית של פלטפורמת טראקנט, אשר יאפשרו לחברה צמיחה, בניית מותג ומיצוב כספק פתרון ייעול וטיוב מרכזי בשוק זה.

30.3 בהמשך, בכוונת החברה להמשיך ולהתפתח בחמישה וקטורים מרכזיים, כדלקמן:
30.3.1 המשך קידום טכנולוגי, פיתוח ושדרוג פלטפורמת החברה, כמפורט בסעיף 18.2 לעיל.

30.3.2 המשך מאמצי השיווק ומינוף המיצוב הנ"ל להרחבת המענה שניתן ללקוחותיה (בשוק המטרה הנ"ל), עם מוצרים ושירותים תומכים ומשלימים למערכות אופטימיזציה.

30.3.3 התמקדות בזיהוי שותפים אסטרטגיים, כגון: חברות טלמטיקה, חברות מיקום גיאוגרפי, חברות לוגיסטיקה גדולות, יצרני משאיות – על מנת לייצר אינטגרציה ודיגיטציה מלאה וכן לצורך הגדלת ערוצי ההפצה.

30.3.4 חיבור של חברות הובלה, חברות לוגיסטיקה וקבלני משנה קטנים למערכת על מנת להגדיל את היקף המידע בכל הקשור למשאיות ריקות.

30.3.5 הגדלת כמות המטענים במערכת – לשם כך בכוונת החברה להתקשר עם חברות לוגיסטיקה שיש ברשותן מטענים ומפעלים גדולים, המשלחים מטענים רבים וצורכים את השירות מקבלני המשנה. זאת, על מנת לאזן בין כמות המשאיות לכמות המטענים במערכת ולהגדיל את שיעור ההתאמות.

30.4 כאמור, מאמצי השיווק של החברה בשנים הקרובות יתמקדו בעולמות שרשרת האספקה. מיקוד זה יבוא לידי ביטוי במספר אלמנטים, כדלקמן:

30.4.1 מגוון הלקוחות – בכוונת החברה לפנות תחילה לגופים הפועלים בענפי לוגיסטיקה, שינוע ותחבורה (לרבות: תובלה יבשתית, ימית ואווירית) המעוניינים לצמצם את הנסועה הריקה ואת פליטות המזהמים בציי הרכבים הפועלים בשמם ועבורם.

פלח לקוחות נוסף הוא גופים הקשורים בשינוע ותובלה עבור חברות ענק ואשר נדרשים להתאים עצמם לדרישות אותן חברות כמפורט בסעיף 17.1 לעיל.

30.4.2 פריסה גיאוגרפית – בשנים הקרובות בכוונת החברה למקד את פעילותה העסקית במדינות בהן יש היענות נרחבת ותמיכה ממשלתית להתייעלות אנרגטית ופתרון למשבר האקלים ושאיפה מוגברת לאופטימיזציה של שרשרת האספקה. לפיכך, הפעילות תתמקד במדינות אירופאיות נוספות, לאחר מכן במדינות באמריקה, כאשר בהמשך תתרחב הפעילות גם למזרח הרחוק ולמדינות נוספות.

30.4.3 ערוצי שיווק – החברה תפעל במדינות היעד, תחילה, באמצעות השתתפות באירועים ותערוכות – לרבות כמציגים; באמצעות זיהוי שותפים אסטרטגיים לצורכי התרחבות כגון: חברות טלמטיקה, חברות מיקום גיאוגרפי, חברות לוגיסטיקה גדולות, יצרני משאיות – על מנת לייצר אינטגרציה ודיגיטציה מלאה וכן לצורכי הגדלת ערוצי ההפצה; באמצעות הרחבת הפלטפורמה של החברה כך שתכלול הובלת מטענים משולבת (ימית, תעופה ורכבות) על מנת לספק פתרון למיטוב הובלה חוצה חברות וארצות; החברה תוסיף לבצע פיילוטים; החברה תקים ותבסס צוותי שיווק ומכירות ייעודיים ומקצועיים במדינות היעד.

30.5 על מנת לתמוך בשיווק ומכירות שירותי החברה, בכוונת החברה לפעול באופן הבא:

30.5.1 הרחבת המערך התפעולי, כך שיוכל לחבר ולספק מענה למאות לקוחות חדשים בשנים הקרובות.

30.5.2 תגבור מערך הפיתוח בחברה ויצירת פונקציות חדשות בפלטפורמה.

30.5.3 הרחבת התקשוריות ויצירת חוזים ארוכי טווח עם חברות יצרניות רכב, חברות טלמטיקה וחברות גיאו-מיקום.

30.5.4 הרחבת מערך תמיכת לקוחות קצה, שיבצע את החיבור הראשוני של הלקוחות לפלטפורמה ובהמשך יספק את שירותי התמיכה.

30.5.5 ביצוע התאמות אירגוניות לצורכי קבלת תקני ISO נוספים ועמידה בתקינה בינלאומית מחמירה אשר תאפשר לחברה לאשר לחברות לוגיסטיקה והובלה את חישוב פליטות המזהמים ואת החיסכון בפליטות בזמן אמת.

30.5.6 המשך שימור ופיתוח ההון האנושי, תוך קליטת אנשים מעולים בתהליך בניית, חיזוק ושימור מערכי הפיתוח, השיווק והתפעול. וכן, עיבוי מערכים ארגוניים תומכים, דוגמת מערך גיוס, הדרכה ורווחה.

30.6 במסגרת היעדים והאסטרטגיה המפורטים לעיל בכוונת החברה ב-12 החודשים הקרובים, לחדור למדינה אירופאית נוספת.

המידע בדבר האסטרטגיה של החברה, יעדיה והערכות החברה בדבר המשך פיתוח

פלטפורמת טראקנט, ביצועיה והמודל העסקי לפיו תשווק ללקוחות, הוא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריךם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

צפי להתפתחות בשנה הקרובה

31.

במהלך 12 החודשים הקרובים בכוונת החברה להמשיך ולפעול לקידום עסקיה ולהמשיך את פעילות המחקר והפיתוח של פלטפורמת טראקנט, בהתאם לאמור בסעיף 18.2 לעיל. כמו כן, בכוונת החברה להתמקד בגיוס חברות לוגיסטיקה ומפעלים גדולים במטרה ליצור שיתופי פעולה אשר יגדילו את כמות המטענים במערכת.

המידע בדבר הצפי להתפתחות בשנה הקרובה והערכות החברה בדבר המשך פיתוח פלטפורמת טראקנט, ביצועיה והמודל העסקי לפיו תשווק ללקוחות, הוא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריךם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

השקעה בניירות הערך של החברה כרוכה בסיכונים המאפיינים השקעה בחברה בתחילת דרכה, המצויה בשלב המחקר והפיתוח.

להלן סקירה בדבר גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ועל תוצאותיה העסקיות:

32.1 סיכונים מאקרו-כלכליים

32.1.1 התפשטות מחלת נגיף הקורונה – לפרטים ראו סעיף 8 לעיל.

32.1.2 האטה כלכלית ואי ודאות בשוק העולמי – להאטה כלכלית ולאי ודאות כלכלית בשוק הישראלי והעולמי בכלל ובשווקים הפוטנציאליים אליהם החברה מבקשת לחדור בעתיד בפרט, עלולה להיות השפעה לרעה על יכולתה של החברה לשווק את פלטפורמת טראקנט. כמו כן, ההאטה ואי הוודאות עלולים להשפיע לרעה גם על הקוחות הפוטנציאליים העתידיים של החברה.

32.1.3 בנוסף, כאמור בסעיף 18.4 לעיל, החברה קיבלה מענקים מרשויות ממשלתיות ועשויה להזדקק למענקים כאלה גם בעתיד. המצב הכללי בישראל ובעולם עלול להוביל להפחתה במענקים או לעצירה במענקים שכבר ניתנו.

32.1.4 חשיפה לשינויים בשערי מטבע זר – החברה מצויה בשלב המחקר והפיתוח ומשכך, נכון למועד הדוח, לא נצטברו לה הכנסות משמעותיות והוצאותיה לספקים הן מעטות. עם זאת, המענקים שקיבלה החברה מרשות החדשנות כאמור בסעיף 18.4 לעיל, צמודים לדולר ארה"ב. תנודות בשער הדולר עלולות ליצור לחברה חשיפה מטבעית בנוגע למענקים אלה ובעתיד התנודות עלולות להשפיע וליצור חשיפה מטבעית גם על תוצאות העסקיות של החברה בכלל. נכון למועד הדוח, החברה אינה מבצעת גידור לשערי המטבע.

32.2 סיכונים ענפיים

32.2.1 תקינה ורגולציה – שינויים והתפתחויות בדרישות התקינה הרלוונטיות לפעילות החברה בישראל ובמדינות אחרות בהן תבקש החברה לשווק את פלטפורמת טראקנט, או אי עמידה של החברה בדרישות התקינה והרגולציה כאמור, עלולים לגרום להטלת מגבלות או לעיכובים בפעילות החברה בשווקים אלו. לפיכך, טרם כניסת החברה לפעילות בשווקים חדשים, מבצעת החברה בחינה מעמיקה של הרגולציה המקומית ופועלת בהתאם.

32.2.2 פעילות במדינות מתפתחות – בכוונת החברה לפעול ולשווק את פלטפורמת טראקנט, בין היתר, במדינות מתפתחות החשופות למשברים מקומיים ולשלטון לא יציב. מקרים כגון אלה עלולים לשבש, ואף

לעצור, את שיווקה של פלטפורמת טראקנט במדינות הללו או ליצור קשיים בגבייה מהלקוחות באותן מדינות.

32.2.3 הסרת רגולציה תומכת – במדינות שונות קיימת רגולציה על סקטור התחבורה ונקבעות מגבלות על פליטת גזי חממה מרכב כבד, המחייבות את סקטור התחבורה למצוא פתרונות לייעל את ההובלה היבשתית ולחסוך בפליטת גזי חממה. הסרת מגבלות אלה עלולה להפחית את הביקוש לפלטפורמת טראקנט. לפרטים ראו סעיף ב לעיל.

32.3 סיכונים ייחודיים

32.3.1 תלות בכוח אדם מקצועי – פעילות החברה מתאפיינת ברמת ידע, מקצועיות ומומחיות ברמה גבוהה, ודורשת כוח אדם מחקרי וניהולי איכותי בעל ניסיון ובקיאאות בתחום הבינה המלאכותית. יכולתה של החברה להמשיך בפיתוח מוצריה תלויה, בין השאר, ביכולתה להמשיך ולהעסיק כוח אדם מיומן כאמור.

32.3.2 מימון ומקורות הון – המשך פיתוחה ושדרוגה של פלטפורמת טראקנט דורש נזילות גבוהה מאוד לטווח ארוך לשם השגת תוצאות עסקיות אפקטיביות. היעדר אמצעי מימון מספקים עלול לגרום להפסקת פעילותה העסקית של החברה.

32.3.3 פעילות מחקר ופיתוח – נכון למועד הדוח, החברה מצויה בשלב המחקר והפיתוח וטרם השלימה את פיתוח מלוא הפונקציות של פלטפורמת טראקנט. אי השלמת הפיתוח בהצלחה עלולה להוביל לירידת ערך ניכרת בערך החברה ולאובדן של ההשקעה.

32.3.4 סייבר – בשנים האחרונות יש עליה מתמדת בחשיפה לאיומי סייבר המשפיעים על תשתיות מחשוב ותשתיות אחרות, בדגש על חברות טכנולוגיה כדוגמת החברה. התקפות סייבר, ככל שהחברה תהיה יעד להתקפות כאמור, הן במישרין והן כנגד שרתים של צדדים שלישיים בהם מאוחסן המידע הנוגע למוצרי החברה והטכנולוגיה שלה, עלולות לפגוע בפעילות החברה. כמו כן, כל מוצר המבוסס על תקשורת עם יחידות קצה אצל הלקוחות, עלול להיות יעד להתקפות, שמטרתן שיבוש ההפעלה התקינה, חשיפת מידע של לקוחות החברה או של החברה, או התחזות.

החברה פועלת להגנה מפני איומי סייבר, בין היתר, באמצעות שימוש בתקשורת מוצפנת בין הענן ומחשבי החברה, שימוש במפתחות מוצפנים (Private and Non-Private) על גבי רשת וירטואלית מוגנת, ושרתים מתוחזקים, מנוהלים ומאובטחים ברמת שלוש שכבות.

מידת השפעת גורם הסיכון על החברה			גורם הסיכון
השפעה קטנה	השפעה בינונית	השפעה גדולה	
סיכונים מאקרו-כלכליים			
×			התפשטות מחלת נגיף הקורונה
	×		האטה כלכלית ואי ודאות בשוק העולמי
	×		חשיפה לשינויים בשערי מטבע זר
סיכונים ענפיים			
×			תקינה ורגולציה
×			פעילות במדינות מתפתחות
×			הסרת רגולציה תומכת
סיכונים ייחודיים			
×			תלות בכוח אדם מקצועי
	×		מימון ומקורות הון
		×	פעילות מחקר ופיתוח
		×	סייבר
×			סכנת העתקה

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

חלק ב'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31

בדצמבר 2020

דירקטוריון טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). הדוח סוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה, אשר אירעו בשנת 2020 ועד למועד פרסום דוח זה.

חלק ראשון – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

תיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן שינויים עיקריים בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדוח, ראו חלק א' – תיאור עסקי התאגיד, הכלול בדוח תקופתי זה.

2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ועד מועד פרסומו

2.1. לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו ביאור 16 בדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

3. מצב כספי

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר		סעיף
	2019	2020	
	אלפי ש"ח		
לחברה אין מכירות. החברה מימנה את הפעילות השוטפת שלה בעיקר מקבלת הלוואות המירות ומענקים מהרשות לחדשנות	755	628	מזומנים ושווי מזומנים (כולל מזומן מוגבל בשימוש) והשקעות לזמן קצר
מורכב בעיקר מחובות של מוסדות ממשלתיים	304	383	לקוחות, נטו וחייבים אחרים
	1,059	1,011	רכוש שוטף
	207	115	רכוש קבוע נטו

	1,266	1,347	סה"כ נכסים
	933	1,371	התחייבויות שוטפות
מורכב מהלוואות המירות, הלוואה בגין מענקי הרשות לחדשנות והתחייבות בגין חכירה. עיקר השינוי נובע מקבלת הלוואות המירות ושערוכן לשווי הוגן.	6,406	13,824	התחייבות לזמן ארוך
	7,386	15,195	סה"כ התחייבויות
	6,120	13,848	סה"כ גרעון בהון
	1,266	1,347	סה"כ התחייבויות והון

4. תוצאות הפעולות

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		סעיף
	2019	2020	
	אלפי ש"ח		
החברה טרם החלה במכירות	-	-	סה"כ הכנסות
עיקר ההפרש נובע מירידה בשכר עובדים עקב הוצאת עובדים לחל"ת בעקבות משבר הקורונה	3,345	2,525	הוצאות מחקר ופיתוח
ברבעון אחרון של שנת 2019 ובתחילת שנת 2020 קיבלה החברה אישור לשתי תוכניות במימון חלקי של הרשות לחדשנות.	78	773	השתתפות לחדשנות בעלויות הפיתוח
הירידה נובעת בעיקרה מירידה משמעותי בנסיעות לחול (עקב משבר הקורונה) במקביל היית עלייה בהוצאות הייעוץ עקב הכנת החברה להנפקה בבורסה בתל אביב	3,048	2,422	הוצאות וכלליות הנהלה
	6,393	4,947	הפסד תפעולי
	245	293	הוצאות ריבית בגין הלוואה רשות לחדשנות

הוצאות (הכנסות) מימון נטו בגין הלוואות המירות	2,414	(916)	ההלוואות עומדות בספרים בשווי הוגן. הערכת השווי שנעשתה בדוחות 2020 הושפעה מהנפקת החברה לבורסה לניירות ערך בתל אביב
הוצאות (הכנסות) מימון אחרות	66	180	הוצאות הפרשי שער בשנת 2019 עמדו על כ 152 אלף ₪ 36 אלף ₪ ב 2020.
הפסד לפני מיסים	7,720	5,902	
מיסים על ההכנסה	6	-	
הפסד נקי	7,726	5,902	
הפסד כולל	7,726	5,902	

5. נזילות

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הסעיף
	2019	2020	
	אלפי ש"ח		
החברה הינה חברת מחקר ופיתוח ועדיין אין לה הכנסות. הפעילות השוטפת ממנת בעיקר את המחקר והפיתוח.	6,090	4,531	תזרים המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
	41	74	תזרים המזומנים ששימשו לפעילות השקעה
פעילות החברה ממומנת באמצעות הלוואות המירות ומענקים מהרשות לחדשנות. בשנת הדוח התקבלו 4,233 אלפי ₪ הלוואות ו 496 אלפי ₪ מענקים	5,945	4,459	תזרים המזומנים שנבעו מפעילות מימון
	(186)	(146)	גידול (קיטון) במזומנים בתקופה

6. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון. לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של החברה, ראו סעיף 23 בפרק א' לדוח תקופתי זה וביאורים 11 ו-14 לדוחות הכספיים. בנוסף למקורות המימון הקיימים, בחודש מרץ 2021, החברה השלימה הנפקה לציבור ועמה גיוס בהיקף של כ- 20.1 מיליון ש"ח (ברוטו) ("תמורת הנפקה"). תמורת הנפקה תשמש את החברה לטובת השקעה בפעילות מחקר ופיתוח ושיפור פלטפורמת טראקנט בסכום של כ-

4,000 עד 4,700 אלפי ש"ח, סך של כ- 16,000 עד 18,000 אלפי ש"ח עבור השקעה בחדירה ל-2 עד 3 מדינות אירופאיות בשלוש השנים הקרובות. עוד תשמש תמורת ההנפקה למימון פעילותה השוטפת של החברה כפי שייקבע על ידי החברה מעת לעת ועל-פי הנחיות דירקטוריון החברה לרבות לפעולות שיווק ופיתוח עסקי, ובין היתר מימון הגירעון בהון החוזר של החברה נכון ליום 31 בדצמבר 2020 עד לסך של כ- 360 אלפי ₪, ותשלום מענק הנפקה לעובדי החברה בסך של עד כ- 650 אלפי ש"ח.

חלק שני – היבטי ממשל תאגידי

7. תרומות

החברה לא קבעה כללי מתן תרומות מוסדרים, אך דירקטוריון והנהלת החברה פועלים מעת לעת לקידום מטרות חברתיות וסיוע לקהילה, ומעודדים את עובדי החברה ליטול חלק בפעילויות השונות.

8. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

ביום 22 בפברואר 2021, קבע דירקטוריון החברה כי המספר המזערי של הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון החברה, לא יפחת מדירקטור אחד, בהתחשב בהיקף החברה, מהות פעילותה, מורכבותה וגודלה. מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית נקבע גם בהתחשב במיומנות החשבונאית, העסקית והפיננסית הגבוהה הקיימת בקרב נושאי משרה בכירה בחברה, ולאור מערך הייעוץ החיצוני המקצועי השוטף בו נעזרת החברה.

נכון למועד פרסום תשקיף זה, הדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית הוא: אברהם בן ארדיטי.

9. דירקטורים בלתי תלויים

תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בחברה, כהגדרת המונח בחוק החברות, התשנ"ט-1999. נכון למועד דוח זה, מכהן בחברה דירקטור בלתי תלוי אחד.

10. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

נכון למועד הדוח טרם מונה מבקר פנימי לחברה. החברה תפעל למינוי מבקר פנימי בהתאם למועדים הקבועים בדין.

11. גילוי בדבר שכרו של רואה חשבון מבקר

11.1. רואה החשבון המבקר של החברה, הוא קוסט פורר גבאי את קסירר, רואי חשבון.

11.2. שכר רואה החשבון המבקר

להלן נתונים בדבר שכר הטרחה ששולם לרואה החשבון המבקר בגין שירותי ביקורת, שירותים הקשורים לביקורת, שירותי מס ושירותים אחרים ביחס לשנים 2020 ו-2019 (באלפי ש"ח):

שירותים אחרים	שירותי מס	שירותי ביקורת ושירותים הקשורים לביקורת	
35	-	515	2019-2020

11.3. להלן נתונים בדבר שעות העבודה שהושקעו על ידי רואה החשבון המבקר בגין שירותי ביקורת, שירותים הקשורים בביקורת, שירותי מס ושירותים אחרים ביחס לשנים 2020 ו-2019:

שירותים אחרים	שירותי מס	שירותי ביקורת ושירותים הקשורים לביקורת	
350		1,740	2019-2020

11.4. שכר טרחת רואה החשבון המבקר של החברה נקבע במשא ומתן בין רואה החשבון המבקר לבין הנהלת החברה, בהתאם לתעריף המוערך למתן השירותים, המתבסס על כמות השעות המושקעות על ידי רואה החשבון המבקר בהתבסס על היקף הפעילות המבוקרת ומורכבותה. שכר טרחת רואה החשבון המבקר אושר על ידי דירקטוריון החברה.

חלק שלישי – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

12. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

12.1. לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו ביאור 17 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

13. הערכת שווי

הערכת שווי כתבי התחייבות ⁽¹⁾							זיהוי נושא ההערכה:
31/12/2020							עיתוי ההערכה:
Total	WARRA NTS - 2019	WARRA NTS - MAY 20	WARRA NTS - DEC 2020	CLA 2019	CLA May 20	CLA - 2020	שווי נושא ההערכה שנקבע
,3,681\$	221,362\$	9,025\$	14,399\$,3,173\$	129,37\$	133,5\$	שווי

⁽¹⁾ הערכת השווי אינה מצורפת בהתאם לעמדת סגל רשות ניירות ערך להבהרה לעמדה משפטית מספר 105-23 בדבר פרמטרים לבחינת מהותיות הערכות שווי, סעיף 3(2).

103	373	5	69	התמו רה	בהתא ם להערכ ה:
<p>לוריאנס אסכולה ניסיון רב בעבודות כלכליות בכלל ולצרכים חשבונאיים בפרט. וריאנס אסכולה ביצעה מספר רב של הערכות שווי חברות, הערכת שווי אחזקות והערכת שווי אופציות ומכשירים פיננסיים על פי תקינה חשבונאית (בינלאומית ואמריקאית). העבודה בוצעה על ידי צוות בראשותו של מור קולא. מר קולא הינו מומחה בביצוע עבודות יעוץ כלכלי, לרבות ביצוע הערכות שווי, בדיקות כדאיות כלכלית, מדידות פיננסיות של שווי הוגן לצורכי יישומים חשבונאיים. כמו כן, מר קולא הינו רואה חשבון מוסמך ובעל תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות ותואר מוסמך בחשבונאות, שניהם מאוניברסיטת בר אילן. למר קולא ניסיון עשיר בביצוע מדידות והערכות שווי לצורכי דיווח כספי, משווי הפעילות של טראקנט, נשוא הערכה (ראה פרופיל החברה וניסיון מעריך השווי בנספח ג' בעבודה).</p>					זיהוי המערי ך ואפיוני ו:
<p>תוצאות העבודה אותה ביצענו אינן תלויות ו/או מושפעות משכר הטרחה אותה קיבלנו עבור ביצועה.</p>					תלות במזמין ההערכ ה:
<p>במידה ווריאנס אסכולה תחויב בפסק דין חלוט לשלם סכום כלשהו לצד שלישי בקשר לעבודה ו/או לשירות שיבוצעו במסגרת התקשרות זו, טראקנט תשפה את וריאנס אסכולה על פי דרישתה בכתב בגין כל סכום שוריאנס אסכולה תחויב בו מעבר ל- 3 פעמים שכר הטרחה ששולם בפועל. חובת השיפוי לא תחול אם ייקבע ע"י בית המשפט בפסק דין חלוט כי וריאנס אסכולה פעלה בקשר למתן השירות ו/או העבודה נשוא חוות הדעת ברשלנות רבתית או בזדון או במתכוון. כמו כן, מתחייבת טראקנט שלא לנקוט הליכים משפטיים בקשר עם התקשרות זו, כנגד וריאנס אסכולה ו/או מי מהשותפים, המנהלים או העובדים בוריאנס אסכולה, באופן אישי.</p>					הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:
<p>תהליך הערכת השווי של המכשירים הפיננסיים נשען על שווי נכסי החברה האחרון על בסיס CLA מאי 2020, כאשר בהסכם זה החברה חתמה על הסכם השקעה מהותי של 900 אלף דולר בתמורה לזכויות הוניות שכללו בין היתר המרה למניות וכתבי אופציה. את שווי הנכסים ששיקף את השקעת מאי 2020, קידמנו האמצעות בשיעור תשואה של 20% במונחים שנתיים למועד ההערכה הנוכחי.</p> <p>על מנת להעריך את שווי המכשירים הפיננסיים, נעזרנו בשיטת ה- Option Pricing Model (OPM) ובמודל מונטה קרלו.</p>					מודל ההערכ ה שמערי ך השווי פעל לפיו:

31/12/2020	הפניה	תיאור	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:
0.08%	1	ריבית חסרת סיכון	
66.94%	2	תנודתיות	
3,025		ערך נקוב של CLA ('000)	
5%		ריבת נקובה	
20,000	3	שווי חברה מינימאלי בתרחיש של הנפקה ('000)	
3,000		אומדן גיוס עבור Qualified Financing	
1.5	4	Time to Liquidation	

1. ריבית חסרת סיכון של ממשלת ארצות-הברית נכון למועד המדידה ;

2. ע"ב תנודתיות של חברות ההשוואה ;

3. אומדן לשווי מינימאלי של הנפקה ;

4. בהתאם להערכה למועד צפוי להנזלה.

14. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה, ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

<u>שמות החותמים</u>	<u>תפקיד</u>	<u>חתימה</u>
חנן פרידמן	יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל	_____
אברהם בן ארדיטי*	דירקטור	_____

* היות שמר חנן פרידמן מכהן גם כמנכ"ל וגם כיו"ר דירקטוריון החברה, הסמך דירקטוריון החברה, ביום 30.3.21, את מר אברהם בן ארדיטי – דירקטור בחברה, לחתום על דוח הדירקטוריון.

תאריך: 30 במרץ 2021.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

חלק ג'

דוחות כספיים

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח (הפסד) כולל אחר
5	דוחות מאוחדים על השינויים בגרעון בהון
6	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
7-42	באורים לדוחות הכספיים המאוחדים

דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

ביקרנו את הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המצורפים של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ וחברות בנות (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר, 2020 ו-2019 ואת הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח (הפסד) כולל אחר, השינויים בגרעון בהון ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

לא ביקרנו את הדוחות הכספיים של חברה בת שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-1.2% וכ-0.5% מכלל הנכסים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, בהתאמה, והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ-0% וכ-0% מכלל ההכנסות המאוחדות לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותה חברה בוקרו על ידי רואה חשבון אחר שדוחותיו הומצאו לנו וחוות דעתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותה חברה, מבוססת על דוחות רואה החשבון האחר.

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

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו ועל הדוחות של רואה חשבון אחר, הדוחות הכספיים המאוחדים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה והחברות המאוחדות שלה לימים 31 בדצמבר, 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיהן, השינויים בגרעון בהון ותזרימי המזומנים שלהן לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
אלפי ש"ח			
744	598		<u>נכסים שוטפים</u>
11	30		מזומנים ושווי מזומנים
304	383	5	פקדון משועבד
			חייבים ויתרות חובה
1,059	1,011		
207	115	6	<u>נכסים לא שוטפים</u>
-	221		רכוש קבוע
			הוצאות מראש לז"א
1,266	1,347		<u>סך נכסים</u>
315	323		<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	17		ספקים ונותני שירותים
618	1,031	8	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
			זכאים ויתרות זכות
933	1,371		
5,116	11,763	14 ב'	<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
64	-		הלוואות לזמן ארוך
1,273	2,061	10	התחייבות בגין חכירה
			התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
6,453	13,824		
7,386	15,195		<u>סך התחייבויות</u>
1	1	11	<u>הון</u>
4,797	4,797		הון מניות
30	28		פרמיה על מניות
(10,948)	(18,674)		התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
			יתרת הפסד
(6,120)	(13,848)		<u>גרעון בהון</u>
1,266	1,347		<u>סך התחייבויות והון</u>

(* סכום המייצג פחות מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

30 במרץ, 2021			
שמשון ויזל	חנן פרידמן	אברהם בן ארדיטי	תאריך אישור הדוחות הכספיים
מנהל כספים	מנכ"ל ויו"ר	דירקטור	
	דירקטוריון		

דוחות מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח (הפסד) כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2018	2019	2020		
אלפי ש"ח				
1,060	3,345	2,525	א 13	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
1,235	3,048	2,422	ב 13	הוצאות הנהלה וכלליות
2,295	6,393	4,947		הפסד תפעולי
201	(491)	2,773	ג 13	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
2,496	5,902	7,720		הפסד לפני מיסים
-	-	6		מיסים על הכנסה
2,496	5,902	7,726		הפסד כולל
			15	הפסד למניה רגילה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח): בסיסי ומדולל
0.24 (*)	0.57 (*)	0.75		
3	(33)	2		הפסד (רווח) כולל אחר (לאחר השפעת המס) סכומים שישווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים: התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
3	(33)	2		סה"כ הפסד (רווח) כולל אחר
2,499	5,869	7,728		סה"כ הפסד כולל

הוצג מחדש על מנת לשקף את השפעת פיצול ההון. ראה גם באור 111 ד' להלן.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

הון מניית רגילות	הון מניית בכורה א'	הון מניית בכורה א'-1	קרן הון בגין הפרשי תרגום הנובעים מתרגום פעילות חוץ אלפי ש"ח	פרמיה	יתרת הפסד	סה"כ הון	
(*)	(*)	(*)	-	1,902	(2,550)	(648)	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2018</u>
-	-	1	-	2,849	-	2,850	הנפקת מניות בכורה סדרה א'-1
-	-	-	(3)	-	-	(3)	הפסד כולל אחר לשנה
-	-	-	-	-	(2,496)	(2,496)	הפסד לשנה
(*)	(*)	1	(3)	4,751	(5,046)	(298)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018</u>
-	-	-	-	47	-	47	הנפקת מניות בכורה סדרה א'-1
-	-	-	33	-	-	33	רווח כולל אחר לשנה
-	-	-	-	-	(5,902)	(5,902)	הפסד לשנה
(*)	(*)	1	30	4,797	(10,948)	(6,120)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019</u>
-	-	-	(2)	-	-	(2)	הפסד כולל אחר לשנה
-	-	-	-	-	(7,726)	(7,726)	הפסד לשנה
(*)	(*)	1	28	4,797	(18,674)	(13,848)	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020</u>

(* סכום המייצג פחות מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח		

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

(2,496)	(5,902)	(7,726)
---------	---------	---------

הפסד

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

60	90	102
-	-	6
195	(531)	2,707
255	(441)	2,815

פחת והפחתות
מסים על הכנסה
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

שינויים בנכסים והתחייבויות:

22	230	(79)
65	240	8
133	192	406
(46)	278	335

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה בספקים ונותני שירותים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:
ריבית ששולמה

(6)	(25)	-
(2,293)	(6,090)	(4,576)

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

(119)	(41)	(29)
(119)	(41)	(29)

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

505	28	496
-	(55)	(47)
-	6,078	4,233
2,850	47	(221)
3,355	6,098	4,461

מענקים ממשלתיים שהתקבלו
פרעון התחייבויות בגין חכירה
קבלת הלוואות לזמן ארוך (*)
תמורה מהנפקת מניות רגילות ומניות בכורה, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

(27)	(153)	(2)
------	-------	-----

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

916	(186)	(146)
14	930	744
930	744	598

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) ראה ביאור 14 ב' להלן.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

באור 1: - כללי

א. תאור הקבוצה ופעילותה

חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – "החברה"), הוקמה ביום 21 באפריל, 2016 והחלה את פעילותה באותו המועד. החברה הינה חברה פרטית. כתובת משרדיה היא פארק אמתל, אילת.

החברה עוסקת בתחום ההייטק ונמצאת בשלבי מחקר ופיתוח של הקמת מאגר נתונים משותף לחברות הובלות ועל-ידי כך ניצול מירבי של המשאבים שלהן תוך חיסכון בדלק וכוח אדם. בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 של משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה הוקמה חברת הון הטבע בע"מ (להלן – "הון הטבע") שהינה מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה. החברה הוגדרה כחברת פרויקט של הון הטבע עד ליום 31 לאוגוסט 2017 שפעילותה ממומנת על ידי הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית במשרד הכלכלה ("הרשות לחדשנות") והון הטבע.

טראקנט אנטרפרייז צרפת בע"מ

בחודש פברואר, 2018 הקימה החברה את טראקנט אנטרפרייז צרפת בע"מ (להלן – "טראקנט אנטרפרייז צרפת"), אשר בשליטה של החברה (100%). טראקנט אנטרפרייז צרפת משווקת ומפיצה את הטכנולוגיה שמפתחת החברה.

טראקנט אנטרפרייז רומניה בע"מ

ביום 7 באוגוסט, 2019 הקימה החברה את טראקנט אנטרפרייז רומניה בע"מ (להלן – "טראקנט אנטרפרייז רומניה"), אשר בשליטה של החברה (100%). טראקנט אנטרפרייז רומניה משווקת ומפיצה את הטכנולוגיה שמפתחת החברה.

מצבה הכספי של החברה

לחברה הפסדים בסך של 7,726 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 וכן יתרת הפסד ליום 31 בדצמבר, 2020 בסך של 18,674 אלפי ש"ח. החברה בשלבי מחקר ופיתוח.

בחודש מרס 2021, השלימה החברה הנפקה לציבור של 48,000 יחידות, אשר כל יחידה כוללת 100 מניות רגילות של החברה 0.0001 ש"ח ע.ג כל אחת ו- 50 כתבי אופציה סדרה 1 הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה. תמורת ההנפקה כאמור לעיל הסתכמה לכ- 20.1 מיליון ש"ח.

כמו כן, במסגרת ההנפקה הומרו הלוואות המירות בסך של כ- 3,025 אלפי דולר המהוות את כלל הלוואות ההמירות של החברה ל – 2,088,900 מניות רגילות של החברה ו- 672,700 אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה.

לאור האמור לעיל, להערכת הנהלת החברה והדירקטוריון יש ביכולתה של החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בעתיד הנראה לעין.

משבר הקורונה

החל מחודש ינואר, 2020 ועד למועד אישור דוחות כספיים אלו, פוקד את העולם אירוע גלובלי בעל השלכות מאקרו כלכליות משמעותיות שמקורו בהתפשטות מחלת נגיף הקורונה בישראל ובמדינות רבות בעולם ("משבר הקורונה"). החל מחודש פברואר, 2020 ואילך ננקטו בישראל ובמדינות העולם שורת פעולות בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, לרבות צמצום טיסות הנוסעים היוצאות והנכנסות, הטלת מגבלות על תנועת הציבור, איסור על התקהלויות, סגירת בתי עסק ומסחר, סגירת מערכת החינוך ועוד. מגבלות אלו הוסרו במהלך חודש מאי 2020, אולם לאור עלייה בשיעור התחלואה כלל המגבלות חזרו במהלך חודשים ספטמבר אוקטובר 2020.

באור 1: - כללי (המשך)

כמו כן, במהלך חודש דצמבר 2020, לאור התחדשות העליה בשיעור התחלואה בארץ ובהתפשטות הנגיף בארץ ובעולם (לרבות מוטציות חדשות של הנגיף אשר התגלו ברחבי העולם, ובין היתר בישראל), החליטה ממשלת ישראל להשיב את המגבלות ולהחיל הלכה למעשה סגר שלישי על תושבי ישראל, אשר הוסר במהלך חודש פברואר 2021, בין היתר לאור מבצע חיסונים מוצלח שהחל בישראל בשלהי חודש דצמבר 2020. נכון לתאריך פרסום הדוחות הכספיים, שיעור התחלואה בישראל הינו נמוך מאד ומשכך מרבית המגבלות המתוארות לעיל הוסרו.

עם פרוץ משבר הקורונה, נקטה החברה בפעולות להבטחת המשך פעילות רציפה ומתן שירות ללקוחותיה, כגון: ריחוק חברתי, חלוקה לקפסולות ועבודה מהבית, הוצאה לחל"ת של רוב אנשי השיווק והעברת דגש על פעילות מול חברות לוגיסטיקה המכניסות למערכת מטענים עבורם נדרשת הובלה. להערכת החברה נראה כי עד כה לא השפיע המשבר על פעילות החברה באופן מהותי.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

- החברה - טראקנט אנטרפרייז בע"מ.
- הקבוצה - החברה והחברות הבנות.
- בעלי עניין ובעלי - כהגדרתם בחוק ניירות ערך תשכ"ח - 1968 והתקנות לפיו. בעלי שליטה השליטה לעניין דוח זה הינם חנן פרדימן והון הטבע.
- צדדים קשורים - כהגדרתם בתקן חשבונאות בינלאומי 24 בדבר צדדים קשורים.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית המפורטת להלן יושמה בדוחות הכספיים בעקביות, בכל התקופות המוצגות, למעט אם נאמר אחרת.

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - IFRS). כמו כן, הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010 (להלן - "תקנות ניירות ערך"). הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות למעט התחייבויות פיננסיות המוצגות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. החברה בחרה להציג את פריטי הרווח או ההפסד לפי שיטת מאפיין הפעילות.

ב. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי של הקבוצה הינו שנה.

ג. דוחות כספיים מאוחדים

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות של חברות שלחברה יש שליטה בהן (חברות בנות). שליטה מתקיימת כאשר לחברה יש כוח השפעה על החברה המושקעת, חשיפה או זכויות לתשואות משתנות כתוצאה ממעורבותה בחברה המושקעת וכן היכולת להשתמש בכוח שלה כדי להשפיע על סכום התשואות שינבע מהחברה המושקעת. בבחינת שליטה מובאת בחשבון השפעת זכויות הצבעה פוטנציאליות רק אם הן ממשיות. איחוד הדוחות הכספיים מתבצע החל ממועד השגת השליטה, ועד למועד בו הופסקה השליטה.

הדוחות הכספיים של החברה והחברות הבנות ערוכים לתאריכים ולתקופות זהים. המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים של החברות הבנות יושמה באופן אחיד ועקבי עם זו שיושמה בדוחות הכספיים של החברה. יתרות ועסקאות הדדיות מהותיות ורווחים והפסדים הנובעים מעסקאות בין החברה והחברות הבנות בוטלו במלואם בדוחות הכספיים המאוחדים.

ד. מטבע פעילות, מטבע הצגה ומטבע חוץ1. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

מטבע הפעילות וההצגה של הדוחות הכספיים הינו ש"ח. הקבוצה קובעת עבור כל חברה בקבוצה, מהו מטבע הפעילות של כל חברה.

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח מכיוון שהחברה בדעה שדוחות כספיים בש"ח מספקים מידע רלוונטי למשקיעים ולמשתמשים בדוחות הכספיים הנמצאים בישראל.

נכסים והתחייבויות של חברה מוחזקת המהווה פעילות חוץ מתורגמים לפי שער סגירה בכל תאריך דיווח. פריטי דוח רווח או הפסד מתורגמים לפי שער חליפין ממוצעים בכל התקופות המוצגות. הפרשי התרגום שנוצרו נזקפים לרווח (הפסד) כולל אחר.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

2. עסקאות, נכסים והתחייבויות במטבע חוץ

עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. לאחר ההכרה הראשונית, נכסים והתחייבויות כספיים הנקובים במטבע חוץ מתורגמים בכל תאריך דיווח למטבע הפעילות לפי שער החליפין במועד זה. הפרשי שער, למעט אלה המהוונים לנכסים כשירים או נזקפים להון בעסקאות גידור, נזקפים לרווח או הפסד. נכסים והתחייבויות לא כספיים הנקובים במטבע חוץ המוצגים לפי עלות מתורגמים לפי שער החליפין במועד העסקה. נכסים והתחייבויות לא כספיים הנקובים במטבע חוץ המוצגים לפי שווי הון מתורגמים למטבע הפעילות בהתאם לשער החליפין במועד שבו נקבע השווי ההוגן.

ה. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה או שעולה על שלושה חודשים אך הם ניתנים למשיכה מיידית ללא קנס, ומהווים חלק מניהול המזומנים של הקבוצה.

1. פקדונות לזמן קצר

פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ושאינם עונים להגדרת שווי מזומנים. הפקדונות מוצגים בהתאם לתנאי הפקדתם.

2. הכרה בהכנסה

הכנסות מחוזים עם לקוחות מוכרות ברווח או הפסד כאשר השליטה בנכס או בשירות מועברות ללקוח. מחיר העסקה הוא סכום התמורה שצפוי להתקבל בהתאם לתנאי החוזה, בניכוי הסכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (כגון מסים). בקביעת סכום ההכנסה מחוזים עם לקוחות, החברה בוחנת האם היא פועלת כספק עיקרי או כסוכן בחוזה. החברה היא ספק עיקרי כאשר היא שולטת בסחורה או בשירות שהובטח טרם העברתו ללקוח. במקרים אלה, החברה מכירה בהכנסות בסכום ברוטו של התמורה. במקרים בהם החברה פועלת כסוכן, מכירה החברה בהכנסה בסכום נטו, לאחר ניכוי הסכומים המגיעים לספק העיקרי.

הכנסות ממתן שירותים

הכנסות ממתן שירותים מוכרות לאורך זמן, על פני התקופה בה הלקוח מקבל וצורך את ההטבות המופקות על ידי ביצועי החברה. החברה גובה תשלום מלקוחותיה בהתאם לתנאי התשלום שסוכמו בהסכמים ספציפיים, כאשר התשלומים יכולים להיות טרום תקופת מתן השירות או לאחר תקופת מתן השירות, ובהתאם מכירה החברה בנכס או בהתחייבות בגין החוזה עם הלקוח.

בחלק מהחוזים למתן שירותי ניהול ואחזקה פועלת החברה כסוכן ועל כן מכירה בהכנסות בגין חוזים אלה בגובה התמורה נטו המתקבלת מביצוע החוזה, לאחר ניכוי הסכומים המגיעים לספק העיקרי.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

הכנסות מעסקאות למתן רישיון תוכנה

החברה מכירה בהכנסה ממתן רישיון תוכנה בנקודת הזמן אם החברה מספקת ללקוח זכות שימוש בקניין הרוחני של החברה כפי שהוא קיים באותה נקודת הזמן בה הרישיון מוענק, או לאורך זמן כאשר החברה מספקת ללקוח זכות גישה לקניין הרוחני של החברה כפי שהוא קיים לאורך כל תקופת הרישיון.

קיבוץ חוזים

החברה מטפלת במספר חוזים כחווה יחיד כאשר כל החוזים נחתמו באותו מועד או במועד סמוך עם אותו לקוח או צדדים קשורים של הלקוח וכאשר אחד או יותר מהקריטריונים הבאים מתקיימים:

- מספר חוזים בעלי מהות מסחרית אחת נערכו תחת משא ומתן אחד.
- תמורה מחווה אחת תלויה בתמורה או ביצוע של חווה אחר.
- הסחורות או השירותים שהחברה תספק במסגרת החוזים מהווים מחויבות ביצוע אחת עבודה.

תמורה משתנה

החברה קובעת את מחיר העסקה בנפרד לכל חווה עם לקוח. בעת הפעלת שיקול דעת זה, החברה מעריכה את ההשפעה של כל תמורה משתנה בחווה, בהתחשב בהנחות, קנסות, שינויים (variations), תביעות וכן תמורה שלא במזומן. בקביעת ההשפעה של התמורה המשתנה, החברה משתמשת בדרך כלל בשיטת "הסכום הסביר ביותר" המצוינת בתקן, לפיה מחיר העסקה נקבע בהתחשב בסכום היחיד שהוא הסביר ביותר בתחום של סכומי תמורה אפשריים בחווה. החברה כוללת סכומים של תמורה משתנה, רק אם צפוי ברמה גבוהה שביטול משמעותי בסכום ההכנסות שהוכרו לא יתרחש כאשר אי הודאות הקשורה להשתנות התמורה תתברר לאחר מכן.

ח. מענקים ממשלתיים

מענקים ממשלתיים מוכרים כאשר קיים בטחון סביר שהמענקים יתקבלו והחברה תעמוד בכל התנאים לקבלת המענק.

מענקים ממשלתיים שהתקבלו מרשות החדשנות בישראל, מוכרים במועד קבלתם כהתחייבות אם קיים בטחון סביר כתוצאה מפעילות המחקר שיביאו למכירות המזכות את המדינה בתמלוגים.

ההתחייבות בגין ההלוואה, מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך הוון לפי שיעור ריבית השוק השנתי הרלוונטי למועד ההכרה הראשונה. ההפרש בין סכום המענק שהתקבל לבין השווי ההוגן של ההתחייבות מטופל כמענק ממשלתי, ומקוזז מהוצאות המחקר והפיתוח. לאחר הכרה לראשונה, ההתחייבות נמדדת בעלותה המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. סכומים המשולמים כתמלוגים מוכרים כסילוק ההתחייבות. כאשר לא צפויות הטבות כלכליות כאמור מפעילות המחקר, תקבולי המענק מוכרים כקיטון בהוצאות המחקר והפיתוח המתייחסות לפעילות בגינה התקבל המענק. במקרה כזה, ההתחייבות לתשלום תמלוגים מטופלת כהתחייבות תלויה בהתאם ל- IAS 37.

בכל תאריך דיווח בוחנת החברה האם קיים בטחון סביר שההתחייבות שהוכרה, כולה או חלקה, לא תסולק (מאחר שהחברה לא תידרש לשלם תמלוגים) בהתבסס על האומדן הטוב ביותר של מכירות עתידיות תוך שימוש בשיעור הריבית האפקטיבית המקורית, ואם קיים, נגרעת ההתחייבות המתאימה כנגד קיטון הוצאות מחקר ופיתוח.

סכומים אשר ישולמו כתמלוגים יוכרו כסילוק ההתחייבות.

ט. מסים על ההכנסה

תוצאות המס בגין מסים שוטפים או נדחים נזקפות לרווח או הפסד, למעט אם הן מתייחסות לפריטים הנזקפים לרווח כולל אחר או להון.

1. מסים שוטפים

חבות בגין מסים שוטפים נקבעת תוך שימוש בשיעורי המס וחוקי המס שחוקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך הדיווח, וכן התאמות נדרשות בקשר לחבות המס לתשלום בגין שנים קודמות.

2. מסים נדחים

מסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין הסכומים הנכללים בדוחות הכספיים לבין הסכומים המובאים בחשבון לצורכי מס. יתרות המסים הנדחים מחושבות לפי שיעור המס הצפוי לחול כאשר הנכס ימומש או ההתחייבות תסולק, בהתבסס על חוקי המס שחוקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך הדיווח.

בכל תאריך דיווח נכסי מסים נדחים, ככל וישנם, נבחנים בהתאם לצפי ניצולם. הפסדים מועברים והפרשים זמניים ניתנים לניכוי בגינם לא הוכרו נכסי מסים נדחים נבחנים בכל תאריך דיווח ומוכר בגינם נכס מס נדחה מתאים אם צפוי שינוצלו.

בחישוב המסים הנדחים לא מובאים בחשבון המסים שהיו חלים במקרה של מימוש ההשקעות בחברות מוחזקות, כל עוד מכירת ההשקעות בחברות מוחזקות אינה צפויה בעתיד הנראה לעין. כמו כן, לא הובאו בחשבון מסים נדחים בגין חלוקת רווחים על ידי חברות מוחזקות כדיבידנדים, מאחר שחלוקת הדיבידנד אינה כרוכה בחבות מס נוספת, או בשל מדיניות החברה שלא ליזום חלוקת דיבידנד על ידי חברה מאוחדת הגוררת חבות מס נוספת.

מסים נדחים מקוזזים אם קיימת זכות חוקית לקיזוז נכס מס שוטף כנגד התחייבות מס שוטפת והמסים הנדחים מתייחסים לאותה חברה החייבת במס ולאותה רשות מס.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)
י. חכירות

החברה מטפלת בחוזה כחוזה חכירה כאשר בהתאם לתנאי החוזה מועברת זכות לשלוט בנכס מזוהה לתקופת זמן בעבור תמורה.

1. הקבוצה כחוכר

עבור העסקאות בהן החברה מהווה חוכר היא מכירה במועד התחילה בחכירה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה וזאת למעט עסקאות חכירה לתקופה של עד 12 חודשים ועסקאות חכירה בהן נכס הבסיס בעל ערך נמוך, בהן בחרה החברה להכיר בתשלומי החכירה כהוצאה ברווח או הפסד בקו ישר על פני תקופת החכירה. במסגרת מדידת ההתחייבות בגין חכירה בחרה החברה ליישם את ההקלה הניתנת בתקן ולא ביצעה הפרדה בין רכיבי חכירה לרכיבים שאינם חכירה כגון: שירותי ניהול, שירותי אחזקה ועוד, הכלולים באותה עסקה.

בעסקאות בהן זכאי העובד לרכב מהחברה כחלק מתנאי העסקתו, מטפלת החברה בעסקאות אלה כהטבות עובד בהתאם להוראות IAS 19 ולא כעסקת חכירת משנה.

במועד התחילה התחייבות בגין חכירה כוללת את כל תשלומי החכירה שטרם שולמו מהוונים בשיעור הריבית הגלומה בחכירה כאשר היא ניתנת לקביעה בנקל או בשיעור הריבית התוספתי של החברה. לאחר מועד התחילה מודדת החברה את ההתחייבות בגין חכירה בשיטת הריבית האפקטיבית.

נכס זכות השימוש במועד התחילה מוכר בגובה ההתחייבות בגין חכירה בתוספת תשלומי חכירה ששולמו במועד התחילה או לפניו ובתוספת של עלויות עסקה שהתהוו. נכס זכות השימוש נמדד במודל העלות ומופחת לאורך החיים השימושיים שלו, או תקופת החכירה לפי הקצר שבהם.

הקלות אשר יושמו בעת יישום לראשונה של התקן:

החברה בחרה שלא להכיר ביתרת התחייבות בגין חכירה ויתרת נכס זכות שימוש בגין חכירות אשר למועד היישום לראשונה תקופת החכירה הינה קצרה מ- 12 חודשים. חכירות אלו מטופלות כחכירות לטווח קצר.

להלן נתונים בדבר מספר שנות ההפחתה של נכסי זכות השימוש הרלוונטיות לפי קבוצות של נכסי זכות שימוש:

מספר שנים	בעיקר	כלי רכב
3	3	

כאשר מתקיימים סימנים לירידת ערך, בוחנת החברה ירידת ערך לנכס זכות השימוש בהתאם להוראות IAS 36.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יא. רכוש קבוע

פריטי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בתוספת עלויות רכישה ישירות, בניכוי פחת שנצבר, בניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו ובניכוי מענקי השקעה שהתקבלו בגינם, ואינם כוללים הוצאות תחזוקה שוטפת. העלות כוללת חלקי חילוף וציוד עזר המשמשים את הרכוש הקבוע.

רכיבי פריט רכוש קבוע בעלי עלות משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט, מופחתים בנפרד, לפי שיטת הרכיבים.

עלות פריטי רכוש קבוע כוללת את האומדן הראשוני של העלויות לפירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו ממוקם הנכס.

הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת הקו הישר לאורך תקופת החיים השימושיים בנכס, כדלקמן:

בעיקר %	%	
15	10-25	מכונות וציוד
7	7-20	ריהוט וציוד משרדי
33	33	מחשבים וציוד היקפי
	ראה ביאור 2 י'	נכס זכות שימוש

אורך החיים השימושיים, שיטת הפחת וערך השייר של כל נכס נבחנים לפחות בכל סוף שנה והשינויים מטופלים כשינוי אומדן חשבונאי באופן של מכאן-ולהבא. הפחתת נכסים מופסקת כמוקדם מבין המועד בו הנכס מסווג כמוחזק למכירה לבין המועד שבו הנכס נגרע.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י.ב. נכסים בלתי מוחשיים

עלויות מחקר ופיתוח

עלויות מחקר נזקפות לרווח או הפסד עם התהוותן. נכס בלתי מוחשי הנובע מפרוייקט פיתוח או מפיתוח עצמי מוכר כנכס אם ניתן להוכיח את ההיתכנות הטכנולוגית של השלמת הנכס הבלתי מוחשי כך שהוא יהיה זמין לשימוש או למכירה; את כוונת החברה להשלים את הנכס הבלתי מוחשי ולהשתמש בו או למוכרו; את היכולת להשתמש בנכס הבלתי מוחשי או למוכרו; את האופן בו הנכס הבלתי מוחשי ייצור הטבות כלכליות עתידיות; את קיומם של המשאבים הנדרשים: טכניים, פיננסיים ואחרים, הזמינים להשלמת הנכס הבלתי מוחשי ואת היכולת למדוד באופן מהימן את ההוצאות בגינו במהלך פיתוחו.

הנכס נמדד על-פי העלות ומוצג בניכוי ההפחתה המצטברת ובניכוי ירידת ערך שנצברה. הפחתת הנכס מתחילה כאשר הפיתוח הושלם והנכס זמין לשימוש. הנכס מופחת על פני אורך החיים השימושיים בנכס. בחינת ירידת ערך מתבצעת אחת לשנה ולאורך תקופת הפיתוח.

תוכנות

נכסי הקבוצה כוללים מערכות מחשב המורכבות מחומרה ותוכנות. תוכנות המהוות חלק אינטגרלי מחומרה, אשר אינה יכולה לפעול ללא התוכנות המותקנות עליה, מסווגות כרכוש קבוע. לעומת זאת, רשיונות לתוכנות העומדות בפני עצמן ומוסיפות פונקציונליות נוספת לחומרה, מסווגים כנכסים בלתי מוחשיים.

י.ג. מכשירים פיננסיים

1. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשווים ההוגן ובתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין לרכישה של הנכס הפיננסי, למעט במקרה של נכס פיננסי אשר נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביו עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד.

החברה מסווגת ומודדת את מכשירי החוב בדוחותיה הכספיים על בסיס הקריטריונים להלן:

- (א) המודל העסקי של החברה לניהול הנכסים הפיננסיים, וכן
(ב) מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1א) החברה מודדת מכשירי חוב בעלות מופחתת כאשר:

המודל העסקי של החברה הינו החזקת הנכסים הפיננסיים על מנת לגבות תזרימי מזומנים חוזיים; וכן התנאים החוזיים של הנכסים הפיננסיים מספקים זכאות במועדים מוגדרים לתזרימי מזומנים שהם רק תשלומי קרן וריבית בגין סכום הקרן שטרם נפרעה. לאחר ההכרה הראשונית, מכשירים בקבוצה זו נמדדים על פי תנאיהם לפי עלות המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית ובניכוי הפרשה לירידת ערך. במועד ההכרה לראשונה חברה יכולה לייעד, ללא אפשרות לשינוי יעוד זה, מכשיר חוב כנמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד אם יעוד שכזה מבטל או מקטין משמעותית חוסר עקביות במדידה או בהכרה, לדוגמה במקרה בו ההתחייבות הפיננסית המתייחסת נמדדת אף היא בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.

2. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה בוחנת בכל מועד דיווח את ההפרשה להפסד בגין מכשירי חוב פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.

החברה מבחינה בין שני מצבים של הכרה בהפרשה להפסד;

- (א) מכשירי חוב אשר לא חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה, או מקרים בהם סיכון האשראי נמוך – ההפרשה להפסד שתוכר בגין מכשירי חוב זה תיקח בחשבון הפסדי אשראי חוזיים בתקופה של 12 חודשים לאחר מועד הדיווח, או;
- (ב) מכשירי חוב אשר חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה בהם ואשר סיכון האשראי בגינם אינו נמוך, ההפרשה להפסד שתוכר תביא בחשבון הפסדי אשראי חוזיים - לאורך יתרת תקופת חיי המכשיר.

לחברה נכסים פיננסיים בעלי תקופות אשראי קצרות כגון לקוחות, בגינם היא מיישמת את ההקלה שנקבעה במודל, קרי החברה מודדת את ההפרשה להפסד בסכום השווה להפסדי אשראי חוזיים לאורך כל חיי המכשיר.

ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים לפי עלות מופחתת תיזקף לרווח או הפסד כנגד הפרשה ואילו ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר תיזקף לרווח או הפסד כנגד רווח כולל אחר ולא תקטין את הערך בספרים של הנכס הפיננסי בדוח על המצב הכספי.

3. התחייבויות פיננסיות

במועד ההכרה לראשונה, החברה מודדת את ההתחייבויות הפיננסיות בשווי הוגן בניכוי עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין להנפקה של ההתחייבות הפיננסית. לאחר ההכרה הראשונית, החברה מודדת את כל התחייבויות פיננסיות לפי העלות המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית, פרט להתחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד כגון נגזרים.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

במועד ההכרה לראשונה, החברה מודדת התחייבויות הפיננסיות שאינן נמדדות בעלות מופחתת בשווי הוגן כאשר עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד במועד התהוותן.

לאחר ההכרה הראשונית, שינויים בשווי הוגן של ההתחייבות נזקפים לרווח או הפסד.

במועד ההכרה לראשונה החברה ייעדה התחייבות פיננסית כנמדדת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. שינויים בשווי הוגן של ההתחייבות הפיננסית נזקפים לרווח או הפסד, למעט שינויים שניתן ליחסם לשינויים בסיכון האשראי של ההתחייבות הפיננסית אשר מוצגים ברווח כולל אחר.

4. גריעת התחייבויות פיננסיות

החברה גורעת התחייבות פיננסית כאשר ורק כאשר, היא מסולקת – דהיינו, כאשר המחויבות שהוגדרה בחוזה נפרעת או מבוטלת או פוקעת. התחייבות פיננסית מסולקת כאשר החייב פורע את ההתחייבות על ידי תשלום במזומן, בנכסים פיננסיים אחרים, בסחורות או שירותים, או משוחרר משפטית מההתחייבות.

במקרה של שינוי תנאים בגין התחייבות פיננסית קיימת, החברה בוחנת האם תנאי ההתחייבות שונים מהותית מהתנאים הקיימים ומביאה בחשבון שיקולים איכותיים וכמותיים.

כאשר נעשה שינוי מהותי בתנאי התחייבות פיננסית קיימת או החלפה של התחייבות בהתחייבות אחרת בעלי תנאים השונים באופן מהותי, בין החברה לבין אותו מלווה, העסקה מטופלת כגריעה של ההתחייבות המקורית והכרה של התחייבות חדשה. הפרש בין היתרות של שתי ההתחייבויות הנ"ל בדוחות הכספיים נזקף לרווח או הפסד. במקרה בו נעשה שינוי שאינו מהותי בתנאי התחייבות קיימת או החלפה של התחייבות בהתחייבות אחרת בעלי תנאים שאינם שונים באופן מהותי, בין החברה לבין אותו מלווה, החברה מעדכנת את סכום ההתחייבות, קרי היוון של תזרימי המזומנים החדשים בשיעור הריבית האפקטיבית המקורית, כאשר הפרש נזקף לרווח או הפסד.

5. סילוק התחייבויות פיננסיות באמצעות מכשירי הון

מכשירי הון שהונפקו על מנת להחליף חוב נמדדים בשווי הוגן של מכשירי הון שהונפקו, אם ניתן לאמוד אותו באופן מהימן. אם לא ניתן לאמוד את השווי הוגן של מכשירי הון שהונפקו באופן מהימן, נמדדים מכשירי הון בהתאם לשווי הוגן של ההתחייבות הפיננסית שסולקה במועד סילוקה. הפרש בין היתרה בדוחות הכספיים של ההתחייבות הפיננסית שמסולקת לבין השווי הוגן של מכשירי הון שהונפקו מוכר ברווח או הפסד.

7. מדידת שווי הוגן

שווי הוגן הוא המחיר שהיה מתקבל במכירת נכס או המחיר שהיה משולם להעברת התחייבות בעסקה רגילה בין משתתפים בשוק במועד המדידה. מדידת שווי הוגן מבוססת על ההנחה כי העסקה מתרחשת בשוק העיקרי של הנכס או ההתחייבות, או בהיעדר שוק עיקרי, בשוק הכדאי (advantageous) ביותר. השווי הוגן של נכס או התחייבות נמדד תוך שימוש בהנחות שמשתתפים בשוק ישתמשו בעת תמחור הנכס או ההתחייבות, בהנחה שמשתתפים בשוק פועלים לטובת האינטרסים הכלכליים שלהם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

מדידת שווי הוגן לנכס לא פיננסי מביאה בחשבון את היכולת של משתתף בשוק להפיק הטבות כלכליות באמצעות הנכס בשימוש המיטבי שלו או על ידי מכירתו למשתתף אחר בשוק שישתמש בנכס בשימוש המיטבי שלו.

הקבוצה משתמשת בטכניקות הערכה שהן מתאימות לנסיבות ושקיימים עבורן מספיק נתונים שניתנים להשגה כדי למדוד שווי הוגן, תוך מיקסום השימוש בנתונים רלוונטיים שניתנים לצפייה ומיזעור השימוש בנתונים שאינם ניתנים לצפייה.

כל הנכסים וההתחייבויות הנמדדים בשווי הוגן או שניתן גילוי לשווי הוגן שלהם מחולקים לקטגוריות בתוך מידרג השווי הוגן, בהתבסס על רמת הנתונים הנמוכה ביותר, המשמעותית למדידת השווי הוגן בכללותה:

- רמה 1: מחירים מצוטטים (ללא התאמות) בשוק פעיל של נכסים והתחייבויות זהים.
 רמה 2: נתונים שאינם מחירים מצוטטים שנכללו ברמה 1 אשר ניתנים לצפייה במישרין או בעקיפין.
 רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (טכניקות הערכה ללא שימוש בנתוני שוק ניתנים לצפייה).

טו. הפרשות

הפרשה בהתאם ל-37 IAS מוכרת כאשר לקבוצה קיימת מחויבות בהווה (משפטית או משתמעת) כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, צפוי שיירש שימוש במשאבים כלכליים על מנת לסלק את המחויבות וניתן לאמוד אותה באופן מהימן. כאשר הקבוצה צופה שחלק או כל ההוצאה תוחזר לחברה, כגון בחוזה ביטוח, החוזר יוכר כנכס נפרד, רק במועד בו קיימת וודאות למעשה לקבלת הנכס. ההוצאה תוכר בדוח רווח או הפסד בניכוי החזר ההוצאה.

טז. התחייבויות בשל הטבות לעובדים

בקבוצה קיימים מספר סוגי הטבות לעובדים:

1. הטבות עובד לזמן קצר

הטבות לעובדים לזמן קצר הינן הטבות אשר חזויות להיות מסולקות במלואן לפני 12 חודש לאחר תום תקופת הדיווח השנתית שבה העובדים מספקים את השירותים המתייחסים. הטבות אלו כוללות משכורות, ימי חופשה, מחלה, הבראה והפקדות מעסיק לביטוח לאומי ומוכרות כהוצאה עם מתן השירותים. התחייבות בגין בונוס במזומן או תוכנית להשתתפות ברווחים, מוכרת כאשר לקבוצה קיימת מחויבות משפטית או משתמעת לשלם את הסכום האמור בגין שירות שניתן על ידי העובד בעבר וניתן לאמוד באופן מהימן את הסכום.

2. הטבות לאחר סיום העסקה

התוכניות ממומנות בדרך כלל על ידי הפקדות לחברות ביטוח והן מסווגות כתוכניות להפקדה מוגדרת וכן כתוכניות להטבה מוגדרת. לקבוצה תוכניות להפקדה מוגדרת, בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין שלפיהן הקבוצה משלמת באופן קבוע תשלומים מבלי שתהיה לה מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים גם אם בקרן לא הצטברו סכומים מספיקים כדי לשלם את כל ההטבות לעובד המתחייבות לשירות העובד בתקופה השוטפת ובתקופות קודמות.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

הפקדות לתוכנית להפקדה מוגדרת בגין פיצויים או בגין תגמולים, מוכרות כהוצאה בעת החברה מפקידה כספים בגין התחייבויותיה לתשלום פיצויים לחלק מעובדיה באופן שוטף בקרנות פנסיה וחברות ביטוח (להלן - נכסי התוכנית). נכסי התוכנית הם נכסים המוחזקים על ידי קרן הטבות עובד לזמן ארוך או בפוליסות ביטוח כשירות. נכסי התוכנית אינם זמינים לשימוש נושי הקבוצה, ולא ניתן לשלםם ישירות לקבוצה. ההפקדה לתוכנית במקביל לקבלת שירותי העבודה מהעובד.

יז. רווח למניה

רווח למניה מחושב על ידי חלוקה של הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה במספר המניות הרגילות המשוקלל הקיים בפועל במהלך התקופה. מניות רגילות פוטנציאליות נכללות בחישוב הרווח המדולל למניה אם השפעתן מדללת את הרווח למניה מפעילויות נמשכות. מניות רגילות פוטנציאליות שהומרו במהלך התקופה נכללות ברווח המדולל למניה רק עד למועד ההמרה, ומאותו מועד נכללות ברווח הבסיסי למניה. חלקה של החברה ברווחי חברות מוחזקות מחושב לפי חלקה ברווח למניה של אותן חברות מוחזקות מוכפל במספר המניות המוחזקות על ידי החברה.

יח. שינוי במדיניות חשבונאית יישום לראשונה של תקני דיווח כספי חדשים ותקונים לתקני חשבונאות קיימים1. תיקון ל-IFRS 3 - צירופי עסקים

בחודש אוקטובר 2018, פרסם ה- IASB תיקון להגדרת "עסק" בתקן דיווח כספי בינלאומי 3 צירופי עסקים (להלן - התיקון).

התיקון כולל הבהרה לכך שעל מנת להיחשב "עסק", מערכת של פעילויות ונכסים אשר נרכשו יכללו לכל הפחות תשומה ותהליך מהותי אשר יחדיו תורמים באופן משמעותי ביכולת לייצר תפוקות. בנוסף התיקון מבהיר שעסק יכול להתקיים גם בלי כל התשומות והתהליכים הנדרשים לייצר תפוקות. התיקון כולל מבחן אופציונלי לפיו חברה יכולה לקבוע שאין מדובר ברכישת עסק, ללא צורך בבחינות נוספות.

התיקון יישום לראשונה עבור צירופי עסקים ועסקאות רכישת נכסים אשר מועד הרכישה חל החל מיום 1 בינואר 2020 או לאחר מכן.

ליישום התיקון לראשונה לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה, אבל עשויה להיות השפעה על בחינת הגדרת "עסק" בגין רכישות אשר יושלמו לאחר יום 1 בינואר 2020.

באור 3: - עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים

בתהליך יישום עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים, הפעילה הקבוצה שיקול דעת ושקלה את השיקולים לגבי הנושאים הבאים, שלהם ההשפעה המהותית על הסכומים שהוכרו בדוחות הכספיים:

א. השיקולים

העיתוי של קיום מחויבויות ביצוע

החברה בוחנת את מועד העברת השליטה בנכס או בשירות לצורך זיהוי עיתוי ההכרה בהכנסות מחוזים עם לקוחות בנקודת זמן או לאורך זמן. בין היתר, בוחנת החברה האם הלקוח משיג שליטה על נכס בנקודת זמן ספציפית או צורך את ההטבות הכלכליות באופן מקביל לביצועי החברה. בנוסף, החברה לוקחת בחשבון לצורך קביעת עיתוי ההכרה בהכנסה גם הוראות חוק ורגולציה רלוונטיות

שיעור היוון של התחייבות בגין חכירה

החברה אינה יכולה לקבוע בנקל את שיעור הריבית הגלומה בחכירות ולכן לצורך חישוב ההתחייבויות בגין חכירה היא משתמשת בשיעור הריבית התוספתי של החברה. שיעור הריבית התוספתי שקובעת החברה מהווה את שיעור הריבית שהחברה הייתה צריכה לשלם על הלוואה לתקופה הדומה לתקופת החכירה ועם בטוחה דומה וזאת לשם השגת נכס בערך דומה לנכס זכות השימוש הנובע מהחכירה והכל בסביבה כלכלית דומה. במצבים בהם אין עסקאות מימון עליהן החברה יכולה להתבסס היא קובעת את שיעור הריבית התוספתי בהתאם לסיכון המימוני המיוחס לחברה, תקופת החכירה וכן משתנים כלכליים נוספים הנובעים מתנאים ומגבלות הקיימות בחוזה החכירה.

ב. אומדנים והנחות

בעת הכנת הדוחות הכספיים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. שינויים באומדנים החשבונאיים נזקפים בתקופה בה נעשה שינוי האומדן. להלן ההנחות העיקריות שנעשו בדוחות הכספיים בקשר לאי הודאות לתאריך הדיווח ואומדנים קריטיים שחושבו על ידי הקבוצה ואשר שינוי מהותי באומדנים ובהנחות עשוי לשנות את ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים בשנה העוקבת:

מענקים מרשות החדשנות

מענקים ממשלתיים שהתקבלו מרשות החדשנות במשרד התעשייה, המסחר והתעסוקה מוכרים כהתחייבות אם צפויות הטבות כלכליות כתוצאה מפעילות המחקר והפיתוח שיביאו למכירות המזכות את המדינה בתמלוגים. קיימת אי וודאות לגבי אומדן תזרימי המזומנים העתידיים ששימש לקביעת סכום ההתחייבות.

קביעת שווי הוגן של התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

השווי ההוגן של התחייבות פיננסית המסווגת למדידה בשווי הוגן דרך רווח או הפסד נקבע בהתאם לשיטות הערכה, על פי שימוש במחיר העסקה האחרונה כדי לגזור את שווים של סוגי המניות של החברה ובכך לקבוע את שוויה הגלום של החברה. בעת חישוב השווי ההוגן בוצע שימוש במחיר ששולם במסגרת הסכם ההשקעה בתמורה לזכויות ההונויות כעוגן בהערכת השווי. השווי הוערך תוך שימוש בשיטת ה-Option Pricing. שווי הוגן זה מתעדכן בהתאם רמטרים וההנחות שבבסיס המודל מדי תקופה, כאשר השינויים בשווי ההוגן כאמור נזקפים לרווח או הפסד מדי תקופה.

באור 4: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תיקונים ל- IFRS 10 ול- IAS 28 בדבר מכירה או העברה של נכסים בין חברה מחזיקה לחברה כלולה או עסקה משותפת שלה

בספטמבר 2014, פרסם ה-IASB תיקונים ל-IFRS 10 ול-IAS 28 (להלן - התיקונים) אשר דנים בטיפול החשבונאי במכירה או העברה של נכסים (נכס, קבוצת נכסים או חברה בת) בין החברה המחזיקה לבין חברה כלולה או עסקה משותפת שלה. התיקונים קובעים כי כאשר החברה המחזיקה מאבדת שליטה בחברת בת או בקבוצת נכסים שאינה מהווה עסק בעסקה עם חברה כלולה או עסקה משותפת שלה, יבוטל הרווח באופן חלקי, כך שהרווח שיוכר הוא הרווח בגין המכירה לחיצוניים בלבד. התיקונים מוסיפים כי במקרה בו הזכויות הנותרות בידי החברה המחזיקה מהוות נכס פיננסי כהגדרתו ב-IFRS 9, יוכר הרווח באופן מלא. אם מדובר באיבוד שליטה בחברת בת או בקבוצת נכסים שמהווה עסק בעסקה עם חברה כלולה או עסקה משותפת שלה, יוכר הרווח באופן מלא.

התיקונים יישמו בדרך של מכאן ולהבא. מועד התחילה המנדטורי טרם נקבע ע"י ה-IASB, אולם אימוץ מוקדם אפשרי.

תיקונים ל- IAS 1 הצגת דוחות כספיים

בינואר 2020, פרסם ה-IASB מספר תיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - התיקונים), במטרה להבהיר את הקריטריון לקביעת סיווג התחייבות כשוטפת או בלתי שוטפת.

התיקונים כוללים את ההבהרות הבאות:

- הבהרה למשמעות המונח – הזכות לדחות את סילוק ההתחייבות.
- הבהרה כי רק הזכויות הקיימות לחברה בסוף תקופת הדיווח ישמשו לצורך הקביעה האם לחברה קיימת הזכות לדחות את הסילוק של ההתחייבות.
- הבהרה לאמצעים אשר ישמשו לסילוק של התחייבות מעבר לסילוק באמצעות העברה של מזומנים (למשל סילוק באמצעות העברה של מכשירים הוניים).

התיקונים יישמו באופן רטרוספקטיבי החל מתקופה השנתית המתחילה ביום 1 בינואר 2022 או לאחר מכן. יישום מוקדם אפשרי.

החברה בוחנת את ההשפעה האפשרית של התיקונים, אך אין ביכולתה, בשלב זה, לאמוד את השפעת התיקונים, אם בכלל, על הדוחות הכספיים.

באור 5: - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
172	252
40	45
85	82
7	4
<u>304</u>	<u>383</u>

מוסדות
פקדון שכר דירה
מענקים ממשלתיים לקבל (*)
חייבים ויתרות חובה אחרים (**)

(*) ראה ביאור 10 א להלן.

באור 6: - רכוש קבוע

ההרכב והתנועה:

סה"כ	נכסי זכות (שימוש*) אלפי ש"ח	ריהוט וציוד	מחשבים, וציוד היקפי	עלות
105	-	26	79	יתרה ליום 1 בינואר, 2018
118	-	12	106	תוספות במשך השנה
223	-	38	185	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018
39	-	18	21	תוספות במשך השנה
119	119	-	-	תוספות לנכסי זכות שימוש
381	119	56	206	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019
11	-	-	11	תוספות במשך השנה
-	-	-	-	תוספות לנכסי זכות שימוש
392	119	56	217	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020
פחת שנצבר				
27	-	-	27	יתרה ליום 1 בינואר, 2018
27	-	-	27	תוספות במשך השנה
59	-	3	56	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018
86	-	3	83	יתרה ליום 1 בינואר, 2019
88	27	3	58	תוספות במשך השנה
174	27	6	141	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019
102	48	5	49	תוספות במשך השנה
276	75	11	190	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020
115	44	44	27	יתרת עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2020
207	92	50	65	יתרת עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2019
137	-	35	102	יתרת עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2018

(* לחברה הסכם חכירה הכולל חכירה של רכב, אשר משמש לצורך קיום הפעילות השוטפת של החברה. הסכם החכירה הינו לתקופה של 3 שנים.)

באור 7:-- השקעות בחברות מאוחדות

א. מידע נוסף בדבר חברות מאוחדות המוחזקות על ידי החברה

שיעור ההחזקה במניות רגילות 31 בדצמבר		מדינת התאגדות	
2019	2020		
%			
100	100	צרפת	טראקנט צרפת (1)
100	100	רומניה	טראקנט רומניה (2)

(1) בחודש פברואר, 2018 החברה הקימה את חברת טראקנט צרפת (להלן: "טראקנט צרפת") בבעלות מלאה של החברה. טראקנט צרפת נותנת שירותי שיווק ופיתוח עסקי לטכנולוגייה של החברה בצרפת.

(2) בחודש אוגוסט, 2019 החברה הקימה את חברת טראקנט רומניה (להלן "טראקנט רומניה") בבעלות מלאה של החברה. טראקנט רומניה נותנת שירותי שיווק ופיתוח עסקי לטכנולוגייה של החברה ברומניה.

באור 8: - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח		
238	415	עובדים
185	129	מוסדות בגין שכר
195	214	עתודה לחופשה והבראה
-	273	הוצאות לשלם
618	1,031	

באור 9: - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

ההרכב:

בעלי עניין, בעלי
שליטה וצדדים
קשורים (לרבות
דירקטורים)
(באלפי ש"ח)

31 בדצמבר, 2020

נכסים שוטפים

חייבים (2)

-

התחייבויות שוטפות

זכאים ויתרות זכות

ספקים

-

77

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות המירות (1)

11,763

31 בדצמבר, 2019

נכסים שוטפים

חייבים (2)

7

התחייבויות שוטפות

זכאים ויתרות זכות

ספקים

162

16

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות המירות (1)

5,116

- (1) בדבר תנאי הלוואות ההמירות שניתנו על ידי צדדים קשורים, ראה באור 14 להלן.
 (2) יתרת חובות שוטפים של בעל עניין הגבוהה ביותר במשך השנה הינה 77 אלפי ש"ח, בשנת 2019 287 אלפי ש"ח.

באור 9: - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

תגמול והטבות בגין אנשי מפתח ניהוליים ובעלי עניין המועסקים בחברה כוללת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר					
2018		2019		2020	
אלפי ש"ח	מס' אנשים	אלפי ש"ח	מס' אנשים	אלפי ש"ח	מס' אנשים
426	2	632	2	678	3
352	1	476	2	572	3

שכר המסווג להוצאות הנהלה וכלליות (א), (ג)
שכר המסווג להוצאות מחקר ופיתוח (א) (ב)

להלן פירוט בדבר התגמולים לבעלי עניין ונושאי משרה:

א. חנן פרידמן – מנכ"ל

מר פרידמן הינו מייסד החברה, מכהן כמנכ"ל החברה משנת 2016. בנוסף, מר פרידמן מכהן כדירקטור בחברה והינו אחד מבעלי השליטה. ביום 11 במאי 2016 נחתם בין החברה לבין מר פרידמן הסכם העסקה. בהתאם להסכם העסקתו, אשר התעדכן מעת לעת, זכאי מר פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של כ- 47,000 ש"ח, כשסכום זה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, כאשר שיעור של 10% משכרו כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותו של מר פרידמן לאי תחרות עם החברה. כמו כן, זכאי מר פרידמן לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה, והכל על פי דין. תקופת העסקתו של מר פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב בהתאם לדין. כמו יתר נושאי המשרה בחברה, זכאי מר פרידמן לביטוח נושאי משרה, שיפוי ופטור כמקובל בחברה.

ב. לאנה אלנר – מנהלת פיתוח עסקי

גב' אלנר מכהנת בחברה כמנהלת פיתוח עסקי בחברה החל מיום 19 באוקטובר 2016 בהיקף של חצי (50%) משרה. בנוסף, גב' אלנר מכהנת כיו"ר דירקטוריון החברה. ביום 19 באוקטובר 2016 נחתם בין החברה לבין גב' אלנר הסכם העסקה. בהתאם להסכם העסקתה, זכאית גב' אלנר לשכר חודשי (ברוטו) בסך של כ-8,000 ש"ח, כשסכום זה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, כאשר שיעור של 10% משכרה כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותה של גב' אלנר לאי תחרות עם החברה.

עם השלמת 18 חודשי עבודה (חודש אפריל 2018) ובכפוף לקיומם של יחסי עובד-מעביד עם בין הצדדים במועד זה, גב' אלנר תהא זכאית לקבלת 920 כתבי אופציה של החברה (ראה גם ביאור 17 ג'), בכפוף להחלטת דירקטוריון החברה, בתנאים שיוגדרו על ידי החברה ובכפוף לאימוץ תכנית האופציות לעובדי החברה. נכון למועד דוח זה טרם הוקצו לגב' אלנר כתבי אופציה בחברה. כמו כן, זכאית גב' אלנר לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה, והכל על פי דין. תקופת העסקתה של גב' אלנר ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב בהתאם לדין. כמו יתר נושאי המשרה בחברה, זכאית גב' אלנר לביטוח נושאי משרה, שיפוי ופטור כמקובל בחברה.

באור 9: - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

ג. אוריאנה פרידמן – מנהלת משרד

גב' אוריאנה פרידמן, אישתו של מר חנן פרידמן מנכ"ל החברה, דירקטור מניות מהותי בה, מועסקת בחברה ומשמשת כמנהלת משרד בהיקף משרה של 50%. בהתאם להסכם העסקה שנחתם עמה ביום 1 במאי, 2016 זכאית גב' פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של 10,000 ש"ח, כאשר שיעור של 10% משכרו כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותה של גב' פרידמן לאי תחרות עם החברה. כמו כן, גב' פרידמן זכאית לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה, והכל על פי דין.

תקופת העסקתה של גב' פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב בהתאם לדין.

ב. עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח		

הוצאות שכירות משרד ותקורות המסווגות להוצאות הנהלה וכלליות

42 42 42

(* לעניין הוצאות שכר לבעלי עניין, בעלי שליטה וצדדים קשורים, ראה לעיל תגמול והטבות בגין אנשי מפתח ניהוליים ובעלי עניין המועסקים בחברה.

ג. עסקאות והתקשרויות עם צדדים קשורים ובעלי עניין

1. ביום 7 בנובמבר, 2016 התקשרה החברה עם באס נט דרייב בע"מ חברה בשליטת מר חנן פרידמן- מנכ"ל החברה, דירקטור ובעל מניות מהותי בה, (להלן- "באס נט"), בהסכם המעניק לבאס נט רישיון מוגבל, לא בלעדי, בלתי ניתן להעברה ובלתי ניתן לרישוי משנה, לשימוש בטכנולוגיה של פלטפורמת טראקנט (להלן: "ההסכם", "הרישיון" ו-"הטכנולוגיה", בהתאמה) לחברות היסעים בתחומי מדינת ישראל בלבד. כמו כן, בהתאם להסכם, תעניק החברה לבאס נט, תמיכה טכנית ושירות תחזוקה שוטפת במשך כל תקופת ההסכם ללא תמורה. כל הזכויות בטכנולוגיה יישמרו בידי החברה באופן בלעדי. בתמורת למתן הרישיון, תהא החברה זכאית ל-60% מכלל הרווחים (נטו) שנבעו לבאס נט מהטכנולוגיה. ההסכם יעמוד בתוקפו עד ביטולו על ידי מי מהצדדים על פי הוראות ההסכם. עד למועד דוח זה, החברה לא רשמה הכנסות בגין הסכם זה.

2. ביום 17 בינואר, 2020 חתמה החברה עם באס נט על הסכם המחאת זכויות קניין רוחני, במסגרתו המחתה באס נט לחברה, באופן בלתי חוזר ובלתי מותנה, את כל זכויותיה בקניין הרוחני, מכל סוג שהוא, הנוגע למוצרי באס נט ולעסקיה ("הקניין הרוחני"). הקניין הרוחני האמור משמש את החברה בפיתוח פלטפורמת טראקנט. ביום 27 בדצמבר, 2020 אישרו הדירקטוריון והאסיפה הכללית של החברה (בהתאמה) תשלום בסך של 200,000 ש"ח לבאס נט כסכום חד פעמי עבור הוצאותיה והעלויות שנגרמו לה לצורך יצירת הקניין הרוחני. סכום זה קוזז כנגד חוב של באס נט כלפי החברה בסכום זהה. החברה הכירה בהוצאות בגין יתרת החוב מול באס נט עוד בדוחות הכספיים לשנת 2016 מפאת אי צפי החברה לקבלת החזר החוב.

באור 9: - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

3. החברה ובס נט כפופות להסכם שכירות במסגרתו באס נט, המשכירה, משכירה לחברה את המושכר, מבנה בשימוש משרדי החברה, בשכירות משנה לתקופה של 12 חודשים מיום 21 באפריל 2019 וסיומה ביום 20 באפריל, 2020 ולתקופה של 12 חודשים מיום 21 באפריל, 2020 וסיומה ביום 20 באפריל, 2021 בתמורה חודשית בסך של כ-3,600 ש"ח, אשר נגזרה מהסכום שמשלמת המשכירה לבעלי המושכר.

באור 10: - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. סמוך למועד הקמתה החברה נכנסה למסלול הטבה מס' 8.14 של רשות החדשנות. במסגרת מסלול זה אושר לחברה תקציב בסך של 2,500 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 85% (כ-2,125 אלפי ש"ח) ושיעור השתתפות החברה (באמצעות השקעת הון הטבע) הוא 15% (כ-375 אלפי ש"ח). מלוא הסכום האמור הועבר לחברה כמענק.

תכנית ראשונה – במסגרת מסלול הטבה מס' 21 לעידוד השקעות מגובות הון סיכון בתחום תחליפי נפט לתחבורה, אושר לחברה, ביום 14 בפברואר, 2018, תקציב בסך של 4,221 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 50% (2,110 אלפי ש"ח). נכון למועד הדוח הועבר לחברה מלוא סכום התכנית.

תכנית שניה – עבור פיילוט עם חברת דואר ישראל, אושר לחברה ביום 1 באוקטובר, 2019 במסגרת מסלול הטבה מס' 2 – חדשנות טכנולוגית עם גורמי ממשל, תקציב בסך של 988 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 40% (כ-395 אלפי ש"ח). במסגרת התכנית, הועבר לחברה, נכון למועד הדוח, סך של 170 אלפי ש"ח.

תכנית שלישית – במסגרת מסלול הטבה מס' 1 – קרן המו"פ, אושר לחברה ביום 12 באוגוסט, 2020, תקציב בסך של 3,668 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 60% (כ-2,200 אלפי ש"ח). במסגרת התכנית, הועבר לחברה, נכון למועד הדוח, סך של 1,100 אלפי ש"ח.

המענקים מרשות החדשנות כאמור לעיל, הוענקו בהתאם להוראות החוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, התשמ"ד-1984 והתקנות שהותקנו מכוחו כפי שיהיו מעת לעת (להלן – "חוק המו"פ"), לתנאי המסלול במסגרתו הוענקו מענקי רשות החדשנות, הכללים והנהלים שהותקנו מכוחם ותנאי רשות החדשנות כפי שנקבעו על ידי ועדת המחקר של רשות החדשנות.

- בהתאם להוראות חוק המו"פ ותנאי רשות החדשנות, חל על החברה איסור להעביר לאחר את הידע, הזכויות עליו ואת זכויות הייצור שיופקו מהמחקר והפיתוח אשר יתבצעו במסגרת התכניות המאושרות, ללא אישור ועדת המחקר של רשות החדשנות. בנוסף, כחלק מתנאי קבלת מענק רשות החדשנות, התחייבה החברה, בין היתר, לשמור על הוראות חוק המו"פ ועל דיני הקניין הרוחני כפי שינהגו מעת לעת במדינת ישראל, והתחייבה שאם תורשע בעבירה על דיני הקניין הרוחני של מדינת ישראל, בפסק דין סופי וחלוט בבית משפט בישראל, רשות החדשנות תהיה רשאית לבטל כל הטבה שקיבלה החברה מרשות החדשנות, לרבות מענק, הלוואה, הטבה במס, או כל יתרון כספי אחר, או חלק מהטבה כאמור, ולדרוש את החזרתם בצרוף ריבית והפרשי הצמדה כחוק.

- על החברה ועל בעל השליטה או בעל העניין בחברה (כמשמעותם בחוק ניירות ערך), לפי העניין, לדווח לוועדת המחקר של רשות החדשנות על כל שינוי בשליטה בחברה וכל שינוי בהחזקה באמצעי שליטה (כהגדרת מונחים אלה בחוק ניירות ערך) בחברה, אשר הופך את מי שאינו אזרח ישראלי או תושב ישראל או תאגיד המואגד בישראל, לבעל עניין במישרין בחברה, ועם דיווח כאמור, יחתום בעל העניין על כתב התחייבות כלפי רשות החדשנות לשמירה על הוראות חוק המו"פ בנוסח שמפורסם על ידי רשות החדשנות.

באור 10: - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

- בהתאם להוראות חוק המ"פ ותנאי מענק רשות החדשנות, התחייבה החברה לשלם לרשות החדשנות תמלוגים בשיעור 3%-3.5% מכל הכנסה הנובעת מהמוצר אשר יפותח על ידי החברה במסגרת התכניות המאושרות או אשר ינבע מהן, לרבות שירותים הנלווים למוצר או הכרוכים בו, עד לתשלום סך השווה למענק רשות החדשנות כשהוא צמוד לדולר ובתוספת ריבית ליבור.
- במקרה בו ועדת המחקר של רשות החדשנות תעניק לחברה אישור להעברת זכויות ייצור או חלק מהן אל מחוץ לישראל, לפי הוראות חוק המ"פ ומסלול ההטבה הרלוונטי, תחויב החברה בתשלום תמלוגים עד לסכום כולל השווה ל-300% מסכום מענק רשות החדשנות בתוספת ריבית שנתית, כפי שייקבע על ידי רשות החדשנות ובהתאם לזכויות הייצור אשר העברתן אל מחוץ לישראל תאושר על ידי רשות החדשנות.
- בנוסף, במקרה בו ועדת המחקר של רשות החדשנות תעניק לחברה אישור להעברת ידע אל מחוץ לישראל, לפי הוראות חוק המ"פ ומסלול ההטבה הרלוונטי, תחויב החברה בתשלום תמלוגים עד לסכום כולל השווה לעד פי 6 מסך המענקים שקיבלה החברה לפי חוק המ"פ ובמסלולי תמיכה אחרים של רשות החדשנות, בנוגע לאותו ידע, בתוספת ריבית שנתית.

ב. התחייבות לתשלום תמלוגים

לצורך פרעון המימון הממשלתי שהועבר לחברה מהרשות לחדשנות (הן ישירות והן באמצעות הון הטבע), החברה תחויב בתשלום תמלוגים בגובה 3%-3.5% לרשות לחדשנות, מכל הכנסות החברה, עד לפרעון מלא של המימון הממשלתי בתוספת ריבית שנתית, בהתאם לאמור בחוק המ"פ ובתקנות המתקנות מכח סעיף 21 (ג) לחוק המ"פ. סך המענקים שהתקבלו עד ליום 31 בדצמבר, 2020 עומד על 5,580 אלפי ש"ח ועד למועד הדוח טרם שולמו תמלוגים לרשות לחדשנות.

ג. ברבעון האחרון של שנת 2019 החל הליך פיתוח עבור פיילוט עם דואר ישראל. מטרת הפיילוט היא ביצוע תהליכי אופטימיזציה (מיטוב) בדואר ישראל, לצורך שיפור רמת השירות לאזרח ותוצאותיה העסקיות של חברת הדואר. במסגרת הפיילוט יבוצע חיבור תחנות הקצה של דואר ישראל לנקודת שליטה אחת ותיווצר אופטימיזציה ונראות מלאה עבור המוקד ביחס לכלל רכבי הדואר (כולל קבלני המשנה). בשלב הבא יתרכז הפיילוט בייעול תהליכי ההובלה וביצוע הפחתת פליטות המזהמים תוך הגדלת רווחיות של דואר ישראל. לרשות הפיילוט עומדים כ-1,200 נקודות חלוקה של הדואר וכ-1,170 כלי רכב. נכון למועד הדוח, בוצעה אינטגרציה בין פלטפורמת טראקנט ומערכות דואר ישראל והפיילוט מתוכנן להימשך עד תחילת הרבעון השני של שנת 2021. בתום הפיילוט וככל שהלקוח יחליט להאריך את ההתקשרות עם החברה, יהפוך הפיילוט להסדר קבוע במסגרתו תקבל החברה תמורה קבועה בגין כל הורדה של פלטפורמת טראקנט וכן תמורה שתיגזר משווי כל עסקת הובלה אשר תיסגר על ידי המערכת ("התאמה חכמה").

ד. בשנת 2019 החל פיילוט עם DPD GROUP, חברת שילוח בינלאומית מובילה המצויה בשליטת LA POSTE, חברת הדואר המרכזית של צרפת. הפיילוט מתנהל בשיתוף רנו ומובילאיי על גבי 60 כלי רכב המבצעים נסיעות ברמה היומית. מטרת הפיילוט היא איסוף נתונים וביצוע אופטימיזציה (מיטוב) של נסיעות, תוך יצירת נראות לכלי הרכב ובחינת התנהגות הנהג. בשלב השני של הפיילוט תחל בחינת חישובי פליטות של כלי הרכב. הפיילוט מתוכנן להימשך עד תום הרבעון הראשון של שנת 2021. בשנת 2019 התקבלו הכנסות בסך 165 אלפי ש"ח בגין השתתפות בפיילוט אשר הופחתו מהוצאות מחקר ופיתוח בדוח רווח או הפסד המאוחד של החברה.

באור 10: - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

ה. במהלך שנת 2020 חתמה החברה הסכמים עם מספר חברות לוגיסטיקה והובלות, רוב ההסכמים של החברה עם חברות אלו קובעים תקופת ניסיון בה משתמש הלקוח בפלטפורמת טראקנט ללא תשלום, כאשר לאחריה הלקוח רשאי להחליט אם ברצונו להמשיך ולהשתמש בפלטפורמה, תמורת תשלום. התמורה עבור פלטפורמת טראקנט כוללת: (א) תשלום עבור המערכת – לרוב סכום קבוע של 0.5 עד 4 יורו בגין כל נסיעה; וכן (ב) תשלום עבור "התאמה חכמה" בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה – לרוב 3% עד 5% ממחיר ההובלה.

ו. במהלך הרבעון האחרון של שנת 2020 חתמה החברה עם LA POSTE, חברת הדואר המרכזית של צרפת, ועם חברת הטלמטיקה המספקת לה שירותים, על מכתב כוונות לביצוע פיילוט, החל מהרבעון הראשון של שנת 2021. בפיילוט תשתתפנה 12 חברות הקשורות ל-LA POSTE או מספקות לה שירותים (בהן CHRONOPOST, חברת שילוח צרפתית מובילה המצויה בשליטת DPD GROUP) ולמעלה מ-100 כלי רכב המבצעים נסיעות ברמה היומית. מטרת הפיילוט היא הגברת אופטימיזציה (מיטוב) ושיתוף משאבים בין LA POSTE לבין חברות התובלה העובדות בשירותה, ייעול מסלולים וצמצום נסיעות ריקות וחישוב פליטות מזהמים, תחילה ברמה הקיימת ולאחר מכן חישוב של הפחתת הפליטות כתוצאה מצמצום הנסיעות וייעול מסלולים. הפיילוט מתוכנן להימשך עד סוף הרבעון השני של שנת 2021. בתום הפיילוט וככל שהלקוח יחליט להאריך את ההתקשרות עם החברה, יהפוך הפיילוט להסדר קבוע במסגרתו תקבל החברה תמורה קבועה בגין כל נסיעה המבוצעת תוך שימוש בפלטפורמת טראקנט וכן תמורה שתיגזר משווי כל עסקת הובלה אשר תיסגר על ידי המערכת ("התאמה חכמה").

ז. במהלך בחודש דצמבר 2020, התקשרה החברה עם חברת די.אל קונסלטינג גרופ (1998) בע"מ (להלן- "היועצת"), בהסכם שירותי ייעוץ כלכלי בקשר להנפקה של החברה לציבור, הכוללים ייעוץ בקשר עם ההנפקה והליווי של תהליך ההנפקה, בהתאם לתכנית עבודה או מתכונת משימות, כפי שייקבעו על ידי הצדדים מעת לעת (להלן- "השירותים"). בתמורה למתן השירותים, היועצת תהיה זכאית לסך של 6% מסכום הגיוס שגויס בפועל בהנפקה, אשר ישולם ליועצת במניות רגילות של החברה לפי שווי חברה של 11,000,000 אירו ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת ההסכם. ביום 22 בפברואר 2021 סיכמו החברה והיועצת כי חלף הסדר קודם שסוכם ביניהם, יוקצו ליועצת, תמורת שירותי היעוץ האמורים, 4,856 (485,600 לאחר פיצול ההון) מניות רגילות של החברה. המניות האמורות הוקצו ליועצת במרס, 2021 לאחר השלמת ההנפקה וסמוך לפני רישום ניירות הערך של החברה למסחר, ראה גם ביאור 1 לעיל.

ח. ביום 2 בנובמבר, 2020, אישר דירקטוריון החברה תכנית אופציות להענקת אופציות (שאינן רשומות למסחר) לניצעים ישראלים.

בהתאם לתכנית האופציות ובכפוף לכל דין, דירקטוריון החברה רשאי להקצות אופציות (שאינן רשומות למסחר) הניתנות למימוש למניות החברה, לעובדים, נושאי משרה, דירקטורים, יועצים ונותני שירותים אחרים של החברה או של חברות קשורות ("כתבי האופציות" או "האופציות"). תכנית האופציות תנוהל על ידי דירקטוריון החברה או על ידי ועדה שהוסמכה לכך על ידי הדירקטוריון.

נכון למועד תאריך החתימה על דוח זה, החברה טרם הקצתה אופציות, אולם החברה התחייבה להעניק 259,100 אופציות הניתנות למימוש ל-259,100 מניות החברה לעובדים בחברה, לנושאי משרה בה ולנותני שירותים, תחת תכנית האופציות ("האופציות המובטחות"). מחיר המימוש של האופציות המובטחות ייקבע על ידי דירקטוריון החברה בהתאם להוראות תכנית האופציות כאשר יאושרו הענקות האופציות המובטחות על ידו באופן רשמי.

באור 11: - הון

א. הרכב הון המניות

31 בדצמבר 2019		31 בדצמבר 2020		
מונפק ונפרע	רשום	מונפק ונפרע	רשום	
מספר המניות				
57,000	943,000	57,000	943,000	מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג כ"א
35,000	35,000	35,000	35,000	מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע.ג כ"א
11,111	22,000	11,111	22,000	מניות בכורה א'-1 בנות 0.01 ש"ח ע.ג כ"א
<u>103,111</u>	<u>1,000,000</u>	<u>103,111</u>	<u>1,000,000</u>	סה"כ הון מניות

ב. מנייה רגילה מקנה לבעליה את הזכות להשתתף ולהצביע בכל האסיפות בעלי המניות של החברה, את הזכות לקבל דיבידנד אם וכאשר יוכרז ואת הזכות לקבל, על פי יחס המרה ובכפוף לעדיפות הניתנת למניות בכורה, חלק מנכסיה הנותרים של החברה, הניתנים לחלוקה בעת פירוק החברה.

אין הבדל מהותי בזכויות הצמודות לסוגי המניות השונים של החברה למעט כמפורט להלן:

- זכויות מניית בכורה מקנה לבעליה עדיפות על פני בעלי מניה רגילה, בעדיפות בחלוקת נכסי החברה בעת פירוק ובעת חלוקת דיבידנד.
- זכות מצרנות – בעלי מניות המחזיקים לפחות 5% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה, רשאים לשמור על חלקם היחסי בכל הקצאת מניות אשר מבוצעת על ידי החברה, למעט בהקצאת ניירות ערך לניצעים, אשר מחזיקים יחד לפחות 50% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה וכוללים בעלי מניות בכורה (על כל סוגיהן) המחזיקים לפחות 50% ממניות הבכורה (על כל סוגיהן) של החברה.
- זכות לסירוב ראשון – בעלי מניות בכורה (על כל סוגיהן), המהווים רוב מבין בעלי מניות בעלי זכות לסירוב ראשון, רשאים לכפות ויתור על זכות השתתפות היתר של הניצעים במקרה של זכות לסירוב ראשון.
- מכירה כפויה של מניות – בתנאים מסוימים, בעלי מניות המחזיקים בלפחות 70% מהון המניות המונפק והנפרע של מניות החברה (על כל סוגיהן) ובלבד שהם כוללים רוב של בעלי מניות הבכורה (על כל סוגיהן), המקבלים הצעה למכור את כל מניותיהם בחברה, אשר מותנית במכירת כל מניות החברה (על כל סוגיהן), יכולים לחייב את בעלי המניות הנותרים להצטרף למכירה ולמכור את כל ניירות הערך שלהם בחברה.

באור 11: - הון (המשך)

ג. הנפקת מניות

1. במועד הקמתה, הנפיקה החברה למייסדיה 57,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת.
2. במהלך חודש מאי, 2016, הנפיקה החברה 35,000 מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת להון הטבע. על פי הסכם הענקת המניות בין החברה להון הטבע, תמורת ההנפקה תבצע הון הטבע השקעה בסך של 575 אלפי ש"ח, במספר תשלומים המותנים בעמידה באבני דרך לעניין פיתוח, וכמו כן יועברו דרך הון הטבע לחברה כספים מהרשות לחדשנות עד לסכום של 2,125 אלפי ש"ח.
3. במהלך חודש יולי, 2017, חתמה החברה על הסכם עם משקיע לפיו תנפיק החברה סך של 11,111 מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת עבור תמורה כוללת כ- 4,176 אלפי ש"ח. בשנת 2017 הונפקו 3,555 מניות ובשנת 2018 הונפקו 7,556 המניות הנותרות.

ד. השטחת הון ופיצול הון מניות

ביום 22 בפברואר 2021, דירקטוריון החברה ואסיפת בעלי מניות החברה אישרו כי כל מניות בכורה א' ומניות בכורה א'1 יומרו למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1, כך שלאחר השלמת ההנפקה לציבור וההודעה המשלימה וסמוך לפני הרישום למסחר, תהיינה כל המניות בהונה הרישום והמונפק והנפרע של החברה, מניות רגילות, וכן כתבי אופציה שיוקצו לעובדים, נושאי משרה ויועצים של החברה יהיו ניתנים למימוש למניות רגילות בלבד.

בנוסף, דירקטוריון החברה ואסיפת בעלי המניות אישרו פיצול של הון המניות של החברה בכפוף לרישום מניות החברה למסחר בבורסה, ביחס של 1:100, כך שלאחר פיצול ההון כל בעל מניות בחברה יחזיק בכמות מניות הגדולה פי 100 מכמות המניות אשר החזיק לפני רישום מניות החברה למסחר וערכן הנקוב של המניות יהיה 0.0001 ש"ח.

באור 12: - מיסים על הכנסה

א. חוקי המס החלים על חברות הקבוצה

1. בדצמבר 2016 אושר חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום המדיניות הכלכלית לשנות התקציב 2017 ו-2018), התשע"ז – 2016, אשר כולל הפחתת שיעור מס החברות החל מיום 1 בינואר, 2017 לשיעור של 24% (במקום 25%) והחל מיום 1 בינואר, 2018 לשיעור של 23%.

שיעור מס החברות בישראל בשנים 2020, 2019 ו-2018 הינו 23%.

חבר בני אדם חייב במס על רווח הון ריאלי בשיעור מס החברות החל בשנת המכירה.

בחדש אוגוסט 2013 פורסם חוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו-2014), תשע"ג-2013 (חוק התקציב). החוק כולל בין היתר הוראות לגבי מיסוי רווחי שיערוך וזאת החל מיום 1 באוגוסט 2013, אולם כניסתו לתוקף של ההוראות האמורות לגבי רווחי שיערוך מותנית בפרסום תקנות המגדירות מהם "עודפים שלא חייבים במס חברות" וכן תקנות שיקבעו הוראות למניעת כפל מס העלולים לחול על נכסים מחוץ לישראל. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה, תקנות כאמור טרם פורסמו.

2. שיעורי המס העיקריים החלים על החברות המאוחדות שמקום התאגדותן מחוץ לישראל הינם:

חברה המאוגדת בצרפת – שיעור מס של 28%
חברה המאוגדת ברומניה – שיעור מס של 16%

ב. שומות סופיות

לחברה לא הוצאו שומות מס סופיות מאז היווסדה.

ג. הפסדים מועברים לצורכי מס

לחברה הפסדים עסקיים לצורכי מס המועברים לשנים הבאות ומסתכמים ליום 31 בדצמבר, 2020 לסך של כ- 13,476 אלפי ש"ח וליום 31 בדצמבר, 2019 לסך של כ- 8,652 אלפי ש"ח.

ד. מיסים נדחים

בגין הפסדים עסקיים להעברה לא הוכרו נכסי מיסים נדחים בהיעדר צפי לניצולם בעתיד הנראה לעין.

באור 13: - פירוטים נוספים לסעיפי רווח או הפסד

א. הוצאות מחקר ופיתוח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח		
2,271	3,223	2,790
24	26	13
19	-	161
248	249	198
58	63	99
24	23	-
-	4	37
2,644	3,588	3,298
(1,584)	(78)	(773)
-	(165)	-
1,060	3,345	2,525

שכר והוצאות נלוות
נסיעות
שירותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקה
פחת והפחתות
ביטוחים
אחרות

סה"כ הוצאות מחקר ופיתוח
בניכוי השתתפות הרשות לחדשנות
בניכוי הכנסות השתתפות בפילוטים*

הוצאות מחקר ופיתוח נטו

(* ראה באור 10 ד' להלן.)

ב. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח		
505	1,627	1,537
136	201	90
178	247	664
299	649	58
33	44	9
72	267	54
-	-	3
12	13	7
1,235	3,048	2,422

שכר והוצאות נלוות
אחזקה
שירותים מקצועיים
נסיעות לחו"ל
שיווק ופרסום
לינה ונסיעות בארץ
פחת והפחתות
אחרות

באור 13: - פירוטים נוספים לסעיפי רווח או הפסד (המשך)

ג. הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח		
27	153	36
6	25	29
-	(916)	2,414
168	245	293
-	2	1
<u>201</u>	<u>(491)</u>	<u>2,773</u>

הפרשי שער
עמלות וריביות בנקים
שיערוך הלוואות לזמן ארוך (*)
הוצאות מימון בגין שיערוך מענקי מדינה
הוצאות מימון אחרות

(*) ראה באור 14 להלן.

באור 14: - מכשירים פיננסיים

א. נכסים פיננסיים

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
755	628
<u>257</u>	<u>334</u>
<u>1,012</u>	<u>962</u>

נכסים פיננסיים בעלות מופחתת
מזומנים ושווי מזומנים ופיקדון משועבד
חייבים ויתרות חובה
סה"כ נכסים פיננסיים שוטפים בעלות מופחתת

באור 14: - מכשירים פיננסיים (המשך)ב. התחייבויות פיננסיות

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	

התחייבויות פיננסיות בעלות מופחתת:

1,273	2,061	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
64	17	התחייבות בגין חכירה

התחייבויות פיננסיות אחרות בעלות מופחתת (ספקים, בגין עובדים, הוצאות לשלם):

933	1,141
-----	-------

התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד:

5,116	11,763	הלוואות המירות (*)
-------	--------	--------------------

933	1,158	<u>סך התחייבויות פיננסיות שוטפות:</u>
-----	-------	---------------------------------------

6,453	13,824	<u>סך התחייבויות פיננסיות לא שוטפות:</u>
-------	--------	--

(*) הלוואות המירות

(1) בחודש יוני, 2019, חתמה החברה הסכם הלוואה המירה עם הון הטבע ועם חברת Oriella Lomited ("המשקיעות") בסכום של מיליון דולר נושאת ריבית שנתי בגובה 5%. במקרה שבו תגייס החברה גיוס של 2 מיליון דולר לפחות בעסקה אחת או יותר, לא כולל הלוואה המירה זו או הלוואות המירות אחרות ("סיבוב הגיוס"), בתוך 15 חודשים ממועד מתן הלוואה ("תאריך היעד"), תומר הלוואה למניות של החברה מאותו סוג ושצמודות להן אותן זכויות שלמניות המונפקות בסיבוב הגיוס, וזאת ב- 25% הנחה ממחיר הגיוס או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", הנמוך מביניהם. במקרה שבו לפני תאריך היעד לא הומרה הלוואה למניות והחברה תבצע עסקת מכירה של החברה או הנפקה בבורסה ("אירוע אקזיט"), אז מיד לפני אירוע אקזיט המשקיעות יהיו זכאיות לבחור אחת משתי האופציות: (א) להמיר את הלוואה למניות של החברה מהסוג הבכיר ביותר שקיים בחברה ב- 25% הנחה מהמחיר שבו הן הונפקו או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", הנמוך מביניהם; או (ב) לקבל מהחברה תשלום בחזרה של הלוואה במכפלה של 1.25X. כחלק מהתחייבויות החברה כלפי המשקיעות, התחייבה החברה שלא לחתום על הסכמי הלוואות המירות נוספים שיש בהם זכויות או תנאים עדיפים על פני הסכם הלוואה זה, אלא אם החברה תשווה ותעניק למשקיעות את אותן זכויות או תנאים עדיפים כפי שניתנים לאותם משקיעים עתידיים.

באור 14: - מכשירים פיננסיים (המשך)

(2) בחודש ספטמבר, 2019, חתמה החברה הסכם הלוואה המירה עם חברת Oriella Lomited ("המשקיעה") בסכום של מיליון דולר נושאת ריבית שנתית בגובה 5%. 700,000 דולר מסכום הלוואה ישולם לחברה בהגעת החברה לאבני דרך ראשוניים, וה- 300,000 דולר הנותרים ישולמו לחברה בהגעתה לאבן דרך נוספת, כפי שמוגדר בהסכם. במקרה שבו תגייס החברה גיוס מינימלי של 2 מיליון דולר לפחות בעסקה אחת או יותר, לא כולל הלוואה המירה זו או הלוואות המירות אחרות ("סיבוב הגיוס"), בתוך 15 חודשים ממועד מתן הלוואה ("תאריך היעד"), תומר הלוואה למניות של החברה מאותו סוג ושצמודות להן אותן זכויות שלמניות המונפקות בסיבוב הגיוס, וזאת ב- 25% הנחה ממחיר הגיוס או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", הנמוך מביניהם. במקרה שבו לפני תאריך היעד לא הומרה הלוואה למניות והחברה תבצע עסקת מכירה של החברה או הנפקה בבורסה ("אירוע אקזיט"), אז מיד לפני אירוע אקזיט המשקיעה תהיה זכאית לבחור אחת משתי האופציות: (א) להמיר את הלוואה למניות של החברה מהסוג הבכיר ביותר שקיים בחברה ב- 25% הנחה מהמחיר שבו הן הונפקו או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", הנמוך מביניהם; או (ב) לקבל מהחברה תשלום בחזרה של הלוואה במכפלה של 1.25X. כחלק מהתחייבויות החברה כלפי המשקיעה, התחייבה החברה שלא לחתום על הסכמי הלוואות המירות אחרים שיש בהם זכויות או תנאים עדיפים על פני הסכם הלוואה זה, אלא אם החברה תשווה ותעניק למשקיעים את אותן זכויות או תנאים עדיפים כפי שניתנים לאותם משקיעים עתידיים.

(3) בחודש מאי, 2020 חתמה החברה על הסכם הלוואה המירה עם הון הטבע ועם חברת OFER GLAZER HOLDINGS, בעלת מניות בחברה, ("המשקיעות") בסכום של 900 אלף דולר נושאת ריבית שנתית בשיעור של 5% להלן: "הלוואה" ו-"הסכם הלוואה", בהתאמה). סכום הלוואה של כל משקיעה יועבר לחברה ב-7 תשלומים חודשיים שווים בהתאם לטבלת התשלומים המצורפת להסכם הלוואה. העברת סכום הלוואה לחברה ע"י כל אחד מהמשקיעים אינה כפופה לעמידה באבן דרך וואו יעד כלשהם, פרט למקרה שבו לאחר מועד מתן הלוואה יחול שינוי מהותי בהנהלת החברה המשפיע לרעה על החברה, שאז כל משקיעה תהיה רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, להחליט אם היא מעבירה לחברה את יתרת התשלומים שטרם העביר לחברה מכח הסכם הלוואה. כמו כן, בהתאם להסכם הלוואה, במקרה שבו תגייס החברה גיוס מינימלי של 3 מיליון דולר לפחות בעסקה אחת או יותר, לא כולל הלוואה המירה זו או הלוואות המירות אחרות ("סיבוב הגיוס"), בתוך 18 חודשים ממועד מתן הלוואה ("תאריך היעד"), תומר הלוואה באופן אוטומטי למניות של החברה מאותו סוג ושצמודות להן אותן זכויות שלמניות המונפקות בסיבוב הגיוס, וזאת ב- 25% הנחה ממחיר הגיוס או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", כנמוך מביניהם. בנוסף, במקרה שבו לפני תאריך היעד לא הומרה הלוואה למניות והחברה תבצע עסקת מכירה של החברה או הנפקה בבורסה (להלן: "אירוע אקזיט"), אז מיד לפני אירוע אקזיט המשקיעה תהיה זכאית לבחור אחת משתי האופציות: (א) להמיר את הלוואה למניות של החברה מהסוג הבכיר ביותר שקיים בחברה ב- 25% הנחה מהמחיר שבו הן הונפקו או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", כנמוך מביניהם; או

(ב) לקבל מהחברה תשלום בחזרה של הלוואה במכפלה של 1.25X. בנוסף, במסגרת הסכם הלוואה ובכפוף להעברת כל סכום הלוואה לחברה ע"י המשקיעה, העניקה החברה לכל מלווה כתב אופציה (warrant) המעניק לו זכות להשקיע סכום נוסף בחברה בדיוק בתנאים הקבועים בהסכם הלוואה, קרי באותם תנאים של הלוואה כדלקמן: 100% נוספים מסכום הלוואה של אותו מלווה, וביחס למשקיעות שהלוו לחברה כספים בהסכם הלוואה שחתמה החברה בשנת 2019 – עד 100% נוספים מסכום הלוואה (להלן "כתב האופציה"). כתב האופציה ניתן

למימוש ע"י כל אחד מהמשקיעים עד למוקדם מבין (א) מיד לפני סיבוב הגיוס, כהגדרתו בהסכם ההלוואה (ובאור 14 לעיל), (ב) 18 חודשים מהמועד בו הוענקה ההלוואה מכח הסכם ההלוואה, (ג) מיד לפני אירוע אקזיט, כהגדרתו לעיל, או (ד) אירוע הפרה כהגדרתו בהסכם ההלוואה (ובאור 14 לעיל). ביום 22 בפברואר 2021 הודיעו הון הטבע ו-Oriella Limited כי אין בכוונתן לממש את כתב האופציות ולפיכך האופציות פקעו ביחס אליהן. ביום 22 בפברואר 2021 הודיעה עופר גלזר החזקות בע"מ על מימוש, כתב האופציה ובהתאם יוקצו לה 1,961 (196,100 לאחר פיצול ההון) מניות רגילות וכן 491 כתבי אופציות (סדרה 1) (49,100 כתבי אופציה לאחר פיצול ההון) בתמורה לסך של 300 אלף דולר ארה"ב.

(4) בחודש דצמבר, 2020, חתמה החברה עם די.אל קפיטל בע"מ, חברה פרטית המוחזקת בבעלות מלאה על ידי דוד לוקץ' (להלן: "די.אל קפיטל"), על הסכם הלוואה המירה, בסכום של 125,000 אלף דולר ארה"ב (להלן: "הסכם ההלוואה ו-ההלוואה" בהתאמה). בהתאם להסכם הלוואה:

1. ככל שהחברה תשלים את ההנפקה לראשונה לציבור של מניותיה (להלן: "ההנפקה") עד לסוף חודש אפריל 2021, די.אל קפיטל תהיה רשאית, בהתאם לשיקול דעתה הבלעדי, להודיע לחברה עד לא יאוחר מ-90 ימים מיום 30.4.2021, על המרת ההלוואה (או כל חלק ממנה) למניות החברה לפי מחיר למניה הנמוך מבין: (א) המחיר הגבוה ביותר שבו הונפקו מניות החברה למשקיע שרכש אותם ובהנחה של 25% על המחיר האמור; או (ב) מחיר למניה הנגזר משווי חברה של 12.75 מיליון דולר. הלוואה (או כל חלק ממנה) שלא הומרה למניות החברה כאמור לעיל, תישא ריבית בשיעור של 25% ותוחזר לדי.אל קפיטל בכפוף לקבלת מלוא כספי ההנפקה לציבור.

2. ככל שהחברה לא תשלים את ההנפקה עד לסוף חודש אפריל 2021, תהא החברה רשאית להשיב את ההלוואה עד לא יאוחר מ-90 ימים מיום 30.4.2021, כשהיא נושאת ריבית בשיעור של 25%. במקרה שהחברה לא תשיב את ההלוואה עד המועד האמור, תהא די.אל קפיטל רשאית להמיר את ההלוואה למניות החברה לפי המחיר הנמוך מבין: (א) מחיר המייצג הנחה בשיעור של 25% על שווי חברה (בדילול מלא) של 17 מיליון דולר ארה"ב "לפני הכסף"; או (ב) שווי חברה (בדילול מלא) בהתאם לסבב הגיוס האחרון שהשלימה החברה למניות רגילות. לא הומרה ההלוואה כאמור, תושב ההלוואה לדי.אל קפיטל עד יום 30.6.2022.

בנוסף, העניקה החברה לדי.אל קפיטל כתב אופציה (Warrant) המעניק לה זכות להשקיע סכום נוסף בחברה בתנאי הלוואה המירה זו, בשיעור של עד 100% נוספים מסכום ההלוואה ובלבד שתודיע על כוונתה להשקיע כאמור עד המועד המוקדם מבין: (א) הגשת הטיוטה הראשונה (לא פומבית) של תשקיף לרשות ניירות ערך, או (ב) עד סוף חודש אפריל 2021.

כתב האופציה יפקע אוטומטית במועד המוקדם מבין: (א) מועד השלמת הנפקה לציבור; או (ב) סוף חודש אפריל 2021. ביום 22 בפברואר 2021 הודיעה די.אל קפיטל על מימוש כתב האופציה ובהתאם יוקצו לה 817 מניות רגילות (81,700 מניות לאחר פיצול ההון) וכן 204 כתבי אופציה (סדרה 1) (20,400 כתבי אופציה לאחר פיצול ההון) בתמורה לסך של 125 אלף דולר אשר הועבר לחברה בתאריך 8 בפברואר 2021.

בדבר המרת ההלוואות הממירות למניות רגילות וכתבי אופציה של החברה בד בבד עם הנפקת מניות החברה בבורסה לניירות ערך ראו באור 1 לעיל ובאור 17 ג' להלן.

יעדי ההנהלה בדבר ניהול סיכונים פיננסיים

עיקרי ההתחייבויות הפיננסיות של החברה, מורכבות מהלוואות המירות, ספקים וזכאים אחרים. הסתחייבויות פיננסיות אלה מיועדת בעיקר לממן את פעילות החברה. הנכסים העיקריים של החברה כוללים חייבים ויתרות חובה, מזומנים, אשר נובעים ישירות מפעילותה של החברה.

החברה חשופה לסיכון שוק וסיכון נזילות. ההנהלה הבכירה של החברה מפקחת על ניהול סיכונים אלו.

הדירקטוריון סוקר ומאשר את המדיניות באשר לכל אחד מהסיכונים המובאים להלן:

1. סיכון שוק

סיכון שוק הוא הסיכון שהשווי ההוגן של תזרימי המזומנים העתידיים ממכשיר פיננסי ישתנה כתוצאה משינויים במחירי השוק. סיכון שוק כולל סיכון מטבע.

2. סיכון מטבע חוץ

סיכון מטבע חוץ הוא הסיכון בו השווי ההוגן של תזרימי המזומנים העתידיים של מכשיר פיננסי אינו יציב בגלל שינויים בשיעורי מטבע חוץ. החברה מצויה בשלב המחקר והפיתוח ומשכך, לא נצטברו לה הכנסות משמעותיות והוצאותיה לספקים הן מעטות. עם זאת, המענקים שקיבלה החברה מרשות החדשנות, צמודים לדולר ארה"ב. תנודות בשער הדולר עלולות ליצור לחברה חשיפה מטבעית בנוגע למענקים אלה ובעתיד התנודות עלולות להשפיע וליצור חשיפה מטבעית גם על תוצאות העסקיות של החברה בכלל. נכון למועד תאריך הדיווח, החברה אינה מבצעת גידור לשערי המטבע.

באור 14: - מכשירים פיננסיים (המשך)

ג. הטבלה שלהלן מציגה את זמני הפירעון של ההתחייבויות הפיננסיות של הקבוצה על פי התנאים החוזיים בסכומים לא מהווים (כולל תשלומי ריבית):

ליום 31 בדצמבר, 2020

סה"כ	מעל 5 שנים	מ-4 שנים עד 5 שנים	מעל 3 שנים אלפי ש"ח	משנתיים עד 3 שנים	משנה עד שנתיים	עד שנה	
323	-	-	-	-	-	323	התחייבות לספקים ולנותני שרותים
1,031	-	-	-	-	-	1,031	זכאים ויתרות זכות
17	-	-	-	-	-	17	התחייבות בגין חכירה
11,763	-	-	-	-	-	11,763	הלוואות המירות התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
5,580	-	-	2,991	1,684	753	152	
18,714	-	-	2,991	1,684	753	13,286	

ליום 31 בדצמבר, 2019

סה"כ	מעל 5 שנים	מ-4 שנים עד 5 שנים	מעל 3 שנים אלפי ש"ח	משנתיים עד 3 שנים	משנה עד שנתיים	עד שנה	
315	-	-	-	-	-	315	התחייבות לספקים ולנותני שרותים
618	-	-	-	-	-	618	זכאים ויתרות זכות
90	-	-	-	-	41	49	התחייבות בגין חכירה
5,116	5,116	-	-	-	-	-	הלוואות המירות התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
1,273	-	324	560	304	85	-	
7,412	5,116	324	560	304	126	982	

באור 15: - הפסד למניה

ההפסד הבסיסי למניה מחושב על ידי חלוקת ההפסד המיוחס לבעלים של החברה בממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות.

2018 (*)	2019 (*)	2020	
2,496,000	5,902,000	7,726,720	הפסד המיוחס לבעלי המניות הרגילות (בש"ח) הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות
10,311,100	10,311,100	10,311,100	הפסד בסיסי למניה (ש"ח)
0.24	0.57	0.75	

(*) הוצג מחדש על מנת לשקף את אירוע פיצול ההון. ראה גם באור 11 ד' לעיל.

באור 16: - אירועים לאחר תאריך הדיווח

א. ביום 22 בפברואר 2021, אישרה החברה הקצאה למשרד עורכי הדין המלווה אותה, ללא תמורה במזומן כפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף המוגש וטרם הרישום למסחר, של 43,300 אופציות (שאינן רשומות למסחר), באופן שכל אופציה לא רשומה ניתנת למימוש ללמניה רגילה אחת כפוף להתאמות כמפורט להלן ועד לכמות מקסימלית של 43,300 מניות רגילות של החברה בתמורה למחיר מימוש בסך של 1 ש"ח למניה (מחיר המימוש אינו צמוד למדד או למטבע כלשהו). האופציות ניתנות למימוש החל ממועד הקצאתן ועד יום 31 בדצמבר, 2025. האופציות שהוקצו כאמור לא תותאמנה במקרה של חלוקת דיבידנד, אך תותאמנה במקרה של שינוי בהון המניות של החברה, הנפקת זכויות או חלוקת מניות הטבה.

ב. ביום 11 במאי 2016 נחתם בין החברה לבין מר פרידמן הסכם העסקה, אשר עודכן ביום 22 בפברואר 2021. בהתאם להסכם העסקתו, זכאי מר פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של כ-70,000 ש"ח, כשסכום זה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, כאשר שיעור של 10% משכרו כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותו של מר פרידמן לאי תחרות עם החברה. כמו כן, מר פרידמן זכאי למשכורת חודשית נוספת (משכורת 13) בגין כל שנת עבודה מלאה.

מענק שנתי משתנה מבוסס יעדים: החל מהשנה בה מכירות החברה תעלנה על סכום של 3 מיליון אירו, מר פרידמן זכאי למענק משתנה שנתי בגין עמידה ביעדים בסך כולל של עד 700,000 ש"ח בשנה, כמפורט להלן:

מכירות – בגין עליה במכירות ביחס למכירות בשנה קודמת בשיעור העולה על 20% ובלבד שהמכירות עולות על סך 3.6 מיליון אירו ("רף המכירות"), יהא זכאי מר פרידמן למענק בסך של 15,000 ש"ח בגין כל גידול בשיעור של 1% מעל רף המכירות. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 150,000 ש"ח לשנה.

EBIDTA – בגין כל גידול בשיעור של 10% מרף ה-EBIDTA שנקבע בהסכם ההעסקה (מעל 4% בשנת 2021, מעל 5% בשנת 2022 ומעל 6% בשנת 2023), יהא זכאי מר פרידמן לסך של 50,000 ש"ח. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 200,000 ש"ח לשנה.

רווח נקי – בגין כל עליה בשיעור של 10% ברווח הנקי המהווה תשואה על ההון העצמי של החברה העולה על 10%, יהא זכאי מר פרידמן לסך של 40,000 ש"ח. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה הינה 250,000 ש"ח לשנה.

לפי שיקול דעתם של האורגנים המוסמכים בחברה, יעד נוסף (אחד או יותר) אשר ייקבע בכל שנה מראש על ידי האורגנים המוסמכים של החברה, לרבות אסיפה כללית (ככל שמר פרידמן יהיה בעל שליטה באותו מועד), במקרה של עמידה ביעד זה, יהא זכאי מר פרידמן ל-4 משכורות לשנה.

מענק מיוחד

בנוסף למענק השנתי המפורט לעיל, בכל מקרה של הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה ו/או כל חברת אם, חברת בת או חברה קשורה שישנה ו/או שתהיה לחברה, בכל בורסה בארה"ב, אנגליה, גרמניה או צרפת, מר פרידמן יהיה זכאי ל: (1) מענק בסך 1 מיליון ש"ח, ו(2) אופציות של החברה המהוות 3% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה. הזכאות למענק תאושר על ידי האורגנים המוסמכים של החברה, לרבות אסיפה כללית (ככל שמר פרידמן יהיה בעל שליטה באותו מועד). כמו כן, ההקצאה תהא כפופה לעמידה בדרישות תקנון והנחיות הבורסה.

באור 17: - אירועים לאחר תאריך הדיווח (המשך)

תגמול הוני

מר פרידמן זכאי לקבל, ללא תמורה במזומן, אופציות של החברה המהוות כ-5% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, כמפורט להלן: (א) המנה הראשונה של אופציות המהוות כ-3% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, תבשיל בעת רישום של מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא 1 ש"ח למניה; ו-(ב) המנה השנייה של אופציות המהוות כ-2% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, תבשיל במנות רבעוניות שוות על פני תקופה של 24 חודשים ממועד חתימת הסכם ההעסקה מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא מחיר ההנפקה על פי התשקיף המוגש.

תקופת מימוש האופציות היא עד חלוף 5 שנים ממועד הבשלת המנה האחרונה של האופציות. במקרה בו יסתיים הסכם ההעסקה, מכל סיבה שהיא, למעט עקב פיטורים בנסיבות חמורות (כהגדרת מונח זה בהסכם ההעסקה), תקופת המימוש תסתיים בתום 90 ימים ממועד סיום הסכם ההעסקה. על אף האמור לעיל, אם סיום הסכם ההעסקה הוא כתוצאה (ח"ח) ממוות או אובדן כושר עבודה של המנהל, כל אופציה שעדיין לא פקעה תהיה ברת מימוש למשך שניים עשר (12) חודשים ממועד סיום ההסכם.

התאמות:

אירוע חברה – בכל מקרה שיחול שינוי בהון המניות המונפק של החברה בדרך של פיצול מניות, איחוד, הפחתה או החלפה של מניות, שינוי במבנה הון החברה או כל אירוע דומה על ידי או של החברה, אזי המניות הניתנות למימוש כתוצאה ממימוש האופציות ומחיר המימוש יותאמו באופן יחסי, על מנת לשמר באופן פרופורציוני את מספר המניות ומחיר המימוש המצטבר שלהן. מר פרידמן לא יהיה זכאי לקבלת חלק ממניה, ומספר המניות יעוגל כלפי מטה.

חלוקת מניות הטבה – היה ותחלק החברה לבעלי המניות הרגילות בתקופת קיום האופציות, מניות הטבה, תישמרנה מיד לאחר התאריך הקובע לחלוקת מניות הטבה, זכויותיו של מר פרידמן, כך שמספר המניות הנובעות מהמימוש אשר מר פרידמן יהיה זכאי להן עם מימוש האופציות, יגדל או יקטן, במספר המניות שמר פרידמן היה זכאי להן כמניות הטבה, אילו המיר את האופציות סמוך לפני היום הקובע. מספר מניות המימוש להן יהיה זכאי מר פרידמן יותאם רק במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, אך לא במקרה של הנפקות אחרות כלשהן (כולל הנפקות לבעלי עניין). זכות מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה, תחול רק ביחס לאופציות שהגיע מועד הזכאות למימושן במועד חלוקת מניות הטבה וביחס לאופציות שימומשו בפועל על ידי מר פרידמן. זכותו של מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, תשמר עד ליום המימוש ותבוצע בפועל רק ביום המימוש. דהיינו, רק עם מימוש אופציות, כולן או חלקן, על ידי מר פרידמן, יהיה מר פרידמן רשאי לקבל, את ניירות הערך להם היה זכאי כתוצאה מחלוקת מניות הטבה, בגין מספר המניות המוקצות, שהוקצה לו בפועל. אם כתוצאה מחלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, ייווצרו שברי מניה, מר פרידמן לא יהיה זכאי לקבלת חלק ממניה ומספר המניות יעוגל כלפי מטה.

הנפקת זכויות – במקרה של הנפקת זכויות על ידי החברה לבעלי המניות של החברה במהלך תקופת קיום זכות המימוש של אופציות, מספר המניות הנובעות מהמרה של האופציות יותאם למרכיב ההטבה בזכויות, כפי שהוא מתבטא ביחס שבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום ה"אקס" לבין שער הבסיס של המניה "אקס זכויות".

חלוקת דיבידנד – במקרה בו החברה תחלק לבעלי מניותיה דיבידנד במזומן ובמסגרתו יופחת מחיר המימוש לאופציה בסכום השווה לסכום הדיבידנד למניה כפי שיחולק בפועל לבעלי המניות ובלבד שמחיר המימוש לא יפחת מהערך הנקוב של המניה.

מר פרידמן יהיה זכאי לממש את האופציות שלא במזומן, אלא על דרך מימוש (cashless exercise). נטו. בבחירה במנגנון מימוש זה, ערכן הנקוב של מניות המימוש ישולם על ידי מר פרידמן.

באור 17: - אירועים לאחר תאריך הדיווח (המשך)

כמו כן, זכאי מר פרידמן לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית של 24 ימים בשנה, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה ולרכב שיעמוד לרשותו במסגרת תפקידו ולשימושו האישי.
תקופת העסקתו של מר פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב של 6 חודשים.

ג. בחודש פברואר 2021, סיכמה החברה עם בעלי המניות שהעניקו לה הלוואות המירות (ראה גם באור 14 לעיל) על המרת אותן הלוואות, לפי שווי חברה של 17 מיליון דולר ארה"ב, ל 2,366,700 מניות רגילות של החברה במחיר של כ-1.46 דולר ארה"ב למניה, המשקף הנחה כל כ-24.5% ממחיר המניה במסגרת ההנפקה על פי התשקיף המוגש, בסך של 6.3 ש"ח למניה. בנוסף התחייבה החברה להעניק לאותם בעלי מניות 1,401 כתבי אופציה (סדרה 1) ו 6,021 אופציות (שאינן רשומות למסחר). יצוין כי בהתאם להחלטת הדירקטוריון של החברה מיום 22 בפברואר, 2021 2,366,700 המניות הרגילות, 140,100 כתבי האופציות (סדרה 1) ו 602,100 האופציות הלא סחירות יונפקו בסמוך לפני רישום מניות החברה למסחר בבורסה וכפוף לרישום למסחר, ובכפוף לעמידת החברה בתנאים הקבועים בתקנון והנחיות הבורסה, כפי שהיו באותה עת. בסמוך לפני רישום מניות החברה למסחר בבורסה הומרו הלוואות ההמירות כאמור למניות רגילות וכתבי אופציה של החברה. ראה גם באור 1 לעיל.

ד. ביום 22 בפברואר 2021, אישרה החברה הקצאה למנכ"ל החברה, מר חנן פרידמן, ללא תמורה במזומן, כפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף המוגש וטרם הרישום למסחר, של 673,900 אופציות (שאינן רשומות למסחר), באופן שכל אופציה לא רשומה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת כפוף להתאמות כפי שמתואר בביאור 17 ז' לעיל ועד לכמות מקסימלית של 673,900 מניות רגילות של החברה מתוכן – 404,340 אופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש בסך של 1 ₪ למניה, ו-269,560 אופציות ניתנות למימוש התמורה למחיר מימוש בסך של 6.3 ₪ למניה (מחיר המימוש אינו צמוד למדד או מטבע כלשהו).

F:\W2000\W2000\61328155\M\20\12-TRUCKNET.DOCX

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר, 2020

תוכן עינינים

עמוד

2-3	דוח מיוחד לפי תקנה 9'ג
4	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
5	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה
6	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
7-15	מידע נוסף

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

ביקרנו את המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר, 2020 ו-2019 לכל אחת משלוש השנים שהאחרונה בהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020. המידע הכספי הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על המידע הכספי הנפרד בהתבסס על ביקורתנו.

לא ביקרנו את המידע הכספי הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברה מוחזקת אשר הנכסים בניכוי ההתחייבויות המיוחסים לה, נטו הסתכמו לסך שלילי של 24 ולסך של 116 אלפי ש"ח לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 בהתאמה, ואשר חלקה של החברה בהפסדי החברה הנ"ל הסתכמו לסך של 215 ו-120 אלפי ₪, לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020 ו-2019 בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותה חברה בוקרו על ידי רואי חשבון אחר שדוחותיו הומצאו לנו וחוות דעתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותה חברה, מבוססת על דוחות רואי החשבון האחר.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין במידע הכספי הנפרד הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובפרטים הכלולים במידע הכספי הנפרד בכללותה. ביקורת כוללת גם בחינה של הכללים החשבונאיים שיושמו בעריכת המידע הכספי הנפרד ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה של המידע הכספי הנפרד. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו ועל הדוחות של רואי חשבון אחרים, המידע הכספי הנפרד ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

דוח מיוחד לפי תקנה 9ג'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר, 2020 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה לצורך הצגת נתונים כספיים אלה פורטו בבאור 2 לדוחות המאוחדים.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
אלפי ש"ח			
693	573		<u>נכסים שוטפים</u>
11	30		מזומנים ושווי מזומנים
224	27		פקדון משועבד
240	281		חברות בנות וצדדים קשורים
			חייבים ויתרות חובה
1,168	911		
205	67		<u>נכסים לא שוטפים</u>
-	44		רכוש קבוע
	221		נכס זכות שימוש
205	332		הוצאות מראש לזמן ארוך
1,373	1,243		<u>סך נכסים</u>
116	76		<u>התחייבויות שוטפות</u>
47	17		ספקים ונותני שירותים
584	987		חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
			זכאים ויתרות זכות
747	1,080		
5,116	11,763		<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
17	-		הלוואות לזמן ארוך
370	215		התחייבות בגין חכירה
1,273	2,062		עודף הפסדים על השקעה בחברות בנות
			התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
6,776	14,039		
7,523	15,118		<u>סך התחייבויות</u>
1	1		<u>הון</u>
4,797	4,797		הון מניות
(10,948)	(18,674)		פרמיה על מניות
			יתרת הפסד
(6,150)	(13,876)		<u>גרעון בהון</u>
1,373	1,243		<u>סך התחייבויות והון</u>

(* סכום המייצג פחות מ-1 אלפי ש"ח.
 (** בדבר המעבר מתקינה ישראלית ליישום כללי חשבונאות בינלאומיים מקובלים (IFRS), ראה ביאור 16 לדוחות המאוחדים.

30 במרץ, 2021			
שמסון ויזל	חנן פרידמן	אברהם בן ארדיטי	תאריך אישור הדוחות הכספיים
מנהל כספים	מנכ"ל ויר"ר	דירקטור	
	דירקטוריון		

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
אלפי ש"ח			
742	3,411	2,135	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
1,235	2,928	2,973	הוצאות הנהלה וכלליות
1,977	6,339	5,108	הפסד תפעולי
202	(490)	2,773	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
317	53	(155)	חלק החברה בהפסדי (ברווחי) חברות מוחזקות
2,496	5,902	7,726	הפסד כולל המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
אלפי ש"ח			
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
(2,496)	(5,902)	(7,726)	הפסד
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			<u>התאמות לסעיפי רווח או הפסד:</u>
59	90	99	פחת והפחתות
317	53	(155)	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות מוחזקות, נטו
198	(575)	2,743	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
574	(432)	2,687	
			<u>שינויים בנכסים והתחייבויות:</u>
(265)	358	156	ירידה בחייבים ויתרות חובה וחברות בנות וצדדים קשורים
29	77	(41)	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(135)	(235)	403	ירידה בזכאים ויתרות זכות
(371)	200	518	
			<u>מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:</u>
(6)	(25)	-	ריבית ששולמה
(2,299)	(6,159)	(4,521)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
-	-	(19)	תנועה בפקדונות
(118)	(17)	(5)	רכישת רכוש קבוע
(118)	(17)	(24)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>
505	28	496	מענקים ממשלתיים שהתקבלו
-	(55)	(47)	פרעון התחייבויות בגין חכירה
-	6,078	4,233	קבלת הלוואות לזמן ארוך
2,850	47	(221)	תמורה מהנפקת מניות בכורה, נטו
3,355	6,098	4,461	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(26)	(153)	(36)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
910	(231)	(120)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
14	924	693	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
924	693	573	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

1. כללי

חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – "החברה"), הוקמה ביום 21 באפריל, 2016 והחלה את פעילותה באותו המועד. החברה הינה חברה פרטית. כתובת משרדה היא פארק אמתל, אילת.

החברה עוסקת בתחום ההייטק ונמצאת בשלבי מחקר ופיתוח של הקמת מאגר נתונים משותף לחברות הובלות ועל-ידי כך ניצול מירבי של המשאבים שלהן תוך חיסכון בדלק וכוח אדם. בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 של משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה הוקמה חברת הון הטבע בע"מ (להלן – "הון הטבע") שהינה מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה. החברה מוגדרת כחברת פרויקט של הון הטבע והינה חברה פרטית שפעילותה ממומנת על ידי הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית במשרד הכלכלה ("הרשות לחדשנות") והון הטבע.

מצבה הכספי של החברה

לחברה הפסדים בסך של 7,726 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 וכן יתרת הפסד ליום 31 בדצמבר, 2020 בסך של 18,674 אלפי ש"ח. החברה בשלבי מחקר ופיתוח. בחודש מרס 2021, השלימה החברה הנפקה לציבור של 48,000 יחידות, אשר כל יחידה כוללת 100 מניות רגילות של החברה 0.0001 ש"ח ע.ג כל אחת ו- 50 כתבי אופציה סדרה 1 הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה. תמורת ההנפקה כאמור לעיל הסתכמה לכ- 20.1 מיליון ש"ח. כמו כן, במסגרת ההנפקה הומרו הלוואות המירות בסך של כ- 3,025 אלפי דולר המהוות את כלל הלוואות ההמירות של החברה ל – 2,088,900 מניות רגילות של החברה ו- 672,700 אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה. לאור האמור לעיל, להערכת הנהלת החברה והדירקטוריון יש ביכולתה של החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בעתיד הנראה לעין.

לעניין השפעת נגיף קורונה ראה באור 6 ד'.

הנפקת מניות החברה בבורסה לניירות ערך

בחודש מרס 2021, השלימה החברה הנפקה לציבור של 48,000 יחידות, אשר כל יחידה כוללת 100 מניות רגילות של החברה 0.0001 ש"ח ע.ג כל אחת ו- 50 כתבי אופציה סדרה 1 הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה. תמורת ההנפקה כאמור לעיל הסתכמה לכ- 20.1 מיליון ש"ח.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי המאוחד ליום 31 בדצמבר, 2020.

3. שינוי במדיניות חשבונאית יישום לראשונה של תקני דיווח כספי חדשים ותיקונים לתקני חשבונאות קיימים1. תיקון ל-IFRS 3 - צירופי עסקים

בחודש אוקטובר 2018, פרסם ה-IASB תיקון להגדרת "עסק" בתקן דיווח כספי בינלאומי 3 צירופי עסקים (להלן - התיקון).

התיקון כולל הבהרה לכך שעל מנת להיחשב "עסק", מערכת של פעילויות ונכסים אשר נרכשו יכללו לכל הפחות תשומה ותהליך מהותי אשר יחדיו תורמים באופן משמעותי ביכולת לייצר תפוקות. בנוסף התיקון מבהיר שעסק יכול להתקיים גם בלי כל התשומות והתהליכים הנדרשים לייצר תפוקות. התיקון כולל מבחן אופציונלי לפיו חברה יכולה לקבוע שאין מדובר ברכישת עסק, ללא צורך בבחינות נוספות.

התיקון ייושם לראשונה עבור צירופי עסקים ועסקאות רכישת נכסים אשר מועד הרכישה חל החל מיום 1 בינואר 2020 או לאחר מכן.

ליישום התיקון לראשונה לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה, אבל עשויה להיות השפעה על בחינת הגדרת "עסק" בגין רכישות אשר יושלמו לאחר יום 1 בינואר 2020.

4. גילוי בדבר ההתחייבויות הפיננסיות המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות)

1. זכאים ויתרות זכות המיוחסים לחברה

31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח		
1,273	2,078	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
64	16	התחייבות בגין חכירה
500	987	זכאים ויתרות זכות אחרים
5,116	17,717	הלוואות המירות
<u>6,953</u>	<u>20,798</u>	

הטבלה שלהלן מציגה את זמני הפירעון של ההתחייבויות הפיננסיות של הקבוצה על פי התנאים החוזיים בסכומים לא מהוונים (כולל תשלומי ריבית):

ליום 31 בדצמבר, 2020

סה"כ	מעל 5 שנים	מ-4 שנים עד 5 שנים	מעל 3 שנים	משנתיים עד 3 שנים	משנה עד שנתיים	עד שנה	
אלפי ש"ח							
76	-	-	-	-	-	76	התחייבות לספקים ולנותני שרותים
987	-	-	-	-	-	987	זכאים ויתרות זכות
17	-	-	-	-	-	17	התחייבות בגין חכירה
11,763	-	-	-	-	-	11,763	הלוואות המירות
							התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
4,377	-	-	1,788	1,684	753	152	
<u>17,068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,788</u>	<u>1,684</u>	<u>753</u>	<u>12,843</u>	

5. גילוי בדבר ההתחייבויות הפיננסיות המיוחסות לחברה (ללא סכומים בגין חברות מוחזקות)

הלוואות, יתרות והתקשרויות מהותיות עם חברות מוחזקות

1. יתרות עם חברות מוחזקות

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
224	-

יתרות חובה:
חייבים ויתרות חובה לזמן קצר (א)

מידע נוסף:
(א) חו"ז שוטף

2. עסקאות עם חברות מוחזקות

31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	
736	-
103	-

הוצאות ומו"פ

יתרות זכות:
זכאים ויתרות זכות (ב)

3. התקשרויות

החל משנת 2019 מחייבת חברת הבת הצרפתית את החברה, בגובה העלויות בתוספת מרווח של 7%. לאחר תאריך המאזן נחתם הסכם עם החברה הרומנית בתנאים דומים לאלו החלים מכח ההסכם עם חברת הבת הצרפתית.

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

א. כאמור בביאור 14 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בחודש מאי, 2020 חתמה החברה על הסכם הלוואה המירה עם הון הטבע ועם חברת Ofer Glazer Holdings, בעלת מניות בחברה, (להלן: "המשקיעות") בסכום של 900 אלף דולר נושאת ריבית שנתית בשיעור של 5% (להלן: "ההלוואה" ו-"הסכם ההלוואה", בהתאמה). סכום ההלוואה של כל משקיעה יועבר לחברה ב-7 תשלומים חודשיים שווים בהתאם לטבלת התשלומים המצורפת להסכם ההלוואה. העברת סכום ההלוואה לחברה ע"י כל אחד מהמשקיעות אינה כפופה לעמידה באבן דרך וואו יעד כלשהם, פרט למקרה שבו לאחר מועד מתן ההלוואה יחול שינוי מהותי בהנהלת החברה המשפיע לרעה על החברה, שאז כל משקיעה תהיה רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, להחליט אם היא מעבירה לחברה את יתרת התשלומים שטרם העבירה לחברה מכוח הסכם ההלוואה. כמו כן, בהתאם להסכם ההלוואה, במקרה שבו תגייס החברה גיוס מינימלי של 3 מיליון דולר לפחות בעסקה אחת או יותר, לא כולל הלוואה המירה זו או הלוואות המירות אחרות (להלן: "סיבוב הגיוס"), בתוך 18 חודשים ממועד מתן ההלוואה (להלן: "תאריך היעד"), תומר ההלוואה באופן אוטומטי למניות של החברה מאותו סוג ושצמודות להן אותן זכויות שלמניות המונפקות בסיבוב הגיוס, וזאת ב- 25% הנחה ממחיר הגיוס או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", כנמוך מביניהם.

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

בנוסף, במקרה שבו לפני תאריך היעד לא הומרה ההלוואה למניות והחברה תבצע עסקת מכירה של החברה או הנפקה בבורסה (להלן: "אירוע אקזיט"), אז מיד לפני אירוע אקזיט המשקיעה תהיה זכאית לבחור אחת משתי האופציות: (א) להמיר את ההלוואה למניות של החברה מהסוג הבכיר ביותר שקיים בחברה ב- 25% הנחה מהמחיר שבו הן הונפקו או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", כנמוך מבניהם; או (ב) לקבל מהחברה תשלום בחזרה של ההלוואה במכפלה של 1.25X. בנוסף, במסגרת הסכם הלוואה ובכפוף להעברת כל סכום ההלוואה לחברה ע"י המשקיעה, העניקה החברה לכל מלווה כתב אופציה (warrant) המעניק לו זכות להשקיע סכום נוסף בחברה בדיוק בתנאים הקבועים בהסכם ההלוואה, קרי באותם תנאים של ההלוואה כדלקמן: 100% נוספים מסכום הלוואה של אותו מלווה, וביחס למשקיעות שהלוו לחברה כספים בהסכם ההלוואה שחתמה החברה בשנת 2019 – עד 200% נוספים מסכום ההלוואה (להלן: "כתב האופציה"). כתב האופציה ניתן למימוש ע"י כל אחת מהמשקיעות עד למוקדם מבין (א) מיד לפני סיבוב הגיוס, כהגדרתו בהסכם ההלוואה (ב) 18 חודשים מהמועד בו הוענקה ההלוואה מכוח הסכם ההלוואה, (ג) מיד לפני אירוע אקזיט, כהגדרתו לעיל, או (ד) אירוע הפרה כהגדרתו בהסכם ההלוואה. ביום 22 בפברואר 2021 הודיעו הון הטבע ו-Oriella Limited כי אין בכוונתן לממש את כתב האופציות ולפיכך האופציות פקעו ביחס אליהן.

ביום 22 בפברואר 2021 הודיעה עופר גלזר החזקות בע"מ על מימוש, כתב האופציה ובהתאם יוקצו לה 1,961 (196,100 לאחר פיצול ההון) מניות רגילות וכן 491 (49,100 לאחר פיצול ההון) כתבי אופציות (סדרה 1) בתמורה לסך של 300 אלף דולר ארה"ב.

ב. בחודש דצמבר, 2020, חתמה החברה עם די.אל קפיטל בע"מ, חברה פרטית המוחזקת בבעלות מלאה על ידי דוד לוקץ' (להלן: "די.אל קפיטל"), על הסכם הלוואה המירה, בסכום של 125,000 אלף דולר ארה"ב (להלן: "הסכם ההלוואה"). בהתאם להסכם הלוואה:

1. ככל שהחברה תשלים את ההנפקה שתוגש עד לסוף חודש אפריל 2021, די.אל קפיטל תהיה רשאית, בהתאם לשיקול דעתה הבלעדי, להודיע לחברה עד לא יאוחר מ-90 ימים מיום 30 באפריל, 2021, על המרת ההלוואה (או כל חלק ממנה) למניות החברה לפי מחיר למניה הנמוך מבין: (א) המחיר הגבוה ביותר שבו הונפקו מניות החברה למשקיע שרכש אותם ובהנחה של 25% על המחיר האמור; או (ב) מחיר למניה הנגזר משווי חברה של 12.75 מיליון דולר. הלוואה (או כל חלק ממנה) שלא הומרה למניות החברה כאמור לעיל, תישא ריבית בשיעור של 25% ותוחזר לדי.אל קפיטל בכפוף לקבלת מלוא כספי ההנפקה לציבור.

2. ככל שהחברה לא תשלים את ההנפקה עד לסוף חודש אפריל 2021, תהא החברה רשאית להשיב את ההלוואה עד לא יאוחר מ-90 ימים מיום 30 באפריל, 2021, כשהיא נושאת ריבית בשיעור של 25%. במקרה שהחברה לא תשיב את ההלוואה עד המועד האמור, תהא די.אל קפיטל רשאית להמיר את ההלוואה למניות החברה לפי המחיר הנמוך מבין: (א) מחיר המייצג הנחה בשיעור של 25% על שווי חברה (בדילול מלא) של 17 מיליון דולר ארה"ב "לפני הכסף"; או (ב) שווי חברה (בדילול מלא) בהתאם לסבב הגיוס האחרון שהשלימה החברה למניות רגילות. לא הומרה ההלוואה כאמור, תושב ההלוואה לדי.אל קפיטל עד ליום 30 ביוני, 2022.

בנוסף, העניקה החברה לדי.אל קפיטל כתב אופציה (Warrant) המעניק לה זכות להשקיע סכום נוסף בחברה בתנאי הלוואה המירה זו, בשיעור של עד 100% נוספים מסכום ההלוואה ובלבד שתודיע על כוונתה להשקיע כאמור עד המועד המוקדם מבין: (א) הגשת הטיוטה הראשונה (לא פומבית) של תשקיף לרשות ניירות ערך, או (ב) עד סוף חודש אפריל 2021.

כתב האופציה יפקע אוטומטית במועד המוקדם מבין: (א) מועד השלמת הנפקה לציבור; או (ב) סוף חודש אפריל 2021. ביום 22 בפברואר 2021 הודיעה די.אל קפיטל על מימוש כתב האופציה ובהתאם הוקצו לה 817 (81,700 לאחר פיצול ההון) מניות רגילות וכן 204,400 (20,400 לאחר פיצול ההון) כתבי אופציה (סדרה 1) בתמורה לסך של 125 אלף דולר אשר הועבר לחברה בתאריך 8 בפברואר 2021.

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

- ג. ביום 2 בנובמבר, 2020, אישר דירקטוריון החברה תכנית אופציות להענקת אופציות (שאינן רשומות למסחר) לניצעים ישראלים.
- בהתאם לתכנית האופציות ובכפוף לכל דין, דירקטוריון החברה רשאי להקצות אופציות (שאינן רשומות למסחר) הניתנות למימוש למניות החברה, לעובדים, נושאי משרה, דירקטורים, יועצים ונותני שירותים אחרים של החברה או של חברות קשורות (להלן: "כתבי האופציות" או "האופציות"). תכנית האופציות תנוהל על ידי דירקטוריון החברה או על ידי ועדה שהוסמכה לכך על ידי הדירקטוריון.
- נכון למועד תאריך חתימה על דוח זה, החברה טרם הקצתה אופציות, אולם החברה התחייבה להעניק 259,000 אופציות הניתנות למימוש ל-259,000 מניות החברה לעובדים בחברה, לנושאי משרה בה ולנותני שירותים, תחת תכנית האופציות (להלן: "האופציות המובטחות"). מחיר המימוש של האופציות המובטחות יקבע על ידי דירקטוריון החברה בהתאם להוראות תכנית האופציות כאשר יאושרו העקות האופציות המובטחות על ידו באופן רשמי.
- ד. החל מחודש ינואר, 2020 ועד למועד אישור דוחות כספיים אלו, פוקד את העולם אירוע גלובלי בעל השלכות מאקרו כלכליות משמעותיות שמקורו בהתפשטות מחלת נגיף הקורונה בישראל ובמדינות רבות בעולם (להלן: "משבר הקורונה"). החל מחודש פברואר, 2020 ואילך ננקטו בישראל ובמדינות העולם שורת פעולות בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, לרבות צמצום טיסות הנוסעים היוצאות והנכנסות, הטלת מגבלות על תנועת הציבור, איסור על התקהלויות, סגירת בתי עסק ומסחר, סגירת מערכת החינוך ועוד.
- החברה עוקבת באופן שוטף אחר משבר הקורונה ובוחנת את השפעת התפשטות מחלת נגיף הקורונה על פעילותה. עם פרוץ משבר הקורונה, נקטה החברה בפעולות להבטחת המשך פעילות רציפה ומתן שירות ללקוחותיה, כגון: ריחוק חברתי, חלוקה לקפסולות ועבודה מהבית, הוצאה לחל"ת של רוב אנשי השיווק והעברת דגש על פעילות מול חברות לוגיסטיקה המכניסות למערכת מטענים עבורם נדרשת הובלה.
- להערכת החברה נראה כי עד כה לא השפיע המשבר על פעילות החברה באופן מהותי.
- ה. ברבעון האחרון של שנת 2019 החל הליך פיתוח עבור פיילוט עם דואר ישראל. מטרת הפיילוט היא ביצוע תהליכי אופטימיזציה (מיטוב) בדואר ישראל, לצורך שיפור רמת השירות לאזרח ותוצאותיה העסקיות של חברת הדואר. במסגרת הפיילוט יבוצע חיבור תחנות הקצה של דואר ישראל לנקודת שליטה אחת ותיווצר אופטימיזציה ונראות מלאה עבור המוקד ביחס לכלל רכבי הדואר (כולל קבלני המשנה). בשלב הבא יתרכז הפיילוט בייעול תהליכי ההובלה וביצוע הפחתת פליטות המזהמים תוך הגדלת רווחיות של דואר ישראל. לרשות הפיילוט עומדים כ-1,200 נקודות חלוקה של הדואר וכ-1,170 כלי רכב. נכון למועד הדוח, בוצעה אינטגרציה בין פלטפורמת טראקנט ומערכות דואר ישראל והפיילוט מתוכנן להימשך עד תחילת הרבעון השני של שנת 2021. בתום הפיילוט וככל שהלקוח יחליט להאריך את ההתקשרות עם החברה, יהפוך הפיילוט להסדר קבוע במסגרתו תקבל החברה תמורה קבועה בגין כל הורדה של פלטפורמת טראקנט וכן תמורה שתיגזר משווי כל עסקת הובלה אשר תיסגר על ידי המערכת (להלן: "התאמה חכמה").
- ו. לאחר תאריך הדיווח חתמה החברה הסכמים עם מספר חברות לוגיסטיקה והובלות, רוב ההסכמים של החברה עם חברות אלו קובעים תקופת ניסיון בה משתמש הלקוח בפלטפורמת טראקנט ללא תשלום, כאשר לאחריה הלקוח רשאי להחליט אם ברצונו להמשיך ולהשתמש בפלטפורמה, תמורת תשלום. התמורה עבור פלטפורמת טראקנט כוללת: (א) תשלום עבור המערכת – לרוב סכום קבוע של 0.5 עד 4 יורו בגין כל נסיעה; וכן (ב) תשלום עבור "התאמה חכמה" בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה – לרוב כ-5% ממחיר ההובלה.

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

ז. בחודש דצמבר 2020, התקשרה החברה עם חברת די.אל קונסלטינג גרופ (1998) בע"מ (להלן: "היועצת"), בהסכם שירותי ייעוץ כלכלי בקשר להנפקה של החברה לציבור, הכוללים ייעוץ בקשר עם ההנפקה והליווי של תהליך ההנפקה, בהתאם לתכנית עבודה או מתכונת משימות, כפי שייקבעו על ידי הצדדים מעת לעת (להלן: "השירותים"). בתמורה למתן השירותים, היועצת תהיה זכאית לסך של 6% מסכום הגיוס בפועל בהנפקה, אשר ישולם ליועצת במניות רגילות של החברה לפי שווי חברה של 11,000,000 אירו ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת ההסכם. ההסכם יסתיים אוטומטית עם השלמת ההנפקה, אך כל אחד מהצדדים רשאי להביא את ההסכם לסיימו, בכל עת, מכל סיבה, בהתראה מראש ובכתב של שלושה ימים. ככל שהחברה הביאה את ההסכם לסיימו כאמור לעיל, זכותה של היועצת לקבלת התמורה כאמור לעיל, לא תיפגע. ביום 22 בפברואר 2021 סיכמו החברה והיועצת כי חלף הסדר קודם שסוכם ביניהם, יוקצו ליועצת, תמורת שירותי היעוץ האמורים, 4,856 מניות רגילות של החברה. המניות האמורות יוקצו ליועצת כפוף להשלמת ההנפקה על פי תשקיף המוגש ובסמוך לפני רישום נירות הערך של החברה למסחר.

ח. ביום 22 בפברואר 2021, אישרה החברה הקצאה למשרד עורכי הדין המלווה אותה, ללא תמורה במזומן כפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף המוגש וטרם הרישום למסחר, של 43,300 אופציות (שאינן רשומות למסחר), באופן שכל אופציה לא רשומה ניתנת למימוש ללמניה רגילה אחת כפוף להתאמות כמפורט להלן ועד לכמות מקסימלית של 43,300 מניות רגילות של החברה בתמורה למחיר מימוש בסך של 1 ש"ח למניה (מחיר המימוש אינו צמוד למדד או למטבע כלשהו). האופציות ניתנות למימוש החל ממועד הקצאתן ועד יום 31 בדצמבר, 2025. האופציות שהוקצו כאמור לא תותאמנה במקרה של חלוקת דיבידנד, אך תותאמנה במקרה של שינוי בהון המניות של החברה, הנפקת זכויות או חלוקת מניות הטבה

ט. ביום 11 במאי 2016 נחתם בין החברה לבין מר פרידמן הסכם העסקה, אשר עודכן ביום 22 בפברואר 2021. בהתאם להסכם העסקתו המעודכן, זכאי מר פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של כ- 70,000 ש"ח, כשסכום זה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, כאשר שיעור של 10% משכרו כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותו של מר פרידמן לאי תחרות עם החברה. כמו כן, מר פרידמן זכאי למשכורת חודשית נוספת (משכורת 13) בגין כל שנת עבודה מלאה.

מענק שנתי משתנה מבוסס יעדים: החל מהשנה בה מכירות החברה תעלנה על סכום של 3 מיליון אירו, יהא מר פרידמן זכאי למענק משתנה שנתי בגין עמידה ביעדים, כאשר תקרת המענק השנתי תהיה בסך השווה לעד 10 משכורות חודשיות, כמפורט להלן:

מכירות – בגין עלייה במכירות ביחס למכירות בשנה קודמת בשיעור העולה על 20% ובלבד שהמכירות עולות על סך של 3.6 מיליון אירו (להלן: "רף המכירות"), יהא זכאי מר פרידמן למענק בסך של 15,000 ש"ח בגין כל גידול בשיעור של 1% מעל רף המכירות. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 2 משכורות לשנה.

EBIDTA – בגין כל גידול בשיעור של 10% מרף ה-EBIDTA שנקבע בהסכם העסקה (מעל 4% בשנת 2021, מעל 5% בשנת 2022 ומעל 6% בשנת 2023), יהא זכאי מר פרידמן לסך של 50,000 ש"ח. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 2 משכורות לשנה.

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

רווח נקי – בגין כל עליה בשיעור של 10% ברווח הנקי המהווה תשואה על ההון העצמי של החברה העולה על 10%, יהא זכאי מר פרידמן לסך של 40,000 ש"ח. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 2 משכורות לשנה.

יעד נוסף (אחד או יותר) אשר ייקבע בכל שנה מראש על ידי האורגנים המוסמכים של החברה, לרבות אסיפה כללית (ככל שמר פרידמן יהיה בעל שליטה באותו מועד), במקרה של עמידה ביעד זה, יהא זכאי מר פרידמן ל-4 משכורות לשנה.

מענק מיוחד

בנוסף למענק השנתי המפורט לעיל, בכל מקרה של הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה ו/או כל חברת אם, חברת בת או חברה קשורה שישנה ו/או שתהיה לחברה, בכל בורסה בארה"ב, אנגליה, גרמניה או צרפת מר פרידמן יהיה זכאי ל: (1) מענק בסך 1 מיליון ש"ח ו(2) אופציות של החברה המהוות 3% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה. הזכאות למענק תאושר על ידי האורגנים המוסמכים של החברה, לרבות אסיפה כללית (ככל שמר פרידמן יהיה בעל שליטה באותו מועד). כמו כן, ההקצאה תהיה כפופה לעמידה בדרישות תקנון והנחיות הבורסה.

תגמול הוני

מר פרידמן זכאי לקבל, ללא תמורה במזומן אופציות של החברה המהוות כ-5% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, כמפורט להלן: (א) המנה הראשונה של אופציות המהוות כ-3% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, תבשיל בעת רישום של מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא 1 ש"ח למניה; ו-(ב) המנה השנייה של אופציות המהוות כ-2% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, תבשיל במנות רבעוניות שוות על פני תקופה של 24 חודשים ממועד חתימת הסכם ההעסקה. מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא מחיר ההנפקה ע"פ התשקיף המוגש.

תקופת מימוש האופציות היא עד חלוף 5 שנים ממועד הבשלת המנה האחרונה של האופציות. במקרה בו יסתיים הסכם ההעסקה, מכל סיבה שהיא, למעט עקב פיטורים בנסיבות חמורות (כהגדרת מונח זה בהסכם ההעסקה), תקופת המימוש תסתיים בתום 90 ימים ממועד סיום הסכם ההעסקה. על אף האמור לעיל, אם סיום הסכם ההעסקה הוא כתוצאה (ח"ח) ממוות או אובדן כושר עבודה של המנהל, כל אופציה שעדיין לא פקעה תהיה ברת מימוש למשך שניים עשר (12) חודשים ממועד סיום ההסכם.

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

התאמות:

אירוע חברה – בכל מקרה שיחול שינוי בהון המניות המונפק של החברה בדרך של פיצול מניות, איחוד, הפחתה או החלפה של מניות, שינוי במבנה הון החברה או כל אירוע דומה על ידי או של החברה, אזי המניות הניתנות למימוש כתוצאה ממימוש האופציות ומחיר המימוש יותאמו באופן יחסי, על מנת לשמר באופן פרופורציוני את מספר המניות ומחיר המימוש המצטבר שלהן. מר פרידמן לא יהיה זכאי לקבלת חלק ממניה, ומספר המניות יעוגל כלפי מטה.

חלוקת מניות הטבה – היה ותחלק החברה לבעלי המניות הרגילות בתקופת קיום האופציות, מניות הטבה, תישמרנה מיד לאחר התאריך הקובע לחלוקת מניות הטבה, זכויותיו של מר פרידמן, כך שמספר המניות הנובעות מהמימוש אשר מר פרידמן יהיה זכאי להן עם מימוש האופציות, יגדל או יקטן, במספר המניות שמר פרידמן היה זכאי להן כמניות הטבה, אילו המיר את האופציות סמוך לפני היום הקובע. מספר מניות המימוש להן יהיה זכאי מר פרידמן יותאם רק במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, אך לא במקרה של הנפקות אחרות כלשהן (כולל הנפקות לבעלי עניין). זכות מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה, תחול רק ביחס לאופציות שהגיע מועד הזכאות למימושן במועד חלוקת מניות הטבה וביחס לאופציות שימומשו בפועל על ידי מר פרידמן. זכותו של מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, תשמר עד ליום המימוש ותבוצע בפועל רק ביום המימוש. דהיינו, רק עם מימוש אופציות, כולן או חלקן, על ידי מר פרידמן, יהיה מר פרידמן רשאי לקבל, את ניירות הערך להם היה זכאי כתוצאה מחלוקת מניות הטבה, בגין מספר המניות המוקצות, שהוקצה לו בפועל. אם כתוצאה מחלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, ייווצרו שברי מניה, מר פרידמן לא יהיה זכאי לקבלת חלק ממניה ומספר המניות יעוגל כלפי מטה.

הנפקת זכויות – במקרה של הנפקת זכויות על ידי החברה לבעלי המניות של החברה במהלך תקופת קיום זכות המימוש של אופציות, מספר המניות הנובעות מהמרה של האופציות יותאם למרכיב ההטבה בזכויות, כפי שהוא מתבטא ביחס שבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום ה"אקס" לבין שער הבסיס של המניה "אקס זכויות".

חלוקת דיבידנד – במקרה בו החברה תחלק לבעלי מניותיה דיבידנד במזומן ובמסגרתו יפחת מחיר המימוש לאופציה בסכום השווה לסכום הדיבידנד למניה כפי שיחולק בפועל לבעלי המניות ובלבד שמחיר המימוש לא יפחת מהערך הנקוב של המניה.

מר פרידמן יהיה זכאי לממש את האופציות שלא במזומן, אלא על דרך מימוש (cashless exercise) נטו. בבחירה במנגנון מימוש זה, ערכן הנקוב של מניות המימוש ישולם על ידי מר פרידמן. כמו כן, זכאי מר פרידמן לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית של 24 ימים בשנה, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה ולרכב שיעמוד לרשותו במסגרת תפקידו ולשימושו האישי. תקופת העסקתו של מר פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב של 6 חודשים.

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

י. ביום 17 בינואר, 2020 חתמה החברה עם באס נט על הסכם המחאת זכויות קניין רוחני, במסגרתו המחתה באס נט לחברה, באופן בלתי חוזר ובלתי מותנה, את כל זכויותיה בקניין הרוחני, מכל סוג שהוא, הנוגע למוצרי באס נט ולעסקיה (להלן: "הקניין הרוחני"). הקניין הרוחני האמור משמש את החברה בפיתוח פלטפורמת טראקנט.

ביום 27 בדצמבר, 2020 ו 22 בפברואר 2021 אישרו הדירקטוריון והאסיפה הכללית של החברה (בהתאמה) תשלום בסך של 200,000 ש"ח לבאס נט כסכום חד פעמי עבור הוצאותיה והעלויות שנגרמו לה לצורך יצירת הקניין הרוחני. סכום זה קוזז כנגד חוב של באס נט כלפי החברה בסכום זהה. החברה הכירה בהוצאות בגין יתרת החוב מול באס נט עוד בדוחות הכספיים לשנת 2016 מפאת אי צפי החברה לקבלת החזר החוב.

יא. החברה ובס נט כפופות להסכם שכירות במסגרתו באס נט, המשכירה, משכירה לחברה את המושכר, מבנה בשימוש משרדי החברה, בשכירות משנה לתקופה של 12 חודשים מיום 21 באפריל 2019 וסיומה ביום 20 באפריל, 2020 ולתקופה של 12 חודשים מיום 21 באפריל 2020 וסיומה ביום 20 באפריל, 2021 בתמורה חודשית בסך של כ-3,600 ש"ח, אשר נגזרה מהסכום שמשלמת המשכירה לבעלי המושכר.

יב. ביום 22 בפברואר 2021, אישרה החברה הקצאה למנכ"ל החברה, מר חנן פרידמן, ללא תמורה במזומן, כפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף המוגש וטרם הרישום למסחר, של 673,900 אופציות (שאינן רשומות למסחר), באופן שכל אופציה לא רשומה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת כפוף להתאמות המפורטות בסעיף 17 ד' לעיל ועד לכמות מקסימלית של 673,900 מניות רגילות של החברה מתוכן – 404,340 אופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש בסך של 1 ש"ח למניה, ו-269,560 אופציות ניתנות למימוש התמורה למחיר מימוש בסך של 6.3 ש"ח למניה (מחיר המימוש אינו צמוד למדד או מטבע כלשהו).

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

חלק ד'

פרטים נוספים אודות התאגיד

שם החברה: טראקנט אנטרפרייז בע"מ

מספר חברה ברשם: 515446474

כתובת: השרטט 1, אילת 8819102

טלפון: 077-9709090

פקסימיליה: 077-4702399

דואר אלקטרוני: or@trucknet.co.il

מועד הדוח על המצב הכספי: 31 בדצמבר 2020

מועד הדוח: 30 במרץ 2021

תקנה 19 – דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, לפי מועדי פירעון, מצורפת בדרך של הפניה לדיווח אלקטרוני (טופס ת' 126) המפורסם בסמוך לפרסום דוח זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

תקנה 10א – תמצית דוחות על הרווח הכולל

ראו סעיף 4 בדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה המצורף לדוח תקופתי זה.

תקנה 10ג – שימוש בתמורת ניירות הערך תוך התייחסות ליעדי התמורה על פי התשקיף

בחודש מרץ 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה בבורסה לניירות בתל אביב בע"מ ("הבורסה") וזאת על פי תשקיף להשלמה שפרסמה החברה ביום 26 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021 (מספר אסמכתה: 030981-01-2021) ("התשקיף להשלמה") וההודעה המשלימה שפרסמה החברה ביום 16 במרץ 2021 (מס' אסמכתה: 036135-01-2021) ("ההודעה המשלימה") (התשקיף להשלמה וההודעה המשלימה יקראו יחדיו "התשקיף"). במסגרת התשקיף הנפיקה החברה לציבור 4,800,000 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה ("המניות"), ו-2,400,000 כתבי אופציה (סדרה 1) הניתנים למימוש למניות רגילות, כך שכל כתב אופציה יהיה ניתן למימוש למניה רגילה אחת. התמורה הכוללת (ברוטו) בגין המניות שהתקבלה בידי החברה בגין הקצאת המניות הסתכמה לסך של כ-20.1 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דוח תוצאות הנפקה שפרסמה החברה ביום 24 במרץ 2021 (מס' אסמכתה: 043029-01-2021).

בהתאם לתשקיף, נקבע כי תמורת ההנפקה על-פי התשקיף (בניכוי הוצאות הנפקה) תשמש את החברה לטובת השקעה בפעילות מחקר ופיתוח ושיפור פלטפורמת טראקנט, השקעה בחדירה ל-2 עד 3 מדינות אירופאיות בשלוש השנים הקרובות, ומימון פעילותה השוטפת של החברה כפי שייקבע על ידי החברה מעת לעת ועל-פי הנחיות דירקטוריון החברה לרבות לפעולות שיווק ופיתוח עסקי, ובין היתר מימון הגירעון בהון החוזר של החברה נכון ליום 31 בדצמבר 2020 עד לסך של כ-360 אלפי ש"ח, ותשלום מענק הנפקה לעובדי החברה.

עד לשימוש בתמורת ההנפקה כאמור, החברה תשקיע את תמורת ההנפקה באפיקים סולידיים כגון אג"ח ממשלתיות, אג"ח קונצרניות בעלות דירוג אשראי גבוה, פיקדונות בנקאיים בבנקים שדירוגם גבוה, מק"מ וכיו"ב, והכל כפי שיקבע על ידי הנהלת החברה מעת לעת. החברה לא מתכוונת לפעול בנגזרים פיננסים, למעט לצורך הגנה על חשיפה מטבעית, ככל שיוחלט על הגנה כזו על-פי החלטת הנהלת החברה.

נכון למועד הדוח, החברה טרם החלה להשתמש בתמורת ההנפקה.

תקנה 11 – רשימת השקעות בחברות הבת ובחברות קשורות

שם החברה	סוג מניה	כמות מניות	סה"כ ע.נ.	עלות מדווחת (אלפי)	ערך מאזני מדווח	שיעור ההחזקה (באחוזים)		
						בנייר הערך	בהון	בהצבעה
						בסמכות למנות		

דירקטורים				(אלפי ש"ח)	(ש"ח)				
100	100	100	100	(223)	*	1,000	100	רגילה	Trucknet Enterprise SRL
100	100	100	100	7	*	100	100	רגילה	Trucknet France

*סכומים קטנים מ אלף

תקנה 14 – רשימת הלוואות

מתן הלוואות אינו העיסוק העיקרי של החברה.

תקנה 20 – מסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ

כאמור בתקנה 10 לעיל, בחודש מרץ השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה בבורסה על פי תשקיף להשלמה והודעה המשלימה, במסגרתה הנפיקה החברה לציבור לציבור 4,800,000 מניות רגילות ו- 2,400,000 כתבי אופציה (סדרה 1) הניתנים למימוש למניות רגילות.

תקנה 21 – תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה שהוכרו בדוחות הכספיים ליום 31.12.2020

להלן פירוט התגמולים שניתנו בשנת 2020, כפי שהוכרו בדוחות הכספיים של החברה, לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה הבכירה בחברה או בתאגיד בשליטתה, בין אם התגמולים ניתנו לו בקשר עם כהונתו בחברה או בתאגיד בשליטתה, בין אם התגמולים ניתנו על ידי החברה ובין אם ניתנו על ידי אחר וכן התגמולים לבעלי עניין בחברה בקשר עם שירותים שיתנו לבעלי תפקיד בחברה. לפירוט בדבר תנאי העסקה של נושאי המשרה, ראו להלן:

שם	תפקיד	היקף המשרה (%)	שיעור החזקה בהון התאגיד (%)	שכר	מענק	תגמולים בעבור שירותים				תגמולים אחרים			סה"כ
						תשלום מבוסס מניות	דמי ניהול	דמי ייעוץ	עמלה	אחר	ריבית	דמי שכירות	
חנן פרידמן	מנכ"ל	100	18.84	856	-	-	-	-	-	-	-	-	856
לאנה אלנר	מנהלת פיתוח עסקי	50	-	186	-	-	-	-	-	-	-	-	186
שמשון ויזל	מנהל כספים	20	-	-	-	-	228	-	-	-	-	-	228
אבי הראל	אחראי שירות לקוחות בישראל	-	4.42	26	-	-	-	-	-	-	-	-	26

תמצית תנאי כהונה של בעלי עניין ונושאי משרה בכירה בחברה:

א. חנן פרידמן – מנכ"ל

מר פרידמן הינו מייסד החברה, מכהן כמנכ"ל החברה משנת 2016. בנוסף, מר פרידמן מכהן כדירקטור בחברה.

ביום 11 במאי 2016 נחתם בין החברה לבין מר פרידמן הסכם העסקה, אשר עודכן ביום 22 בפברואר 2021. בהתאם להסכם העסקתו, זכאי מר פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של כ-70,000 ש"ח, כשסכום זה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, כאשר שיעור של 10% משכרו כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותו של מר פרידמן לאי תחרות עם החברה. כמו כן, מר פרידמן זכאי למשכורת חודשית נוספת (משכורת 13) בגין כל שנת עבודה מלאה.

מענק שנתי משתנה מבוסס יעדים: החל מהשנה בה מכירות החברה תעלנה על סכום של 3 מיליון אירו, יהא מר פרידמן זכאי למענק משתנה שנתי בגין עמידה ביעדים, כאשר תקרת המענק השנתי תהיה בסך השווה לעד 10 משכורות חודשיות, כמפורט להלן:

מכירות – בגין עליה במכירות ביחס למכירות בשנה קודמת בשיעור העולה על 20% ובלבד שהמכירות עולות על סך של 3.6 מיליון אירו ("ירף המכירות"), יהא זכאי מר פרידמן למענק בסך של 15,000 ש"ח בגין כל גידול בשיעור של 1% מעל רף המכירות. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 2 משכורות לשנה.

לדוגמה, אם בשנת מסוימת היקף המכירות של החברה יהיה 20,000,000 ש"ח, ובשנה שלאחריה היקף המכירות של החברה יגדל ל-25,000,000 ש"ח, יהיה מר פרידמן זכאי למענק בסך של 75,000 ש"ח (15,000 ש"ח × 5 אחוזים).

EBIDTA – בגין כל גידול בשיעור של 10% מרף ה-EBIDTA שנקבע בהסכם ההעסקה (מעל 4% בשנת 2021, מעל 5% בשנת 2022 ומעל 6% בשנת 2023), יהא זכאי מר פרידמן לסך של 50,000 ש"ח. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 2 משכורות לשנה.

לדוגמה, אם בשנת 2021 שיעור ה-EBIDTA של החברה יהיה 10 מיליון ש"ח, ובשנה שלאחריה שיעור ה-EBIDTA של החברה יגדל ל-11.5 מיליון ש"ח, (קרי, גידול כולל של 15% - 11% מעל ל-4%), יהיה מר פרידמן זכאי למענק בסך של 50,000 ש"ח.

רווח נקי – בגין כל עליה בשיעור של 10% ברווח הנקי המהווה תשואה על ההון העצמי של החברה העולה על 10%, יהא זכאי מר פרידמן לסך של 40,000 ש"ח. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 2 משכורות לשנה.

לדוגמה, אם בשנה מסוימת הרווח הנקי של החברה יהיה 2 מיליון ש"ח וההון העצמי 20 מיליון ש"ח (תשואה של 0%), ובשנה שלאחר מכן הרווח הנקי של החברה יגדל ל-10 מיליון ש"ח וההון העצמי יגדל ל-30 מיליון ש"ח (תשואה של כ-33%), יהיה מר פרידמן זכאי למענק בסך של 80,000 ש"ח (עליה בתשואה בשיעור של כ-23 נקודות האחוז).

לפי שיקול דעתם של האורגנים המוסמכים בחברה, יעד נוסף (אחד או יותר) אשר ייקבע בכל שנה מראש על ידי האורגנים המוסמכים של החברה, לרבות אסיפה כללית (ככל שמר פרידמן יהיה בעל שליטה באותו מועד). במקרה של עמידה ביעד זה, יהא זכאי מר פרידמן ל-4 משכורות לשנה.

מענק מיוחד

בנוסף למענק השנתי המפורט לעיל, בכל מקרה של הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה ו/או כל חברת אם, חברת בת או חברה קשורה שישנה ו/או שתהיה לחברה, בכל בורסה בארה"ב, אנגליה, גרמניה או צרפת, מר פרידמן יהיה זכאי ל: (1) מענק בסך של 1 מיליון ש"ח, ו-(2) אופציות של החברה המהוות 3% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה. הזכאות למענק תאושר על ידי האורגנים המוסמכים של החברה, לרבות אסיפה כללית (ככל שמר פרידמן יהיה בעל שליטה באותו מועד). כמו כן, ההקצאה תהא כפופה לעמידה בדרישות תקנון והנחיות הבורסה.

תגמול הוני

מר פרידמן זכאי לקבל, ללא תמורה במזומן, אופציות של החברה המהוות כ-5% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, כמפורט להלן: (א) המנה הראשונה של אופציות המהוות כ-3% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, תבשיל בעת רישום של מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא 1 ש"ח למניה (להערכת החברה, ההוצאות שתירשמה בספרי החברה בגין אופציות אלה תעמודנה על סך של 2,058 אלפי ש"ח. יובהר, כי נתונים אלה אינם סקורים ואינם מבוקרים, וכי הנתונים בפועל עשויים להיות שונים מהאמור); ו-(ב) המנה השנייה של אופציות המהוות כ-2% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, תבשיל במנות רבעוניות שוות על פני תקופה של 24 חודשים ממועד חתימת הסכם ההעסקה. מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא 6.3 ש"ח למניה (להערכת החברה, ההוצאות שתירשמה בספרי החברה בגין אופציות אלה תעמודנה על סך של 1,123 אלפי ש"ח. יובהר, כי נתונים אלה אינם סקורים ואינם מבוקרים, וכי הנתונים בפועל עשויים להיות שונים מהאמור).

תקופת מימוש האופציות היא עד חלוף 5 שנים ממועד הבשלת המנה האחרונה של האופציות. במקרה בו יסתיים הסכם ההעסקה, מכל סיבה שהיא, למעט עקב פיטורים בנסיבות חמורות (כהגדרת מונח זה בהסכם ההעסקה), תקופת המימוש תסתיים בתום 90 ימים ממועד סיום הסכם ההעסקה. על אף האמור לעיל, אם סיום הסכם ההעסקה הוא כתוצאה (חו"ח) ממוות או אובדן כושר עבודה של המנהל, כל אופציה שעדיין לא פקעה תהיה ברת מימוש למשך שניים עשר (12) חודשים ממועד סיום ההסכם.

כל המניות שתנבענה ממימוש האופציות כאמור, תירשמה על שם החברה לרישומים.

התאמות :

אירוע חברה – בכל מקרה שיחול שינוי בהון המניות המונפק של החברה בדרך של פיצול מניות, איחוד, הפחתה או החלפה של מניות, שינוי במבנה הון החברה או כל אירוע דומה על ידי או של החברה, אזי המניות הניתנות למימוש כתוצאה ממימוש האופציות ומחיר המימוש יותאמו באופן יחסי, על מנת לשמר באופן פרופורציוני את מספר המניות ומחיר המימוש המצטבר שלהן. מר פרידמן לא יהיה זכאי לקבלת חלק ממניה, ומספר המניות יעוגל כלפי מטה.

חלוקת מניות הטבה – היה ותחלק החברה לבעלי המניות הרגילות בתקופת קיום האופציות, מניות הטבה, תישמרנה מיד לאחר התאריך הקובע לחלוקת מניות הטבה, זכויותיו של מר פרידמן, כך שמספר המניות הנובעות מהמימוש אשר מר פרידמן יהיה זכאי להן עם מימוש האופציות, יגדל או יקטן, במספר המניות שמר פרידמן היה זכאי להן כמניות הטבה, אילו המיר את האופציות סמוך לפני היום הקובע. מספר מניות המימוש להן יהיה זכאי מר פרידמן יותאם רק במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, אך לא במקרה של הנפקות אחרות כלשהן (כולל הנפקות לבעלי עניין). זכות מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה, תחול רק ביחס לאופציות שהגיע מועד הזכאות למימושן במועד חלוקת מניות הטבה וביחס לאופציות שימומשו בפועל על ידי מר פרידמן. זכותו של מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, תשמר עד ליום המימוש ותבוצע בפועל רק ביום המימוש. דהיינו, רק עם מימוש אופציות, כולן או חלקן, על ידי מר פרידמן, יהיה מר פרידמן רשאי לקבל, את ניירות הערך להם היה זכאי כתוצאה מחלוקת מניות הטבה, בגין מספר המניות המוקצות, שהוקצה לו בפועל. אם כתוצאה מחלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, ייווצרו שברי מניה, מר פרידמן לא יהיה זכאי לקבלת חלק ממניה ומספר המניות יעוגל כלפי מטה.

הנפקת זכויות – במקרה של הנפקת זכויות על ידי החברה לבעלי המניות של החברה במהלך תקופת קיום זכות המימוש של אופציות, מספר המניות הנובעות מהמרה של האופציות יותאם למרכיב הטבה בזכויות, כפי שהוא מתבטא ביחס שבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום ה"אקס" לבין שער הבסיס של המניה "אקס זכויות".

חלוקת דיבידנד – במקרה בו החברה תחלק לבעלי מניותיה דיבידנד במזומן ובמסגרתו יופחת מחיר המימוש לאופציה בסכום השווה לסכום הדיבידנד למניה כפי שיחולק בפועל לבעלי המניות ובלבד שמחיר המימוש לא יפחת מהערך הנקוב של המניה.

מר פרידמן יהיה זכאי לממש את האופציות שלא במזומן, אלא על דרך מימוש נטו (cashless exercise). בבחירה במנגנון מימוש זה, ערכן הנקוב של מניות המימוש ישולם על ידי מר פרידמן.

יצוין כי, לא יבוצע מימוש של אופציות ביום הקובע לחלוקת מניות הטבה, להצעה בדרך של זכויות, לחלוקת דיבידנד, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהאירועים האמורים, להלן: "אירוע חברה"). אם חל יום האקס של אירוע חברה לפני היום הקובע של אירוע חברה, לא יבוצע מימוש ביום האקס כאמור.

כמו כן, זכאי מר פרידמן לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית של 24 ימים בשנה, דמי הבראה, ימי מחלה החוזר הוצאות נסיעה ולרכב שיעמוד לרשותו במסגרת תפקידו ולשימוש האישי. תקופת העסקתו של מר פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב של 6 חודשים.

כמו יתר נושאי המשרה בחברה, זכאי מר פרידמן לביטוח נושאי משרה, שיפוי ופטור כמקובל בחברה.

הסכם העסקתו של חנן פרידמן יהיה טעון אישור מחדש על ידי האורגנים המוסמכים בחברה בהתאם להוראות חוק החברות לעסקאות עם בעלי עניין. יצוין כי נכון למועד התשקיף, הסכם ההעסקה כאמור יהא טעון אישור רק בתום חמש שנים מהמועד שהחברה תהפוך לחברה ציבורית על פי תשקיף זה.

ב. לאנה אלנר – מנהלת פיתוח עסקי

גב' אלנר מכהנת בחברה כמנהלת פיתוח עסקי בחברה החל מיום 11 בדצמבר 2018 בהיקף של חצי (50%) משרה.

ביום 11 בדצמבר 2018 נחתם בין החברה לבין גב' אלנר הסכם העסקה. בהתאם להסכם העסקתה, זכאית גב' אלנר לשכר חודשי (ברוטו) בסך של כ-10,500 ש"ח, כשסכום זה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, כאשר שיעור של 10% משכרה כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותה של גב' אלנר לאי תחרות עם החברה.

כמו כן, זכאית גב' אלנר לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, חופשה שנתית, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה, והכל על פי דין.

תקופת העסקתה של גב' אלנר ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב בהתאם לדין.

כמו יתר נושאי המשרה בחברה, זכאית גב' אלנר לביטוח נושאי משרה, שיפוי ופטור כמקובל בחברה.

ג. אבי הראל – אחראי שירות לקוחות בישראל¹

מר הראל מכהן כאחראי שירות לקוחות בישראל של החברה מיום 1.5.2019.

ביום 1 במאי 2019 נחתם בין החברה לבין מר הראל הסכם העסקה. בהתאם להסכם העסקתו, זכאי מר הראל לשכר חודשי (ברוטו) בסך של כ-7,700 ש"ח, כשסכום זה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן, כאשר שיעור של 10% משכרו כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותו של מר הראל לאי תחרות עם החברה. כמו כן, זכאי מר הראל לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה, והכל על פי דין.

תקופת העסקתו של מר הראל ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב בהתאם לדין.

כמו יתר נושאי המשרה בחברה, זכאי מר הראל לביטוח נושאי משרה, שיפוי ופטור כמקובל בחברה.

ד. שמשון ויזל – מנהל כספים

החל מחודש אפריל 2016 מר ויזל מעניק לחברה שירותי ניהול כספים הכוללים שירותי הנהלת חשבונות, חשבות וחשבות שכר באמצעות משרד ויזל את כורש, רואי חשבון ("השירותים"). היקף השירותים הוא כ-20% משרה ובתמורה חודשית בסך של 15,000 ש"ח, בתוספת מע"מ.

ה. גל פרידמן – דירקטור

מר גל פרידמן, בנו של מר חנן פרידמן מבעלי השליטה בחברה, מכהן כדירקטור החל מחודש פברואר 2021. כמו יתר נושאי המשרה בחברה, זכאי מר פרידמן לביטוח נושאי משרה, שיפוי ופטור כמקובל בחברה.

על אף האמור בדבר גמול דירקטורים להלן, מר פרידמן אינו זכאי לגמול דירקטורים וככל שיוחלט בעתיד להעניק לו גמול כאמור, יובא העניין לאישור בהתאם להוראות הדין.

תגמולים לבעלי עניין שאינם מפורטים בטבלה לעיל על ידי החברה או חברות בשליטתה:

(1) גמול דירקטורים

ביום 22.2.2021 אישרו דירקטוריון והאסיפה הכללית של החברה כי גמול דירקטורים אשר אינם מקבלים שכר או דמי ניהול מהחברה, כפי שיכחנו מעת לעת, יהיה הגמול הקבוע, בהתאם לתקנות

¹ אבי הראל הינו בעל עניין בחברה.

החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תש"ס-2000 וכן להחזר הוצאות בהתאם לתקנות הנ"ל.

(2) מדיניות תגמול לנושאי משרה ודירקטורים

ביום 22 בפברואר 2021 אישרו דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית של בעלי מניות של החברה מדיניות תגמול לנושאי משרה של החברה המצורפת כנספח ג' לתשקיף להשלמה של החברה מיום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021 ("מדיניות התגמול"). מדיניות התגמול נכנסה לתוקפה במועד רישום ניירות הערך של החברה למסחר ביום 25 במרץ 2021. כמו כן, בהתאם לתקנה 1 לתקנות החברות (הקלות לעניין החובה לקבוע מדיניות תגמול), תשע"ג-2013, מדיניות התגמול שתוארה בתשקיף תיחשב כמדיניות שנקבעה לפי סעיף 267א לחוק החברות והיא תהיה טעונה אישור רק בחלוף 5 שנים לאחר השלמת הרישום כאמור.

לפרטים אודות התקשרות החברה עם חברת די.אל קונסלטינג גרופ (1998) בע"מ בהסכם שירותי ייעוץ כלכלי בקשר להנפקה של החברה לציבור, ראו סעיף 27.2 בחלק א' לדוח זה.

(3) פטור, שיפוי וביטוח נושאי משרה

תקנון החברה מאפשר מתן שיפוי וביטוח לנושאי משרה (לרבות דירקטורים) עלפי דין. בהתאם לכך, קבעה החברה מדיניות שיפוי והחליטה לבטח את אחריותם של נושאי משרה, הכל בהתאם ובכפוף להוראות הדין.

ביום 22 בפברואר 2021 אישרו דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית של החברה, מתן פטור, שיפוי וביטוח כמפורט להלן:

(א) פטור - בכפוף להוראות ולסייגים שנקבעו בדין בקשר למתן פטור לנושאי המשרה, החברה פוטרת את נושאי המשרה בה לרבות אלו הנמנים על בעלי השליטה בה מראש, מאחריות, כולה או מקצתה, בשל נזק שנגרם או שייגרם עקב הפרת חובת הזהירות של אותם נושאי המשרה כלפיה, למעט הפרת חובת הזהירות בחלוקה ולמעט החלטה או עסקה שלבעל השליטה או לנושא משרה כלשהו בחברה (גם נושא משרה אחר מזה שהוענק לו כתב הפטור) יש בה עניין אישי, למעט אם נושא המשרה לא ידע על העניין האישי של נושא משרה אחר, או ידע על העניין ופעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה.

פטור זה לא יחול בשל כל אחד מאלה: הפרת חובת אמונים, למעט אם נושא המשרה פעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה; הפרת חובת זהירות כלפי החברה או כלפי אדם אחר; פעולה מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין; קנס או כופר שיוטל על נושאי המשרה.

לפרטים נוספים אודות כתב השיפוי המקובל בחברה, ראו נספח ב' לתשקיף להשלמה של החברה מיום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021.

(ב) שיפוי - החברה מתחייבת לשפות מראש או בדיעבד, בהתאם למותר בתקנון החברה, את נושאי המשרה בה (כולל דירקטורים), לרבות נושאי משרה שהינם בעלי שליטה בה, בגין כל חבות או הוצאה (כמפורט בכתב השיפוי) ו/או הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שיפוי לפי חוק ייעול הליכי אכיפה ובכפוף להוראותיו, ובלבד שהסכום המרבי של השיפוי הכולל לא יעלה במצטבר, על 25% מההון העצמי של החברה (כפי שיהיה בדוחות הכספיים המאוחדים האחרונים של החברה שקדמו לתשלום סכום השיפוי או 10 מיליון ש"ח, לפי הגבוה מביניהם, בתוספת סכומים שיתקבלו, אם יתקבלו, מחברת ביטוח במסגרת ביטוח בו התקשרה החברה).

לפרטים נוספים אודות כתב השיפוי המקובל בחברה, ראו נספח ב' לתשקיף להשלמה של החברה מיום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021.

(ג) ביטוח - להלן פרטים אודות תנאי פוליסות ביטוח לנושאי משרה בחברה, לרבות אלו הנמנים על בעלי השליטה בחברה בכובעם כדירקטורים, המצויות בתוקף במועד התשקיף:

פוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה:

גבול כיסוי האחריות הוא בסך של עד 5 מיליון דולר למקרה ובמצטבר בתקופת הביטוח.

הפרמיה השנתית היא בסך של כ-49 אלפי דולר.

ההשתתפות העצמית של החברה בלבד היא 50 אלפי דולר למעט לגבי תביעות בארה"ב לגביהן ההשתתפות העצמית היא 100 אלפי דולר ולמעט תביעות ניירות ערך בהן ההשתתפות הינה בסך 125 אלפי דולר ובארה"ב – 500 אלפי דולר.

פוליסת ביטוח להנפקה (POSI):

גבול כיסוי האחריות הוא בסך של עד 5 מיליון דולר למקרה ובמצטבר בתקופת הביטוח, והפרמיה היא בסך של כ-87 אלפי דולר.

ההשתתפות העצמית של החברה בלבד היא 50 אלפי דולר למעט לגבי תביעות בארה"ב לגביהן ההשתתפות העצמית היא 100 אלפי דולר ולמעט תביעות ניירות ערך בהן ההשתתפות הינה בסך 125 אלפי דולר ובארה"ב – 500 אלפי דולר.

תקנה 21א – השליטה בחברה

למיטב ידיעת החברה, ביום 22 בפברואר 2021 התקשרו חנן פרידמן והון הטבע בהסכם בעלי מניות ולפיכך כל אחד מהם ייחשב בעל שליטה בחברה.

תקנה 22 – עסקאות עם בעלי שליטה

עסקאות המנויות בסעיף 270(4) לחוק החברות

(1) הסכמי העסקה

לפרטים אודות הסכמי העסקה עם מר חנן פרידמן, ראו תקנה 21 לעיל.

(א) אוריאנה פרידמן

אוריאנה פרידמן, אישתו של מר חנן פרידמן, מנכ"ל החברה, יו"ר הדירקטוריון ובעל מניות מהותי, מועסקת בחברה ומשמשת כמנהלת משרד ומנהלת כוח אדם בהיקף משרה של 50%. בהתאם להסכם העסקה עמה שנחתם ביום 1.5.2016 זכאית גב' פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של 10,000 ש"ח, כאשר שיעור של 10% משכרה כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותה של גב' פרידמן לאי תחרות עם החברה.

כמו כן, זכאית גב' פרידמן לזכויות סוציאליות ותנאים נלווים נוספים, ובין היתר, קרן השתלמות, חופשה שנתית, דמי הבראה, ימי מחלה והחזר הוצאות נסיעה, והכל על פי דין.

תקופת העסקתה של גב' פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעת מוקדמת בכתב בהתאם לדין.

(2) הסכם המתאת זכויות קניין רוחני

להסכם המתאת זכויות קניין רוחני שחתמה החברה עם חברת באס נט, ראו סעיף 19.4 בפרק א' לדוח זה.

(3) הסכם שכירות משנה

להסכם שכירות משנה לשימוש במשרדים בפארק אמת"ל באילת, שחתמה החברה עם חברת באס נט, ראו סעיף 21.1 בפרק א' לדוח זה.

(4) הסכם רישיון מוגבל

להסכם שחתמה החברה עם חברת באס נט, המעניק לבאס נט רישיון מוגבל, לא בלעדי, בלתי ניתן להעברה ובלתי ניתן לרישוי משנה, לשימוש בטכנולוגיה של פלטפורמת טראקנט לחברות היסעים בתחומי מדינת ישראל בלבד, ראו סעיף 27.1 בפרק א' לדוח זה.

(5) פטור, שיפוי וביטוח דירקטורים ונושאי משרה

לפרטים אודות מתן פטור, שיפוי וביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה, ראו תקנה 21 לעיל.

עסקאות שאינן מנויות בסעיף 270(4) לחוק החברות

למיטב ידיעת החברה, נכון למועד הדוח לא קיימות עסקאות בתוקף עם בעלי השליטה בחברה שאינן מנויות בסעיף 270(4) לחוק החברות.

תקנה 24 – החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה

לפרטים אודות החזקות בעלי עניין בחברה בניירות ערך של החברה, ראו דיווח מיידי מיום 24 במרץ 2021 (מס' אסמכתה: 044244-01-2021), המובא על דרך ההפניה.

תקנה 24 – הון רשום, הון מונפק וניירות ערך המירים

לפרטים אודות ההון הרשום, ההון המונפק וניירות ערך המירים של החברה, ראו באור [*] לדוחות הכספיים.

תקנה 24ב – מרשם בעלי המניות

לפרטים אודות מרשם בעלי המניות של החברה, ראו דיווח מיידי מיום 24 במרץ 2021 (מס' אסמכתה: 043464-03-2021), המובא על דרך ההפניה.

תקנה 25 – מען רשום

המען הרשום של החברה: השרטט 1, אילת 8819102.

דואר אלקטרוני: or@trucknet.co.il

טלפון: 9709090-077

פקסימיליה: 4702399-077

תקנה 26 – הדירקטורים של התאגיד

להלן רשימת הדירקטורים נכון למועד הדוח התקופתי:

חנן פרידמן

מספר זהות	24059602
תאריך לידה	7.4.1969
מען להמצאת כתבי בידין	דרך הבשמים 135, אילת
נתינות	ישראלית
תפקיד בחברה	מנכ"ל החברה ויו"ר דירקטוריון
חברות בוועדות דירקטוריון	-
אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי	לא
בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/ כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני מומחה	כשירות מקצועית
האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה	לא

	במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות
מנכ"ל החברה ויו"ר דירקטוריון	אם עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד שממלא
21.4.2016	תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה
תיכונת	השכלה
מייסד חברת באס נט דרייב בע"מ	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
פאנס קארד ישראל בע"מ (ח.פ. 514986934); באס נט דרייב בע"מ (ח.פ. 515085702)	תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור
לא	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה

אבי לובצ'יק

035886456	מספר זהות
1.11.1978	תאריך לידה
הארבל 39, אורנית	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
דירקטור	תפקיד בחברה
-	חברות בוועדות דירקטוריון
לא	אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי
לא	בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/ כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני מומחה
לא	האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות

סמנכ"ל פיתוח עסקי בהון הטבע בע"מ (ח.פ. 514246610), בעלת עניין בחברה	אם עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל עניין בחברה – התפקיד שממלא
2.6.2020	תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה
תואר ראשון, מדעי הסביבה, המכללה האקדמית הדסה ירושלים; תואר שני, גאופיזיקה, אוניברסיטת תל אביב; דוקטורט, פיזיקה ואנרגיה, Imperial College London.	השכלה
סמנכ"ל פיתוח עסקי הון הטבע בע"מ (ח.פ. 514246610); מהנדס איכות סביבה, אינטל קריית גת; עמית ממשק, משרד האוצר	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (ח.צ. 513961334); בלייד ריינג'ר בע"מ	תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור
לא	האם בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה

אברהם בן-ארדיטי

057945222	מספר זהות
21.10.1962	תאריך לידה
דרך בן גוריון 73, בת ים	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
דירקטור	תפקיד בחברה
-	חברות בוועדות דירקטוריון
דירקטור בלתי תלוי	אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי
בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית	בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/ כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני מומחה
לא	האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע

	הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות
לא	אם עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד שממלא
22.2.2021	תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה
בוגר, מדעי המדינה, האוניברסיטה הפתוחה. מוסמך, משפטים, אוניברסיטת בר אילן	השכלה
ראש מנהל מכס (משנה למנהל רשות המיסים). דירקטור, דירה להשכיר – החברה הממשלתית לדיור ולהשכרה בע"מ	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור
לא	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה

רוברט זרמאטי

342478294	מספר זהות
15.4.1945	תאריך לידה
5 rue Leroux, 75116 Paris, France	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית וצרפתית	נתינות
דירקטור	תפקיד בחברה
-	חברות בוועדות דירקטוריון
לא	אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי
לא	בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/ כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני מומחה
לא	האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות
לא	אם עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד שממלא
29.11.2019	תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה
Paris de Médecine de Faculté, צרפת	השכלה
רופא קרדיולוג בצרפת	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור
לא	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה

אורית מרום

023634538	מספר זהות
23.3.1968	תאריך לידה
מרים החשמונאית 8, הרצליה	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
דירקטורית	תפקיד בחברה
-	חברות בוועדות דירקטוריון
לא	אם דירקטורית חיצונית או בלתי תלויה
בעלת כשירות מקצועית	בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית/ כשירות מקצועית/ דירקטורית חיצונית מומחית
לא	האם החברה רואה אותה כבעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות
לא	אם עובדת של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד שממלאת
9.2.2021	תאריך תחילת כהונה כדירקטורית בחברה
בוגרת, משפטים, אוניברסיטת תל אביב. בוגרת, מדעים מדויקים וכימיה, אוניברסיטת תל אביב.	השכלה
עורכת דין שותפה במשרד שבלת ושות', עורכי דין	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
אדגר השקעות ופיתוח בע"מ; ישיר פיננסים (די.פי); רותם תעשיות; קיילות בע"מ; הון הטבע בע"מ; ננוז מדיקל בע"מ	תאגידים נוספים בהם משמש דירקטורית
לא	האם בת משפחה של בעל ענין אחר בחברה

גל פרידמן

209135060	מספר זהות
3.6.1998	תאריך לידה
דרך הבשמים 135, אילת	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
דירקטור	תפקיד בחברה
-	חברות בוועדות דירקטוריון
לא	אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי
לא	בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/ כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני מומחה
לא	האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות
לא	אם עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד שממלא
19.2.2021	תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה
לימודים לתואר ראשון בניהול (התמחות בכלכלה ומימון), אוניברסיטת בן גוריון	השכלה
סטודנט, אוניברסיטת בן גוריון	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור
בנו של מר חנן פרידמן, מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה

תקנה 26א – נושאי משרה בכירה

לפרטים אודות מנכ"ל החברה, מר חנן פרידמן, ראו תקנה 26 לעיל.

לאנה אלנר

307449314	מספר זהות
15.2.1977	תאריך לידה
יצחק רבין 1, צורן	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
מנהלת פיתוח עסקי	תפקיד בחברה
תואר ראשון, משפטים, המכללה האקדמית נתניה. תואר שני, מנהל עסקית עם התמחות ביזמות וקיימות, הקריה האקדמית אונו	השכלה
מנהלת פיתוח עסקי בחברה; מנהלת פיתוח עסקי וחדשנות בהאב אילת (חממת סטארטאפים); עורכת דין עם התמחות בקיימות ואנרגיות מתחדשות;	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	האם בת משפחה של בעל ענין אחר בחברה
לא	האם מורשית חתימה עצמאית בחברה

שמשון ויזל

022212914	מספר זהות
11.1.1966	תאריך לידה
תובל 13, רמת גן	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
מנהל כספים	תפקיד בחברה
תואר ראשון, כלכלה עם התמחות בחשבונאות, אוניברסיטת בן גוריון	השכלה
שותף מייסד של משרד רואה חשבון ויזל את כורש, רואי חשבון; סמנכ"ל כספים, בלייד ריינג'ר בע"מ	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה
לא	האם מורשה חתימה עצמאי

	בחברה
--	-------

גלי גל

066076969	מספר זהות
28.8.1982	תאריך לידה
דקר 4, אילת	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
מנהלת מוצר	תפקיד בחברה
תואר ראשון, הנדסה תעשייה וניהול, מכללת שנקר ; תואר שני, ניהול תעשייתי, אוניברסיטת בר אילן	השכלה
מהנדסת תפעול ואנליזת ביצועים, יוניליוור ; עצמאית – סטייליסטית אישית	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה
לא	האם מורשה חתימה עצמאי בחברה

שי נהרי

040842411	מספר זהות
24.3.1981	תאריך לידה
השדות 6, רמת השרון	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
מנהל תפעול	תפקיד בחברה
תואר ראשון, משפטים, האוניברסיטה העברית. תואר שני, מנהל עסקים, האוניברסיטה העברית	השכלה
יועץ משפטי, אליינמנט גרופ ; מנהל מיסים, סרגון נטוורקס ; מנג'ר – EY	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה
לא	האם מורשה חתימה עצמאי בחברה

רוּן חו

032097461	מספר זהות
13.12.1975	תאריך לידה
קרן קיימת לישראל 29, גבעתיים	מען להמצאת כתבי בידין
ישראלית	נתינות
מנהל טכנולוגיות ראשי	תפקיד בחברה
תואר ראשון, מתמטיקה ומדעי המחשב, האוניברסיטה הפתוחה. תואר שני, מתמטיקה, מכון ויצמן למדע. הנדסאי חשמל, אלקטרוניקה ומחשבים	השכלה
מנהל טכנולוגיות ראשי, חברת Molten Image. מוביל אלגוריתם, חברת אינובסטה	תעסוקה בחמש השנים האחרונות
לא	האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה
לא	האם מורשה חתימה עצמאי בחברה

תקנה 26 – מורשה חתימה של התאגיד

למועד דוח תקופתי זה, אין לחברה מורשי חתימה עצמאיים.

תקנה 27 – רואה החשבון המבקר של התאגיד

שם רואה חשבון: קוסט פורר גבאי את קסירר, רואי חשבון (ארנסט אנד יאנג).

מען המשרד: רחוב מנחם בגין 144, תל אביב.

תקנה 28 – שינוי בתזכיר או בתקנון

בחודש פברואר 2021, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה אימוצו של תקנון חדש המותאם לחברה ציבורית אשר נכנס לתוקפו עם רישומן של מניות החברה למסחר במרץ 2021. לפרטים נוספים ראו דוח מידי שפרסמה החברה ביום 24 במרץ 2021 (מסמכי התאגדות – נתוני פתיחה), המובא על דרך ההפניה.

תקנה 29 – המלצות והחלטות הדירקטורים

1. לפרטים אודות הנפקה ראשונה של ניירות הערך של החברה בבורסה במרץ 2021, ראו תקנה 20 לעיל.

2. לפרטים אודות אימוץ תקנון התאגדות חדש בחברה, ראו תקנה 28 לעיל.

תקנה 29א – החלטות החברה

לפרטים אודות החלטות החברה לעניין גמול דירקטורים, מדיניות תגמול, ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה ופטור ושיפוי נושאי משרה ראו תקנה 21 לעיל.

שמות החותמים ותפקידם

אברהם בן ארדיטי, דירקטור

חנן פרידמן, יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

היות שמר חנן פרידמן מכהן גם כמנכ"ל וגם כיו"ר דירקטוריון החברה, הסמיך דירקטוריון החברה, ביום 30.3.21, את מר אברהם בן ארדיטי – דירקטור בחברה, לחתום על דוח זה.

תאריך : 30 במרץ 2021.

הצהרת מנהלים

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 9ב(ד)(1)

אני, חנן פרידמן, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוח התקופתי של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("התאגיד") ליום 31 בדצמבר 2020 ("הדוחות");
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;
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;
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.

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

חנן פרידמן, מנכ"ל

תאריך: 30 במרץ, 2021

הצהרת מנהלים

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 9ב(ד)(2)

אני, שמשון ויזל, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("התאגיד") ליום 31 בדצמבר 2020 ("הדוחות");
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;
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;
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.

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

שמשון ויזל, מנהל כספים

תאריך: 30 במרץ, 2021