

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח חצי שנתי ליום 30 ביוני, 2021

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

חלק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2021

חלק ג' - הצהרות מנהלים

החברה היא "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 65ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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) פטור מיישום הוראות התוספת השניה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם); ו-ה) דיווח לפי מתכונת חצי שנתי.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2021

דירקטוריון טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של שישה חודשים שנסתיימה במועד זה ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("התקנות").

דוח זה מצומצם בהיקפו והוא נערך תחת ההנחה שבפני קוראיו מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020, אשר פורסם ביום 31 במרס 2021 (מס' אסמכתה: 2021-01-052506), כפי שתוקן ביום 1 באפריל 2021 (מס' אסמכתה: 2021-01-053952), ("הדוח התקופתי") והאמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

הנתונים הכספיים בדוח זה מתייחסים לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ("הדוחות הכספיים"), אלא אם צוין במפורש אחרת. בכל מקום בו צוין המונח "מועד הדוח", משמע המועד בו נחתם דוח זה.

חלק ראשון – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

לתיאור עסקי החברה ותחומי פעילותה, ראו פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) הכלול בדוח התקופתי.

2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ועד מועד פרסומו

- 2.1. ביום 24 במרץ 2021 הושלמה הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה על פי תשקיף להשלמה ותשקיף מדף שפורסם ביום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021 ("התשקיף") והחברה הפכה לחברה ציבורית. לפרטים נוספים ראו התשקיף מיום 25.2.2021 ותיקון לתשקיף מיום 10.3.2021 (מס' אסמכתאות: 2021-01-023794 ו-2021-01-030981, בהתאמה), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.
- 2.2. ביום 4 באפריל 2021, הודיעה החברה כי ביום 2 באפריל 2021, התקשרה חברת Trucknet Enterprise S.R.L, חברת הבת של החברה ברומניה בהסכם עם DSV, ספקית שילוח ולוגיסטיקה המאוגדת ברומניה, לשימוש בפלטפורמת טראקנט. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 4 באפריל 2021 (מס' אסמכתה: 2021-01-054399), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 2.3. ביום 7 ביולי 2021, הודיעה החברה על תחילת שימוש בתשלום על ידי לקוח מרומניה בפלטפורמת טראקנט על פי הסכם מיום 11 בינואר 2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 7 ביולי 2021 (מס' אסמכתה: 2021-01-049486), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 2.4. ביום 2 באוגוסט 2021 הודיעה החברה על הנפקה פרטית לשלושה משקיעים שונים בתמורה לגיוס סך כולל של 6.5 מיליון ש"ח, במסגרתה תקצה החברה למשקיעים 1,120,690 מניות

של החברה (המהוות כ- 5.87% מהון המניות המונפק של החברה נכון למועד דו"ח זה וכ- 4.88% מהון המניות המונפק בדילול מלא) ביחד עם 1,120,690 כתבי אופציה, הניתנים למימוש למניות החברה עד ליום 2.3.2025, במחיר מימוש של 7.47 ש"ח למניה. השלמת ההנפקה הפרטית מותנית בקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות המוצעות ושל המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה. החברה מייעדת את הסכום שיגויס בהנפקה הפרטית להאצת מימוש התכנית האסטרטגית של החברה להתרחבות לשוק בארה"ב. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 2 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתה: 2021-01-126264), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

2.5. ביום 26 באוגוסט 2021, אישר דירקטוריון החברה להעניק 259,100 אופציות הניתנות למימוש ל-259,100 מניות החברה לשלושה עובדים בחברה, בהם הגב' אוריאנה פרידמן, אשתו של מר חנן פרידמן, תחת תכנית האופציות של החברה. לפרטים נוספים ראו באור 3-ז' לדוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2021, המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

3. התפשטות מחלת נגיף הקורונה (COVID19)

3.1. רקע כללי

המחצית הראשונה של השנה התאפיינה, בראשיתה, בהמשך השפעת מגיפת הקורונה, תוך חרפה בגל התחלואה ביחס לקודמיו. בהמשך, בפרט ברבעון השני, על רקע הצלחת מבצע החיסונים וירידת התחלואה, נפתח המשק, אך לקראת ראשית הרבעון השלישי החל גל נוסף של תחלואה. נכון למועד פרסום הדוח, למעלה ממיליון אנשים נדבקו בישראל ולמעלה מ-6,900 אנשים נפטרו. בחודש דצמבר 2020 הוחל בחיסון האוכלוסייה בישראל כנגד הנגיף ולמעלה מ-8.5 מיליון תושבים (נכון למועד פרסום הדוח) חוסנו במנה הראשונה מתוך שתיים הנדרשות לחיסון יעיל וכ-5.5 מיליון תושבים חוסנו במנה השנייה. על רקע גל התחלואה ברבעון השלישי, הוחלט על מתן מנה שלישית של חיסון לחלק מהאוכלוסייה (נכון למועד הפרסום לגילאי 30+). נכון למועד פרסום הדוח חוסנו כ-1.8 מיליון תושבים במנה זו. כמו כן, הוחל בהטלה מחודשת של מגבלות על הציבור כדי למנוע את התפשטות הנגיף.

3.2. נכון למועד הדוח החברה חזרה למתכונת פעילות מלאה והשיבה את מרבית עובדיה מחופשה ללא תשלום והיא צופה כי במהלך חודש אוקטובר, ככל שהמצב יאפשר, היא תשיב את ייתרת העובדים.

3.3. החברה מתעדכנת בכל עת במצב התחלואה ופועלת בהתאם להוראות משרד הבריאות.

3.4. החברה מבצעת הערכות למצב שבו ההנחיות ידרשו צמצום פיסי של עובדים במקומות העבודה.

4. מצב כספי

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח):

סעיף	ליום 30 ביוני 2021	ליום 30 ביוני 2020	ליום 31 בדצמבר 2020	הסברי הדירקטוריון
מזומנים ושווי מזומנים (כולל מזומן מוגבל בשימוש) והשקעות לזמן קצר	14,524	206	628	הגידול נובע בעיקר מתמורת ההנפקה, נטו בסך כ-19 מיליון ש"ח ומנגד הפסד מפעילות שוטפת. לפרטים נוספים ראה סעיף 3. נזילות
חייבים ויתרות חובה	1,828	495	383	מורכב בעיקר מהכנסות לקבל מרשות החדשנות ורשויות המס (ביוני 2021, 867 אלפי ש"ח רשות החדשנות ו-709 אלפי ש"ח רשויות המס)
רכוש שוטף	16,352	701	1,011	
רכוש קבוע נטו	668	269	115	הגידול נובע מרישום נכס זכות שימוש בסך כ-503 אלפי ש"ח בגין שכירות המשרד בת"א וכן מהשקעות בנכס
הוצאות מראש לזמן ארוך	223	-	221	נובע מרכישת פוליסת ביטוח בגין ההנפקה אשר תקפה ל-7 שנים.
סה"כ נכסים	891	269	336	
התחייבויות שוטפות	1,826	1,011	1,371	מורכב ביוני 2021 בעיקר מכ-884 אלפי ש"ח משכר, הפרשה לחופשה והבראה ומוסדות בקשר עם שכר, הוצאות לשלם בסך כ-480 אלפי ש"ח, כ-300 אלפי ש"ח ספקים ונותני שירותים וכ-144 אלפי ש"ח חלויות שוטפות בגין התחייבות בגין חכירה למבנה המשרדים בתל אביב. עיקר הגידול מול הייתה ליום 31 בדצמבר 2020 נובעת בגידול בחלויות שטפות בגין החכירה בסך 127 אלפי ש"ח הנובעים מהסכם החכירה החדש למשרדי החברה ומגידול ביתרות עובדים, מוסדות בגין שכר והפרשה לחופשה והבראה בסך 126 אלפי ש"ח הנובעים מגידול בעלויות שכר בחתך ומגידול ביתרות ספקים והוצאות לשלם בסך כ-173 אלפי ש"ח הנובעים מגידול בעלויות הקשורות בעיקר לעלויות ההנפקה שטרם שולמו
התחייבות לזמן ארוך	2,594	9,313	13,824	נכון ביוני 2021 מהלוואות לרשות החדשנות בסך כ-2.3 מיליון ש"ח והתחייבות בגין חכירה לזמן ארוך למבנה המשרדים בתל אביב בסך 341 אלפי ש"ח. הירידה המשמעותית נובעת מגריעת ההתחייבות בגין ההלוואות ההמירות אשר הומרו למניות ואופציות בתקופת בדוח. ההלוואה לרשות החדשנות הינה הלוואה דולרית ובגינה לחברה חשיפה למטבע חוץ.
סה"כ התחייבויות	4,420	10,324	15,195	
סה"כ הון/ (גרעון בהון)	12,823	(9,354)	(13,848)	
סה"כ התחייבויות והון	17,243	970	1,347	

.5 תוצאות הפעולות

להלן יוצגו סעיפי הדוח על תוצאות הפעילות בהתאם לדוחות הכספיים (באלפי ש"ח) :

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	הסברי הדירקטוריון
סה"כ הכנסות	-	-	-	נכון ליום 30 ביוני, 2021, החברה טרם החלה בייצור הכנסות
הוצאות מחקר ופיתוח	1,731	1,765	2,525	
השתתפות הרשות לחדשנות בעלויות הפיתוח	(550)	(220)	(773)	בגין השתתפות המדען בהוצאות המחקר והפיתוח בגין ההוצאות שהוצאו בתקופת הדוח
הוצאות מכירה ושיווק	785	-	-	בגין עלויות שכר אנשי שיווק, פעילות ברומניה ובצרפת ופעילות שיווק ופרסום.
הוצאות הנהלה וכלליות (ללא תשלום מבוסס מניות)	2,018	901	2,422	העליה נובעת מעלויות קבלני משנה בגין הגנת נכסים בלתי מוחשיים, עלויות ביקורת ויעוץ משפטי ובעלויות שכר בשל הוצאות תשלום מבוסס מניות בגין אופציות למנכ"ל בסך כ-188 אלפי ש"ח, עדכוני שכר וגיוס אנשי מפתח
עלויות תשלום מבוסס מניות	188	-	-	
הוצאות רישום למסחר ותגמולים נלווים	2,562	-	-	חלק מעלויות ההנפקה אשר יוחס לרישום עלויות למסחר בסך כ-0.9 מיליון ש"ח, תשלומי בונוס לעובדים ונותני שירותים אגב ההנפקה בסך כ-0.6 מיליון ש"ח ועלויות תשלום מבוסס מניות בסך כ-1.1 מיליון ש"ח בגין תגמול מבוסס מניות אשר הוענק אגב ההנפקה
הפסד תפעולי	6,734	2,446	4,947	
הוצאות / (הכנסות) ריבית בגין הלוואה רשות לחדשנות	(43)	123	293	בגין עדכון ההתחייבות לרשות לחדשנות בתקופת הדוח
הוצאות (הכנסות) מימון נטו בגין הלוואות המירות	2,974	668	2,414	נובע משערוך הלוואה לשווי הוגן בהתאם להערכת שווי. למועד הדוח שוערכה הלוואה לשווי הוגן של התמורה שהייתה צריכה החברה להנפיק למלווים בהתאם להסכמים המקוריים. ההפרש בין התמורה שהייתה צריכה להזקף לתמורה שהונפקה נזקף ישירות להון העצמי
הוצאות (הכנסות) מימון אחרות	68	120	66	כולל עמלות בנקים, הפרשי שער וריבית בגין הסכמי חכירה
הפסד לפני מיסים	9,733	3,241	7,720	
מיסים על ההכנסה	4	-	6	בגין הוצאות מיסים בחברות הבנות
הפסד נקי	9,737	3,241	7,726	

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	הסברי הדירקטוריון
הפסד כולל	9,735	3,234	7,724	

6. נזילות

להלן תמצית הדוח על תזרימי המזומנים ושימושם (באלפי ש"ח):

הסעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	הסברי הדירקטוריון
תזרים המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת	(6,694)	(2,494)	(4,576)	נכון ליום 30 ביוני 2021, לחברה אין מכירות. המזומנים שימשו ברובם לפעילות המו"פ הפיתוח העסקי והשיווק בחברה
תזרים המזומנים ששימשו לפעילות השקעה	(118)	-	(29)	נובע מרכישת רכוש קבוע בתקופה, בעיקר השקעות במבנה המשרדים החדש בתל אביב
תזרים המזומנים שנבעו מפעילות מימון	20,729	1,980	4,461	נובע בעיקר מתמורת הנפקה (בניכוי עלויות הנפקה) בסך כ-19 מיליון ש"ח וכן מתזרים בגין הלוואות המירות בסך כ-1.6 מיליון ש"ח
הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים	(21)	(34)	(2)	
גידול (קטון) במזומנים בתקופה	13,896	(548)	(146)	

7. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון. לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של החברה, ראו סעיף 23 בפרק א' לדוח התקופתי

בנוסף למקורות המימון הקיימים, בחודש מרץ 2021, החברה השלימה הנפקה לציבור ועמה גיוס בהיקף של כ-20.1 מיליון ש"ח (ברוטו) ("תמורת הנפקה").

עד למועד דוח זה תמורת הנפקה שימשה את החברה לתשלום עלויות הנפקה בסך כ-2.5 מיליון ש"ח, תשלום מענק הנפקה לעובדי החברה וספקיה בסך כ-0.6 מיליון ש"ח, לפעילות מחקר ופיתוח ושיפור פלטפורמת טראקנט בסך כ-1.6 מיליון ש"ח (לא כולל תקורות), כ-0.2

מיליון ש"ח בגין השקעות לטובת מבנה המשרדים החדש של החברה בתל אביב וכ-3 מיליון ש"ח בגין עלויות שיווק, הנהלה וכלליות ופיתוח עסקי הכוללים בין היתר את עלות הפעילות ברומניה, העלאת המודעות למותג, תקורות ועלויות שוטפות.

לפרטים בדבר הנפקה פרטית מיום 2 באוגוסט 2021 לגיוס סך של 6.5 מיליון ש"ח כנגד הקצאת מניות וכתבי אופציה – ראה סעיף 2.4 לעיל.

חלק שני – היבטי ממשל תאגידי

8. 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. בתקופת הדוח לא תרמה החברה סכומים מהותיים.

9. 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 הדוח, מכהנים בחברה שלושה דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

10. דירקטורים בלתי תלויים

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

11. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

ביום 1 ביולי 2021 מונה מר חיים חלפון כמבקר פנימי לחברה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 1 ביולי 2021 (מס' אסמכתה 047224-01-2021), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

12. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר

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

חלק שלישי – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

13. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים.

14. דוח מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון, ראו הדוח המיידני שפרסמה החברה במקביל לפרסום דוח זה. המידע הנכלל בדוח האמור מובא בזאת על דרך ההפניה.

15. אומדנים חשבונאיים

לפרטים בדבר עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים ראו ביאור 17 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020.

16. הערכת שווי

הערכת שווי מניות ואופציות במסגרת ההנפקה	זיהוי נושא ההערכה:
25 במרס 2021	עיתוי ההערכה:
שווי אופציה – 0.95 ₪ שווי מניה – 3.73 ₪	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה:
העבודה בוצעה על ידי וריאנס אסכולה בע"מ ("מעריך השווי").	זיהוי המעריך ואפיוניו:
לא קיימת תלות.	תלות במזמין ההערכה:
קיים הסכם לשיפוי מעריך השווי. לפי הסכם זה, במידה ומעריך השווי יחויב בפסק דין חלוט לשלם סכום כלשהו לצד שלישי הנובע מביצוע הערכת השווי, החברה תשפה את מעריך השווי על פי דרישתו בכתב בגין כל סכום שמעריך השווי יחויב בו מעבר ל-3 פעמים משכר הטרחה ששולם בפועל. חובת השיפוי לא תחול אם ייקבע ע"י בית המשפט בפסק דין חלוט כי מעריך השווי פעל בקשר עם ביצוע הערכת השווי ברשלנות רבתית או בזדון או במתכוון. כמו כן, החברה מתחייבת שלא לנקוט הליכים משפטיים בקשר עם ביצוע הערכת השווי, כנגד מעריך השווי ו/או מי מהשותפים, המנהלים או העובדים של מעריך השווי באופן אישי.	הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:
שווי האופציות הוערך במודל בלק ושולס ומחיר המניה הוערך על בסיס מחיר מניה אפקטיבי.	מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:
<ul style="list-style-type: none"> - מועד פקיעת האופציות- 4 שנים ממועד ההנפקה - תוספת מימוש- 7.47 ש"ח - סטיית תקן- 58% - שיעור ריבית חסר סיכון- 0.4% - כמות אופציות- 2,400,000 - כמות מניות- 4,800,000 - תמורה ששולמה- 20,160,000 ש"ח 	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:

הערכת שווי כתבי התחייבות ¹	זיהוי נושא ההערכה:
25 במרס 2021	עיתוי ההערכה:
שווי התחייבות למועד ההמרה בהתאם לתנאים מקוריים – 14,987 אלפי ₪. שווי מניות ואופציות שהונפקו במסגרת ההמרה- 8,426 אלפי ₪.	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה:
העבודה בוצעה על ידי וריאנס אסכולה בע"מ ("מעריך השווי").	זיהוי המעריך ואפיוניו:
לא קיימת תלות.	תלות במזמין ההערכה:
קיים הסכם לשיפוי מעריך השווי. לפי הסכם זה, במידה ומעריך השווי יחויב בפסק דין חלוט לשלם סכום כלשהו לצד שלישי הנובע מביצוע הערכת השווי, החברה תשפה את מעריך השווי על פי דרישתו בכתב בגין כל סכום שמעריך השווי יחויב בו מעבר ל-3 פעמים משכר הטרחה ששולם בפועל. חובת השיפוי לא תחול אם ייקבע ע"י בית המשפט בפסק דין חלוט כי מעריך השווי פעל בקשר עם ביצוע הערכת השווי ברשלנות רבתית או בזדון או במתכוון. כמו כן, החברה מתחייבת שלא לנקוט הליכים משפטיים בקשר עם ביצוע הערכת השווי, כנגד מעריך השווי ו/או מי מהשותפים, המנהלים או העובדים של מעריך השווי באופן אישי.	הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:
השווי הוערך על בסיס מחיר מניה אפקטיבי.	מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:
- מחיר מניה- 3.73 ש"ח - שווי אופציה- 0.93 ש"ח - כמות מניות- 4,021,187 - כמות אופציות שהונפקו- 672,758	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:

¹ הערכת השווי אינה מצורפת בהתאם לעמדת סגל רשות ניירות ערך להבהרה לעמדה משפטית מספר 105-23 בדבר פרמטרים לבחינת מהותיות הערכות שווי

הערכת שווי אופציות למנכ"ל ²				זיהוי נושא ההערכה:
25 במרס 2021				עיתוי ההערכה:
	סה"כ שווי באלפי ₪	שווי לאופציה	כמות	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה: סה"כ
	1,103	2.73	404,340	
	439	1.63	269,560	
	1,542		673,900	
העבודה בוצעה על ידי וריאנס אסכולה בע"מ ("מעריך השווי").				זיהוי המעריך ואפיוניו:
לא קיימות תלות.				תלות במזמין ההערכה:
קיים הסכם לשיפוי מעריך השווי. לפי הסכם זה, במידה ומעריך השווי יחויב בפסק דין חלוט לשלם סכום כלשהו לצד שלישי הנובע מביצוע הערכת השווי, החברה תשפה את מעריך השווי על פי דרישתו בכתב בגין כל סכום שמעריך השווי יחויב בו מעבר ל-3 פעמים משכר הטרחה ששולם בפועל. חובת השיפוי לא תחול אם ייקבע ע"י בית המשפט בפסק דין חלוט כי מעריך השווי פעל בקשר עם ביצוע הערכת השווי ברשלנות רבתית או בזדון או במתכוון. כמו כן, החברה מתחייבת שלא לנקוט הליכים משפטיים בקשר עם ביצוע הערכת השווי, כנגד מעריך השווי ו/או מי מהשותפים, המנהלים או העובדים של מעריך השווי באופן אישי.				הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:
שווי האופציות הוערך תוך שימוש במודל הבינומי				מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:
	אופציות למנכ"ל 2	אופציות למנכ"ל 1	תאור הפרמטר	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:
	3.73	3.73	מחיר מניה	
	7 שנים ממועד ההנפקה	7 שנים ממועד ההנפקה	מועד פקיעה של האופציות	
	6.30	1.00	תוספת מימוש	
	59%	59%	סטיית תקן	
	1.8% - 0.01%	0.01%	שיעור ריבית חסר סיכון	
	200%	200%	פקטור מימוש מוקדם	
	0.00%	0.00%	שיעור חילוט אופציות	

² הערכת השווי אינה מצורפת בהתאם לעמדת סגל רשות ניירות ערך להבהרה לעמדה משפטית מספר 105-23 בדבר פרמטרים לבחינת מהותיות הערכות שווי

<u>שמות החותמים</u>	<u>תפקיד</u>	<u>חתימה</u>
חנן פרידמן	יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל	_____
אמיר גוטמן*	דירקטור	_____

* היות שמר חנן פרידמן מכהן גם כמנכ"ל וגם כיו"ר דירקטוריון החברה, הסמיך דירקטוריון החברה, ביום 26.08.21 את מר אמיר גוטמן – דירקטור בחברה, לחתום על דוח הדירקטוריון.

תאריך : 26 באוגוסט 2021.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן עניינים

- 2..... דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
- 3..... דוחות מאוחדים על המצב הכספי
- 4..... דוחות מאוחדים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר
- 5..... דוחות מאוחדים על השינויים בהון
- 7..... דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
- 8..... באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של טראקנט אנטרפרייז בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טראקנט אנטרפרייז בע"מ וחברות מאוחדות (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר, השינויים בהון (גרעון בהון) ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ- 0.5% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2021 והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ- 0%, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקרה על ידי רואי חשבון אחר שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021	
מבוקר	לא מבוקר	לא מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			נכסים שוטפים
598	196	14,494	מזומנים ושווי מזומנים
30	10	30	פקדון משועבד
383	495	1,828	חייבים ויתרות חובה
1,011	701	16,352	
			נכסים לא שוטפים
115	269	668	רכוש קבוע
221	-	223	הוצאות מראש לז"א
336	269	891	
1,347	970	17,243	סך נכסים
			התחייבויות שוטפות
323	320	290	ספקים ונותני שירותים
17	-	144	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
1,031	691	1,392	זכאים ויתרות זכות
1,371	1,011	1,826	
			התחייבויות לא שוטפות
11,763	7,679	-	הלוואות לזמן ארוך
-	40	341	התחייבות בגין חכירה
2,061	1,594	2,253	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
13,824	9,313	2,594	
15,195	10,324	4,420	סך התחייבויות
			הון (גרעון בהון) (*)
1	1	2	הון מניות
4,797	4,797	30,373	פרמיה על מניות
-	-	2,549	תקבולים על חשבון אופציות
-	-	1,418	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
-	-	6,862	קרן הון מהשקעות בעלים
28	37	30	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(18,674)	(14,189)	(28,411)	יתרת הפסד
(13,848)	(9,354)	12,823	סה"כ הון (גרעון בהון)
1,347	970	17,243	סך התחייבויות והון

(*) ראה ביאור 3 להלן
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

26 באוגוסט, 2021

רן אהרון כהן סמנכ"ל כספיים	חנן פרידמן יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל	אמיר גוטמן דירקטור	תאריך אישור הדוחות הכספיים
-------------------------------	--	-----------------------	----------------------------

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2020	2021	2021	
מבוקר	לא מבוקר	לא מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,525	1,545	1,181	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
-	-	785	הוצאות מכירה ושיווק
2,422	901	2,206	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	2,562	הוצאות רישום למסחר ותגמולים נלווים
4,947	2,446	6,734	הפסד תפעולי
2,773	795	2,999	הוצאות מימון, נטו
7,720	3,241	9,733	הפסד לפני מיסים
6	-	4	מיסים על הכנסה
7,726	3,241	9,737	הפסד לתקופה
			הפסד למניה רגילה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח):
0.75	0.31	0.65	בסיסי ומדולל
			הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס)
			סכומים שישווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(2)	7	2	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(2)	7	2	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
7,728	3,234	9,735	הפסד כולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות	מניות בכורה א'	מניות בכורה א'-1	קרן הון בגין הפרשי תרגום	פרמיה על מניות	תקבולים על חשבון אופציות	קרבולות על תשלום מבוסס מניות	קרן הון השקעות בעלים	יתרת הפסד	סה"כ הון
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
*)	*)	1	28	4,797	-	-	-	(18,674)	(13,848)
1	*)	(1)	-	-	-	-	-	-	-
*)	-	-	-	1,811	-	-	-	-	1,811
-	-	-	-	-	-	126	-	-	126
*)	-	-	-	8,828	698	-	6,862	-	16,388
-	-	-	-	-	-	1,292	-	-	1,292
*)	-	-	-	14,793	1,864	-	-	-	16,657
*)	-	-	-	144	(13)	-	-	-	131
-	-	-	2	-	-	-	-	-	2
-	-	-	-	-	-	-	-	(9,737)	(9,737)
2	-	-	30	30,373	2,549	1,418	6,862	(28,411)	12,823

יתרה ליום 1 בינואר, 2021

איחוד הון (ראה ביאור א3)
 הנפקת מניות ליועץ בקשר להנפקה (ראה ביאור ג3)
 הנפקת אופציות ליועצים משפטיים בקשר להנפקה (ראה ביאור ב3)
 המרת הלוואות המירות להון (ראה ביאור 3ה)
 תשלום מבוסס מניות (ראה ביאור 13)
 הנפקה ראשונה לציבור, בניכוי עלויות הנפקה (ראה ביאור ד3)
 מימוש אופציות למניות
 רווח כולל אחר לתקופה
 הפסד התקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2021 (בלתי מבוקר)

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

הון מניות	מניות בכורה א'	מניות בכורה א'-1	קרן הון בגין הפרשי תרגום	פרמיה על מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(*)	(*)	1	30	4,797	(10,948)	(6,120)
-	-	-	7	-	-	7
-	-	-	-	-	(3,241)	(3,241)
(*)	(*)	1	37	4,797	(14,189)	(9,354)

יתרה ליום 1 בינואר, 2020

רווח כולל אחר לתקופה הפסד התקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2020 (בלתי מבוקר)

הון מניות	מניות בכורה א'	מניות בכורה א'-1	קרן הון בגין הפרשי תרגום	פרמיה על מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)
(*)	(*)	1	30	4,797	(10,948)	(6,120)
-	-	-	(2)	-	-	(2)
-	-	-	-	-	(7,726)	(7,726)
(*)	(*)	1	28	4,797	(18,674)	(13,848)

יתרה ליום 1 בינואר, 2020

הפסד כולל אחר הפסד

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

(* סכום הנמוך מאלף.)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

זוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021	
מבוקר	לא מבוקר	לא מבוקר	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	הפסד
(7,726)	(3,241)	(9,737)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
102	80	52	פחת והפחתות
6	-	-	מסים על הכנסה
-	-	1,292	עלות תשלום מבוסס מניות
-	-	92	עלויות רישום למסחר שלא במזומן
2,707	795	2,960	הוצאות מימון, נטו
2,815	875	4,396	
(79)	(190)	(1,410)	שינויים בנכסים והתחייבויות:
8	5	(37)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
406	73	101	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
335	(112)	(1,346)	עלייה בזכאים ויתרות זכות
			מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:
-	(16)	(7)	ריבית ששולמה
(4,576)	(2,494)	(6,694)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(29)	-	(118)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(29)	-	(118)	רכישת רכוש קבוע
496	110	-	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(47)	(25)	(36)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
4,233	1,895	1,650	מענקים ממשלתיים שהתקבלו
-	-	18,984	פרעון התחייבויות בגין חכירה
-	-	131	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(221)	-	-	תמורה מהנפקה ראשונה לציבור, נטו
4,461	1,980	20,729	תמורה ממימוש אופציות
(2)	(34)	(21)	תמורה מהנפקת מניות רגילות ומניות בכורה, נטו
(146)	(548)	13,896	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
744	744	598	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
598	196	14,494	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
-	-	6	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
-	-	503	פעילויות מהותיות שלא במזומן
-	-	260	רכישת רכוש קבוע באשראי
			הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
			עלויות הנפקה שטרם שולמו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים**1. תיקונים ל- IFRS 9, IFRS 7, IFRS 16, IFRS 4 ו- IAS 39 בדבר הרפורמה בריביות ה- IBOR**

בחודש אוגוסט 2020, פרסם ה- IASB תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 מכשירים פיננסיים, לתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים, לתקן חשבונאות בינלאומי 39 מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה, לתקן דיווח כספי בינלאומי 4 חוזי ביטוח ולתקן דיווח כספי בינלאומי 16 חכירות (להלן - "התיקונים").

התיקונים מספקים הקלות מעשיות המתמודדות עם השפעות של הטיפול החשבונאי בדוחות הכספיים כאשר יוחלפו ריביות הבנצ'מרק (IBORs - Interbank Offered Rates) בריביות אלטרנטיביות חסרות סיכון (RFRs - Risk Free Interest Rates).

בהתאם לאחת מההקלות המעשיות, החברה תטפל בתיקונים חוזיים או בתיקונים בתזרימי המזומנים הנדרשים ישירות כתוצאה מיישום הרפורמה בדומה לטיפול החשבונאי בשינויים בריבית משתנה. כלומר, חברה נדרשת להכיר את השינויים בריביות באמצעות התאמת שיעור הריבית האפקטיבית מבלי לשנות את ערכו הפנקסני של המכשיר הפיננסי. השימוש בהקלה מעשית זו תלוי בכך שהמעבר מ- IBOR ל- RFR מתרחש על בסיס תנאים כלכליים שווים.

כמו כן, התיקונים מאפשרים לשינויים הנדרשים על ידי רפורמת ה- IBOR להיעשות לייעוד הגידור ולתיעוד מבלי לגרום ליחסי הגידור להפסיק כאשר מתקיימים תנאים מסוימים. במסגרת התיקונים ניתנה גם הקלה מעשית זמנית בקשר עם יישום חשבונאות גידור הנוגעת לזיהוי הסיכון המגודר כ- 'ניתן לזיהוי בנפרד'.

במסגרת התיקונים נוספו דרישות גילוי בקשר עם השפעת הרפורמה הצפויה על דוחותיה הכספיים של החברה לרבות התייחסות לאופן בו החברה מנהלת את יישום רפורמת הריביות, לסיכונים עליהם היא חשופה כתוצאה מהרפורמה הצפויה וגילויים כמותיים בנוגע למכשירים פיננסיים בריביות IBOR הצפויים להשתנות.

בשלב זה, החברה בוחנת את ההשלכות החשבונאיות, אם בכלל, של המעבר מריביות IBOR לריביות RFR על חוזי מכשירים פיננסיים שצפויים להתקיים במועד המעבר, לרבות השפעות יישום התיקונים הנ"ל.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

ג. תקנים בתקופה לפני יישום

תיקון ל-8 IAS מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחדש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאית ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

תיקון ל-12 IAS מסים על הכנסה

במאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה (להלן: "IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל IAS 12 (להלן: "התיקון").

במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.

התיקון ייושם בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחרי. יישום מוקדם אפשרי. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון ייושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים בהם התיקון יושם לראשונה, תוך זקיפת השפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

התיקון אין השפעה מהותית על דוחותיה הכספיים של החברה.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. השטח הון ופיצול הון מניות

ביום 22 בפברואר 2021, דירקטוריון החברה ואסיפת בעלי מניות החברה אישרו כי כל מניות בכורה א' ומניות בכורה א'1 של החברה יומרו למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1, כך שלאחר השלמת ההנפקה לציבור (ראה ביאור 3 ד', להלן) וההודעה המשלימה וסמוך לפני הרישום למסחר, תהיינה כל המניות בהונה הרשום והמונפק והנפרע של החברה, מניות רגילות. כמו כן, אישרו דירקטוריון החברה ואסיפת בעלי מניות החברה כי 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 הרגילות 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 הרגילות אשר החזיק לפני רישום מניות החברה למסחר וערכן הנקוב של המניות יהיה 0.0001 ש"ח.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

ב. הנפקת אופציות לעורכי הדין בקשר להנפקה לראשונה של מניות החברה לציבור

ביום 22 בפברואר 2021, אישרה החברה הקצאה למשרד עורכי הדין המלווה אותה בהנפקה (להרחבה בדבר השלמת הנפקת מניות החברה לציבור ראה ביאור 3 ד' להלן), ללא תמורה במזומן כפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף המוגש וטרם הרישום למסחר, באופן שכל אופציה לא רשומה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת בת 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל 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. השווי ההוגן הכולל של האופציות כפי שהוערך על ידי מעריך שווי בלתי תלוי למועד הענקתן הינו כ-126 אלפי ש"ח, האופציות נרשמו כנגד עלויות הנפקה ועלויות רישום למסחר.

ג. הנפקת מניות ליועץ

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 (להרחבה בדבר השלמת הנפקת מניות החברה לציבור ראה ביאור 3 ד' להלן), 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 בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת, 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 ביניהן כמתואר לעיל, יוקצו ליועצת תמורת השירותים, 4,856 (485,600 לאחר פיצול ההון כמתואר בביאור 3 א' לעיל) מניות רגילות של החברה בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת. המניות האמורות הוקצו ליועץ במרס, 2021 לאחר השלמת ההנפקה וסמוך לפני רישום ניירות הערך של החברה למסחר כמפורט בביאור 3 ד' להלן. השווי ההוגן הכולל של המניות כפי שהוערך על ידי מעריך שווי הינו כ-1,813 אלפי ש"ח, המניות נרשמו כנגד עלויות הנפקה כקיטון בהון העצמי.

ד. הנפקה ראשונה לציבור ורישום החברה למסחר

ביום 24 במרץ 2021 הושלמה הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה על פי תשקיף להשלמה ותשקיף מדף שפורסם ביום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021 ("התשקיף") והחברה הפכה לחברה ציבורית. במסגרת ההנפקה הנפיקה החברה 48,000 חבילות בתמורה ל-420 ש"ח לחבילה (סה"כ תמורה ברוטו 20,160 אלפי ש"ח). כל חבילה כוללת 100 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ו-50 כתבי אופציה סחירות (סדרה 1). בהתאם להערכת שווי שבוצעה הוערך שווי המניה למועד ההנפקה ב-3.73 ש"ח ושווי האופציה הוערכה בכ-0.94 ש"ח.

עלויות הנפקה נרשמו כקיטון בהון החברה בעוד שעלויות הרישום למסחר נרשמו בדוח רווח או הפסד ביניים מאוחד לתקופה.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

ה. מימוש כתבי האופציה, המרת ההלוואות המירות וויתור הבעלים

בחדש פברואר 2021, מימשו מר עופר גלזר וחברת די.אל קפיטל את כתב האופציה (Warrant) אשר הוענק להם במסגרת ההלוואות המירות שניתנו לחברה. כתב האופציה מעניק זכות להשקיע סכום נוסף בחברה בתנאי ההלוואות המירות המקוריות, בשיעור של עד 100%. מר עופר גלזר וחברת די.אל קפיטל מימשו 100% מכתב האופציה והשקיעו בחברה סכום נוסף בסך 450 אלפי דולר.

בחדש פברואר 2021, סיכמה החברה עם בעלי המניות שהעניקו לה הלוואות המירות על המרת אותן הלוואות, לרבות ההלוואות שהתקבלו במסגרת מימוש האופציה כאמור, לפי שווי חברה של 17 מיליון דולר ארה"ב, חלף תנאים עדיפים שהיו למלווים, ל2,366,700 מניות רגילות של החברה. בנוסף הנפיקה החברה לאותם בעלי מניות 140,100 כתבי אופציה סחירות (סדרה 1) ו 602,100 אופציות (שאינן רשומות למסחר). כל אופציה ניתנת להמרה למניה רגילה אחת בת ערך נקוב בסך 0.0001 ש"ח, האופציות ניתנות למימוש עד ליום 02 במרס, 2024 בתוספת מימוש בסך 7.47 ש"ל לאופציה. בהתאם להערכת שווי וויתור הבעלים הסתכם בכ-6,862 אלפי ש"ח. הוויתור האמור נרשם כנגד ההון העצמי בסעיף קרן הון מהשקעת בעלים.

ו. עדכון הסכם ההעסקה של מר חנן פרידמן

ביום 22 בפברואר 2021 עודכן הסכם העסקתו של מר חנן פרידמן, מר פרידמן הינו מייסד החברה, מכהן כמנכ"ל החברה משנת 2016. בנוסף, מר פרידמן מכהן כדירקטור בחברה והינו אחד מבעלי השליטה. 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.

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 או לחילופין עלויות אחזקת רכב בסך 13 אלפי ש"ח. תקופת העסקתו של מר פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב של 6 חודשים.

מענק שנתי משתנה מבוסס יעדים: החל מהשנה בה מכירות החברה תעלה 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.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

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 \$, 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; 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 התשיקף 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 (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.

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

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

וביחס לאופציות שימושו 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 שבירי 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.

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 בעלת ערך נקוב של 0.0001 ש"ח כפוף להתאמות 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)

המנה הראשונה של אופציות תבשיל בעת רישום של מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא 1 ש"ח למניה; המנה השנייה של אופציות המהוות 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) ממות או אובדן כושר עבודה של המנהל, כל אופציה שעדיין לא פקעה תהיה ברת מימוש למשך שניים עשר (12) חודשים ממועד סיום ההסכם.

להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל הבינומי לתמחור אופציות לגבי התוכנית הנ"ל:

0%	שיעור חילוט בשל עזיבה (%)
59%	תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)
1.8%-0.1%	שיעור ריבית חסרת סיכון (%)
7	משך החיים החזוי של האופציות (שנים)
3.73	מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח)
-	דיבידנדים צפויים

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של אופציה מהמנה הראשונה נקבע ל- 2.73 ש"ח למועד ההענקה ושל אופציה מהמנה השנייה נקבע ל- 1.63 ש"ח למועד ההענקה.

בגין המנה הראשונה רשמה החברה הוצאות בסך 1,104 אלפי ש"ח אשר נרשמו במסגרת סעיף עלויות רישום למסחר ותגמולים נלווים. כמוכן בגין ייתר המנות, רשמה החברה הוצאה בסך 188 אלפי ש"ח אשר נכללה בסעיף הוצאות הנהלה וכלליות.

ז. תכנית אופציות לעובדים

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.

ביום 26 באוגוסט, 2021, אישר דירקטוריון החברה להעניק 259,100 אופציות הניתנות למימוש ל-259,100 מניות החברה לשלושה עובדים בחברה, בהם הגב' אוריאה פרידמן, אשתו של מר חנן פרידמן, תחת תכנית האופציות.

להלן פרטי ההענקה:

הגב' אוריאה פרידמן	עובד ב'	עובד א'	
92,000	92,000	111,100	כמות אופציות
4.20	4.20	5.87	תוספת מימוש (בש"ח לאופציה)
מידי	מידי	מידי	מועד הבשלה

בהתאם להחלטת הדירקטוריון המניות שיונפקו לעובדים במקרה של מימוש האופציות כאמור, יהיו חסומות לתקופה של 18 חודשים ממועד האישור (עד ליום 25 בפברואר, 2023).

ח. הנפקה פרטית לאחר תאריך הדוח

ביום 2 באוגוסט 2021 הודיעה החברה על הנפקה פרטית לשלושה משקיעים שונים בתמורה לגיוס סך כולל של 6.5 מיליון ש"ח, במסגרתה תקצה החברה למשקיעים 1,120,690 מניות של החברה (המהוות כ- 5.87% מהון המניות המונפק של החברה נכון למועד דו"ח זה וכ- 4.88% מהון המניות המונפק בדילול מלא) ביחד עם 1,120,690 כתבי אופציה, הניתנים למימוש למניות החברה עד ליום 2.3.2025, במחיר מימוש של 7.47 ש"ח למניה. השלמת ההנפקה הפרטית מותנית בקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות המוצעות ושל המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה. החברה מייעדת את הסכום שיגויס בהנפקה הפרטית להאצת מימוש התכנית האסטרטגית של החברה להתרחבות לשוק בארה"ב.

ט. התחלת מכירות

החל מיום 11 ביולי 2021, החל שימוש בתשלום על ידי לקוח מרומניה בפלטפורמת טראקנט על פי הסכם מיום 11 בינואר 2021.

- - - -

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני, 2021

בלתי מבוקרים

דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טראקנט אנטרפרייז בע"מ וחברות מאוחדות (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2021 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים הנפרד מתוך המידע הכספי ביניים של חברה מוחזקת אשר ההתחייבויות בניכוי הנכסים המיוחסים לה, נטו הסתכמו לסך של 33 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני, 2021 ואשר חלקה של החברה בהפסדי החברה הנ"ל הסתכם לסך של כ-335 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים הנפרד של אותה חברה נסקר על ידי רואי חשבון אחר שדוחותיו הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחר.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020	ליום 30 ביוני 2021	
מבוקר אלפי ש"ח	לא מבוקר אלפי ש"ח	לא מבוקר אלפי ש"ח	
			נכסים שוטפים
573	164	14,482	מזומנים ושווי מזומנים
30	10	30	פקדון משועבד
27	259	-	חברות בנות וצדדים קשורים
281	411	1,713	חייבים ויתרות חובה
911	844	16,225	
			נכסים לא שוטפים
111	266	657	רכוש קבוע
221	-	223	הוצאות מראש לזמן ארוך
332	266	880	
1,243	1,110	17,105	סך נכסים
			התחייבויות שוטפות
76	39	13	ספקים ונותני שירותים
-	-	70	חברות בנות וצדדים קשורים
17	-	144	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
987	626	1,310	זכאים ויתרות זכות
1,080	665	1,537	
			התחייבויות לא שוטפות
11,763	7,679	-	הלוואות לזמן ארוך
-	40	341	התחייבות בגין חכירה
215	523	151	עודף הפסדים על השקעה בחברות בנות
2,062	1,594	2,253	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
14,039	9,836	2,745	
15,118	10,501	4,282	סך התחייבויות
			הון (גרעון בהון) (*)
1	1	2	הון מניות
4,797	4,797	30,373	פרמיה על מניות
-	-	2,549	תקבולים על חשבון אופציות
-	-	1,418	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
-	-	6,862	קרו הון מהשקעות בעלים
-	-	30	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(18,674)	(14,189)	(28,411)	יתרת הפסד
(13,876)	(9,391)	12,823	סה"כ הון (גרעון בהון)
1,243	1,110	17,105	סך התחייבויות והון (*) ראה ביאור 3 להלן

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

רן אהרון כהן סמנכ"ל כספים	חנן פרידמן יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל	אמיר גוטמן דירקטור	26 באוגוסט, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
------------------------------	--	-----------------------	--

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021	
מבוקר	לא מבוקר	לא מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,135	1,392	1,181	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
-	-	458	הוצאות מכירה ושיווק
2,973	901	2,578	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	2,562	הוצאות רישום למסחר ותגמולים נלווים
5,108	2,293	6,779	הפסד תפעולי
2,773	795	2,992	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
(155)	153	(34)	חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות
7,726	3,241	9,737	הפסד כולל
			סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
-	-	30	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
-	-	30	סה"כ רווח כולל אחר
7,726	3,241	9,707	סך הפסד כולל

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	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021	
מבוקר	לא מבוקר	לא מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(7,726)	(3,241)	(9,737)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת הפסד
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
99	80	52	פחת והפחתות
(155)	153	(34)	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות מוחזקות, נטו
-	-	1,292	תשלום מבוסס מניות
-	-	1,419	עלויות רישום למסחר שלא במזומן
2,743	795	2,960	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
2,687	1,028	5,689	
			שינויים בנכסים והתחייבויות:
197	-	97	ירידה (עלייה) ביתרות חברות בנות וצדדים קשורים
(41)	(58)	(1,397)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(41)	(77)	(69)	ירידה בספקים ונותני שירותים
403	(111)	63	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
518	(246)	(1,306)	
			מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:
-	(16)	(7)	ריבית ששולמה
(4,521)	(2,475)	(5,361)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(19)	-	-	תנועה בפקדונות
(5)	-	(110)	רכישת רכוש קבוע
(24)	-	(110)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה תזרימי מזומנים מפעילות מימון
496	110	-	מענקים ממשלתיים שהתקבלו
(47)	(25)	(37)	פרעון התחייבויות בגין חכירה
4,233	1,895	1,650	קבלת הלוואות לזמן ארוך
-	-	17,657	תמורה מהנפקה ראשונה לציבור, נטו
-	-	131	תמורה ממימוש אופציות
(221)	-	-	תמורה מהנפקת מניות בכורה, נטו
4,461	1,980	19,401	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(36)	(34)	(21)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(120)	(529)	13,909	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
693	693	573	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
573	164	14,482	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

מידע נוסף1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם (להלן - דוחות כספיים שנתיים מאוחדים).

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

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

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריהא. 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 של החברה יומרו למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1, כך שלאחר השלמת ההנפקה לציבור (ראה ביאור 3 ד', להלן) וההודעה המשלימה וסמוך לפני הרישום למסחר, תהיינה כל המניות בהונה הרשום והמונפק והנפרע של החברה, מניות רגילות. כמו כן, אישרו דירקטוריון החברה ואסיפת בעלי מניות החברה כי 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 הרגילות 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 הרגילות אשר החזיק לפני רישום מניות החברה למסחר וערכן הנקוב של המניות יהיה 0.0001 ש"ח.

ב. הנפקת אופציות לעורכי הדין בקשר להנפקה לראשונה של מניות החברה לציבור

ביום 22 בפברואר 2021, אישרה החברה הקצאה למשרד עורכי הדין המלווה אותה בהנפקה (להרחבה בדבר השלמת הנפקת מניות החברה לציבור ראה ביאור 3 ד' להלן), ללא תמורה במזומן כפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף המוגש וטרם הרישום למסחר, באופן שכל אופציה לא רשומה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת בת 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל 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. השווי ההוגן הכולל של האופציות כפי שהוערך על ידי מעריך שווי בלתי תלוי למועד הענקתן הינו כ-126 אלפי ש"ח, האופציות נרשמו כנגד עלויות הנפקה ועלויות רישום למסחר.

ג. הנפקת מניות ליועץ

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 (להרחבה בדבר השלמת הנפקת מניות החברה לציבור ראה ביאור 3 ד' להלן), הכוללים ייעוץ בקשר עם ההנפקה והליווי של תהליך ההנפקה, בהתאם לתכנית עבודה או מתכונת משימות,

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

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 בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת, 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 ביניהן כמתואר לעיל, יוקצו ליועצת תמורת השירותים, 4,856 (485,600) לאחר פיצול ההון כמתואר בביאור 3 א' לעיל) מניות רגילות של החברה בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת. המניות האמורות הוקצו ליועץ במרס, 2021 לאחר השלמת ההנפקה וסמוך לפני רישום ניירות הערך של החברה למסחר כמפורט בביאור 3ד' להלן. השווי ההוגן הכולל של המניות כפי שהוערך על ידי מעריך שווי הינו כ-1,813 אלפי ש"ח, המניות נרשמו כנגד עלויות הנפקה כקיטון בהון העצמי.

ד. הנפקה ראשונה לציבור ורישום החברה למסחר

ביום 24 במרץ 2021 הושלמה הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה על פי תשקיף להשלמה ותשקיף מדף שפורסם ביום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרץ 2021 ("התשקיף") והחברה הפכה לחברה ציבורית. במסגרת ההנפקה הנפיקה החברה 48,000 חבילות בתמורה ל-420 ש"ח לחבילה (סה"כ תמורה ברוטו 20,160 אלפי ש"ח). כל חבילה כוללת 100 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ו-50 כתבי אופציה סחירות (סדרה 1). בהתאם להערכת שווי שבוצעה הוערך שווי המניה למועד ההנפקה ב-3.73 ש"ח ושווי האופציה הוערכה בכ-0.94 ש"ח.

עלויות ההנפקה נרשמו כקיטון בהון החברה בעוד שעלויות הרישום למסחר נרשמו בדוח רווח או הפסד ביניים מאוחד לתקופה.

ה. מימוש כתבי האופציה, המרת ההלוואות המירות וויתור הבעלים

בחודש פברואר 2021, מימשו מר עופר גלזר וחברת די.אל קפיטל את כתב האופציה (Warrant) אשר הוענק להם במסגרת ההלוואות המירות שניתנו לחברה. כתב האופציה מעניק זכות להשקיע סכום נוסף בחברה בתנאי ההלוואות המירות המקוריות, בשיעור של עד 100%. מר עופר גלזר וחברת די.אל קפיטל מימשו 100% מכתב האופציה והשקיעו בחברה סכום נוסף בסך 450 אלפי דולר.

בחודש פברואר 2021, סיכמה החברה עם בעלי המניות שהעניקו לה הלוואות המירות על המרת אותן הלוואות, לרבות ההלוואות שהתקבלו במסגרת מימוש האופציה כאמור, לפי שווי חברה של 17 מיליון דולר ארה"ב, חלף תנאים עדיפים שהיו למלווים, ל-2,366,700 מניות רגילות של החברה. בנוסף הנפיקה החברה לאותם בעלי מניות 140,100 כתבי אופציה סחירות (סדרה 1) ו-602,100 אופציות (שאינן רשומות למסחר). כל אופציה ניתנת להמרה למניה רגילה אחת בת ערך נקוב בסך 0.0001 ש"ח, האופציות ניתנות למימוש עד ליום 02 במרס, 2024 בתוספת מימוש בסך 7.47 ש"ל לאופציה. בהתאם להערכת שווי וויתור הבעלים הסתכם בכ-6,862 אלפי ש"ח. הוויתור האמור נרשם כנגד ההון העצמי בסעיף קרן הון מהשקעת בעלים.

ו. עדכון הסכם ההעסקה של מר חנן פרידמן

ביום 22 בפברואר 2021 עודכן הסכם העסקתו של מר חנן פרידמן, מר פרידמן הינו מייסד החברה, מכהן כמנכ"ל החברה משנת 2016. בנוסף, מר פרידמן מכהן כדירקטור בחברה והינו אחד מבעלי השליטה. 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.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (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 או לחילופין עלויות אחזקת רכב בסך 13 אלפי ש"ח.

תקופת העסקתו של מר פרידמן ניתנת לסיום, על ידי שני הצדדים, בהודעה מוקדמת בכתב של 6 חודשים.

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 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 על פי התשקיף המוגש.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

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.

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 ובמסגרת 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.

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 בעלת ערך נקוב של 0.0001 ש"ח כפוף להתאמות ועד לכמות מקסימלית של 673,900 מניות רגילות של החברה מתוכן – 404,340 אופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

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)

המנה הראשונה של אופציות תבשיל בעת רישום של מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא 1 ש"ח למניה; המנה השנייה של אופציות המהוות 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 התשיף 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 (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.

להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל הבינומי לתמחור אופציות לגבי התוכנית הנ"ל:

0%	שיעור חילוט בשל עזיבה (%)
59%	תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)
1.8%-0.1%	שיעור ריבית חסרת סיכון (%)
7	משך החיים החזוי של האופציות (שנים)
3.73	מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח)
-	דיבידנדים צפויים

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של אופציה מהמנה הראשונה נקבע ל- 2.73 ש"ח למועד ההענקה ושל אופציה מהמנה השנייה נקבע ל- 1.63 ש"ח למועד ההענקה.

בגין המנה הראשונה רשמה החברה הוצאות בסך 1,104 אלפי ש"ח אשר נרשמו במסגרת סעיף עלויות רישום למסחר ותגמולים נלווים. כמובן בגין ייתר המנות, רשמה החברה הוצאה בסך 188 אלפי ש"ח אשר נכללה בסעיף הוצאות הנהלה וכלליות.

2. תכנית אופציות לעובדים

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.

ביום 26 באוגוסט, 2021, אישר דירקטוריון החברה להעניק 259,100 אופציות הניתנות למימוש ל-259,100 מניות החברה לשלושה עובדים בחברה, בהם הגב' אוריאנה פרידמן, אשתו של מר חנן פרידמן, תחת תכנית האופציות.

באור 3: - אירועים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

להלן פרטי ההענקה:

הגב' אוריאנה פרידמן	עובד ב'	עובד א'	
92,000	92,000	111,100	כמות אופציות
4.20	4.20	5.87	תוספת מימוש (בש"ח לאופציה)
מידי	מידי	מידי	מועד הבשלה

בהתאם להחלטת הדירקטוריון המניות שיונפקו לעובדים במקרה של מימוש האופציות כאמור, יהיו חסומות לתקופה של 18 חודשים ממועד האישור (עד ליום 25 בפברואר, 2023).

ח. הנפקה פרטית לאחר תאריך הדוח

ביום 2 באוגוסט 2021 הודיעה החברה על הנפקה פרטית לשלושה משקיעים שונים בתמורה לגיוס סך כולל של 6.5 מיליון ש"ח, במסגרתה תקצה החברה למשקיעים 1,120,690 מניות של החברה (המהוות כ- 5.87% מהון המניות המונפק של החברה נכון למועד דו"ח זה וכ- 4.88% מהון המניות המונפק בדילול מלא) ביחד עם 1,120,690 כתבי אופציה, הניתנים למימוש למניות החברה עד ליום 2.3.2025, במחיר מימוש של 7.47 ש"ח למניה. השלמת ההנפקה הפרטית מותנית בקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות המוצעות ושל המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה. החברה מייעדת את הסכום שיגויס בהנפקה הפרטית להאצת מימוש התכנית האסטרטגית של החברה להתרחבות לשוק בארה"ב.

ט. התחלת מכירות

החל מיום 11 ביולי 2021, החל שימוש בתשלום על ידי לקוח מרומניה בפלטפורמת טראקנט על פי הסכם מיום 11 בינואר 2021.

F:\W2000\w2000\61328155\M\21\6-Trucknet.docx

פרק ה' – הצהרת מנהלים

הצהרת המנהל הכללי של החברה

אני, חנן פרידמן, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח החציוני של טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן: "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 והמידע הכספי האחר 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 ובגילויי ובבקרה עליהם.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

26 באוגוסט, 2021

חנן פרידמן
מנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, רן כהן, מצהירה כי :

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן: "הדוחות");
 - (2) לפי ידיעתי, הדוחות 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 והמידע הכספי האחר 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 ובגילויי ובבקרה עליהם.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

26 באוגוסט, 2021

רן אהרון כהן
סמנכ"ל כספים