

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח חצי שנתי ליום 30 ביוני, 2022

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

חלק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2022

חלק ג' - הצהרות מנהלים

החברה היא "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג' 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 השנייה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם); ו-ה) דיווח לפי מתכונת חצי שנתי.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2022

דירקטוריון טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2022 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 2021 ("הדוח התקופתי לשנת 2021"), אשר פורסם ביום 15 בפברואר 2022 (מס' אסמכתא : 01-2022-016464), והאמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

הנתונים הכספיים בדוח זה מתייחסים לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022 ("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 לשנת 2021.

2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ועד למועד פרסומו

2.1 לפרטים אודות סטטוס הסכמים מסחריים של החברה עם לקוחות ראו דוח מידי של החברה המתפרסם במקביל לפרסום דוח זה, והאמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

2.2 ביום 24 באפריל 2022, הקצתה החברה 60,000 כתבי אופציה (לא סחירים) של החברה הניתנים למימוש ל- 60,000 מניות רגילות של החברה, לסמנכ"ל הכספים של החברה, גב' שגית מוסקוביץ'. לפירוט נוסף אודות ההקצאה ותנאיה, ראו דוח הצעה פרטית מיום 22 בפברואר 2022 (מספר אסמכתא : 01-2022-021316), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

2.3 ביום 24 ביולי 2022, הקצתה החברה 180,000 כתבי אופציה (לא סחירים) של החברה הניתנים למימוש ל- 180,000 מניות רגילות של החברה, לארבעה עובדים בחברה. לפירוט נוסף אודות ההקצאה ותנאיה, ראו דוח הצעה פרטית מיום 23 ביוני 2022 (מספר אסמכתא : 01-2022-064437), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

2.4 ביום 8 באוגוסט 2022, הקצתה החברה 100,000 כתבי אופציה (לא סחירים) של החברה הניתנים למימוש ל- 100,000 מניות רגילות של החברה, לחמישה דירקטורים בחברה, לאחר אישורה על ידי האסיפה הכללית של בעלי המניות ביום 4 באוגוסט 2022. לפירוט נוסף אודות ההקצאה ותנאיה, ראו דוח הצעה פרטית מיום 29 ביוני 2022 (מס' אסמכתא : 01-2022-016464), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

067536), דוח מידי מיום 29 ביוני 2022 בדבר זימון אסיפה כללית לאישור ההקצאה הפרטית (מס' אסמכתא 081103-01-2022) ודוח מידי מיום 4 באוגוסט 2022 בדבר החלטת האסיפה כללית לאישור ההקצאה הפרטית (מס' אסמכתא 099340-01-2022) המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

2.5 ביום 4 באוגוסט 2022, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את מינויו של מר צביקה וייס כדירקטור חיצוני של החברה. לפירוט אודות מינוי מר צביקה וייס והחלטות האסיפה הכללית, ראו דוחות מיידים מיום 4 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא 099340-01-2022 ומס' אסמכתא 099349-01-2022) המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

3. התפשטות מחלת נגיף הקורונה (COVID19)

לתיאור השפעת מחלת נגיף הקורונה על עסקי החברה, ראו פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) הכלול בדוח התקופתי לשנת 2021.

4. מודל הכנסות

4.1. בהמשך לאמור בסעיף 27.4 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) הכלול בדוח התקופתי לשנת 2021 בדבר מודל ההכנסות בהתייחס להכנסות מתשלומים עבור השימוש במערכת ותשלומים עבור ההתאמות החכמות ("מודל ההכנסות"), נכון למועד הדוח מעריכה החברה כי מודל ההכנסות יתקיים, אך ידחה בשנה, כך שהחברה צופה הכנסות בהתאם למודל ההכנסות רק החל משנת 2023. להערכת החברה, הסיבה העיקרית לכך שמודל ההכנסות שהוצג עדיין לא התממש נובעת מכך שתהליך הרישום וההטמעה של המפעלים וחברות ההובלה לוקח יותר זמן מהמשוער. החברה פועלת לקידום הוצאה לפועל של מספר תוכניות פיילוט בישראל והגישה בקשות במסגרת קול קורא לפיילוט בתחומי הגנת הסביבה במסלול המשותף של המשרד להגנת הסביבה והרשות לחדשנות. הבקשות הינן למימון חלקי של תוכניות פיילוט לבחינת טכנולוגיית החברה בשיתוף מספר גופים שונים בישראל. הפעלת פיילוט אל תסייע בהאצת תהליך רישום והטמעה של מפעלים וחברות ההובלה לפלטפורמת טראקנט.

4.2. במהלך חודש יוני 2022, התקשרה החברה במוזכר הבנות לשיתוף פעולה עם חברת Rentar Environmental Solutions Inc, חברה המאוגדת בארה"ב אשר פיתחה ומייצרת ממיר דלק המיועד לצמצום צריכת דלק והפחתת פליטות מזהמות במנועי סולר ("הרכיב הקטליטי"). במסגרת שיתוף הפעולה, תפעל החברה לשלב בין הרכיב הקטליטי לבין יכולות מערכת החברה למדידה ודיווח על החיסכון בפליטות מזהמים ("המוצר המשולב"). החברה צופה כי תהיינה הכנסות ממכירת המוצר המשולב כבר במהלך שנת 2022, וזאת בכפוף לעמידה במספר אבני דרך. אבני דרך אלו כוללים, בין היתר, את הצלחת ניסוי ה-POC עבור המוצר המשולב, קבלת אישורים רגולטוריים שונים וחתימה על הסכמים מסחריים. החברה קיבלה אישור לערוך ניסוי POC במכשיר המשולב במעבדה (מכון הרצה) של גורמים צבאיים. במידה והניסוי במעבדה יצליח, יערך ניסוי POC בכלי רכב כבדים של גורמים צבאיים. החברה מעריכה כי הניסוי במעבדה יחל במהלך הרבעון הרביעי של 2022. כמן כן, במהלך חודש יולי 2022, החברה

קיבלה מכתבי כוונות לניסוי POC במכשיר המשולב משתי חברות תחבורה ציבורית מהגדולות בישראל.

באמצעות הכנסות אלו החברה תוכל לפצות, לפחות באופן חלקי, על דחיית ההכנסות משירותי דיגיטציה וההתאמות החכמות.

הערכות החברה באשר לחיבור לקוחות לפלטפורמה, למודל ההכנסות, להכנסות הצפויות, וכן ההוצאות 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 לעיל ואשר לא ניתנה בהם התחייבות של הלקוח להמשך ההתקשרות לאחר תקופת הניסיון או לאחר השלמת הפיילוט, 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 ונתוניה הסופיים, הצלחת ניסוי POC במוצר המשולב ועמידה ביעדי בחיסכון, קבלת אישורים רגולטוריים שונים לשיווק המוצר המשולב, חתימה על הסכמים מסחריים עם גורמים צבאיים ו/או חברות תחבורה ציבורית, צורך בשינוי מודל ההכנסות המפורט לעיל, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) הכלול בדוח התקופתי לשנת 2021 (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) הכלול בדוח התקופתי לשנת 2021). 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.

5. מצב כספי

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

| הסברי הדירקטוריון | ליום 31 בדצמבר 2021 | ליום 30 ביוני 2021 | ליום 30 ביוני 2022 | סעיף |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| הקיטון נובע מהפסד מפעילות שוטפת. | 14,465 | 14,524 | 7,318 | מזומנים ושווי מזומנים (כולל מזומן מוגבל בשימוש) |
| הרכב היתרה ליום 30 ביוני, 2022 נובע בעיקר מהכנסות לקבל מהרשות לחדשנות בגין מענקים שטרם התקבלו בסך של כ- 516 אלפי ש"ח, חייבים בגין מע"מ בסך של כ-242 אלפי ש"ח והוצאות מראש בסך של כ-228 אלפי ש"ח בעיקר בגין ביטוחים. | 1,083 | 1,828 | 1,012 | חייבים ויתרות חובה |
| | 15,548 | 16,352 | 8,330 | רכוש שוטף |
| הקיטון נובע בעיקר מהוצאות פחת והפחתה במהלך התקופה. | 1,106 | 668 | 968 | רכוש קבוע נטו |
| למועד הדוח נובע מרכישת פוליסת ביטוח בגין ההנפקה אשר תקפה ל-7 שנים. | 204 | 223 | 184 | הוצאות מראש לזמן ארוך |
| | 16,858 | 17,243 | 9,482 | סה"כ נכסים |
| הרכב היתרה ליום 30 ביוני 2022 נובע בעיקר מכ- 1,160 אלפי ש"ח הפרשות בגין עובדים ומוסדות שכר, ספקים ונותני שירותים והוצאות לשלם בגין פעילות שוטפת בסך כ- 670 אלפי ש"ח וכ-169 אלפי ש"ח חלויות שוטפות בגין התחייבות בגין חכירה. | 2,294 | 1,826 | 2,137 | התחייבויות שוטפות |
| הקיטון בהתחייבויות לזמן ארוך נובע משני גורמים: 1. קיטון בסך של כ- 120 אלפי ש"ח בהתחייבות לרשות לחדשנות בגין מענקים ממשלתיים בעקבות עדכון אומדן ההכנסות הצפויות בניכוי הוצאות מימון שנרשמו בגין ערך הזמן והפרשי שער. ההתחייבות לרשות לחדשנות הינה דולרית ובגינה לחברה חשיפה למטבע חוץ. 2. קיטון בסך של כ-85 אלפי ש"ח בגין עדכון התחייבות לחכירה לזמן ארוך. | 2,757 | 2,594 | 2,552 | התחייבות לזמן ארוך |
| | 5,051 | 4,420 | 4,689 | סה"כ התחייבויות |
| הקיטון נובע מהפסד מפעילות שוטפת, בניכוי גידול בגין תשלום מבוסס מניות. | 11,807 | 12,823 | 4,793 | סה"כ הון |
| | 16,858 | 17,243 | 9,482 | סה"כ התחייבויות והון |

6. תוצאות הפעולות

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

| סעיף | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | הסברי הדירקטוריון |
|-----------------------|---|---|-----------------------------------|--|
| סה"כ הכנסות | 6 | - | 6 | נובע מתחילת מכירות בהיקף זניח עבור שימוש במערכת, נכון למועד זה החברה טרם החלה במכירות מביצוע "התאמה חכמה". |
| הוצאות מחקר ופיתוח | (2,229) | (1,731) | (4,760) | הגידול בהוצאות לעומת תקופה מקבילה הינו בעיקר בגין עדכוני שכר לעובדים וגידול בהוצאות עבור שירותי כח אדם מקבלן משנה המספק שירותי מו"פ לחברה עבור הוספת פיתוחים למערכת וחיזוק התשתית הקיימת. |
| השתתפות הרשות לחדשנות | 701 | 550 | 253 | השתתפות הרשות לחדשנות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022, הינה בגין עדכון יתרת ההלוואות מהרשות לחדשנות בעקבות עדכון אומדן ההכנסות הצפויות. השתתפות הרשות לחדשנות לתקופה של שישה חודשים המסתיימים ביום 30 ביוני, 2021 הינה בגין השתתפות המדען בהוצאות המחקר והפיתוח בגין ההוצאות שהוצאו באותה תקופה. |
| הוצאות מכירה ושיווק | (1,982) | (785) | (2,919) | הגידול בהוצאות לעומת תקופה מקבילה נובע בעיקר מגידול בהוצאות הבאות: 1. עלויות יועצי פיתוח עסקי בארה"ב בתקופת הדוח, כולל הוצאות תשלום מבוסס מניות בגין אופציות שהוענקו ליועצת פיתוח עסקי בארה"ב. 2. גידול בהוצאות שכר בגין הגדלת מצבת העובדים בחברות הבנות ברומניה וצרפת. 3. גידול בהוצאות השכר בישראל הנובע מכך שבתקופת הדוח ישנם יותר עובדים המועסקים בישראל לעומת התקופה המקבילה בה היו פחות עובדים עקב הוצאת חלק מהעובדים בתקופה זו לחל"ת בעקבות מגיפת הקורונה. |

| סעיף | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | הסברי הדירקטוריון |
|--|---|---|-----------------------------------|---|
| הוצאות וכלליות הנהלה | (3,286) | (2,206) | (5,605) | הגידול בהוצאות לעומת תקופה מקבילה נובע מגידול בהוצאות שכר בשל גיוס אנשי מפתח ועדכוני שכר, הוצאות תשלום מבוסס מניות וכן מגידול בגין הוצאות יעוץ מקצועי. |
| הוצאות למסחר ורישום ותגמולים נלווים | - | (2,562) | (2,574) | הוצאות אלו נרשמו בשנת 2021 כחלק מעלויות הנפקת החברה. |
| הפסד תפעולי | (6,790) | (6,734) | (15,599) | |
| הכנסות ריבית בגין הלוואה רשות לחדשנות (הוצאות) | (351) | 43 | (243) | הוצאות/הכנסות אלו הינן בגין עדכון ההתחייבות לרשות לחדשנות בתקופת הדוח בגין ערך הזמן. |
| הוצאות מימון נטו בגין הלוואות המירות | - | (2,974) | (2,956) | ההוצאות בתקופות ההשוואה הינן בגין שערך הלוואות המירות לשווי הוגן בהתאם להערכת שווי. |
| הוצאות מימון אחרות | (232) | (68) | (44) | כולל עמלות בנקים, הפרשי שער וריבית בגין הסכמי חכירה והפרשי שער בגין התחייבות למדען. |
| הפסד לפני מיסים | (7,373) | (9,733) | (18,842) | |
| מיסים על ההכנסה | (115) | (4) | (9) | הוצאות מיסים על ההכנסה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022, נובעים בעיקר ממקדמות בגין הוצאות עודפות למס הכנסה בסך 110 אלפי ש"ח, בעיקר בגין שנים קודמות. בנוסף, הוצאות המיסים בכל תקופות נובעות מהוצאות מיסים בחברות הבנות. |
| הפסד נקי | (7,488) | (9,737) | (18,851) | |
| הפסד כולל | (7,490) | (9,735) | (18,836) | |

7. נזילות

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

| הסעיף | לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2022 | לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2021 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | הסברי הדירקטוריון |
|--|---|---|-----------------------------------|--|
| תזרים ששימשו לפעילות המזומנים שוטפת | (7,053) | (6,694) | (12,418) | המזומנים שימשו ברובם לפעילות המו"פ הפיתוח העסקי והשיווק בחברה. |
| תזרים ששימשו לפעילות המזומנים השקעה | (21) | (118) | (509) | המזומנים שימשו לרכישת רכוש קבוע במהלך תקופה. |
| תזרים שנבעו מפעילות המזומנים מימון | (80) | 20,729 | 26,827 | המזומנים שימשו לתשלום עבור חכירות במהלך התקופה. |
| הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים | 7 | (21) | (63) | |
| גידול במזומנים בתקופה (קיטון) | (7,147) | 13,896 | 13,837 | |

8. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון וממענקים מרשות החדשנות. לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של החברה, ראו סעיף 23 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

בנוסף למקורות המימון הקיימים, בחודש מרץ 2021, החברה השלימה הנפקה לציבור ועמה גיוס בהיקף של כ- 20.1 מיליון ש"ח (ברוטו). כמו כן, בחודש אוגוסט 2021, השלימה החברה הנפקה פרטית ועמה גיוס בהיקף של 6.5 מיליון ש"ח (ברוטו) על מנת לאפשר לחברה להאיץ את מימוש התוכניות האסטרטגיות שלה להתרחבות לשוק בארצות הברית.

עד ליום 30 ביוני, 2022, תמורת ההנפקות הנ"ל שימשה את החברה לתשלום עלויות הנפקה בסך כ-2.6 מיליון ש"ח, תשלום מענק הנפקה לעובדי החברה וספקיה בסך כ-0.6 מיליון ש"ח, לפעילות מחקר ופיתוח ושיפור פלטפורמת טראקנט בסך כ-5.4 מיליון ש"ח (לא כולל תקורות), כ-0.5 מיליון ש"ח בגין השקעות לטובת מבנה המשרדים החדש של החברה בתל אביב ובמשרדים באילת, כ-0.6 מיליון ש"ח בגין השקעה בפעילות בארה"ב וכ-9.6 מיליון ש"ח בגין עלויות שיווק, הנהלה וכלליות ופיתוח עסקי הכוללים בין היתר את עלות הפעילות ברומניה, העלאת המודעות למותג, תקורות ועלויות שוטפות.

9. הסבר לנושאים שאליהם הפנה רואה החשבון המבקר של החברה תשומת לב בחוות דעתו על

הדוחות הכספיים וכן הערת עסק חי

רואה החשבון המבקר של החברה כלל בחוות דעתו לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני, 2022 פסקת הפניית תשומת לב בדבר נזילות החברה בנוסח הבא:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1 ב' לדוחות הכספיים בדבר הפסדים בסך 7,488 אלפי ש"ח, וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 7,053 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022, יתרת הפסד בסך 45,013 אלפי ש"ח נכון ליום 30 ביוני, 2022, בדבר מצב עסקי החברה ותוכניות ההנהלה הנגזרות מכך ולכך שהמשך פעילותה של החברה תלוי בהשגת מקורות מימון נוספים.

כלל הגורמים המצוינים לעיל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם אשר ייתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי."

החברה פועלת לקידום עסקיה וזאת על ידי גיבוש תוכניות הכוללות, בין השאר, קידום הוצאה לפועל של מספר תוכניות פיילוט בישראל, כמפורט להלן:

א. בחודש יולי 2022, החברה הגישה בקשות במסגרת קול קורא לפיילוטס בתחומי הגנת הסביבה במסלול המשותף של המשרד להגנת הסביבה והרשות לחדשנות. הבקשות הינן למימון חלקי של תוכניות פיילוט לבחינת טכנולוגיית החברה בשיתוף מספר גופים שונים בישראל. יובהר כי הפעלת תוכניות אלו מותנה בקבלת אישורים לבקשות מהמשרד להגנת הסביבה ומגורמים נוספים וכי אין ודאות כי אישורים אלו אכן יתקבלו.

ב. החברה חתמה על מזכר הבנות לשיתוף פעולה עם חברת Rentar Environmental Solutions Inc אשר פיתחה ממיר דלק המיועד לצמצום צריכת הדלק והפחתת פליטות מזהמות במנועי סולר ("הרכיב הקטליטי"). במסגרת שיתוף הפעולה, החברה תשלב בין הרכיב הקטליטי לבין יכולות מערכת החברה למדידה ודיווח על חיסכון בדלק ובפליטות מזהמים ובכך תהפוך את הרכיב הקטליטי לרכיב חכם ("המוצר המשולב"). המוצר המשולב עולה בקנה אחד עם חזון החברה ליצירת התייעלות וחסכון בפליטות מזהמות. החברה קיבלה בלעדיות לשיווק המוצר המשולב למשאיות ואוטובוסים בישראל, מדינות המפרץ הפרסי, טורקיה, אירופה וארה"ב.

החברה מתכננת להפעיל שתי תוכניות פיילוט עם גורמים צבאיים ועם חברות תחבורה ציבורית בישראל לבחינת היתכנות וכדאיות השימוש במוצר המשולב. במידה ותוכניות הפיילוט יצליחו ויוכיחו חיסכון של 3%-5% בצריכת הדלק ו-10% עד 15% הפחתה בפליטות מזהמות, תיתכן אפשרות להתקדמות להסכם רכישה של המוצר המשולב על ידי הגורמים הצבאיים ו/או חברות התחבורה הציבורית. יובהר כי בנוסף לאמור, התקשרויות בהסכמי רכישה תלויות, בין היתר, בקבלת אישורים רגולטוריים שונים וכי אין ודאות כי אישורים אלו אכן יתקבלו.

במידה והחברה תוכיח היתכנות וכדאיות לשימוש במוצר המשולב בתוכניות הפיילוט ובקבלת האישורים הרגולטוריים השונים, החברה תפעל להפצת המוצר ושיווקו גם לחברות ההובלה באירופה הרשומות במערכת.

חלק שני – היבטי ממשל תאגידי

10. 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.

11. 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, הדירקטורים שסווגו על ידי הדירקטוריון כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הם: אברהם בן ארדיטי, צביקה וייס ואופיר גמא.

12. 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.

13. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

ביולי 2021 מונה מר חיים חלפון כמבקר פנימי לחברה. לפרטים נוספים ראה סעיף 10 בחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

14. 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

15. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריה

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח, ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

16. דוח מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

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

17. אומדנים חשבונאיים

לפרטים בדבר עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 בחלק ג' לדוח התקופתי לשנת 2021.

18. הערכת שווי

| | | | | |
|---|---------------------|--------|--------------------------|--|
| הערכת שווי אופציות לסמנכ"ל הכספים | | | | זיהוי נושא ההערכה: |
| 26 בינואר, 2022 | | | | עיתוי ההערכה: |
| סה"כ שווי באלפי ש"ח | שווי לאופציה (בש"ח) | כמות | אופציות לסמנכ"ל כספים | שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה: |
| 416 | 6.94 | 60,000 | | |
| 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. | | | | הסכמי שיפוי עם מעריך השווי: |
| 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. | | | | |
| שווי האופציות הוערך תוך שימוש במודל הבינומי | | | | מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו: |

| אופציות לסמנכ"ל הכספים | תיאור הפרמטר |
|------------------------|------------------------|
| 10.8 | מחיר מניה (בש"ח) |
| 10 שנים ממועד ההענקה | מועד פקיעה של האופציות |
| 11.90 | תוספת מימוש (בש"ח) |
| 61% | סטיית תקן |
| 0.1%-2.4% | שיעור ריבית חסר סיכון |
| 200% | פקטור מימוש מוקדם |
| 0% | שיעור חילוט בשל עזיבה |

ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:

| הערכת שווי אופציות לעובדים ודירקטורים בחברה | | | | זיהוי נושא ההערכה: |
|---|---------------------|----------|-----------------------|--------------------------------------|
| 11 במאי, 2022 | | | | עיתוי ההערכה: |
| סה"כ שווי באלפי ש"ח | שווי לאופציה (בש"ח) | כמות | אופציות לעובדים בחברה | שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה: |
| 1,265 | 4.87 | *260,000 | אופציות לדירקטורים | |
| 495 | 4.95 | 100,000 | סה"כ | |
| 1,760 | | 360,000 | | |
| *בפועל, ביום 28 ביולי 2022, הוקצו בפועל רק 180,000 אופציות לעובדים עקב פקיעת הזכאות לאופציות לשני עובדים. | | | | |
| 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. | | | | הסכמי שיפוי עם מעריך השווי: |

| | | | |
|--|------------------------|------------------------|--|
| <p>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.</p> | | | |
| <p>שווי האופציות הוערך תוך שימוש במודל הבינומי</p> | | | <p>מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:</p> |
| | | | <p>ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:</p> |
| אופציות לדירקטורים | אופציות לעובדים | תאור הפרמטר | |
| 7.81 | 7.81 | מחיר מניה (בש"ח) | |
| 10 שנים ממועד ההענקה | 10 שנים ממועד ההענקה | מועד פקיעה של האופציות | |
| 8.9385 | 7.689 | תוספת מימוש (בש"ח) | |
| 61% | 61% | סטיית תקן | |
| 0.9%-2.3% | 0.9%-2.3% | שיעור ריבית חסר סיכון | |
| 200% | 200% | פקטור מימוש מוקדם | |
| 0% | 5% | שיעור חילוט בשל עזיבה | |

| | | |
|---------------------|------------------------|--------------|
| <u>שמות החותמים</u> | <u>תפקיד</u> | <u>חתימה</u> |
| חנן פרידמן | יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל | |
| צבי הרי וייס | דירקטור | |

תאריך : 28 באוגוסט 2022.

* היות שמר חנן פרידמן מכהן גם כמנכ"ל וגם כיו"ר דירקטוריון החברה, הסמיך דירקטוריון החברה, ביום 28 באוגוסט 2022 את מר צבי הרי וייס דירקטור בחברה, לחתום על דוח הדירקטוריון.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2022

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
- 8..... דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
- 9..... 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 2022 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- 3.0% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2022 והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ- 100%, מכלל הכנסות 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 מבידור, 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 מחויבים 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.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1 ב' לדוחות הכספיים בדבר הפסדים בסך 7,488 אלפי ש"ח, וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 7,053 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022, יתרת הפסד בסך 45,013 אלפי ש"ח נכון ליום 30 ביוני, 2022, בדבר מצב עסקי החברה ותוכניות ההנהלה הנגזרות מכך ולכך שהמשך פעילותה של החברה תלוי בהשגת מקורות מימון נוספים. כלל הגורמים המצוינים לעיל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם אשר ייתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

דוחות מאוחדים על המצב הכספי

| ליום 31 בדצמבר | ליום 30 ביוני | ליום 30 ביוני | |
|--------------------------|---------------|---------------|--|
| 2021 | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | לא מבוקר | לא מבוקר | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| נכסים שוטפים | | | |
| 14,435 | 14,494 | 7,288 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 30 | 30 | 30 | פקדון משועבד |
| 2 | - | 4 | לקוחות |
| 1,081 | 1,828 | 1,008 | חייבים ויתרות חובה |
| <u>15,548</u> | <u>16,352</u> | <u>8,330</u> | |
| נכסים לא שוטפים | | | |
| 1,106 | 668 | 968 | רכוש קבוע |
| 204 | 223 | 184 | הוצאות מראש לז"א |
| <u>1,310</u> | <u>891</u> | <u>1,152</u> | |
| <u>16,858</u> | <u>17,243</u> | <u>9,482</u> | סך נכסים |
| התחייבויות שוטפות | | | |
| 278 | 290 | 41 | ספקים ונותני שירותים |
| 163 | 144 | 169 | חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה |
| 69 | - | 29 | חלות שוטפת של התחייבות בגין מענקים ממשלתיים |
| 1,784 | 1,392 | 1,898 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>2,294</u> | <u>1,826</u> | <u>2,137</u> | |
| 442 | 341 | 356 | התחייבויות לא שוטפות |
| 2,315 | 2,253 | 2,196 | התחייבות בגין חכירה |
| | | | התחייבות בגין מענקים ממשלתיים |
| <u>2,757</u> | <u>2,594</u> | <u>2,552</u> | |
| <u>5,051</u> | <u>4,420</u> | <u>4,689</u> | סך התחייבויות |
| 2 | 2 | 2 | הון |
| 34,518 | 30,373 | 34,518 | הון מניות |
| 4,829 | 2,549 | 4,829 | פרמיה על מניות |
| 3,078 | 1,418 | 3,554 | תקבולים על חשבון אופציות |
| 6,862 | 6,862 | 6,862 | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |
| 43 | 30 | 41 | קרן הון מהשקעות בעלים |
| (37,525) | (28,411) | (45,013) | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ יתרת הפסד |
| <u>11,807</u> | <u>12,823</u> | <u>4,793</u> | סה"כ הון |
| <u>16,858</u> | <u>17,243</u> | <u>9,482</u> | סך התחייבויות והון |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

28 באוגוסט, 2022

| | | | |
|--------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|
| שגית מוסקוביץ' סמנכ"ל כספים | חנן פרידמן יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל | צבי הרי וייס 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 | |
|---------------------------------------|--|--|--|
| 2021 | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | לא מבוקר | לא מבוקר | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 6 | - | 6 | הכנסות |
| (4,507) | (1,181) | (1,528) | הוצאות מחקר ופיתוח, נטו |
| (2,919) | (785) | (1,982) | הוצאות מכירה ושיווק |
| (5,605) | (2,206) | (3,286) | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (2,574) | (2,562) | - | הוצאות רישום למסחר ותגמולים נוספים אגב ההנפקה |
| (15,599) | (6,734) | (6,790) | הפסד תפעולי |
| 26 | 43 | - | הכנסות מימון |
| (3,269) | (3,042) | (583) | הוצאות מימון |
| (3,243) | (2,999) | (583) | הוצאות מימון, נטו |
| (18,842) | (9,733) | (7,373) | הפסד לפני מיסים |
| (9) | (4) | *(115) | מיסים על הכנסה |
| (18,851) | (9,737) | (7,488) | הפסד לתקופה |
| הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס) | | | |
| סכומים שישוו או המשווים מחדש | | | |
| לרווח או הפסד בהתקיים תנאים | | | |
| ספציפיים: | | | |
| 15 | 2 | (2) | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| 15 | 2 | (2) | סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר |
| (18,836) | (9,735) | (7,490) | הפסד כולל |
| (1.11) | (0.65) | (0.39) | הפסד למניה רגילה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח): בסיסי ומדולל |

* הוצאות מיסים על הכנסה כוללות מקדמות בגין הוצאות עודפות בסך של כ-110 אלפי ש"ח בעיקר בגין שנים קודמות, ואין צפי להכנסה חייבת בעתיד הנראה לעין.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

| הון מניות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | קרבן הון בגין הפרשי תרגום אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | פרמיה על מניות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | תקבולים על חשבון אופציות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | קרבן הון השקעות בעלים אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | יתרת הפסד אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | סה"כ הון אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) |
|---------------------------------------|--|---|--|---|---|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 2 | 43 | 34,518 | 4,829 | 3,078 | 6,862 | (37,525) | 11,807 |
| - | - | - | - | - | - | (7,488) | (7,488) |
| - | (2) | - | - | - | - | - | (2) |
| - | - | - | - | 476 | - | - | 476 |
| 2 | 41 | 34,518 | 4,829 | 3,554 | 6,862 | (45,013) | 4,793 |

נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

| סה"כ הון | יתרת הפסד | קרן הון השקעות בעלים | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | תקבולים על חשבון אופציות | פרמיה על מניות | קרן הון בגין הפרשי תרגום | מניות בכורה א'-1 | מניות בכורה א' | הון מניות | |
|-----------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|------------------|----------------|-----------|--|
| אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | | | | | | | | | | |
| (13,848) | (18,674) | - | - | - | 4,797 | 28 | 1 | * | *) | יתרה ליום 1 בינואר, 2021 |
| (9,737) | (9,737) | - | - | - | - | - | - | - | - | הפסד לתקופה |
| 2 | - | - | - | - | - | 2 | - | - | - | רווח כולל אחר לתקופה |
| - | - | - | - | - | - | - | (1) | * | 1 | איחוד הון |
| 1,811 | - | - | - | - | 1,811 | - | - | - | *) | הנפקת מניות ליועץ בקשר להנפקה |
| 126 | - | - | 126 | - | - | - | - | - | - | הנפקת אופציות ליועצים משפטיים בקשר להנפקה |
| 16,388 | - | 6,862 | - | 698 | 8,828 | - | - | - | *) | המרת הלוואות המירות להון תשלום מבוסס מניות |
| 1,292 | - | - | 1,292 | - | - | - | - | - | - | הנפקה ראשונה לציבור, בניכוי עלויות הנפקה |
| 16,657 | - | - | - | 1,864 | 14,793 | - | - | - | *) | מימוש אופציות למניות |
| 131 | - | - | - | (13) | 144 | - | - | - | *) | |
| <u>12,823</u> | <u>(28,411)</u> | <u>6,862</u> | <u>1,418</u> | <u>2,549</u> | <u>30,373</u> | <u>30</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2</u> | יתרה ליום 30 ביוני, 2021 (בלתי מבוקר) |

(* סכום המייצג פחות מ-1 אלפי ש"ח.)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

| סה"כ הון | יתרת הפסד | קרן הון השקעות בעלים | קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות | תקבולים על חשבון אופציות | פרמיה על מניות | קרן הון בגין הפרשי תרגום | מניות בכורה א'-1 | מניות בכורה א' | הון מניות | |
|---------------|-----------------|----------------------------|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------|--------------|---|
| אלפי ש"ח | | | | | | | | | | |
| (13,848) | (18,674) | - | - | - | 4,797 | 28 | 1 | *) | *) | יתרה ליום 1 בינואר, 2021 |
| (18,851) | (18,851) | - | - | - | - | - | - | - | - | הפסד לשנה |
| 15 | - | - | - | - | - | 15 | - | - | - | רווח כולל אחר לשנה |
| - | - | - | - | - | - | - | (1) | *) | 1 | איחוד הון |
| 1,811 | - | - | - | - | 1,811 | - | - | - | *) | הנפקת מניות ליועץ בקשר להנפקה |
| 126 | - | - | 126 | - | - | - | - | - | - | הנפקת אופציות ליועצים |
| 16,388 | - | 6,862 | - | 698 | 8,828 | - | - | - | *) | משפטיים בקשר להנפקה |
| 2,952 | - | - | 2,952 | - | - | - | - | - | - | המרת הלוואות המירות להון תשלום מבוסס מניות |
| 16,658 | - | - | - | 1,864 | 14,794 | - | - | - | *) | הנפקה ראשונה לציבור, בניכוי עלויות הנפקה |
| 6,424 | - | - | - | 2,280 | 4,144 | - | - | - | *) | הנפקה פרטית, בניכוי עלויות הנפקה |
| 131 | - | - | - | (13) | 144 | - | - | - | *) | מימוש אופציות למניות |
| <u>11,807</u> | <u>(37,525)</u> | <u>6,862</u> | <u>3,078</u> | <u>4,829</u> | <u>34,518</u> | <u>43</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021 |

(*) סכום המייצג פחות מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | |
|---------------------------------|--|--|---|
| 2021 | 2021 | 2022 | |
| מבוקר | לא מבוקר | לא מבוקר | תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | הפסד |
| (18,851) | (9,737) | (7,488) | התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת: |
| | | | התאמות לסעיפי רווח או הפסד: |
| 190 | 52 | 159 | פחת והפחתות |
| 9 | - | 115 | מיסים על הכנסה |
| 2,952 | 1,292 | 476 | עלות תשלום מבוסס מניות |
| - | - | (701) | שינוי בהתחייבויות בגין מענקים שהתקבלו מרשות החדשנות |
| 92 | 92 | - | עלויות רישום למסחר שלא במזומן |
| 3,213 | 2,960 | 572 | הוצאות מימון, נטו |
| 6,456 | 4,396 | 621 | |
| (802) | (1,410) | 72 | שינויים בנכסים והתחייבויות: |
| (2) | - | (2) | ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה |
| (29) | (37) | (237) | עלייה בלקוחות |
| 753 | 101 | 12 | ירידה בספקים ונותני שירותים |
| (80) | (1,346) | (155) | עלייה בזכאים ויתרות זכות |
| 111 | - | - | מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור: |
| (29) | - | (5) | מיסים שהתקבלו |
| 13 | - | - | מיסים ששולמו |
| (38) | (7) | (26) | ריבית שהתקבלה |
| (12,418) | (6,694) | (7,053) | ריבית ששולמה |
| (509) | (118) | (21) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת |
| (509) | (118) | (21) | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה |
| | | | רכישת רכוש קבוע |
| (103) | (36) | (80) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| 1,650 | 1,650 | - | תזרימי מזומנים מפעילות מימון |
| 18,725 | 18,984 | - | פירעון התחייבויות בגין חכירה |
| 6,424 | - | - | קבלת הלוואות לזמן ארוך |
| 131 | 131 | - | תמורה מהנפקה ראשונה לציבור, נטו |
| | | | תמורה מהנפקה פרטית, נטו |
| 26,827 | 20,729 | (80) | תמורה מימוש אופציות |
| (63) | (21) | 7 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון |
| 13,837 | 13,896 | (7,147) | הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים |
| 598 | 598 | 14,435 | עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים |
| 14,435 | 14,494 | 7,288 | מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה |
| | | | מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |
| 1,845 | - | - | פעילויות מהותיות שלא במזומן |
| 693 | 503 | - | הנפקת מכשירים הוניים לנותני שירותים שקוזזו מההון |
| - | 260 | - | הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה |
| - | 6 | - | עלויות הנפקה שטרם שולמו |
| | | | רכישת רכוש קבוע באשראי |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 1: - כללי

א. חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – "החברה"), הוקמה ביום 21 באפריל, 2016 והחלה את פעילותה באותו המועד. החל מחודש מרס 2021, החברה הינה חברה ציבורית ומנייתיה נסחרות בבורסה בתל אביב. כתובת משרדה היא פארק אמתל, אילת. לחברה משרדים נוספים בתל אביב וברומניה.

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 14.8 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.

בחודש פברואר 2018 הקימה החברה את טראקנט אנטרפרייז צרפת בע"מ ובחודש אוגוסט 2019 הקימה החברה את טראקנט אינטרפרייז רומניה בע"מ. שתי החברות בשליטה מלאה של החברה (100%) והן משווקות ומפיצות את הטכנולוגיה שמפתחת החברה.

החל מהדוחות החציוניים לשנת 2022 החברה לא תפרסם מידע נפרד כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 (דוח סולו) וזאת בהתאם לתיקון לתקנות שפורסם ביום 24 במאי 2022.

ב. מצבה הכספי של החברה

לחברה הפסד בסך של 7,488 אלפי ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 7,053 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 וכן יתרת הפסדים מצטברים ליום 30 ביוני 2022 בסך של 45,013 אלפי ש"ח. מתוך סך הפסדים אלה 13,903 אלפי ש"ח נרשמו במהלך השנים בדוחותיה הכספיים כהוצאות מחקר ופיתוח. החברה בשלבי מחקר ופיתוח והחלה בתהליך מכירה בהיקף מצומצם.

עד כה מימנה החברה את פעילותה בעיקר באמצעות השקעות הוניות, ובכלל זה ההנפקה לציבור ומענקים מהרשות לחדשנות. בהתאם לתוכניות ההנהלה, יתרות המזומנים של החברה ליום 30 ביוני, 2022, אינן בהיקף מספק להמשך פעילותה של החברה לתקופה של 12 חודשים ממועד אישור הדוחות הכספיים.

המשך פעילותה של החברה תלוי בהשגת מקורות מימון נוספים הכוללים חתימה על הסכמים עם לקוחות אסטרטגיים ו/או גיוס הון ממשקיעים פרטיים ו/או מוסדיים או מהציבור.

החברה פועלת לקידום עסקיה וזאת על ידי גיבוש תוכניות הכוללות, בין השאר, קידום הוצאה לפועל של מספר תוכניות פיילוט בישראל, כמפורט להלן:

1. בחודש יולי, 2022, החברה הגישה בקשות במסגרת קול קורא לפיילוטים בתחומי הגנת הסביבה במסלול המשותף של המשרד להגנת הסביבה והרשות לחדשנות. הבקשות הינן למימון חלקי של תוכניות פיילוט לבחינת טכנולוגיית החברה בשיתוף מספר גופים שונים בישראל. יובהר כי הפעלת תוכניות אלו מותנה בקבלת אישורים לבקשות מהמשרד להגנת הסביבה ומגורמים נוספים וכי אין ודאות כי אישורים אלו יתקבלו.

באור 1: - כללי (המשך)

2. בחודש יוני, 2022, החברה חתמה על מזכר הבנות לשיתוף פעולה עם חברת Rentar Environmental Solutions Inc אשר פיתחה ממיר דלק המיועד לצמצום צריכת הדלק והפחתת פליטות מזהמות במנועי סולר ("הרכיב הקטליטי"). במסגרת שיתוף הפעולה, החברה תשלב בין הרכיב הקטליטי לבין יכולות מערכת החברה למדידה ודיווח על חיסכון בדלק ובפליטות מזהמים ובכך תהפוך את הרכיב הקטליטי לרכיב חכם ("המוצר המשולב"). המוצר המשולב עולה בקנה אחד עם חזון החברה ליצירת התייעלות וחסכון בפליטות מזהמות. החברה קיבלה בלעדיות לשיווק המוצר המשולב למשאיות ואוטובוסים בישראל, מדינות המפרץ הפרסי, טורקיה, אירופה וארה"ב.

החברה מתכננת להפעיל שתי תוכניות פיילוט עם גורמים צבאיים ועם חברות תחבורה ציבורית בישראל לבחינת היתכנות וכדאיות השימוש במוצר המשולב. במידה ותוכניות הפיילוט יצליחו ויוכחו חיסכון של 5%-3% בצריכת הדלק ובין 10% עד 15% הפחתה בפליטות מזהמות, תיתכן אפשרות להתקדמות להסכם רכישה של המוצר המשולב על ידי הגורמים הצבאיים ו/או חברות התחבורה הציבורית. יובהר כי בנוסף לאמור, התקשרויות בהסכמי רכישה תלויות, בין היתר, בקבלת אישורים רגולטוריים שונים וכי אין ודאות כי אישורים אלו אכן יתקבלו.

במידה והחברה תוכיח היתכנות וכדאיות לשימוש במוצר המשולב בתוכניות הפיילוט ובקבלת האישורים הרגולטוריים השונים, החברה תפעל להפצת המוצר ושיווקו גם לחברות ההובלה באירופה הרשומות במערכת.

אין ודאות כי ביכולתה של החברה לגייס מקורות מימון נוספים כאמור לעיל. אם החברה לא תצליח לגייס מימון כאמור, החברה תבצע שינויים בפעילותה כדי להפחית את רמת ההוצאות בהתאם למשאבים הזמינים אשר עשויים לאפשר לה לפעול לתקופה של 12 חודשים ממועד אישור הדוחות הכספיים.

להערכת הנהלת החברה והדירקטוריון גורמים אלה, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. הדוחות הכספיים המאוחדים אינם כוללים התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אילו החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

ג. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2022 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, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים 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. היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, פיקדונות משועבדים, חייבים ויתרות חובה, חייבים ויתרות חובה זמן ארוך, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וזכאים ויתרות זכות תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

תיקון ל- IAS 37, הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים

במאי 2020, פרסם ה-IASB תיקון ל-IAS 37 בדבר עלויות שעל החברה לכלול בעת הערכה האם חוזה הוא חוזה מכביד (להלן - התיקון).

בהתאם לתיקון, יש לכלול בבחינה זו עלויות המתייחסות במישרין לחוזה, כאשר, עלויות המתייחסות במישרין לחוזה כוללות הן עלויות תוספתיות (כגון חומרי גלם ושעות עבודה ישירות) והן הקצאת עלויות אחרות הקשורות במישרין למילוי החוזה (כגון הפחתת רכוש קבוע וציוד המשמשים למילוי החוזה).

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022. התיקון חל על חוזים אשר כל ההתחייבויות בגינם טרם מולאו ליום 1 בינואר 2022. בעת יישום התיקון, לא נדרש להציג מחדש מספרי השוואה, אלא להתאים את יתרת הפתיחה של העודפים במועד היישום לראשונה, בגובה השפעה המצטברת של התיקון.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

הענקת אופציות לדירקטורים, נושאי משרה ועובדים בחברה

א. ביום 26 בינואר, 2022 אישר הדירקטוריון לגב' שגית מוסקוביץ', סמנכ"ל הכספים של החברה, הענקת 60,000 אופציות לא סחירות לרכישת 60,000 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0001 ש"ח של החברה בכפוף להתאמות כקבוע בתכנית האופציות של החברה.

מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא הגבוה מביין: (1) מחיר הסגירה של מניית החברה בבורסה ביום שקדם למועד ההחלטה בדירקטוריון (2) המחיר הממוצע של מניית החברה בבורסה ב-30 ימי המסחר שקדמו למועד ההחלטה בדירקטוריון. בהתאם לאמור נקבעה תוספת המימוש בסך 11.90 ש"ח לאופציה.

האופציות יובשלו בתקופה של 4 שנים ממועד ההענקה כך ש: (1) בחלוף 24 חודשים ממועד האישור יובשלו 25% מהאופציות (2) בחלוף כל שלושה חודשים נוספים של שרות (לאחר 24 חודשים) יבשילו 9.375% מהאופציות. האופציות ניתנות למימוש לתקופה של 10 שנים ממועד ההענקה.

נוסף על האמור חלה תקופת חסימה על מכירת מניות המימוש שינבעו מכל מנת אופציות לתקופה של 18 חודשים שתחילתה ממועד ההבשלה של אותה מנת אופציות ובכפוף למגבלות על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה.

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.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

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 (%) |
| 61% | תנודתיות צפויה במחירי המניה (%) |
| 0.1%-2.4% | שיעור ריבית חסרת סיכון (%) |
| 10 | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 10.80 | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח) |
| - | דיבידנדים צפויים |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה נקבע ל- 6.94 ש"ח למועד ההענקה.

ב. ביום 11 במאי, 2022 אישר הדירקטוריון הענקת 260,000 אופציות לא סחירות לרכישת 260,000 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0001 ש"ח של החברה לעובדים בחברה, בכפוף להתאמות כקבוע בתכנית האופציות של החברה. בפועל, ביום 28 ביולי 2022, הוקצו רק 180,000 אופציות לא סחירות לעובדים עקב פקיעת הזכאות לאופציות לשני עובדים.

מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא מחיר הסגירה של מניית החברה בבורסה ביום שקדם למועד ההחלטה בדירקטוריון ועמד על סך 7.689 ש"ח לאופציה.

האופציות יובשלו בתקופה של 4 שנים ממועד ההענקה כך ש: (1) בחלוף 24 חודשים ממועד האישור יובשלו 25% מהאופציות (2) בחלוף כל שלושה חודשים נוספים של שרות (לאחר 24 חודשים) יבשילו 9.375% מהאופציות. האופציות ניתנות למימוש לתקופה של 10 שניים ממועד ההענקה.

נוסף על האמור חלה תקופת חסימה על מכירת מניות המימוש שינבעו מכל מנת אופציות לתקופה של 18 חודשים שתחילתה ממועד ההבשלה של אותה מנת אופציות ובכפוף למגבלות על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה.

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.

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 5% | שיעור חילוט בשל עזיבה (%) |
| 61% | תנודתיות צפויה במחירי המניה (%) |
| 0.9%-2.3% | שיעור ריבית חסרת סיכון (%) |
| 10 | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 7.81 | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח) |
| - | דיבידנדים צפויים |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה נקבע ל- 4.87 ש"ח למועד ההענקה.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

ג. ביום 4 באוגוסט, 2022 אישרה אסיפת בעלי מניות של החברה, בהמשך להחלטת דירקטוריון מיום 11 במאי 2022 ומיום 28 ביוני 2022, הענקת 100,000 אופציות לא סחירות לרכישת 100,000 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0001 ש"ח של החברה לחמישה דירקטורים, בכפוף להתאמות קבוע בתכנית האופציות של החברה.

מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא הגבוה מבין: (1) מחיר הסגירה של מניית החברה בבורסה ביום שקדם למועד ההחלטה בדירקטוריון (2) המחיר הממוצע של מניית החברה בבורסה ב-30 ימי המסחר שקדמו למועד ההחלטה בדירקטוריון. בהתאם לאמור נקבעה תוספת המימוש בסך 8.9385 ש"ח לאופציה.

האופציות יובשלו בתקופה של 3 שנים ממועד ההענקה כך ש: (1) בחלוף 12 חודשים ממועד אישור הדירקטוריון או ממועד מינוי הדירקטור, יובשלו 33% מהאופציות (2) בחלוף כל שלושה חודשים נוספים של שרות (לאחר 24 חודשים) יבשילו 8.33375% מהאופציות. האופציות ניתנות למימוש לתקופה של 10 שנים ממועד ההענקה.

נוסף על האמור חלה תקופת חסימה על מכירת מניות המימוש שינבעו מכל מנת אופציות לתקופה של 18 חודשים שתחילתה ממועד ההבשלה של אותה מנת אופציות ובכפוף למגבלות על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה.

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.

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 (%) |
| 61% | תנודתיות צפויה במחירי המניה (%) |
| 0.9%-2.3% | שיעור ריבית חסרת סיכון (%) |
| 10 | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 7.81 | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח) |
| - | דיבידנדים צפויים |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה נקבע ל- 4.95 ש"ח למועד ההענקה.

ד. ביום 12 באוגוסט, 2020, במסגרת מסלול הטבה מס' 1 – קרן המו"פ של רשות החדשנות, אושר לחברה תקציב בסך של 3,668 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 60% (כ-2,200 אלפי ש"ח). נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, הועבר לחברה סך של 1,100 אלפי ש"ח. ביום 18 באוגוסט, 2022, לאחר השלמת הביקורת על ידי הרשות לחדשנות, אושר לחברה לקבל סכום נוסף בסך של כ-815 אלפי ש"ח אשר צפוי להתקבל במהלך הרבעון השלישי של 2022.

- - - -

טראקנט אנטרפרייז בע"מ
חלק ג' – הצהרת מנהלים

הצהרות מנהלים:

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, חנן פרידמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח החציוני של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – **התאגיד**) לחציון הראשון של שנת 2022 (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 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: 28.8.2022

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2)

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, שגית מוסקוביץ, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2022 (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 הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
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.

שגית מוסקוביץ, סמנכ"ל כספים

תאריך: 28.8.2022