



## טראקנט אנטרפרייז בע"מ

### דוח תקופתי ליום 31 בדצמבר 2023

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג. לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970. ביום 31 במרץ 2024 אישר מחדש 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 ומיידיים), התש"ל-1970 (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם); ו- (ה) דיווח לפי מתכונת חצי שנתית.

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

## טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח תקופתי ליום 31 בדצמבר 2023

### תוכן עניינים

חלק א' תיאור עסקי התאגיד

חלק ב' דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

חלק ג' דוחות כספיים

חלק ד' פרטים נוספים על התאגיד

חלק ה' הצהרות מנהלים

**טראקנט אנטרפרייז בע"מ**

**חלק א'**

**תיאור עסקי התאגיד**

**תוכן עניינים – תיאור עסקי התאגיד**

**פרק ראשון: תיאור ההתפתחות הכלכלית של עסקי החברה**

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה.....א-6
2. חברות בת.....א-6
3. תחום פעילות.....א-7
4. השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה.....א-8
5. חלוקת דיבידנדים.....א-9

**פרק שני: מידע אחר**

6. מידע כספי לגבי תחום הפעילות של החברה.....א-10
7. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים ביחס לחברה.....א-10
8. השפעת מלחמת חרבות ברזל על עסקי החברה.....א-14

**פרק שלישי: תיאור עסקי החברה**

9. מידע כללי על תחום הפעילות.....א-16
10. מוצרים ושירותים.....א-22
11. פילוח הכנסות מוצרים.....א-27
12. מוצרים חדשים.....א-27
13. שיווק והפצה.....א-28
14. צבר הזמנות.....א-29
15. עונתיות.....א-29
16. תחרות.....א-29
17. לקוחות.....א-34
18. מחקר ופיתוח.....א-35
19. נכסים לא מוחשיים.....א-40
20. ספקים עיקריים.....א-42
21. רכוש קבוע ומקרקעין.....א-42
22. הון אנושי.....א-43
23. מימון.....א-46

|      |   |     |
|------|---|-----|
| 46-א | ..... מיסוי                             | .24 |
| 47-א | ..... הון חוזר                          | .25 |
| 47-א | ..... סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם     | .26 |
| 47-א | ..... הסכמים מהותיים והסכמי שיתוף פעולה | .27 |
| 61-א | ..... הליכים משפטיים                    | .28 |
| 61-א | ..... מגבלות ופיקוח על התאגיד           | .29 |
| 61-א | ..... יעדים ואסטרטגיה עסקית             | .30 |
| 64-א | ..... צפי להתפתחות בשנה הקרובה          | .31 |
| 65-א | ..... דיון בגורמי סיכון                 | .32 |

## תיאור עסקי התאגיד

### פרק ראשון: תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי התאגיד בתקופת הדוח

#### 1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

- 1.1. החברה היא חברת טכנולוגיה ישראלית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 21 באפריל 2016 כחברה פרטית לפי חוק החברות. עד יום 31.8.2017 (מועד השלמת אבני הדרך שנקבעו לחברה) פעלה החברה כחברת חממה<sup>1</sup> תחת חממת הון הטבע בע"מ ("הון הטבע").
- 1.2. במרץ 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה"), ובכך הפכה החברה לציבורית.
- 1.3. החברה פועלת בשוק ההובלה והלוגיסטיקה עם התמקדות בתחום שרשרת אספקה, התובלה היבשתית בטכנולוגיה בת קיימא, ועוסקת בפיתוח פלטפורמה ייחודית מבוססת ענן למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית ושרשרת אספקה עבור חברות המנהלות ציי רכב או חברות/מפעלים הצורכים שירותי הובלה באמצעות קבלני משנה ("פלטפורמת טראקנט"). פלטפורמת טראקנט מאפשרת התאמה בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים על בסיס מיקום, תוך בחינת כל הפרמטרים על מנת לייצר התאמה מושלמת ובכך משפרת את היעילות של כל שרשרת האספקה, מגדילה את הרווחיות של החברות ומפחיתה ומחשבת את פליטת המזהמים והפגיעה באיכות הסביבה.
- 1.4. בשנת 2022 החלה החברה בשיווק ממיר דלק, המיועד לצמצום צריכת הדלק והפחתת פליטות מזהמות במנועי סולר ("הרכיב הקטליטי"), כשהוא משולב ביכולות פלטפורמת טראקנט למדידה ודיווח על חיכוך בדלק ובפליטות מזהמים, במטרה להפוך את הרכיב הקטליטי לרכיב חכם ("המוצר המשולב" או "Trucknet Smart Catalyst").
- 1.5. ביום 29 במרץ 2023 נמסר לחברה כי מר חנן פרידמן והון הטבע חדלו מלפעול על פי הסכם בעלי המניות שנחתם ביניהם בפברואר 2021 ותוקפו הסתיים. לפיכך, נכון למועד פרסום דוח זה, אין בחברה בעל שליטה. לפירוט בעלי העניין בחברה, ראו תקנה 21א בפרק ד' לדוח תקופתי זה.

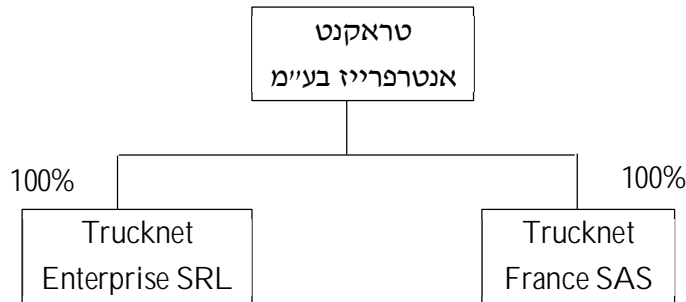
#### 2. חברות בת

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

---

<sup>1</sup> חברת חממה היא חברת פרויקט הפועלת תחת חממה טכנולוגית הממומנת בחלקה על ידי הרשות לחדשנות.

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



### 3. תחום פעילות

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

3.2. פלטפורמת טראקנט מאפשרת מיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית ושרשרת אספקה עבור חברות המנהלות ציי רכב או חברות/מפעלים הצורכים שירותי קבלני משנה חיצוניים לשינוע המטענים באמצעות התאמה חכמה בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה. פלטפורמת טראקנט כוללת מערכת BID למכרזים דיגיטליים לקבלת המחיר המשתלם ביותר לביצוע ההובלה, תוך כדי חישוב וצמצום פליטת המזהמים והקטנת כמות הנסיעות הריקות בכבישים. ההתאמה נעשית אוטומטית, תוך התחשבות בתנועת המשאית, המקום הפנוי בה ופרמטרים נוספים המובאים בשקלול. בנוסף, פלטפורמת טראקנט מחשבת את פליטת המזהמים מכל נסיעה מתוכננת ומחשבת את פליטת המזהמים בזמן אמת.

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

3.4. כמו כן, החברה עוסקת, במסגרת שיתוף פעולה עם חברת Rentar Environmental Solutions Inc, בשילוב בין הרכיב הקטליטי של Rentar לבין יכולות פלטפורמת טראקנט למדידה ודיווח על חיסכון בדלק ובפליטות מזהמים, ושיווק המוצר המשולב בישראל, אירופה ואיחוד האמירויות.

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

3.6. בנוסף, החברה פועלת במסגרת מחקר ופיתוח להקמת מערכת להפצה בלעדית בישראל של מערכת המיפוי המתקדמת של PTV GROUP, בהתאם להסכם בלעדי שנחתם עימם לשילוב מגוון מוצרי החברה בתחומי לוגיסטיקה מתקדמים. כמו כן, החברה עוסקת בפעולות של מיתוג מוצרי PTV GROUP, בהתאם לתנאי ההסכם שנחתם. נכון למועד דוח זה, הושלמה

האינטגרציה בין מערכת המיפוי לבין עם פלטפורמת טראקנט. החברה טרם החלה בשיווק מערכת המיפוי לצדדים שלישיים.

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

#### 4. השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

4.1. 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 (מספר אסמכתא: 2021-01-030981) ("התשקיף") על פיו הנפיקה החברה לציבור 4,800,000 מניות רגילות ו-2,400,000 כתבי אופציה (סדרה 1) בתמורה לסך כולל של כ-20.1 מיליון ש"ח (ברוטו), אשר נרשמו למסחר בבורסה והחברה הפכה לחברה ציבורית.

4.2. במהלך התקופה מיום 29 במרץ 2021 עד ליום 2 במאי 2021 מומשו 17,568 כתבי אופציה (סדרה 1) שהונפקו לציבור בהנפקה הנ"ל ל-17,568 מניות של החברה בתמורה כוללת של כ-131 אלפי ש"ח.

4.3. ביום 22.8.2021 הקצתה החברה לשלושה משקיעים שונים סה"כ 1,120,690 מניות רגילות במחיר של 5.80 ש"ח למניה, ביחד עם 1,120,690 כתבי אופציה בלתי סחירים ללא מחיר רכישה, ובתמורה לסך מצטבר של 6.5 מיליון ש"ח. כל כתב אופציה ניתן למימוש עד ליום 2.3.2025 כנגד תשלום מחיר מימוש בסך של 7.47 ש"ח (לא צמוד), כפוף להתאמות. לפרטים נוספים ראה דוח הקצאה פרטית של החברה מיום 2.8.2021 (מס' אסמכתא 2021-01126264), המובא בזאת על דרך ההפניה.

4.4. ביום 23.8.2023 וביום 31.8.2023 הקצתה החברה לשישה משקיעים שונים סה"כ 907,640 מניות ביחד עם 907,640 כתבי אופציה בלתי סחירים בתמורה לסך מצטבר של 1,425 אלפי



ש"ח. כל כתב אופציה ניתן למימוש עד ליום 2.3.2025 כנגד תשלום מחיר מימוש בסך של 6.00 ש"ח (לא צמוד), כפוף להתאמות. לפרטים נוספים ראה דוח הקצאה פרטית מתוקן של החברה מיום 16.8.2023 (מס' אסמכתא 2023-01-076525), המובא בזאת על דרך ההפניה.

4.5. ביום 3.1.2024 התקשרה החברה בהסכם לקבלת הלוואת גישור בסך של 700 אלפי ש"ח ("ההלוואה"), אשר יועדה לצורך התפעול השוטף של החברה. על פי תנאי ההסכם ההלוואה תפרע על ידי החברה עד ליום 1.7.2024, ונושאת ריבית שנתית בשיעור של ריבית הפריים+3%. לפרטים נוספים ראה דוח מידי של החברה מיום 4.1.2024 (מס' אסמכתא 2024-01-001702), המובא בזאת על דרך ההפניה.

#### 5. חלוקת דיבידנדים

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

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

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

5.4. נכון ליום 31.12.2023, אין לחברה רווחים ראויים לחלוקה.

## חלק שני – מידע אחר

### 6. מידע כספי לגבי תחום הפעילות של החברה

6.1. להלן פילוח נתונים כספיים של השנים 2021 עד 2023 על בסיס הדוחות הכספיים של החברה:

| לשנה שהסתיימה ביום |            |            | סעיף                               |
|--------------------|------------|------------|------------------------------------|
| 31/12/2021         | 31/12/2022 | 31/12/2023 |                                    |
| 6                  | 97         | 662        | סה"כ הכנסות                        |
| 6                  | 97         | 243        | רווח גולמי                         |
| (4,507)            | (2,818)    | (1,925)    | הוצאות מחקר ופיתוח*                |
| (2,919)            | (3,377)    | (1,790)    | הוצאות מכירה ושיווק                |
| (5,605)            | (5,172)    | (3,208)    | הוצאות הנהלה וכלליות               |
| (2,574)            | -          | -          | הוצאות רישום למסחר ותגמולים נלווים |
| (15,599)           | (11,270)   | (6,680)    | הפסד תפעולי                        |
| (3,243)            | (771)      | (459)      | (הוצאות) מימון (נטו)               |
| (18,842)           | (12,041)   | (7,140)    | הפסד לפני מיסים                    |
| (9)                | (119)      | (10)       | מיסים על ההכנסה                    |
| (18,851)           | (12,160)   | (7,150)    | הפסד נקי                           |
| (18,836)           | (12,149)   | (7,089)    | הפסד כולל                          |
| ליום               |            |            | סעיף                               |
| 31/12/2021         | 31/12/2022 | 31/12/2023 |                                    |
| 16,858             | 5,454      | 1,028      | סך נכסים                           |
| 5,051              | 4,969      | 6,185      | סך התחייבויות                      |
| 11,807             | 485        | (5,157)    | הון עצמי (גרעון בהון)              |

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

6.2. לפרטים אודות התפתחויות שחלו בנתונים לתקופות האמורות, ראו הדוחות הכספיים של החברה לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2023 ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת 2023 הכלולים בדוח תקופתי זה.

### 7. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים ביחס לחברה

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

#### 7.1. אמנות סביבתיות בינלאומיות

ההתחממות הגלובלית<sup>2</sup> שנובעת, בין היתר, כתוצאה מהצטברות גזי חממה

<sup>2</sup> על פי מנהל האוקיינוסים והאטמוספירה הלאומי בארה"ב, הטמפרטורה הממוצעת בשנת 2017 היתה גבוהה בכ-0.8 מעלות צלזיוס ביחס לטמפרטורה הממוצעת במאה העשרים.  
[https://www.ipcc.ch/site/assets/uploads/sites/2/2018/07/SR15\\_SPM\\_version\\_stand\\_alone\\_LR.pdf](https://www.ipcc.ch/site/assets/uploads/sites/2/2018/07/SR15_SPM_version_stand_alone_LR.pdf);  
<https://www.ncdc.noaa.gov/sotc/global/201713>

באטמוספירה<sup>3</sup>, גורמת לשינויי אקלים. הסכם פריז לאמנת האקלים מחודש דצמבר 2015, עליו חתמו רוב מדינות העולם עוסק בהפחתת פליטת גזי חממה<sup>4</sup>, מזעור הנזק הקיים ומימון הטיפול בפליטת גזי חממה על ידי מדינות העולם.

ההתחייבות המרכזית של כל מדינה החתומה על הסכם פריז הוא להגיש לאו"ם תכנית לאומית, כל חמש שנים, שבה יפורטו הדרכים שתנקוט כדי להתמודד עם שינויי האקלים. רוב התוכניות הלאומיות כוללות יעדי הפחתה בסקטור התחבורה<sup>5</sup>.

הסכם פריז וההתחייבויות שנטלו המדינות מכוחו, מגבירות את הצורך בעולם למצוא דרכים לחשב פליטות גזי חממה בצורה יעילה ומדויקת ולמצמצם את פליטתם. בועידת האקלים שהתקיימה בגלוגו בנובמבר 2021, המדינות קיבלו החלטות לפעול ולקדם את סעיף 6 בהסכם פריז, לפיו תוגבר האכיפה בנושא חישוב ומיסוי הפליטות וחיוב בקיזוז בין מדינות<sup>6</sup>. החלטות אלו אושררו גם במסגרת ועידת האקלים שהתקיימה בשארם בשנת 2022.

החברה נוטלת חלק בדיוני ה-OECD בתחום מחקר הלוגיסטיקה, היות שפלטפורמת טראקנט מאפשרת לצייר רכב חישוב בזמן אמת של פליטת גזי החממה ושיפור יעילות ההובלה היבשתית באמצעות הפחתת כמות הנסיעות בהן משאיות נוסעות כשהן ריקות<sup>7</sup>, כך שנוצר חיסכון בפליטת גזי חממה – החברה מוכרת כחברה המצמצמת פליטת גזי חממה. להערכת החברה, המשך יישומו של הסכם פריז (ואמנות בינלאומיות נוספות דומות לו) וכן התכנסות ועידת האקלים בגלוגו בנובמבר 2021 בה הוגדרו יעדים שאפתניים מאוד על ידי המדינות, עשויים להשפיע לחיוב על הביקוש לפלטפורמת טראקנט.

בנוסף, החברה פועלת להתאמת הפלטפורמה אל:

א. <sup>8</sup> THE GREENHOUSE GAS (GHG) PROTOCOL – מסגרת למדידה וניהול פליטות גזי חממה מפעולות במגזר הפרטי והציבורי, משרשרות ערך ופעולות הפחתה. פרוטוקול ה-GHG הוכן לפני כ-20 שנה בשותפות בין ה-WRI (World Resources Institute) ו-WBCSD (World Business Council for Sustainable Development).

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

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

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

<sup>6</sup> <https://unfccc.int/process-and-meetings/conferences/glasgow-climate-change-conference-october-november-2021/outcomes-of-the-glasgow-climate-change-conference>

<sup>7</sup> נסיעות ריקות גורמות לאובדן הכנסה מהותית, פליטת מזהמים, חוסר יעילות ושחיקת נהגים וכלי רכב. נסיעות ריקות בשנה. להערכת החברה, ההפסד הכספי שנוצר מהנסיעות הריקות מסתכם בכ-32.7 מיליארד דולר ארה"ב בשנה (לפי חישוב של כ-0.7 דולר לק"מ).

<sup>8</sup> <https://ghgprotocol.org/>

התקן הבינלאומי מציע כלים למדידה וניהול פליטות גזי חממה מהמגזר הפרטי והציבורי. התקן מספק הנחיות לחברות וארגונים המכניסים מצאי פליטות ברמה תאגידית, לרבות כלי חישוב המכסים 7 גזי חממה (CO<sub>2</sub>, CH<sub>4</sub>, N<sub>2</sub>O, HFCs, PCFs, SF<sub>6</sub>, NF<sub>3</sub>) התקן אינו מאפשר אימות של הדיווחים.

ב. "מכלול 3" – חברות וארגונים משתמשים בפרוטוקול לחשב את פליטות גזי החממה ב-3 קטגוריות שונות:

- מכלול 1 – פליטות ישירות ממקורות בבעלות החברה.
  - מכלול 2 – פליטות עקיפות מייצור חשמל, קיטור או חום שנרכשים ונצרכים על ידי החברה המדווחת.
  - מכלול 3 – פליטות ממקורות אחרים שאינם בבעלות או בשליטת החברה המדווחת. לדוגמה, רכש סחורות ושירותים, נסיעות עבודה, פינוי פסולת, שימוש במוצרים הנמכרים, הובלה והפצה (שרשרת האספקה) והשקעות.
- עבור חברות רבות חישוב פליטות באמצעות פרוטוקול "מכלול 3" יכול לסייע להן להתייעל ולחסוך משאבים ועלויות במספר דרכים, בין היתר, בדרכים הבאות:
- איתור מקורות פליטה מרכזיים ובעייתיים בשרשרת האספקה.
  - זיהוי סיכונים בשרשרת האספקה (משאבים ואנרגיה).
  - זיהוי ספקים מובילים בתחום הקיימות.
  - איתור הזדמנויות להתייעלות אנרגטית והפחתת עלויות בשרשרת האספקה.
  - הזדמנות לעודד עובדי החבר להתייעל לגבי נסיעות כדי להפחית פליטות ולהקטין את טביעת הרגל הפחמנית.

## 7.2 רגולציה תומכת

סקטור התחבורה יוצר בעיית אקלים מרכזית ברחבי העולם, ותורם כ-20% מפליטות גזי החממה<sup>9</sup>. יותר ויותר מדינות מתחייבות לתקנות המחייבות דיווחים על פליטות גזי חממה בקרב ארגונים גדולים. כך למשל, באיחוד האירופאי אימצו כללי רגולציה לסקטור התחבורה, כגון: European Commission Mobility Package ו-CO<sub>2</sub> Emissions Standards for Heavy Duty Vehicles, בין היתר, במטרה לשפר את הרמה הסביבתית של פעילות תובלה בכבישים, לעודד חדשנות ולחייב ניטור ודיווח על פליטת CO<sub>2</sub>. כמו כן, כללים אלה מציבים יעדים להפחתת פליטת CO<sub>2</sub>, כמו גם היעדים השאפתניים של המדינות שהוצגו בוועידת האקלים בגלזגו.

להערכת החברה, המשך הרגולציה על סקטור התחבורה וקביעת מגבלות על פליטת גזי חממה מרכב כבד, תחייב את סקטור התחבורה למצוא פתרונות לייעל את ההובלה היבשתית ולחסוך בפליטת גזי חממה. פתרונות אלה עשויים לכלול את פלטפורמת

<sup>9</sup> <https://essd.copernicus.org/articles/11/1783/2019>

טראקנט ולהשפיע לחיוב על הביקוש לה.

### 7.3. גידול בהיקף הסחורות המשולחות

עד שנת 2050 צפוי היקף הסחורות המשולחות ברחבי העולם לגדול פי ארבעה. מגמה זו מונעת, בין היתר, על ידי הגידול באוכלוסייה, אורבניזציה, עלייה בהכנסה הפנויה, השפעת האינטרנט ועוד<sup>10</sup>.

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

### 7.4. מחירי דלק

עלות הדלק מהווה מרכיב מהותי בהוצאות חברות ההובלה<sup>11</sup>. לכן, מחיר הדלק עשוי להוות שיקול בביקוש לפלטפורמת טראקנט – עלייה במחירי הדלק עשויה להגביר את הצורך של חברות הלוגיסטיקה וההובלה להתייעל על מנת לשמור על שיעורי הרווחיות שלהן. פלטפורמת טראקנט עשויה לענות על הצורך האמור, ולכן עליית מחירי הדלק עשויה להשפיע לחיוב על הביקוש לה. יצוין, כי משבר האנרגיה הפוקד את העולם בשנים האחרונות, אשר נובע, בין היתר, מהמלחמה בין רוסיה לאוקראינה, מדגיש את הצורך בהתייעלות וחיסכון באנרגיה.

### 7.5. רכבי הובלה חשמליים

נכון למועד דוח תקופתי זה, רכבי הובלה חשמליים מצויים בפיתוח. להערכת החברה, בשנים הבאות וכחלק מהמגמה העולמית להגבלה וצמצום של פליטת חומרים מזהמים, תהיה מגמה של מעבר לשימוש ברכבי הובלה חשמליים<sup>12</sup>. בשל הצורך להתחשב בפרמטרים נוספים כמו, מצב טעינת הסוללה של רכב ההובלה, מיקום תחנות טעינה וזמן טעינה, שימוש ברכבי הובלה חשמליים עשוי להגביר את המורכבות בתכנון הובלות ולהעמיק את הצורך בפתרונות כמו פלטפורמת טראקנט.

<sup>10</sup> [https://www.ey.com/en\\_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world](https://www.ey.com/en_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world)

<sup>11</sup> [https://www.researchgate.net/publication/323656204\\_Overview\\_of\\_selected\\_costs\\_incurred\\_in\\_transport\\_activity](https://www.researchgate.net/publication/323656204_Overview_of_selected_costs_incurred_in_transport_activity)

<sup>12</sup> <https://truckingresearch.org/wp-content/uploads/2018/10/ATRI-Operational-Costs-of-Trucking-2018.pdf>

[https://www.researchgate.net/publication/292177445\\_Electric\\_Vehicles\\_in\\_Logistics\\_and\\_Transportation\\_A\\_Survey\\_on\\_Emerging\\_Environmental\\_Strategic\\_and\\_Operational\\_Challenges](https://www.researchgate.net/publication/292177445_Electric_Vehicles_in_Logistics_and_Transportation_A_Survey_on_Emerging_Environmental_Strategic_and_Operational_Challenges); Juan, A.; Goentzel, J.; Bektaş, T. Routing fleets with multiple driving ranges: Is it possible to use greener fleet configurations? Appl. Soft Comput. 2014, 21, 84–94.

## 7.6 רכבים אוטונומיים

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

## 7.7 שיעורי אינפלציה וריבית משקית

בשנת 2023 החלה מגמת עלייה בשיעור האינפלציה, בישראל ובעולם. האינפלציה בשנת 2023 בארה"ב משקפת עליה שנתית של כ- 3.3% והאינפלציה בשנת 2022 עמדה על כ- 5.8%. לצד עליית המחירים העולמית החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליית המחירים. נכון למועד הדוח, לעלייה בשיעור האינפלציה ולעליית המחירים והריבית אין השפעה מהותית על פעילות החברה, בין היתר, לאור העובדה כי נכון למועד זה, החברה מממנת את פעילותה מהון עצמי ומהשקעות ואין לחברה הלוואות ממוסדות מימון, למעט הלוואת גישור בסך של כ- 700 אלפי ש"ח, הנושאת ריבית פריים +3%. יחד עם זאת, העלייה בעלות מחירי הדלק, תתכן ותשפיע על תוצאותיה הכספיות של החברה בעתיד, כמפורט בסעיף 7.4 לעיל. נכון למועד זה, אין ביכולתה של החברה להעריך את המשך עליית שיעור האינפלציה ועליית המחירים, ואת השפעתם על תוצאותיה הכספיות העתידיות של החברה.

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

## 8 השפעת מלחמת חרבות ברזל על עסקי החברה

8.1 מלחמת "חרבות ברזל", אשר פרצה ב-7 באוקטובר 2023, גרמה לעיכוב או דחייה בהוצאה לפועל של הסכמים או מזכרי הבנות, שנחתמו בין החברה לבין לקוחות פוטנציאליים שונים בישראל ובחו"ל, מרביתם לשם בדיקות כדאיות השימוש ברכבי הקטליטי - Trucknet Smart Catalyst, המשווק על ידי החברה. בין לקוחות

פוטנציאליים אלה נמנים צה"ל, חברות האוטובוסים אגד ודן, ולקוחות נוספים בארה"ב, צרפת ובחריין. בכוונת החברה לפעול לחידוש את המגעים עם לקוחות אלה לאחר סיום מצב הלחימה.

8.2 מאז תחילת הלחימה ועקב מחסור בנהגי משאיות שגויסו על ידי מרכז ההובלה הצה"לי, נוצר בישראל קושי לשמר את העבודה הסדורה בשוק ההובלה ובניהול תקין של שרשראות האספקה. כתוצאה מכך נוצרו ביקושים דחופים בהובלת מזון וחומרי גלם ממפעלים ובפריקת אוניות בנמלים. לאור האמור, במסגרת שיתוף פעולה בין החברה לבין מועצת המובילים, מכון הייצוא, התאחדות התעשיינים ואיגוד לשכות המסחר בישראל, בתמיכת משרד הכלכלה והמשרת להגנת הסביבה, הוקם חמ"ל לוגיסטי, המתבסס על הפעלת פלטפורמת טראקנט תוך ביצוע התאמות למשבר הלוגיסטי שנוצר, על מנת לייעל משאבי ההובלה הקיימים בישראל ולהתגבר על בעיות שרשראות האספקה שנוצרה.

במסגרת החמ"ל הלוגיסטי, פלטפורמת טראקנט מקשרת בין הביקוש של המפעלים לבין חברות הובלה ברחבי הארץ, באמצעות זירת מסחר דיגיטלית, לאחר התאמתה לטיפול בצרכים שנוצרו במשק בעקבות מצב החירום, על מנת לחבר בין הביקוש לבין ספקים וחברות הובלה ויוצרת התאמה בין סוגי המטען, נתיבי הנסיעה וסוג המשאית.

8.3 בעקבות הקשיים שנוצרו בתחום ההובלה הימית לישראל ולאירופה במייצרי באב אל-מנדב בדרום הים האדום, הואץ שיתוף הפעולה בין החברה לבין גורמים עסקיים שונים במפרץ הפרסי, שהחל במהלך שנת 2023 עוד לפני תחילת הלחימה, ובמסגרתו גובש פתרון הובלה בנתיב "הגשר היבשתי" בין נמלי איחוד האמירויות לבין נמלי ישראל ומהם לאירופה. נתיב "הגשר היבשתי" מיישם את "הסכמי אברהם" ואת חזון "מזרח תיכון חדש" באמצעות שיתופי פעולה אסטרטגיים, שיתוף נסיעות במדינות המפרץ ובישראל, חיבור דו-כיווני בין המזרח למערב וקיצור זמני ההובלה.

פלטפורמת טראקנט מסייעת לגורמים המובילים סחורות בנתיב זה באמצעות שירות דיגיטציה מלאה, חישובים ועדכוני זמני הגעה ETA ומערכת ההתאמות.

להערכת החברה עשויה להיות הצדקה כלכלית לשימוש בנתיב "הגשר היבשתי" כנתיב אקספרס, גם לאחר הסרת האיום החותי על ההובלה היבשתית מהמזרח דרך תעלת סואץ לישראל ואירופה.

## חלק שלישי – תיאור עסקי החברה

נכון למועד דוח תקופתי זה, פעילות החברה בתחום התובלה היבשתית כוללת תחום פעילות אחד של פיתוח, ייצור ושיווק שירותי פלטפורמת טראקנט - פלטפורמה ייחודית, מבוססת ענן למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית עבור חברות המנהלות ציי רכב או עבור חברות/מפעלים הצורכים שירותי הובלה באמצעות קבלני משנה. בנוסף, במסגרת תחום זה, החברה עוסקת בשילוב בין הרכיב הקטליטי המשווק על ידה לבין יכולות מערכת החברה למדידה ודיווח על חיסכון בדלק ובפליטות מזהמים, במטרה להפוך את הרכיב הקטליטי לרכיב חכם, כמפורט בסעיף 3.5 לעיל. כמו כן, באמצעות פלטפורמת טראקנט משתפת החברה פעולה עם גורמים בינלאומיים להספקת שירותי הובלה של סחורות "בנתיב היבשתי" בין ישראל לבין מדינות המפרץ ובאירופה.

### 9. מידע כללי על תחום הפעילות

9.1 מבנה תחום הפעילות ושינויים החלים בו החברה פועלת בתחום הדיגיטציה של שוק ההובלה והלוגיסטיקה עם התמקדות בתובלה יבשתית המהווה חלק משרשרת האספקה בסחר הבינלאומי.

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

9.1.3 עד שנת 2024, צפוי שוק התחבורה והלוגיסטיקה הבינלאומי לצמוח בקצב שנתי בשיעור של כ-3.1% ולהגיע לשווי של כ-19.36 טריליון דולר ארה"ב<sup>13</sup>.

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

9.1.5 נוסף על האמור, אמנות סביבתיות וכללי רגולציה שנקבעו בהתאם להן כאמור בסעיפים 7.1 ו-7.2 לעיל, כמו גם מגמת התעניינות גוברת בקרב הצרכנים באשר לשרשרת האספקה של המוצרים אותם הם רוכשים (ובכלל זה, תחום התובלה היבשתית) בכל הנוגע לתנאי עבודה, קיימות ואיכות סביבה וכן, ציפיית הצרכנים לשקיפות ויכולת מעקב אחר כל השלבים בתהליך מסירת המטען<sup>14</sup> יוצרים צורך בפתרונות לניטור פליטת מזהמים, צמצומה ויכולת מעקב בזמן אמת אחר תנועת המשאיות.

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



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

9.2.1 תחום התובלה היבשתית כולל חקיקה ורגולציה המשתנה ממדינה למדינה. באשר לפעילות החברה, קיימת רלוונטיות בעיקר לרגולציה העוסקת בהפחתת מזהמים ובניטור פליטת גזי חממה מרכבי ההובלה.

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

(א) European Commission Mobility Package - אוסף של שלוש יוזמות חקיקתיות הנוגעות לניהול התחבורה המסחרית היבשתית באיחוד האירופי. החקיקה פורסמה בשלושה סבבים במהלך השנים 2017-2018 במטרה לבצע אכיפה עקבית יותר ברחבי האיחוד האירופי, לתמוך בתחרות הוגנת, לשפר את הרמה הסביבתית של פעילות תובלה בכבישים, לעודד חדשנות ועוד. בנוגע לפליטות גזי חממה, נקבעו תקנים לפליטת CO<sub>2</sub> על ידי כלי רכב כבדים, תוך התייחסות לניטור פליטות כאמור.

(ב) CO<sub>2</sub> Emissions Standards for Heavy Duty Vehicles – תקני פליטות CO<sub>2</sub> של האיחוד האירופי לצי כלי רכב כבדים אשר אומצו בשנת 2019 והציבו יעדים להפחתת רמת הפליטות הממוצעת ממשאיות חדשות, בין היתר, על ידי קביעת שיטת חישוב לפליטת מזהמים מכלי רכב כבדים והטלת חיוב כספי בגין פליטת חומרים מזהמים.

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

(ג) תקן EN16258<sup>15</sup> – תקן הקובע את אופן החישוב של פליטת גזי חממה בנסיעות.

(ד) Regulation (EU) 2020/1056 of the European Parliament and of the Council on electronic freight transport information – התקנה קובעת

מסגרת חוקית מחייבת לשימוש בתקשורת אלקטרונית לצורך העברת מידע רגולטורי בין מפעילים כלכליים ורשויות מוסמכות ביחס להובלת סחורות בשטח האיחוד האירופאי. מטרת התקנה היא לעודד דיגיטציה של הובלה ולוגיסטיקה כדי להפחית עלויות, לשפר את יכולות האכיפה של הרשויות המוסמכות ולהגביר את היעילות והקיימות של התחבורה. תקנה זו נועדה, בין היתר, להקל על התקשורת בין הרשויות המוסמכות למפעילים הכלכליים ולחסכון משמעותי בעלויות אדמיניסטרטיביות עבור אותם מפעילים.

9.2.3 פלטפורמת טראקנט כוללת מנגנון לחישוב פליטת מזהמים מכלי רכב הן בשלב תכנון הנסיעה והן תוך כדי הנסיעה (חישוב בזמן אמת). מנגנון חישוב פליטת המזהמים פועל בהתאם לתקן EN16258. נכון למועד הדוח, כללי הרגולציה אינם קובעים צורך בהסמכה לתקן, אך כחלק מהיערכות החברה למצב בו תידרש החברה להציג הסמכה כאמור או כדי לאמת את שיטת מנגנון חישוב פליטת המזהמים, פועלת החברה לקבלת הסמכה על ידי הארגון הבינלאומי SFC – smart freight center.

### 9.3 שינויים בהיקף הפעילות וברווחיות

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

9.3.2 הצורך הגובר בהובלה משולבת הכוללת הובלת סחורות באמצעות אופני תובלה שונים (למשל – מסילתית, ימית, יבשתית, אווירית) הוא אחד הגורמים המשמעותיים המניעים את צמיחת שוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה. הובלה משולבת מאפשרת לספקי שירותי לוגיסטיקה לעבוד עם מפעיל יחיד, האחראי על כל התהליך, להעביר מטענים במהירות וביעילות תוך צמצום עלויות ההובלה וזמני הטיפול במטען<sup>16</sup>.

כמו כן, אסטרטגיות לניהול שרשרת האספקה, המפחיתות את טביעת הרגל הסביבתית (Green Logistics) והתחייבות של מדינות העולם לכלכלה דלת-פחמן, יאפשרו הזדמנויות ומקורות רווח נוספים לשחקני השוק<sup>17</sup>.

9.3.3 התחרות המתמדת בה מצוי תחום התובלה היבשתית ממלאת תפקיד חשוב ברווחיות בתחום, אשר מושפעת בצורה ישירה מהיכולת לתאם את פעילות שרשרת האספקה באופן העונה על דרישות הלקוח ובעלות מינימלית. על כן, כדי לזכות

<sup>16</sup> <https://www.technavio.com/report/logistics-market-industry-analysis>  
<sup>17</sup> <https://www.alliedmarketresearch.com/press-release/logistics-market.html>

ביתרון תחרותי בתחום, על שחקניו ללמוד כיצד למזער נסיעות ריקות של ציי הרכב<sup>18</sup>, לתחום את זמן המשלוח, לצמצם את צריכת הדלק, לחסוך במשאבים, לשפר יעילות אנרגטית, לצמצם פליטות מזהמים ולהגדיל את הרווחיות. להערכת החברה, ככל שתגבר פעילות הסחר העולמי, תחום התובלה היבשתית יצריך פתרונות יצירתיים לניהול יעיל יותר של ציי רכב באמצעות דיגיטציה<sup>19</sup> וטכנולוגיות מידע, יכולות ניתוח מתקדמות, בינה מלאכותית ועוד<sup>20</sup>.

#### 9.4 התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות, או שינויים במאפייני הלקוחות שלו

משבר האקלים הפוקד את כדור הארץ והתחייבות מדינות רבות בעולם להפחתת קצב פליטת מזהמים (למשל במסגרת הסכם פריז ובוועידת האקלים בגלזגו כאמור בסעיף 7.1 לעיל) מהווים מנוע צמיחה, וגורמים למדינות שונות לחייב את הסקטורים השונים (לרבות סקטור התובלה היבשתית) לשאת במאמץ המשותף ולהפחית פליטות ולהתייעל אנרגטית, בין היתר, על ידי הטלת מסים, רגולציה ואכיפה. האמור לעיל מגביר את הצורך בעולם למצוא דרכים לחשב פליטות גזי חממה בצורה יעילה ומדויקת על מנת לאפשר לחברות להכין תחזיות ותרחישים לצמצום פליטות, תוך שיותר ויותר כלי רכב מצוידים בהתקנים לבקרת פליטה<sup>21</sup>. חישוב פליטות בזמן אמת המבוצע באמצעות פלטפורמת טראקנט עשוי להיות פתרון לצורך זה.

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

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

<sup>19</sup> במחקר של McKisey & Company משנת 2020, נאמר כי דיגיטציה עשויה לשפר עלויות וביצועים בחברות התחבורה והלוגיסטיקה, בארבעה תחומים עיקריים: (א) ניהול דיגיטלי של האנשים; (ב) שימוש במידע הקיים וטיובו; (ג) אוטומציה וייעול תהליכים; ו-(ד) חשיבה מחדש על כלל הקשרים העסקיים. [https://www.mckinsey.com/business-](https://www.mckinsey.com/business-functions/operations/our-insights/resilience-in-transport-and-logistics)

<sup>20</sup> [https://www.ey.com/en\\_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world](https://www.ey.com/en_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world)

<sup>21</sup> [https://www.marketwatch.com/press-release/vehicle-emission-control-devices-market-2019-global-trends-market-share-industry-size-growth-sales-opportunities-and-market-forecast-to-2023-2019-10-24?mod=mw\\_quote\\_news](https://www.marketwatch.com/press-release/vehicle-emission-control-devices-market-2019-global-trends-market-share-industry-size-growth-sales-opportunities-and-market-forecast-to-2023-2019-10-24?mod=mw_quote_news)

**בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.**

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

9.5.1 שוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה עובר שינוי משמעותי בשנים האחרונות, שכן בעקבות הגלובליזציה נדרשות אפשרויות תובלה בטוחות וגמישות יותר עם קיבולת גבוהה יותר. בנוסף, שינויים פוליטיים, כלכליים, חברתיים, טכנולוגיים, סביבתיים ומשפטיים משפיעים על תחום התחבורה והלוגיסטיקה, כך שתחום הפעילות מתפתח באמצעות פתרונות טכנולוגיים חדשים, הנכנסים לשימוש יומיומי, ומונע על ידי מגמות שוק כמו דיגיטציה, שינויים בסחר בינלאומי, שינויים בתהליכים מונעים תוכנה, שינויים בתהליכי מכונה ועוד.

להערכת החברה, לחדשנות הטכנולוגית, לסנכרון בין המערכות השונות ולדיגיטציה של תהליכי ההובלה תהיה השפעה על מרבית התהליכים בשוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה, לרבות: דרכי משלוח, ניהול תוכן ומטען, תיעוד, תשלומים ועוד.<sup>22</sup>

9.5.2 להערכת החברה, ההתחממות הגלובלית והאסונות שפקדו את העולם בשנים האחרונות, כמו גם ההחלטות שהתקבלו בוועידת האקלים בגלזגו, מחזקים את הצורך בעולם למצוא דרכים לחשב פליטות גזי חממה בצורה יעילה ומדויקת על מנת לאפשר לחברות להכין תחזיות ותרחישים לצמצום פליטות, יחזק טכנולוגיות לבקרת פליטות מזיקות ויכולת לסחור בפליטות ובחיסכון.

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

**הערכות החברה באשר לשינויים טכנולוגיים שיהיה בהם כדי להשפיע על תחום הפעילות, הן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם**

<sup>22</sup> [https://www.ey.com/en\\_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world](https://www.ey.com/en_om/automotive-transportation/how-transportation-and-logistics-can-position-itself-in-a-new-world)

מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

#### 9.6 גורמי הצלחה קריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם

החברה סבורה כי גורמי הצלחה הקריטיים לצורך פיתוח ושיווק של פלטפורמה דיגיטלית למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית ושרשרת אספקה עבור חברות המנהלות ציי רכב או חברות/מפעלים הצורכים שירותי קבלני משנה לשינוע המטענים הם, כדלקמן:

9.6.1 המשך הצמיחה של שוק הובלת המטענים והלוגיסטיקה.

9.6.2 פיתוח מערכות אוטומטיות וידידותיות למשתמש, באופן שיפשט עבור הלקוח את תהליכי שרשרת האספקה.

9.6.3 פיתוח מערכות שיוצרות ערך כלכלי ללקוח – הפחתת עלויות קבועות והגדלת רווחיות.

9.6.4 יכולת התממשקות פשוטה עם מערכות תוכנה שונות המשמשות את חברות הלוגיסטיקה וההובלה.

9.6.5 אינטגרציות עם מאגרי מידע של גורמים הנותנים שירותים לשרשרת האספקה (נמלים, שדות תעופה ותנועת רכבות).

9.6.6 איתנות פיננסית ויכולת מימון צרכי הון חוזר לביצוע פרויקטים ופיתוח מוצרים ואפליקציות חדשות.

9.6.7 המשך יישום מנגנוני חישוב פליטות מזהמים במסגרת Scope3.

#### 9.7 מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות ושינויים החלים בהם

להערכת החברה חסמי הכניסה והיציאה העיקריים לצורך פיתוח ושיווק של פלטפורמה דיגיטלית למיטוב (אופטימיזציה) של תובלה יבשתית ושרשרת אספקה עבור חברות המנהלות ציי רכב ועבור חברות/מפעלים הצורכים שירותי הובלה באמצעות קבלני משנה הם כדלקמן:

##### 9.7.1 חסמי כניסה

(א) חסמים טכנולוגיים – פיתוח הפלטפורמה מצריך יכולות וידע טכנולוגי. בנוסף, תחום התובלה היבשתית (ברובו) מאופיין בחוסר אוטומציה וריבוי תוכנות ניהול מסוגים שונים. לכן, יש צורך באינטגרציה בין הפלטפורמה

הדיגיטלית לתוכנות הקיימות. כמו כן, הצורך לחבר את יתר החוליות של שרשרת האספקה – תובלה אווירית וימית, לפלטפורמה מעלות את רמת המורכבות הטכנולוגית הנדרשת.

(ב) שמרנות – תחום התובלה היבשתית הוא שוק מסורתי המאופיין בשמרנות ורצון לשמור על אופני העבודה הקיימים וקיים קושי באימוץ טכנולוגיות חדשות.

(ג) מימון – פיתוח הפלטפורמה הדיגיטלית, וכן הקמת מערך תפעול, שיווק והפצה במדינות שונות מצריכים השקעת משאבים כספיים ניכרים.

(ד) חסמים רגולטוריים – כאמור בסעיף 9.2.2 לעיל, למיטב ידיעת החברה האיחוד האירופי פועל להחמרת הרגולציה, כך שבעתיד דיווח על פליטת מזהמים וחיוב כספי בגין פליטות אלה יהיה חובה. במקרה כזה, מערכות לחישוב פליטת מזהמים תידרשנה לעמידה בכללי הרגולציה ולקבלת הסמכה בדבר התאמתן לתקנים הרלוונטיים.

#### 9.7.2 חסמי יציאה

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

#### 9.8 תחליפים למוצרי תחום הפעילות ושינויים החלים בהם

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

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

#### 9.9 מבנה התחרות בתחום הפעילות ושינויים החלים בו

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

#### 10. מוצרים ושירותים

החברה היא חברת מחקר ופיתוח של מערכת – פלטפורמת טראקנט – המצויה בשלבי פיתוח מתקדמים. המערכת מצויה בתהליך התפתחות ובפיתוח טכנולוגיות מתקדמות יותר ועל מנת לשמור על מקומה של החברה בחזית הקדמה הטכנולוגית בענף. כמו כן, עוסקת החברה

בשיווק המוצר המשולב, המיועד לחסכון בצריכת דלק ובהפחתת פליטות. אין כל ודאות כי יעלה בידי החברה להשלים את פיתוח מוצריה או החדרתם לשוק הרלוונטי או לשאת בעלויות פיתוח המוצרים או להשיג את המטרות לשמן הם נועדו. במסגרת מאמציה להפיץ ולהרחיב את השימוש בפלטפורמת טראקנט מפעילה החברה שירותי שילוח הן בנתיב "הגשר היבשתי" בין ישראל למדינות המפרץ והן באירופה. כמו כן מסייעת החברה בהקמת החמ"ל הלוגיסטי בישראל כדי לקדם את פתיחת Market Place בישראל על בסיס פלטפורמת טראקנט.

10.1 נכון למועד הדוח, החברה מפתחת ומשווקת פלטפורמה מבוססת ענן, Big Data<sup>23</sup> ובינה מלאכותית, לאופטימיזציה (מיטוב) של תובלה יבשתית ושרשרת האספקה עבור חברות לוגיסטיקה והובלה המנהלות ציי רכב כבד או לחברות/מפעלים הצורכים שירותי קבלני משנה לשינוע המטענים. הפלטפורמה מאפשרת דיגיטציה, קישוריות מלאה ושקיפות לכל שרשרת האספקה.

10.2 פלטפורמת טראקנט מעניקה ללקוחותיה את הפתרונות העיקריים הבאים:

#### 10.2.1 תכנון הובלות

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

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

#### 10.2.2 Market Place

באופן מסורתי, סגירת עסקאות בין מטענים זמינים להובלה לבין כלי רכב מתאפשרת באמצעות בורסות למטענים, ברוקרים, פרסום הודעות (לוח

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

מודעות) או מתווכים אנושיים. לעומת זאת, פלטפורמת טראקנט מבצעת התאמה חכמה בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה ומאפשרת לחברות הלוגיסטיקה ולחברות ההובלה לתקשר זו עם זו באופן ישיר ואוטומטי, ובין היתר לתאם איסוף, ליצור מסמכי שילוח, לבצע תשלום ולתת משוב. בנוסף, בפלטפורמת טראקנט קיימת מערכת BID למכרזים דיגיטליים לקבלת המחיר המשתלם ביותר לביצוע ההובלה, תוך כדי חישוב וצמצום פליטת המזהמים והקטנת כמות הנסיעות הריקות בכבישים. נכון למועד הדוח, מערכת ה-BID בפלטפורמת טראקנט מהווה יתרון לעומת ה-Market Place בעולם. בכך משפרת פלטפורמת טראקנט את היעילות והרווחיות של חברות הלוגיסטיקה וההובלה וגם מפחיתה את פליטת המזהמים והפגיעה באיכות הסביבה. בנוסף, לפלטפורמה מגוון כלים משלימים המאפשרים לנהל את הניהול והאוטומציה של ביצוע ההובלה.

### 10.2.3 חישוב פליטת מזהמים

פלטפורמת טראקנט מאפשרת למנף את האינטגרציה למגוון רחב של נתונים על משאיות החברה, מסלולי הנסיעה, המטענים ופרמטרים נוספים, כך שכל אלו, בשילוב עם אלגוריתמים מבוססי אינטליגנציה מלאכותית ייחודיים שמפתחת החברה, מאפשרים קריאה, חישוב והצגה בזמן אמת של פליטת גזי החממה, במיוחד CO<sub>2</sub> של כל משאית ושל כלל צי החברה, כך שמתאפשר לחברות התובלה לא רק לדווח בדיעבד על כמות גזי החממה שנפלטו לסביבה, אלא לנהל אותם בזמן אמת על מנת להפחיתם למינימום וכתוצאה מכך להפחית גם את הקנסות והתשלומים הנלווים לכך, והכל בהתאם לתקן EN16258 ולמתודולוגיה המקובלת במדינות השונות. בימים אלו, העולם פועל להסדרת רגולציה בתחום המיסוי לפליטות, כפי שהוכרז בוועידת האקלים בדובאי בחודש נובמבר 2023.

### 10.3 פלטפורמת טראקנט כוללת את הרכיבים והיכולות העיקריים הבאים:

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

10.3.2 Trucknet Telematics - ממשק מרכזי למערכות טלמטיקה<sup>24</sup> שונות הנפוצות במשאיות וכלי רכב להובלה. באמצעות ממשק זה, מקבלת פלטפורמת

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



טראקנט, בזמן אמת, מידע אודות מצב כלי הרכב .

10.3.3 " התאמה חכמה " בין מטען לכלי רכב להובלה – מערכת המתאימה (מחברת) באופן אוטומטי בקשות מחברות לוגיסטיקה והובלות אחרות לכלי רכב ריקים, בהתאם לפרמטרים שונים, כגון: מיקום, זמן, מאפייני כלי הרכב והמטען ועוד.

10.3.4 מערכת BID למכרזים דיגיטליים לקבלת המחיר המשתלם ביותר לביצוע ההובלה, תוך כדי חישוב וצמצום פליטת המזהמים והקטנת כמות הנסיעות הריקות בכבישים.

10.3.5 ממשק נהג – אפליקציה סלולארית (מותאמת לסביבת iOS ו-Android) אשר מחברת את הנהג לסביבה העסקית (Ecosystem) של פלטפורמת טראקנט. באמצעות האפליקציה מקבל הנהג סידור עבודה, הוראות ניווט המתחשבות בסוג כלי הרכב, גודלו, משקלו, מצב הדלק/טעינת הסוללה שלו (תחנות דלק/עמדות טעינה). (Professional Navigator) (כמו כן, תיעוד הנסיעות (תעודות משלוח דיגיטליות וכד') נשלח לנהג באמצעות האפליקציה ומאפשר ביצוע ההובלה ללא נייר (Paperless). יכולת לספק ללקוח POD. האיחוד האירופאי אישר ביולי 2020 הנחיה חדשה<sup>25</sup> שמטרתה להגביר את הדיגיטציה של תחום הובלת המטענים באיחוד האירופאי לשם הפחתת עלויות אדמיניסטרטיביות, שיפור יכולות האכיפה של הרשויות והגברת היעילות והקיימות של תחום ההובלה. ההנחיה תיושם החל מאוגוסט 2024. בכך פלטפורמת טראקנט מקדימה את התעשייה מבחינה טכנולוגית.

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

10.3.7 חישוב פליטת מזהמים – מערכת לחישוב פליטת מזהמים מכלי רכב בהתאם לתקן EN16258 . החישוב מתבצע בהתחשב בפרמטרים שונים, לרבות: סוג הרכב, סוג הצמיגים, משקל המטען ומסלול הנסיעה. חישוב פליטת המזהמים נעשה בשני מועדים, כדלקמן:

(א) טרם ביצוע נסיעה, המערכת מעריכה את כמות הזיהום שתפלט באותה נסיעה בהתחשב בפרמטרים האמורים. הערכה זו נדרשת לצורך תכנון

<sup>25</sup> <https://european-accreditation.org/new-regulation-eu-2020-1056-on-electronic-freight-transport-information-has-been-published/>

ההובלות באופן שימזער את פליטת המזהמים.

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

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

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

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

10.4.1 מערכת בינה מלאכותית (Artificial intelligence) <sup>26</sup> (בפיתוח) – מערכת שתסייע לטיוב החלטות שמקבל סדרן העבודה ואף תאפשר החלפה של סדרן העבודה. לצורך קבלת החלטות, תתחשב המערכת בפרמטרים שונים, כגון: זמן ועיתוי, סוג הרכב, מיקום תחנות דלק/טעינה, מצב תנועה, הגבלות זיהום אוויר, התנהגות נהג, מחיר ועוד.

10.4.2 מערכת בינה עסקית (Business intelligence) <sup>27</sup> ולמידת מכונה (Machine Learning) <sup>28</sup> (בפיתוח) – מערכת אשר תפיק משמעויות רלוונטיות מתוך כלל הנתונים הנאספים על ידי פלטפורמת טראקנט. לדוגמה, נסיעה במסלול מסוים בשעה מסוימת תתקל בסבירות גבוהה בעומס תנועה.

10.4.3 החברה פועלת במסגרת מחקר ופיתוח להקמת מערכת להפצה בלעדית בישראל של מערכת המיפוי המתקדמת של PTV GROUP, בהתאם להסכם בלעדי שנחתם עימם לשילוב מגוון מוצרי החברה בתחומי לוגיסטיקה מתקדמים. כמו כן, החברה עוסקת בפעולות של מיתוג מוצרי PTV GROUP, בהתאם לתנאי ההסכם שנחתם. נכון למועד דוח זה, החברה השלימה את האינטגרציה בין פלטפורמת טראקנט לבין מערכת המיפוי של PTV GROUP, אך טרם החלה

<sup>26</sup> בינה מלאכותית (Artificial intelligence) – יצירת מכוונות המאפשרות החלפת בני אדם בביצוע משימות המצריכות תבונה, באופן אוטומטי. למשל – תזמון משאבים ביעילות מרבית.

<sup>27</sup> בינה עסקית (Business intelligence) – תחום בטכנולוגיית מידע העוסק בבניית מערכות העוזרות לארגון להפיק מידע משמעותי מבחינה עסקית מתוך מכלול הנתונים הנאספים על ידיו.

<sup>28</sup> למידת מכונה (Machine Learning) – תת-תחום במדעי המחשב ובבינה מלאכותית העוסק בפיתוח אלגוריתמים המיועדים לאפשר למחשב ללמוד מתוך דוגמאות.

בשיווקה.

בכפוף להצלחת הפיתוח כאמור, תוכל פלטפורמת טראקנט לתכנן ולנהל את סידור העבודה באופן עצמאי ואוטומטי וכן להתממשק עם כלי רכב אוטונומיים. לפרטים בדבר הליך הפיתוח, ראו סעיף 12 להלן.

#### 10.5 המוצר המשולב

נכון למועד הדוח, החברה עוסקת, במסגרת שיתוף פעולה עם חברת Rentar Environmental Solutions Inc ("רנטאר"), בשילוב בין הרכיב הקטליטי (כהגדרתו לעיל) לבין יכולות מערכת החברה למדידה ודיווח על חיסכון בדלק ובפליטות מזהמים, במטרה להפוך את הרכיב הקטליטי לרכיב חכם. לפרטים אודות ההסכם עם רנטאר, ראו סעיף 27.2.4 ולניסויים שביצעה החברה בשיתוף פעולה עם צה"ל, ראו סעיף 27.2.4(יא).

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

#### 11. פילוח הכנסות מוצרים

נכון למועד הדוח, לחברה הכנסות בסך של 662 אלפי ש"ח בשנת 2023 בגין שימוש של מספר חברות באירופה ובישראל, במערכת. ההכנסה בשלב זה הינה מהשימוש במערכת בלבד ולא מביצוע התאמות חכמות.

#### 12. מוצרים חדשים

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

א. מערכת בינה מלאכותית (Artificial intelligence).

ב. מערכת בינה עסקית (Business intelligence) ולמידת מכונה (Machine Learning). יצוין, כי היכולות המפורטות לעיל, משולבות זו בזו שכן, הבינה העסקית נגזרת מהבינה המלאכותית. שלבי הפיתוח של מערכות הבינה מבוססות על מספר משימות פיתוח כמפורט בסעיף 18.2 להלן.

בנוסף, נכון למועד דוח זה החברה פועלת להקמת מערכת להפצה בלעדית בישראל של מערכת המיפוי המתקדמת של PTV GROUP, בהתאם להסכם בלעדי שנחתם עימם לשילוב מגוון מוצרי החברה בתחומי לוגיסטיקה מתקדמים.

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

### שיווק והפצה

.13

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

החברה בחרה להקים את מערך השיווק ברומניה לאור מיקומה האסטרטגי מבחינה גיאוגרפית וכלכלית (לרבות גישתה לנמל הגדול ביותר בים השחור, המהווה שער למזרח הקרוב והמזרח הרחוק). כמו כן, ברומניה קיימת תשתית כבישים ושוק תובלה ולוגיסטיקה יציב, היא המדינה השנייה בגודלה באירופה מבחינת כמות המשאיות

בכבישים וממוקמות בה חברות ייצור וחברות גלובליות רבות אשר נדרשות לפתרונות דיגיטציה ואוטומציה בתחום התחבורה והלוגיסטיקה. רומניה נתפסת כמדינה טכנולוגית יחסית וקיימת במדינה מודעות לטכנולוגיות חדשות בתחומים אלו. בנוסף, כוח האדם ברומניה זול יחסית ליתר מדינות אירופה אך איכותי ביחס למדינות מזרח אירופה אחרות.

בשנת 2023 החלה החברה בשיווק שירותי פלטפורמת טראקנט במדינות במפרץ הפרסי.

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

13.2.1 השתתפות באירועים ותערוכות.

13.2.2 אתר האינטרנט של החברה.

13.2.3 טלמרקטינג.

13.2.4 זיהוי שותפים אסטרטגיים לצורכי התרחבות, בישראל ומחוצה לה, כגון: חברות טלמטיקה, חברות מיקום גיאוגרפי, חברות לוגיסטיקה גדולות ויצרני משאיות, על מנת לייצר אינטגרציה ודיגיטציה מלאה וכן לצורכי הגדלת ערוצי ההפצה.

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

#### 14. צבר הזמנות

פלטפורמת טראקנט מוצעת לשימוש ללקוחותיה כנגד תשלום, לרוב לאחר תקופת התנסות, על בסיס שימוש הלקוח במערכת, כך שאין משמעות לצבר הזמנות. נציין, כי לחברה מספר הסכמים עם לקוחותיה, ראה סעיף 27.2 להלן. לפיכך, נכון למועד הדוח אין לחברה צבר הזמנות מהותי.

#### 15. עונתיות

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

#### 16. תחרות

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

ניתן לחלק את המתחרים בפעילות החברה לשלושה תחומים, כדלקמן:

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

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

יצרנים בולטים של מערכות אלה הם: SAP Ariba, Track-POD, Ortec, AlpegaTMS. לחברה אין מידע באשר לנתח השוק של המערכות האמורות.

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

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

16.1.3 חישוב פליטת מזהמים – נכון למועד הדוח ולמיטב ידיעת החברה, בתחום התובלה היבשתית לא קיימות מערכות אוטומטיות מדויקות לחישוב פליטת מזהמים בזמן אמת. מערכות הטלמטיקה הקיימות במועד דוח זה, מאפשרות חישוב פליטת מזהמים רטרואקטיבי המבוסס על שיטות חישוב לא אחידות. כמו כן, היות שמערכות אלה לא מתממשקות עם מערכות ה-TMS הן אינן מתחשבות במשקל המטען לצורך חישוב פליטת המזהמים.

יצרנית בולטת של מערכות אלה היא: TK Blue. לחברה אין מידע באשר לנתח השוק של היצרנית האמורה.

16.1.4 פעילות בנושא הממיר הקטליטי – נכון למועד הדוח ולמיטב ידיעת החברה, בתחום צמצום השימוש בדלקים לא קיימים פיתוחים רשומים, בעלי אישורי מעבדה ופטנטים המסייעים באופן משמעותי לצמצום השימוש בדלקים והארכת חיי המנוע. לאור העובדה כי החברה חתמה על הסכם עם חברת RENTAR לבלעדיות להפצת המוצר בישראל ומאחר והממיר הקטליטי הינו

בעל פטנט רשום (מס' פטנט בישראל: 229756), למוצר – לפיכך – למיטב ידיעת החברה, נכון למועד דוח זה, לא קיים מוצר משולב המתחרה בתחום זה.

16.2 בכוונת החברה להתמודד עם התחרות על ידי יצירת בידול מהחלופות הקיימות בשוק והצעת מערכת המספקת מענה שלם (All in One Solution) לצרכי הלקוח בזמן אמת (On Line), תוך יצירת ערך תפעולי, תדמיתי וכלכלי – צמצום נסיעות ריקות, צמצום פליטות מזהמות, הימנעות מקנסות ושיפור תדמית הלקוח מבחינת אחריות חברתית וסביבתית.

בנוסף, בכוונת החברה לתגבר את צוותי הטלמרקטינג שלה לצורך חיבור יעיל וידידותי של לקוחות הקצה, תוך מתן מענה ופתרון לבעיות האפשריות בשפת מדינות היעד.

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

| שם היצרן וקישור לאתר   | שם המוצר המתחרה           | מאפיינים  | יתרונות וחסרונות החברה לעומת המתחרים  |
|--|---------------------------|---|---|
| Uber Freight<br><a href="http://www.uber.com/us/en/freight">www.uber.com/us/en/freight</a> | Uber Freight              | המוצר Uber Freight מאפשר חיבור בין נהגי משאיות לבין לקוחות פרטיים הזקוקים לבצע משלוח או הובלה (בדומה לאופן שבו הפלטפורמה של Uber מחברת בין הנהגים הפנויים ללקוחות הזקוקים להסעה). השירות מתבצע באמצעות כניסה לאפליקציה ואיתור בידי הלקוח של נהגי משאיות הפנויים לביצוע ההובלה. האפליקציה מאפשרת קבלת מידע אודות מיקום המשלוח, צפי להגעה ועוד. האפליקציה פעילה בעיקר בצפון אמריקה. | <b>יתרון:</b> פלטפורמת החברה פועלת בתחום ה-B2B (שירות עסק-לעסק) ובכך אינה יוצרת תחרות בין הלקוח הסופי לבין המובילים. כמו כן, הפלטפורמה מחברת בין חברות לוגיסטיקה הזקוקות לשירותי משלוח לבין חברות הובלה המציעות שירותי הובלה ועל ידי חיבור זה יוצרת אפשרות להוזלת מחיר המשלוח ללא פגיעה במובילים. בנוסף, הפלטפורמה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת (פונקציות אשר אינן קיימות בשירותי Uber Freight). החברה החלה בתהליך פיתוח עסקי בארה"ב, בו פעילה Uber Freight. |
| Convoy<br><a href="http://www.convoy.com">www.convoy.com</a>                               | Convoy's shipper platform | מספקת שירות של פלטפורמה דיגיטלית בדומה ללוח מודעות (marketplace) באמצעותו ניתן להציע עבודת הובלה למובילים.  | <b>יתרון:</b> פלטפורמת החברה מאפשרת מתן אוטומציה מלאה של תהליכים לעומת אוטומציה חלקית ב-Convoy. כמו כן ב-Convoy ניתן לבצע חישוב חלקי בלבד של פליטות גזי חממה אשר אינו מגובה בתקינה בינלאומית מחייבת, לעומת  |

|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
| <p>הכלי לחישוב פליטות גזי החממה של החברה עבור כל נסיעה בזמן אמת. החברה החלה בתהליך פיתוח עסקי בארה"ב, בו פעילה Uber Freight.</p>   | <p>המדד המשמעותי ביותר בבחירת ההצעה הינו מדד המחיר. האפליקציה מאפשרת לעקוב אחר מצב המשלוח ומציעה לנהגים עבודות נוספות בדרך חזור. פעילה בעיקר בצפון אמריקה</p>           |   |  |
| <p><b>יתרון:</b> נכון לדצמבר 2020, Full Truck Alliance טרם החלה כל פעילות ממשית. כמו כן, הפלטפורמה של החברה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת במקומות שונים בעולם וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת (פונקציות אשר אינן קיימות בשירותי Full Truck Alliance).</p> <p><b>חסרון:</b> החברה עדיין לא החלה לפעול בשוקים גדולים ומשמעותיים דוגמת סין אליה מכוונת Full Truck Alliance את צעדיה</p>   | <p>משדכת בין לקוחות לנהגי משאיות. פעילה בסין</p>  | <p>"Truck - Help-Shipper" APP and PC client for cargo owners<br/>"Truck - Gang" APP for drivers</p> | <p>Full Truck Alliance<br/>www.huochebang.cn</p> |
| <p><b>יתרון:</b> Blackbuck מכוונת את פעילותה לשוק ההודי וכן פועלת בקרב חברות קטנות ובינוניות, לעומת החברה, המאפשרת לכלל סוגי החברות את החיבור לפלטפורמה, תוך הבנה שחברות לוגיסטיקה גדולות תהיינה מסוגלות לספק את מרבית העבודה לחברות הקטנות והבינוניות. בנוסף, החברה דוגלת בפעילות רחבה ובמדינות רבות. כמו כן, הפלטפורמה של החברה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת במקומות שונים בעולם וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת (פונקציות אשר אינן קיימות בשירותי Blackbuck).</p> <p><b>חסרון:</b> החברה עדיין לא החלה לפעול בשוקים גדולים ומשמעותיים דוגמת הודו אליה מכוונת Blackbuck את צעדיה.</p> | <p>אפליקציה באמצעותה ניתן להזמין הובלות ולראות למי יש משאיות מתאימות ופנויות באזור. ההתאמה מתבצעת בין השאר באמצעות טכנולוגיה של למידה מכונה. פעילה בהודו</p>            | <p>Blackbuck<br/>Blaze: Find Trucks" App -<br/>"Blackbuck - Trucker" App</p>                        | <p>Blackbuck<br/>www.blackbuck.com</p>           |
| <p><b>יתרון:</b> בשלב הנוכחי Flock Freight מכוונת את פעילותה לשוק ארה"ב ולא ברור מיהו קהל לקוחותיה ואם האם האפליקציה פונה ישירות אל לקוחות קצה או מחברת בין החברות לבין עצמן. לעומת זאת, החברה פונה לכלל סוגי החברות ופועלת בתחום B2B (שירות עסק-לעסק). בנוסף, טראקנט דוגלת בפעילות רחבה ובמדינות רבות.</p>  | <p>Flock Freight הינה אפליקציה שיתופית של הובלות המאפשרת למספר מטענים של לקוחות שונים להוביל יחד באותה משאית וכך מוזילה מחירים של הובלות. פעילה בעיקר בצפון אמריקה.</p> | <p>Flock Freight Track</p>  | <p>Flock Freight<br/>www.flockfreight.com</p>    |



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <p>לעומת השירותים המוצעים על ידי Flock Freight, הפלטפורמה של החברה מאפשרת ביצוע התאמות באופן אוטומטי ובזמן אמת במקומות שונים בעולם וכן מאפשרת חישוב פליטות גזי חממה של כל נסיעה בזמן אמת. החברה החלה בתהליך פיתוח עסקי בארה"ב.</p> | <p>הפלטפורמה מיועדת בעיקרה למשלוחים הנעים בין 4 לבין 24 משטחים והיא מבוססת בעיקרה על אפשרות להובלה שיתופית באמצעות הצעה המוצגת באופן של מכרז לקבלת הצעות</p> |  |  |
|--|--|--|--|

16.4 להלן השוואת תכונות עיקריות בין פלטפורמת טראקנט לחלק מהמתחרים בתחום ה-Market Place, למיטב ידיעת החברה:

| Flock Freight  | CONVOY |  | Uber Freight | TRUCKNET | מאפיין טכנולוגי   |
|----------------|--------|---|--------------|----------|---|
| +              | -      | -   | +<br>B2C     | +<br>B2B | אופטימיזציה בין חברות למטענים על בסיס מיקום                       |
| -              | -      | +   | -            | +        | התאמה אוטומטית  |
| N/A            | +      | +   | +            | +        | Free TMS  |
| +              | +      | +   | +            | +        | שטר/תעודת מטען דיגיטלי  |
| -              | +      | -   | -            | +        | חישוב פליטות גזי חממה   |
| N/A            | N/A    | -   | -            | +        | הצגת צפי פליטות גזי חממה לפי מסלול                                |
| -              | -      | +   | +            | +        | שימוש בניווט חכם  |
| +              | -      | -   | -            | +        | דיגיטציה – הנגשת כלל המידע לנהג וללקוח באמצעות אפליקציות ייעודיות |
| +              | +      | +   | +            | +        | פתרונות תשלום   |
| -              | -      | -   | -            | +        | מערכת מכרזים און-ליין – BID                                       |
| <b>בפיתוח:</b> |        |   |              |          |   |
| -              | -      | -   | -            | +        | מערכת פנימית לניהול מכרזים  |
| -              | -      | -   | -            | +        | מערכת תומכת מנהל עבודה  |
| -              | -      | -   | -            | +        | אינטגרציה לתזמון (אניות, רכבות ומטוסים) חברות                     |

|  |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|
|  |   |   |   |   | הובלה   |
|  | - | - | - | + | אינטגרציה של פלטפורמת טראקנט עם תכנית תפעולית להפחתת תנועת האוטובוסים |

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

## 17. לקוחות

- 17.1 החברה פונה ללקוחות הפועלים בענפי הלוגיסטיקה, השינוע והתחבורה (כגון: חברות/מפעלים להם מטענים להובלה, חברות לוגיסטיקה הזקוקות למשאיות להובלת מטענים וחברות הובלה להן משאיות) ובהן בעיקר ללקוחות הנדרשים לצמצם פליטות מזהמים. בנוסף, פונה החברה ללקוחות המשמשים קבלני משנה בתחום השינוע והתובלה עבור חברות ענק. לקוחות אלה נדרשים ל"ישר קו" עם המדיניות המחמירה של חברת הענק להם מספקים שירותים. כך למשל, קבלני משנה העובדים עם "אמזון" נדרשים לעמוד בתנאי צמצום פליטות להם התחייבה "אמזון" עצמה (וחברות כדוגמתה), התחייבות אשר מושטת על כל קבלן משנה או ספק העובד עם "אמזון"<sup>30</sup>.
- 17.2 נכון למועד הדוח רשומות בפלטפורמת טראקנט כ-3,900 חברות הובלה, מתוכן – כ-2,900 בצרפת, כ-730 חברות ברומניה והיתר בספרד, אנגליה, פורטוגל, איחוד האמירויות וישראל. לפרטים בדבר הסכמים עם חברות לוגיסטיקה וחברות בתחומי תחבורה משיקים, ראו סעיף 27.2 להלן.

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

17.3 לחברה אין תלות בלקוח מסוים.

**18. מחקר ופיתוח**

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

18.2 להלן הערכות החברה בדבר אבני הדרך בשלב המחקר והפיתוח בשנת 2024:

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

| הפיתוח  | סכום שהושקע באלפי ש"ח עד יום 31.12.23 | יתרונות   | שלב הפיתוח  | אבני דרך ב-12 החודשים הקרובים   | סכום השקעה צפוי ב-12 החודשים הקרובים באלפי ש"ח |
|---|---------------------------------------|---|---|---|--|
| פלטפורמה דיגיטלית לניהול ציי תעבורה                 | כ-18,235                              | הקמת פלטפורמה דיגיטלית לשם ביצוע מגוון רחב של חישובים הקשורים בניהול צי התעבורה | בשנת 2023 בוצעה הטמעה של הפלטפורמה אצל לקוחות, ותוקנו תקלים. בוצעה אינטגרציה למערכת PTV לטובת מכירת שירותי מיפוי. מערכת הביד חוברה לפלטפורמת טראקנט. טרם הושלם הפיתוח של חיבור מערכת הציט לאפליקציית נהג. | 1. סיום פיתוח של חיבור מערכת הציט לאפליקציית נהג (רבעון שלישי 2024)<br>2. פיתוח של פיצ'רים חדשים בהתאם לדרישת לקוחות.<br>3. תחזוקה שוטפת של המערכת על מנת להתאימה לשינויים בטכנולוגיות. | כ-1,200  |
| פיתוח מערך אלגוריתמים לבניית תכנית נסיעות אופטימלית | כ-210                                 | שימוש באלגוריתמים חכמים לביצוע מגוון פעילויות                                   | החברה הטמיעה אלגוריתמים המבצעים סינרגיה בין מספר מקורות מידע. החברה בוחנת אלגוריתמים נוספים. הביצוע שתוכנן לשנת 2023 נדחה עקב תיעדוף פיתוח לטובת לקוחות משלמים.   | עד תום רבעון רביעי 2025:<br>הטמעת מסנן ואלגוריתם לחישוב כגון: קלמן (אלגוריתם המקבל נתונים שונים ומעריך את רמת הדיוק שלהם).  | -  |
| אלגוריתם גנטי                                       | כ-210                                 | הטמעת ML (למידת מכונה)  | החברה החלה בתכנון הפרויקט ובחינת הבחירה באלגוריתם המתאים  | עד תום רבעון רביעי 2024:<br>1. הטמעת אלגוריתמים שמטרתם קבלת תובנה עסקית (למשל, שיעור פליטת גזי חממה בפליטה אופטימלית)   | כ-200  |

|       |  |  |  |   |                                     |
|-------|--|--|--|---|-------------------------------------|
|       | 2. יאסף מידע ותובנות העסקיות על מנת לאפשר למידה והסקת מסקנות עסקיות בצורה אוטומטית על ידי שימוש באלגוריתם המבצע למידת מכונה אוטומטית |  |  |   |                                     |
| כ-300 | עד תום שנת 2024: השלמת האינטגרציה למערכת ERP   | החברה החלה בתהליך איפיון אל מול לקוחות החתומים עם החברה בהסכמים. הביצוע שתוכנן לשנת 2023 נדחה עקב תיעדוף של הלקוחות. | המפעלים הגדולים בעולם עובדים עם מערכות ERP לטובת הוצאת תעודות המשלוח לקבלני משנה. חיבור ל-ERP ייעל את תהליך ההזמנות שלהם | - | אינטגרציה למערכת ERP בשוק (כמו SAP) |

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

18.3 להלן פירוט הסכומים שהשקיעה החברה בפעילות מחקר ופיתוח החל משנת 2020, כפי שהוצגו בדוחותיה הכספיים, ללא ניכוי סכומים שהתקבלו מהרשות הישראלית לחדשנות ("רשות החדשנות"):

| שנה                        | הוצאות מו"פ (אלפי ש"ח) |
|----------------------------|------------------------|
| 2020                       | 3,298                  |
| 2021                       | 4,760                  |
| 2022                       | 3,820                  |
| 2023                       | 2,697                  |
| 2024 (תחזית) <sup>31</sup> | 1,700                  |

18.4 פעילות המחקר והפיתוח של החברה ממומנת, בין היתר, באמצעות מענקים כמפורט להלן:

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

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

18.4.3 תכנית שלישית – עבור פיילוט עם חברת דואר ישראל, אושר לחברה ביום 1.10.2019, במסגרת מסלול הטבה מס' 2 – חדשנות טכנולוגית עם גורמי ממשל, תקציב בסך של 988 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 40% (כ-395 אלפי ש"ח) ושיעור השתתפות החברה הוא 60% (כ-593 אלפי ש"ח). נכון למועד הדוח, מלוא סכום התכנית הועבר לחברה.

<sup>31</sup> המידע לגבי צפי השקעות מחקר ופיתוח לשנת 2024 הינו "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו בחוק ניירות ערך. מידע זה עשוי שלא להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות החברה, בין היתר בשל היותו מבוסס על הערכות של החברה הנסמכות באופן מהותי על צדדים שלישיים, כגון צרכי הלקוחות, התפתחויות בשוק ותקציבים שתקבל החברה מרשות החדשנות. לחברה אין שליטה על התממשות אותן תחזיות והערכות. שינויים שיחולו באלה, אם וככל שיחולו, עשויים להשפיע על הערכות החברה באופן מהותי.

- 18.4.4 תכנית רביעית – במסגרת מסלול הטבה מס' 1 – קרן המו"פ, אושר לחברה, ביום 12.8.2020, תקציב בסך של 3,668 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 60% (כ-2,200 אלפי ש"ח) ושיעור השתתפות החברה הוא 40% (כ-1,467 אלפי ש"ח). נכון למועד דוח זה, החברה הוציאה סך של 3,192 אלפי ש"ח במסגרת התקציב, והמדינה השתתפה ב- 60% מסכום זה, קרי בסך של 1,915 אלפי ש"ח.
- 18.4.5 תוכנית חמישית – במסגרת מסלול הטבה מס' 2 (פיילוטים) – קרן המו"פ, אושר לחברה, ביום 19.10.2022, תקציב בסך של 2,258 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 50% (1,129 אלפי ש"ח). נכון למועד הדוח, מלוא סכום התכנית הועבר לחברה.
- 18.4.6 ביום 20.3.2024 התקבלה על ידי החברה הודעה בדבר החלטת ועדת המחקר של רשות החדשנות לאשר את בקשת החברה לקבלת מענק בשיעור של 40% ביחס לתקציב מאושר בסך של 2,156,980 ש"ח, דהיינו מענק בסך של 862,792 ש"ח ("המענק"). ביום 21.3.2024 התקבל אישור רשות החדשנות למתן המענק כאמור. נכון למועד פרסום הדוח התקבלו כ- 431 אלפי ש"ח בגין תוכנית זאת.
- יצוין, כי מימון השתתפות החברה בתכניות המפורטות לעיל, נעשה באמצעות גיוס הון כנגד הקצאת מניות, או באמצעות הלוואות המירות שהומרו אף הן למניות, כאמור בסעיף 4.3 לעיל.
- 18.5 בגין המענקים האמורים, רשמה החברה התחייבות בדוחותיה הכספיים, כדלקמן: בדוחות הכספיים ליום 31.12.2022 – 2,591 אלפי ש"ח ובדוחות הכספיים ליום 31.12.2023 – 3,288 אלפי ש"ח.
- 18.6 המענקים מרשות החדשנות כאמור לעיל, הוענקו בהתאם להוראות החוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, התשמ"ד-1984 והתקנות שהותקנו מכוחו כפי שיהיו מעת לעת ("חוק המו"פ"), לתנאי המסלול במסגרתו הוענקו מענקי רשות החדשנות, הכללים והנהלים שהותקנו מכוחם ותנאי רשות החדשנות כפי שנקבעו על ידי ועדת המחקר של רשות החדשנות.
- 18.6.1 בהתאם להוראות חוק המו"פ ותנאי רשות החדשנות, חל על החברה איסור להעביר לאחר את הידע, הזכויות עליו ואת זכויות הייצור שיופקו מהמחקר והפיתוח אשר יתבצעו במסגרת התכניות המאושרות, ללא אישור ועדת המחקר של רשות החדשנות. בנוסף, כחלק מתנאי קבלת מענק רשות החדשנות, התחייבה החברה, בין היתר, לשמור על הוראות חוק המו"פ ועל דיני הקניין הרוחני כפי שינהגו מעת לעת במדינת ישראל, והתחייבה שאם תורשע בעבירה על דיני הקניין הרוחני של מדינת ישראל, בפסק דין סופי וחלוט בבית משפט בישראל, רשות החדשנות תהיה רשאית לבטל כל הטבה שקיבלה החברה מרשות החדשנות, לרבות מענק, הלוואה, הטבה במס, או כל יתרון כספי אחר, או חלק מהטבה כאמור, ולדרוש את החזרתם

בצרוף ריבית והפרשי הצמדה כחוק.

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

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

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

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

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

להלן טבלה מרכזת של מענקים שקיבלה החברה עד למועד הדוח:

| שם הפרויקט   | מענק שהתקבל עד וכולל שנת 2021 (אלפי ש"ח) | מענק שהתקבל בשנת 2022 (אלפי ש"ח) | מענק שהתקבל בשנת 2023 (אלפי ש"ח) | סך המענקים שהתקבלו למועד הדוח (כולל ריבית) (אלפי ש"ח) | תנאי תנאי השבת עם המענקים ו/או תנאי השבתם  |
|--------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---|--|
| תכנית ראשונה | 2,125                                    | -                                |                                  | 2,125   | - חובות דיווח.<br>- העברת ידע ו/או ייצור מחוץ לישראל דורשת את אישור הרשות.<br>- שמירה על הוראות חוק המו"פ ודיני הקניין הרוחני כפי שינהגו מעת לעת במדינת ישראל – ככל שהחברה תורשע בעבירה על דיני הקניין הרוחני של מדינת ישראל, בפסק דין סופי וחלוט החלטות תהיה רשאית לבטל כל הטבה שקיבלה החברה מרשות החדשנות.<br>- במקרה בו ועדת המחקר של רשות החדשנות תעניק לחברה אישור להעברת זכויות ייצור או חלק מהן אל מחוץ לישראל, לפי הוראות חוק המו"פ ומסלול ההטבה הרלוונטי, תחויב החברה בתשלום תמלוגים עד לסכום כולל השווה ל-300% מסכום מענק רשות החדשנות. ראה פירוט בסעיף 18.6 לעיל. |
| תכנית שניה   | 2,110                                    | -                                |                                  | 2,110   |  |
| תכנית שלישית | 170                                      | -                                | 173                              | 343   |  |
| תכנית רביעית | 1,100                                    | 816                              |                                  | 1,916   |  |
| תכנית חמישית | -  | 395                              | 734                              | 1,129   |  |
|              |  |                                  |                                  |   |  |

19. נכסים לא מוחשיים

19.1 ביום 18 למרץ 2021, הגישה החברה בקשת פטנט למשרד המשפטים האמריקאי מספר בקשה 63/162,568 אשר כותרתה: SYSTEM AND METHODS FOR IMPROVING EFFICIENCY AND EFFICACY OF RESOURCE UTILIZATION IN HYBRID MODALITIES OF CARGO TRANSPORTATION.



19.2 להלן פירוט סימני המסחר שרשמה החברה נכון למועד הדוח:

| מועד פקיעה | מדינות בהם אושר | מועד רישום | מועד הגשת בקשה לרישום | מספרו   | סימן המסחר   |
|------------|-----------------|------------|-----------------------|---|--------------|
| 12.5.2024  | ישראל           | 4.7.2016   | 12.5.2014             | 265060  | BUSNet Drive |
| 27.8.2024  | ישראל           | 4.7.2016   | 27.8.2014             | 268011  | BusNET DRIVE |
| 16.2.2027  | האיחוד האירופי  | 15.6.2017  | 16.2.2017             | 016375339   | TRUCKNET     |
| 14.2.2027  | ישראל           | 2.5.2018   | 14.2.2017             | 291924  | TRUCKNET     |
| 14.2.2027  | ישראל           | 3.10.2018  | 14.2.2017             | 291925  | BUSNET       |
| 6.12.2031  | ארה"ב           | 16.5.2023  | 6.12.2021             | US registration number 7051228<br>International registration number 1648449 | TRUCKNET     |
| 7.7.2032   | אוסטרליה        | 7.5.2022   | 2021                  | 2253539   | TRUCKNET     |

כמו כן, במהלך שנת 2021 הגישה החברה בקשה לרישום סימני מסחר (TRUCKNET) בברזיל וקנדה.

במהלך שנת 2021, נודע לחברה כי קיימת חברה הודית שמקום מושבה בבנגלור, בשם דומה Trucknet Digital Technologies Private Limited–, אשר נוסדה בשנת 2017 ועוסקת בתחום ה-TMS (Transportation Management System) יובהר, כי חברה זו אינה קשורה לפעילותה של החברה, ולחברה אין כל התקשרות או קשר עסקי עמה.

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

19.4 הסכם המחאת זכויות קניין רוחני

ביום 17.1.2020 חתמה החברה עם באס נט דרייב בע"מ ("באס נט"), חברה בשליטת מר חנן פרידמן – מנכ"ל החברה, דירקטור ובעל מניות מהותי בה, על הסכם המחאת זכויות קניין רוחני, במסגרתו המחתה באס נט לחברה, באופן בלתי חוזר ובלתי מותנה, את כל זכויותיה בקניין הרוחני, מכל סוג שהוא, הנוגע למוצרי באס נט ולעסקיה

"הקניין הרוחני". הקניין הרוחני האמור משמש את החברה בפיתוח פלטפורמת טראקנט.

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

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

## 20. ספקים עיקריים

20.1 בתקופת הדוח, לחברה שלושה ספקים עיקריים, כדלקמן:

א. AWS (Amazon Web Services) – מספקת לחברה שירותי ענן, בתמורה לסכומים שאינם מהותיים.

ב. PTV AG – מספקת לחברה שירותי מיקום ומיפוי, בתמורה לסכומים שאינם מהותיים.

ג. Salesforce – מספקת לחברה מערכת CRM (מערכת לניהול המכירות) בתמורה לסכומים שאינם מהותיים.

20.2 להערכת החברה אין לה תלות בספקים האמורים.

## 21. רכוש קבוע ומקרקעין

לחברה אין מקרקעין או רכוש קבוע בהיקף משמעותי.

21.1 בהתאם להסכם שכירות שנחתם בין החברה לבין המשכיר (כהגדרתו להלן), החברה שוכרת משרדים בשטח של כ-118 מ"ר בפארק אמת"ל באילת ("המושכר") מבעלי המושכר ("המשכיר"). הסכם השכירות הינו בתוקף עד ליום 14.7.2025, אולם החברה רשאית להודיע בכל עת על הפסקת הסכם השכירות בהודעה של 6 חודשים מראש.

21.2 על פי הסכם שכירות מיום 13.5.2021 החברה שוכרת משרדים בשטח של כ-200 מ"ר (ברוטו), בתל-אביב, בתמורה לדמי שכירות ודמי ניהול בסכום כולל של כ-12 אלפי ש"ח לחודש (בתוספת מע"מ). לאחר תקופת השכירות של שנתיים מיום 15.5.2021 עד ליום 14.5.2023, מימשה החברה אופציה להארכת תקופת השכירות בשנה נוספת בתמורה לדמי השכירות על סך של 13 אלפי ש"ח לחודש. לחברה אופציה להאריך את תקופת השכירות בשנה נוספת החל מה- 15.5.2024 אשר בה יעמדו דמי השכירות על סך של 13.5 אלפי ש"ח לחודש.

21.3 לפרטים נוספים אודות הרכוש הקבוע של החברה, ראו ביאור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

22. הון אנושי

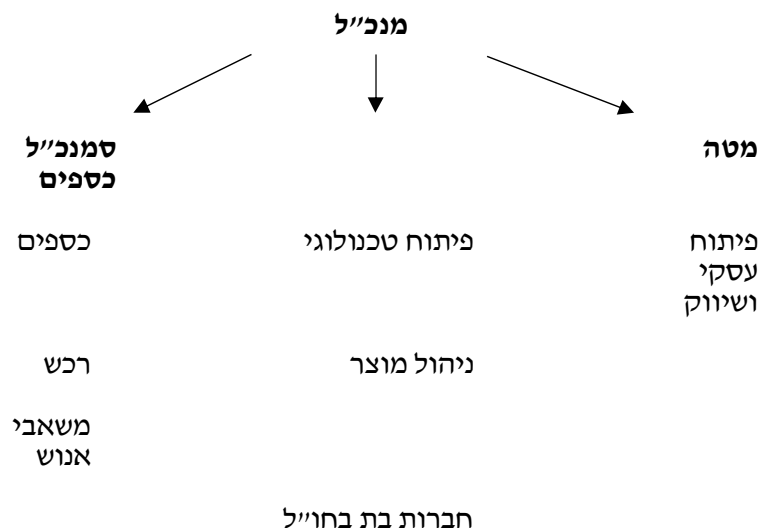
22.1 נכון למועד הדוח, כוח האדם המועסק בחברה כולל 18 עובדים. יחסי העבודה בחברה תקינים ולחברה אין תלות מהותית בעובד מסוים. 14 מהעובדים מועסקים בישראל ו-4 עובדים ברומניה. בנוסף לאמור לעיל, החברה התקשרה עם יועצים חיצוניים בהתאם לצורך, העיקריים שבהם הינם: יועץ חיצוני המעניק לחברה שירותי הנהלת כספים כקבלן עצמאי, וחברת מיקור חוץ בתחום פיתוח התוכנה. במהלך שנת 2023 נקטה החברה צעדי התייעלות במסגרתם צומצמה מצבת כוח האדם של החברה מ-23 עובדים בתחילת השנה ל-18 עובדים במועד דוח זה, וצוות עובדי חברת הבת ברומניה קיבל אחריות על כלל פעילות החברה באירופה.

22.2 הואיל ורוב עיסוקה של החברה במועד הדוח הוא פיתוח פלטפורמת טראקנט, נדרשת החברה להעסיק כוח אדם מיומן, ומשכך עובדי החברה הם אנשי מקצוע מיומנים בעלי הכשרה מתאימה בהתאם לצרכי החברה.

22.3 להלן פירוט כוח האדם בחברה לפי מחלקות:

| מספר עובדים |            | מחלקה                      |
|-------------|------------|----------------------------|
| 31.12.2023  | 31.12.2022 |                            |
| 7           | 8          | הנהלה, כספים ואדמיניסטרציה |
| 6           | 8          | תמיכה, אינטגרציה ושיווק    |
| 5           | 7          | מחקר ופיתוח תוכנה          |

22.4 נכון למועד הדוח לא חל שינוי מהותי במצבת כוח האדם של החברה ביחס למצבת כוח האדם ביום 31.12.2023, למעט סיום העסקתם של שני עובדי חברת הבת ברומניה.



22.6 הטבות וטיבם של הסכמי העסקת עובדי החברה

עובדי החברה מועסקים באמצעות הסכמים אישיים. תנאי העסקתם של עובדי החברה כוללים, בין היתר, שכר ותנאים סוציאליים כחוק. כמו כן, העובדים זכאים לימי מחלה, ימי חופשה וימי הבראה כמקובל בחברה ובהתאם לוותק. העובדים מתחייבים לסודיות, אי תחרות והמחאת קניין רוחני כלפי החברה.

הסכמי ההעסקה עם חלק מהעובדים, כוללים בנוסף, הפרשה לקרן השתלמות וזכאות לקבלת אופציות לרכישת מניות החברה.

עובדי החברה בישראל חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין שלפיהן מלוא ההתחייבויות השוטפות של החברה בגין סיום יחסי-עובד מעביד מכוסות על ידי הפקדות לקרנות הפנסיה וביטוחי המנהלים מבלי שתהיה לחברה מחויבות לשלם תשלומים נוספים גם אם בקרן הפנסיה או ביטוח המנהלים לא הצטברו סכומים מספיקים כדי לשלם את כל ההטבות לעובד המתייחסות לשירות העובד בתקופה השוטפת ובתקופות קודמות.

22.7 נושאי המשרה ועובדי ההנהלה בחברה (למעט דירקטורים)

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

ימי חופשה וימי הבראה כמקובל בחברה ובהתאם לוותק.

הסכמי ההעסקה עם חלק מעובדי ההנהלה הבכירה, כוללים בנוסף זכאות לקבלת אופציות לא רשומות לרכישת מניות החברה. עובדי ההנהלה הבכירה מתחייבים לסודיות, אי תחרות והמחאת קניין רוחני כלפי החברה.

מלוא ההתחייבויות השוטפות של החברה בגין סיום יחסי עובד-מעביד של עובדי ההנהלה הבכירה מכוסות על ידי הפקדות בביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה.

#### תכנית אופציות לעובדים

22.8

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

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

#### הדרכות

22.9

החברה מפעילה תכניות הדרכה והכשרה לעובדים, אשר נקלטים אצלה בנוגע לפלטפורמת טראקנט, על מנת שכל עובדי הפיתוח בחברה יכירו את הטכנולוגיה, ויוכלו להמשיך את הליך הפיתוח, כל אחד בהתאם לתחום אליו הוא משויך בחברה (חומרה, קוד, תוכנה, מחקר וכו'). בנוסף, מבוצעות הדרכות שוטפות לכלל עובדי החברה בקשר עם עדכוני פלטפורמת טראקנט והוספת פונקציות חדשות וכן בתחומי בקרת איכות, אבטחת מידע, איסור שימוש במידע פנים, קוד אתי ונוהלי ESG.

בשנים האחרונות קיבלה החברה הסמכה לתקנים ISO27001 ו-ISO9001 והיא מבצעת הדרכות הנדרשות במסגרת תקן זה.

הוצאות החברה בגין הדרכות והכשרות לעובדים, אינן מהותיות.

23. **מימון**

23.1. נכון למועד הדוח, מממנת החברה את פעילותה מגיוסי הון, כמפורט בסעיף 4 לעיל ומענקים מרשות החדשנות, כמפורט בסעיף 18 לעיל.

23.2. ביום 3.1.2024 התקשרה החברה בהסכם לקבלת הלוואת גישור בסך של 700 אלפי ש"ח ("ההלוואה"), אשר יועדה לצורך התפעול השוטף של החברה. על פי תנאי ההסכם ההלוואה תפרע על ידי החברה עד ליום 1.7.2024, ונושאת ריבית שנתית בשיעור של פריים+3%.

להבטחת התחייבויות החברה על פי הסכם ההלוואה נרשמו לטובת המלווים הבטוחות הבאות: (א) שעבוד הון המניות הרשום של החברה, לפיו לא תהא רשאית החברה להנפיק מניות חדשות ללא הסכמת המלווים, למעט הנפקת מניות בשל מימוש אופציות קיימות בחברה. אולם, בהסכם ההלוואה המלווים נתנו הסכמתם להנפקת ניירות ערך הנדרשת לשם גיוס כספים, בכפוף לכך שבמועד הנפקת ניירות הערך יובטח פירעון ההלוואה; ו- (ב) שעבוד צף על כל נכסי החברה.

בהסכם ההלוואה התחייבה החברה כלפי המלווים כי כל עוד ההלוואה לא נפרעה: (א) ההפרש בין ההתחייבויות השוטפות של החברה לרכיבי המאזן הבאים: (1) מזומנים ושווי מזומנים, (2) פקדון לזמן קצר; ו- (3) לקוחות לא יעלה על 2 מיליון ש"ח; (ב) לא יהיו לחברה התחייבויות נוספות מלבד התחייבויות שוטפות; ו- (ג) החברה לא תמכור נכס מהותי מנכסיה ולא תשעבד נכס מהותי לטובת צדדים שלישיים, בשעבוד שווה או עדיף על השעבודים לטובת המלווים, ללא הסכמת המלווים.

בהסכם ההלוואה נקבעו עילות מקובלות להעמדת ההלוואה לפירעון מיידי במקרה של נקיטת הליכי פש"ר או כינוס כנגד החברה, מינוי מנהל מיוחד לנכסי החברה (שלא בוטלו בתוך 120 ימים) או אם יוטלו עיקולים או תינקטנה פעולות מימוש או הוצאה לפועל כנגד החברה בסך העולה על 2.5 מיליון ש"ח (שלא בוטלו בתוך 45 ימים).

החברה נשאה בהוצאות משפטיות של המלווים בגין העמדת ההלוואה בסך של כ-46 אלפי ש"ח.

לפרטים נוספים ביחס להלוואה ראה דוח מיידי של החברה מיום 4.1.2024 (מס' אסמכתא 2024-01-001702), המובא בזאת על דרך ההפניה.

24. **מיסוי**

24.1. לפירוט תמציתי של דיני המס הרלוונטיים החלים על החברה והייחודיים לפעילותה ועיקרי ההטבות על פיהם, ראו ביאור 14 בדוחות הכספיים של החברה ליום 31.12.2023.

24.2. **שומות מס**

נכון למועד הדוח, אין לחברה שומות מס סופיות.

24.3 יתרת ההפסדים הצבורים לצרכי מס

נכון ליום 31.12.2023, יתרת ההפסדים העסקיים לצרכי מס המועברים לשנים הבאות עמדה על סך של כ-44,500 אלפי ש"ח. בהיעדר צפי לניצולם בעתיד הנראה לעין, לא הוכרו נכסי מיסים נדחים בגין הפסדים עסקיים להעברה.

25. הון חוזר

| ליום 31.12.2023 | ליום 31.12.2022 |                     |
|-----------------|-----------------|---------------------|
| (2,590)         | 2,294           | הון חוזר (אלפי ש"ח) |

26. סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם

נכון למועד הדוח, לא ידוע לחברה על סיכונים סביבתיים הנוגעים לפעילותה. לפיכך, החברה מעריכה כי להוראות הנוגעות להגנת הסביבה לא תהיינה השפעות מהותיות בגינן תידרש להשקיע או לשאת בהשקעה או בעלות מהותית כלשהי, וכן אינה מעריכה כי להוראות הנוגעות להגנת הסביבה תהיה השפעה מהותית על רווחיותה ומעמדה התחרותי בעתיד הנראה לעין.

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

27. הסכמים מהותיים והסכמי שיתופי פעולה

27.1 ביום 7 בנובמבר 2016, חתמה החברה עם באס נט, חברה בשליטת מר חנן פרידמן – מנכ"ל החברה, דירקטור ובעל מניות מהותי בה, על הסכם המעניק לבאס נט רישיון מוגבל, לא בלעדי, בלתי ניתן להעברה ובלתי ניתן לרישוי משנה, לשימוש בטכנולוגיה של פלטפורמת טראקנט ("הטכנולוגיה") לחברות היסעים בתחומי מדינת ישראל בלבד. כמו כן, תעניק החברה לבאס נט, בהתאם להוראות ההסכם, תמיכה טכנית

ושירות תחזוקה שוטפת במשך כל תקופת ההסכם ללא תמורה.

כל הזכויות בטכנולוגיה יישמרו בידי החברה באופן בלעדי. תמורת הרישיון, תהא החברה זכאית ל-60% מכלל הרווחים (נטו) שנבעו לבאס נט מהטכנולוגיה. ההסכם יעמוד בתוקפו עד ביטולו על ידי מי מהצדדים על פי הוראות ההסכם. נכון למועד הדוח, ההסכם לא הניב הכנסות לחברה.

#### הסכמים עם חברות לוגיסטיקה וחברות בתחומי תחבורה משיקים

27.2

רוב ההסכמים של החברה עם חברות לוגיסטיקה קובעים תקופת ניסיון בה משתמש הלוקח בפלטפורמת טראקנט ללא תשלום, כאשר לאחריה הלוקח רשאי להחליט אם ברצונו להמשיך ולהשתמש בפלטפורמה, תמורת תשלום בתנאים המפורטים בהסכם. נכון למועד הדוח, לחברה הכנסות בהיקף של כ-662 אלפי ש"ח בשנת 2023 לעומת כ-97 אלפי ש"ח בשנת 2022 בגין שימוש של מספר לקוחות באירופה וישראל במערכת ואספקת שירותי דיגיטציה, אוטומציה של הליכי הזמנות, נראות (visibility) בזמן אמת של, יצירת מסמכי משלוח e-CMR, ביצוע חישוב פליטות מזהמות.

על פי ההסכמים האמורים, התמורה עבור השימוש פלטפורמת טראקנט כוללת: (א) תשלום עבור המערכת – לרוב סכום קבוע של 0.5 עד 4 יורו בגין כל נסיעה; וכן (ב) תשלום עבור "התאמה חכמה" בין מקום פנוי להובלה במשאית לבין מטענים זמינים להובלה – לרוב כ-5% ממחיר ההובלה.

**יובהר, כי אין בתמורה המפורטת בהסכמים להלן, כדי להעיד על הכנסות צפויות של החברה וכי אין ללקוחות בהסכמים אלה התחייבות להיקף נסיעות מינימלי.**

27.2.1 ביום 30 בינואר 2022 הודיעה החברה כי נמל חיפה יבחן את הטכנולוגיה של החברה והאפשרות לאינטגרציה בינה לבין מערכות המידע של הנמל. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 30 בינואר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-012601), המובא בדוח זה על דרך ההפניה. פעילות זו של החברה עם נמל חיפה הינה חלק מפיילוט החברה עם המשרד להגנת הסביבה כמפורט בסעיף 27.2.20 להלן, כאשר במסגרת פעילות זו יפעלו – החברה ונמל חיפה – לביצוע אינטגרציה והטמעת מערכות החברה ברחבי נמל חיפה, על מנת לייעל את כניסת המשאיות לנמל חיפה ולסנכרון בין תנועת המכולות והמשאיות (נכנסות ויוצאות) מן הנמל. ביום 31.8.2023 דיווחה החברה כי היא פועלת לקשר בין פרויקט זה לבין הפיילוט המבוצע על ידה עם המשרד להגנת הסביבה ומועצת המובילים, כמפורט בסעיף 27.2.6 להלן. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 31 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-082351), המובא בדוח זה על דרך ההפניה. נכון למועד דוח זה, החברה מקיימת מגעים עם הנהלת נמל חיפה לגבי האפשרויות להמשיך את הפעילות המשותפת וכן אפשרות לשילוב נמל



חיפה בפעילות "הגשר היבשתי" של החברה.

27.2.2

ביום 20 באפריל 2022 נחתם הסכם לשיתוף פעולה בין החברה לבין חברת LogPay Transport Services GmbH ("LogPay"), חברה בת של Volkswagen Financial Services AG מקבוצת פולקסוואגן בגרמניה, המפעילה תחת המותג "Truck Parking Europe", שירותי איתור והזמנת מקומות חניה ומנוחה מאובטחים למשאיות ונהגיהן בכ- 32 מדינות באירופה. על פי ההסכם הצדדים יבצעו אינטגרציה בין פלטפורמת טראקנט לבין המערכת של LogPay באופן שלקוחות LogPay יוכלו לעשות שימוש בפלטפורמת טראקנט על מנת לקבל שירותי התאמה חכמה לקבלת מטענים לנסיעות הריקות שלהם ולהשתמש בשירותי הדיגיטציה של הפלטפורמה בתשלום ולקוחות פלטפורמת טראקנט יוכלו לעשות שימוש במערכת LogPay על מנת לשכור חניות מ-LogPay. לאחר השלמת תהליך האינטגרציה, החלה באפריל 2023 תקופת הוכחת ההיתכנות במשך 12 חודשים. ככל ושיתוף הפעולה בתקופת הוכחת ההיתכנות יהיה מוצלח, ימשיכו הצדדים בשיתוף הפעולה המסחרי.

לפרטים נוספים אודות ההסכם ראו דיווחים מיידיים שפרסמה החברה ביום 24 באפריל 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-041241) וביום 31 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-082351), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

27.2.3

ביום 29 במרץ 2022, הודיעה החברה על חתימת מסמך הבנות לשיתוף פעולה עם צבא היבשה של ארה"ב, על פיו צבא ארה"ב יבחן את האפשרות לשיתוף פעולה עם החברה בתחומי תחבורה חכמה, קיימות ולוגיסטיקה ועשיית שימוש במוצרים והשירותים השונים המוצעים על ידי החברה. ביום 21 בספטמבר 2022 דיווחה החברה כי הוסכם עם צבא ארה"ב על עריכת ניסוי במסגרתו יותקן המוצר המשולב של החברה ברכבים כבדים של צבא ארה"ב באירופה. נכון לתאריך דוח זה טרם נקבע מועד לניסוי.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מיום 29 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-026823), מיום 21.8.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-105931), מיום 21 בספטמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-097293), ומיום 31 באוגוסט 2023 (2023-01-082351), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

27.2.4

ביום 20 ביוני 2022, הודיעה החברה כי חתמה על מזכר הבנות לשיתוף פעולה הדדי עם Rentar Environmental Solutions INC ("רנטאר"), חברה הפועלת ביותר מ-30 מדינות בעולם, אשר פיתחה ומייצרת את

הרכיב הקטליטי. הקווים המנחים לשיתוף הפעולה בין הצדדים על פי מזכר ההבנות הם:

(א) במסגרת שיתוף הפעולה החברה תשלב בין הרכיב הקטליטי לבין יכולות מערכת טראקנט למדידה ודיווח על החיסכון בפליטות מזהמים – Trucknet Telematics ("מערכת המדידה"). המוצר המשולב ישווק בלעדית על ידי החברה ללקוחות בתחומי המשאיות המסחריות והאוטובוסים בישראל, ארה"ב, אירופה, תורכיה ומדינות המפרץ הפרסי, תחת המותג Trucknet Smart Catalyst ("המוצר המשולב").

(ב) הצדדים יבצעו הוכחת יכולת (POC), במסגרתו תספק רנטאר לחברה רכיבים קטליטיים. במשך תקופה, שהארכה בהסכמת הצדדים עד ליום 15 באוגוסט 2024 ("תקופת ה- POC") תבצע החברה אינטגרציה בין הרכיב הקטליטי לבין מערכת המדידה, תתקין את המוצר המשולב ברכבים מסחריים של לקוחותיה בישראל ותבחן את תוצאות פעולת המוצר המשולב. בנוסף תפעל החברה לקבלת אישורים והיתרים נדרשים לייבוא, הפצה ומכירה של הרכיב הקטליטי בישראל. במהלך 21 ימים מסיום תקופת ה- POC הצדדים יבחנו ויעריכו את הצלחת ה- POC בהתאם לפרמטרים שהוסכמו מראש.

(ג) ככל שהצדדים יסכימו על הצלחת תוצאות ה- POC, החברה תהא זכאית להזמין מרנטאר רכיבים קטליטיים במועדים, כמויות ומחירים שנקבעו במזכר ההבנות. בכפוף לעמידה בכמויות הרכישה המוסכמות תהא זכאית החברה לבלעדיות בהפצת הרכיב הקטליטי במסגרת המוצר המשולב עבור תחומי המשאיות המסחריות והאוטובוסים וזאת למשך תקופה של 36 חודשים בישראל, ארה"ב, האיחוד האירופאי וטורקיה ומדינות המפרץ הפרסי (GCC).

במהלך תקופת הדוח קבלה החברה מרנטאר מכתבי אישור לפיהם לחברה בלעדיות בשיווק והפצת המוצר המשולב ללקוחות ישראל, לארגון האו"ם, ולציי רכב כבדים (משאיות ואוטובוסים) בצרפת וברומניה, וזאת לתקופה של 36 חודשים שתחילתה ביום 1 בינואר 2023.

(ד) מזכר ההבנות הינו לתקופה ראשונית של שלוש שנים ממועד חתימתו, שלאחריה יתחדש אוטומטית לתקופות נוספות של שנה כל אחת, אלא אם יודיע צד כלשהו 90 יום מראש על רצונו באי-חידוש תקופת ההתקשרות.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 20 ביוני 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-075844), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

(ה) ביום 14 במאי 2023 דיווח החברה כי בבדיקת הרכיב הקטליטי על ידי מכון התקנים הישראלי נצפתה ירידה של עד 7.4% בתצרוכת הדלק וירידה משמעותית בכמות המזהמים הנפלטים לסביבה.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 14 במאי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-043774), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

(ו) ביום 31 במאי 2023 נחתם הסכם פיילוט בין החברה לבין דן חברה לתחבורה ציבורית בע"מ ("דן") לפיו יבוצע פיילוט משותף לבחינת הרכיב הקטליטי, אשר יותקן על ידי החברה בשני אוטובוסים שדן מפעילה במסגרת קווי התחבורה הציבורית וזאת למשך תקופה של שלושה חודשים.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 1 ביוני 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-051355), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 4 בינואר 2024 עדכנה החברה כי הפיילוט בוצע באופן חלקי לבדיקת צמצום פליטות, אשר תוצאותיו הראו הפחתה משמעותית בפליטות. עקב מצב הלחימה ומיקוד כוח האדם של החברה בפעילות החמ"ל הלוגיסטי, כאמור בדוח מיידי של החברה מיום 14 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-103414), הופסק הפיילוט בטרם נבדק שיעור החסכון בצריכת הדלק המושג באמצעות הרכיב הקטליטי. בכוונת החברה להציע לדן לחדש את המשך הפיילוט לאחר סיום תקופת הלחימה.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-001723), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

(ז) ביום 1 ביוני 2023 דיווחה החברה כי חברת הבת ברומניה חתמה עם חברה רומנית, המפעילה את שירותי התחבורה הציבורית באוטובוסים בבוקרשט בירת רומניה ("חברת האוטובוסים") על פרוטוקול לשיתוף פעולה ("ההסכם") במסגרתו ביצעה חברת האוטובוסים ניסוי למשך חודשיים בשימוש ברכיב הקטליטי, אשר הותקן בשני אוטובוסים המופעלים על ידי חברת האוטובוסים.

בידי החברה אישור של משרד התחבורה הרומני לשימוש ברכיב הקטליטי ברומניה והתקשרות בהסכם הינה במסגרת מאמצי חברת הבת לשיווקו ברומניה.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 1 ביוני 2023 (מס' אסמכתה: 2023-01-051355), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 12 בספטמבר 2023 דיווחה החברה כי בניסוי שבוצע על ידי חברת האוטובוסים התקבלו תוצאות חיוביות בהפחתת צריכת הדלק וירידה בכמות פליטות המזהמים וכי הוסכם להאריך את תקופת הניסוי עד סוף אוקטובר 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 12 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתה: 2023-01-086119), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 6 בדצמבר 2023 נמסר לחברה שבכוונת חברת האוטובוסים לדון עם חברת הבת ברומניה במהלך 2024 על רכישת רכיבים קטליטיים, בהיקף שטרם נמסר, וזאת על פי התקציב שיעמוד לרשות חברת האוטובוסים בשנת 2024. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתה: 2024-01-001723), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

(ח) ביום 18 ביולי 2023 התקבלה על ידי החברה חתימת אגד על הסכם במסגרתו אגד תשתתף בפילוט בו החברה תתקין שני רכיבים קטליטיים על גבי שני אוטובוסים של אגד. התקנת המכשירים לטובת הפילוט תוכננה לחודש אוקטובר 2023. בשל מלחמת "חברות ברזל", הפילוט לא החל כמתוכנן ובהמשך סוכם טלפונית בין הצדדים על דחייתו לחציון הראשון של שנת 2024.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 19 ביולי 2023 (מס' אסמכתה 2023-01-067972) ומיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתה: 2024-01-001723), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

(ט) ביום 20 ביולי 2023 נחתם בין חברת בת בבעלות מלאה של החברה בצרפת ("**חברת הבת**") לבין חברת תחבורה צרפתית ("**הלקוח**") הסכם ניסוי ומכירה ("**ההסכם**") ביחס לרכיב הקטליטי. על פי ההסכם יותקנו שני רכיבים קטליטיים, שיושאלו על ידי החברה ללקוח, על משאיות המופעלות על ידי הלקוח לצורך בחינת התועלת של הרכיב הקטליטי ללקוח וזאת במשך תקופה של 90 יום ממעוד התקנתם ("**הפילוט**"). החברה נערכה להתקנת הרכיב הקטליטי במהלך חודש אוקטובר 2023, אולם בשל הלחימה ומגבלות נסיעה לחו"ל לא יצא הפילוט לפועל. החברה סיכמה עם הלקוח בצרפת לבצע את הפילוט במהלך החציון הראשון של שנת 2024.

יצוין כי בידי החברה מכתב מנציבות האיחוד האירופאי לפיו הרכיב

הקטליטי לא נדרש לעבור הליך אישור לפי התקינה האירופית עבור כלי רכב ממונעים ורכיביהם.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מיום 20 ביולי 2023 (מס' אסמכתה 2023-01-068791) ומיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתה: 2024-01-001723), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

(י) ביום 31 ביולי 2023 נחתם בין חברת בת ברומניה לבין INTERNATIONAL LAZAR COMPANY S.R.L., חברת תובלה ברומניה שבבעלותה כ- 950 משאיות ("הלקוח") הסכם פיילוט ("ההסכם") לבחינת הרכיב הקטליטי, על פיו יותקן רכיב קטליטי, שישאל על ידי החברה ללקוח, על משאית המופעלת על ידי הלקוח, לצורך בחינת התועלת של הרכיב הקטליטי ללקוח וזאת במשך תקופה של 60 יום ("הפיילוט"). ביום 4 בינואר 2024 עדכנה החברה כי הפיילוט מתוכנן להתבצע במהלך החציון הראשון של שנת 2024. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מיום 31 ביולי 2023 (מס' אסמכתה 2023-01-071503) ומיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתה: 2024-01-001723), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

(יא) ביום 15 בספטמבר 2022 הודיעה החברה על חתימת מסמך הבנות עם צה"ל בכוונות ביצוע ניסוי לצמצום פליטות וצריכת דלק בצי הרכבים של צה"ל. ביום 18 בדצמבר 2022, נמסר לחברה שתוצאות ניסוי המעבדה הראו חסכון בצריכת דלק בשיעור ממוצע של כ-7% וכי בכוונת צה"ל לערוך ניסוי המשך בתנאי שטח, וכן כי לאור התוצאות החיוביות בכוונת צה"ל לערוך ניסוי שטח נרחב. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מיום 15 בספטמבר 2022 (מס' אסמכתה: 2022-01-095409), מיום 18 בדצמבר 2022 (מס' אסמכתה: 2022-01-120156) ומיום 29 בדצמבר 2022 (מס' אסמכתה: 2022-01-124281), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 23 באוגוסט 2023 קבלה החברה הודעה מצה"ל לפיה נבחנו על ידי צה"ל מספר טכנולוגיות שתכליתן צמצום פליטות גזי חממה וכי הטכנולוגיה שהוצגה על ידי החברה נמצאה מתאימה, לאור התוצאות שהציגו ירידה של 50% בפליטות מזהמות ותוצאות של חסכון בדלק בהיקפים משתנים תלוי הרכב עליו הותקנו. כמו כן נמסר לחברה בהודעה האמורה כי צה"ל החליט להצטייד ברכיב הקטליטי למשאיות מרכז ההובלה, בהיקף כספי, שהוערך על ידי החברה בסכום של כ- 400 אלפי יורו. יובהר כי הוצאה לפועל של רכש על ידי צה"ל טעונה אישור והזמנה של משרד הביטחון, אשר טרם

התקבלה. כמו כן אין וודאות ביחס לתנאי ההזמנה שיידרשו על ידי משרד הביטחון, ככל שהזמנה כאמור תימסר לחברה.

ביום 4 בינואר 2024 עדכנה החברה כי על פי מידע שנמסר לה, בשל מלחמת חרבות הברזל, הטיפול בנושא הצטיידות הצבא ברכיב הקטליטי מתעכב עד לאחר הלחימה.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 23 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתה 2023-01-078898) ומיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתה: 2024-01-001723), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

27.2.5

ביום 29 בספטמבר 2022 הודיעה החברה, כי התקבלה הזמנה ממשרד רוה"מ לשימוש בפלטפורמת החברה כאפליקציה לצרכים מיוחדים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 29 בספטמבר 2022 (מס' אסמכתה: 2022-01-098928), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 15 ביוני 2023 התקבלה הזמנה נוספת ממשרד ראש הממשלה לשימוש בפלטפורמת טראקנט כאמור, לתקופה של שלוש שנים ובתמורה לסך כולל של 814,320 ש"ח, באופן ובתנאים הבאים: א. בגין השנה הראשונה – ההזמנה התקבלה והתמורה בגין השימוש בפלטפורמת טראקנט תהיה בסך כולל של 280,800 ש"ח; ו-ב. בגין השנתיים הנוספות – למשרד ראש הממשלה האופציה להחליט האם להאריך את ההזמנה לשימוש בפלטפורמת טראקנט בשנתיים נוספות. ככל שתתקבל החלטה להאריך כאמור, התמורה בגין השימוש בפלטפורמת טראקנט במהלך השנתיים הנוספות, תהיה בסך כולל של 533,520 ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 15 ביוני 2023 (מס' אסמכתה: 2023-01-056218), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

27.2.6

ביום 16 בנובמבר 2022 הודיעה החברה, כי התקבלה הודעה בדבר זכיית החברה ב"קול קורא" של רשות החדשנות לאשר מימון של המשרד להגנת הסביבה עבור פיילוט עם מועצת המובילים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 16 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתה: 2022-01-110160), המובא בדוח זה על דרך ההפניה. ביום 4 בינואר 2024 עדכנה החברה כי הפיילוט הסתיים בהצלחה והחברה קיבלה בגינו סך מצטבר של כ- 1,055 אלפי ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 31 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתה 2023-01-082351) ומיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתה: 2024-01-001723), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

27.2.7

ביום 11 בינואר 2023 הודיעה החברה על חתימת הסכם הפצה בלעדי עם PTV GROUP, להפצה בלעדית בישראל של מערכת המיפוי המתקדמת

של PTV GROUP עבור גופים, אתרים ואפליקציות העושות שימוש בשירותי מיפויי מקוונים, לאופטימיזציה של תכנון נתיבי תנועה, סנכרון לוחות זמנים של תנועה ועבודות בכבישים, מערכת מיפוי וחישוב נתיבים הייעודית למשאיות ואוטובוסים. שירותי מערכת המיפוי של PVT יוצעו על-ידי החברה באמצעות שילובה בפלטפורמת טראקנט. יצוין, כי פעילות השיווק כאמור תבוצע על חשבון החברה, בתיאום ואישור מראש של PTV Group.

ההסכם הינו לתקופה ראשונית של שלוש שנים וניתן להארכה בכל פעם לשנה נוספת, אלא אם צד הודיע על סיומו בהודעה של 3 חודשים מראש. זכות ההפצה הבלעדית של החברה בישראל כפופה לעמידה ביעדי מכירות שנתיים שנקבעו בהסכם. ככל שלא תעמוד החברה ביעדי המכירות שנקבעו החל מהשנה השנייה, יבחנו הצדדים את המשך תוקף הבלעדיות וכן את הארכת ההסכם מעבר לתקופה הראשונית של שלוש שנים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 11 בינואר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-004936), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

נכון למועד דוח זה, הושלמה האינטגרציה בין מערכת המיפוי של PTV לבין עם פלטפורמת טראקנט. החברה טרם החלה בשיווק מערכת המיפוי לצדדים שלישיים.

27.2.8

ביום 29 בינואר 2023 הודיעה החברה על חתימת מסמך הבנות לשיתוף פעולה אסטרטגי עם קבוצת FBF מארה"ב, שמטרתו אינטגרציה והטמעת פלטפורמת טראקנט ושירותיה במערכות של קבוצת FBF. בנוסף, נקבע במסמך ההבנות שהצדדים יפעלו להקמת מיזם משותף בין החברה לבין Pelica Logistics, אחת החברות מקבוצת FBF העוסקת בתיווך הובלות (ברוקר), על מנת לשלב את מערכות הטכנולוגיות של טראקנט בפעילותה ולהפוך את Pelica Logistics לברוקר דיגיטאלי, וזאת במתכונת שתסוכם על ידי הצדדים.

לפרטים נוספים אודות מסמך ההבנות כאמור, ראו דיווח מיידי מיום 29 בינואר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-010444), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 1 בדצמבר 2023 הודיעה FBF לחברה כי בשל המצב הנוכחי בישראל, מעדיפה FBF להשהות בשלב זה את המו"מ הנדרש לסיכום התנאים המסחריים של שיתוף הפעולה וזאת עד לשיפור האווירה העסקית בישראל. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-001723), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

27.2.9

ביום 14 בנובמבר 2023 הודיעה החברה כי חברת הבת בבעלות מלאה של החברה ברומניה התקשרה בהסכם עם STRAUSS ROMANIA S.R.L., חברה מקבוצת שטראוס הרשומה ופועלת מרומניה (להלן בסעיף זה: "ההסכם" ו-"הלקוח", בהתאמה), לשימוש בפלטפורמת טראקנט לתקופה של שנה שתחילתה ביום 14.11.2023. בהסכם נקבע כי הוא יוארך לתקופות נוספות של שנה אחת בכל פעם, באותם תנאים, אלא אם יסתיים ההסכם, בין היתר, על פי הודעה של כל אחד מהצדדים בהודעה של 30 יום מראש.

על פי ההסכם ישתמש הלקוח במערכת המכרזים האוטומטית (automatic bidding) של פלטפורמת טראקנט לשם ביצוע הובלות ברומניה ולמדינות נוספות באירופה. הלקוח ישלם לחברת הבת 20% מסכום החסכון שיקבל הלקוח באמצעות השימוש במערכת המכרזים. בנוסף, במקרה שבמכרז יזכה מוביל הרשום המאגר המובילים של פלטפורמת טראקנט, תקבל חברת הבת 10 יורו בגין שירות הדיגיטציה של המערכת. בהסכם אין התחייבות של הלקוח לכמות נסיעות באמצעות פלטפורמת טראקנט

לפרטים נוספים אודות ההסכם ראו דיווח מידי מיום 14 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-103414), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

27.2.10

ביום 4 בספטמבר 2023 נחתם מזכר ההבנות לשיתוף פעולה ("מזכר ההבנות") בין החברה לבין עם Cox Logistics W.L.L., חברת התובלה, לוגיסטיקה, ניהול ושילוח מטענים, הפועלת ברחבי המזרח התיכון, אפריקה ואירופה והקווקז, ומקום מושבה הראשי בבחריין ("חברת השילוח"), המעניקה את שירותיה, בין היתר, לכוחות צבא ארה"ב באזורים אלה.

על פי מזכר ההבנות, הצדדים יבצעו אינטגרציה בין פלטפורמת טראקנט וה-Trucknet Smart Catalyst (ביחד- "שירותי טראקנט") לבין המערכות של חברת השילוח, על מנת שלקוחות כל צד יוכלו להשתמש בשירותי הצד האחר. האינטגרציה הושלמה במהלך שנת 2023.

ביום 4 בפברואר 2024 דיווחה החברה על ניהול משא ומתן עם חברת השילוח לאספקת מכשירי Trucknet Smart Catalyst, המשווקים על ידי החברה וכן שירותי דיגיטציה וחישוב פליטות מכלי רכב, בסכום כולל של כ-2 מיליון דולר. ככל שהמשא ומתן יבשיל, האספקה צפויה להיות במחצית השנייה של שנת 2024.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 3 בספטמבר 2023 (מס' מס')



אסמכתה 2023-01-083275), דיווח מידי מיום 5 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתה 2023-01-083959), ודיווח מידי מיום 4 בפברואר 2024 (מס' אסמכתה 2024-01-010552), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

27.3

### התקשרויות החברה בנושא "הגשר היבשתי"

בתקופת הדוח התקשרה החברה במספר הסכמים לשיתוף פעולה בתחום "הגשר היבשתי" המחבר נתיבי הובלה יבשתיים בין נמלי ישראל לבין מדינות המפרץ הפרסי, שעיקרם כדלקמן:

27.3.1 ביום 5 בדצמבר 2023 נחתם הסכם עקרונות לשיתוף פעולה בין החברה לבין Puretrans FZCO, חברת הפועלת בשיתוף פעולה עם חברת נמלי דובאי DP WORLD, חברה מאיחוד האמירויות, המתמחה בתיווך לוגיסטיקה, הובלה ותחבורה (בסעיף זה - "ההסכם" ו- "השותף העסקי", בהתאמה), במסגרתו הוסכם בין הצדדים על שיתוף פעולה בקשר עם ההובלה היבשתית של מטענים בנתיב "הגשר היבשתי" המחבר בין איחוד האמירויות, דרך סעודיה וירדן, לבין נמל חיפה בישראל, על מנת שמשלחי מטענים וספקי שירותי הובלה יוכלו לעשות שימוש בفلטפורמת טראקנט לשם ייעול ההובלה בנתיב זה.

במסגרת שיתוף הפעולה יכללו שירותי פלטפורמת טראקנט למשתמשי נתיב הגשר היבשתי דיגיטאציה של הובלת המטענים, מעקב בזמן אמת אחר משאיות ומצב המשלוחים, חישובי פליטות לכל משלוח ועוד.

הצדדים הסכימו כי שיתוף הפעולה ביניהם בתקופת ההסכם יעשה על בסיס בלעדי, באופן שכל משלח מטענים, המשתמש בשירותי השותף העסקי, יעשה זאת באמצעות פלטפורמת טראקנט בלבד. כמו כן הסכימו הצדדים על אימוץ מודל חלוקת הכנסות הדדי, בשיעור של 5% מסך ההכנסות המתקבלות על ידי צד להסכם מלקוחות המשתמשים בשירותיו בנתיב הגשר היבשתי.

ההסכם הינו לתקופה בלתי מוגבלת, כאשר כל צד רשאי לסיימו על ידי מתן הודעה מוקדמת של שישים (60) יום מראש.

יישום פרויקט נתיב הגשר היבשתי והוצאתו לפועל תלוי ברצון הלקוחות הפוטנציאליים והערכתם את הכדאיות הכלכלית של הובלת המטענים בנתיב זה. שיווק שירותי הובלה בנתיב הגשר היבשתי מתבצע בישראל על ידי החברה ובאיחוד האמירויות על ידי השותף העסקי, כאשר פלטפורמת טראקנט זמינה לשימוש באמצעות אפליקציית מובייל.

נכון למועד דוח זה, החלה פעילות הובלת המטענים בנתיב הגשר היבשתי במסגרת שיתוף הפעולה כאמור.

לפרטים נוספים אודות ההסכם ראו דיווח מידי מיום 5 בדצמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-110632) ודיווח מידי מיום 12 בדצמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-112645), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

27.3.2

ביום 24 בדצמבר 2023 נחתם מזכר הבנות להסכם שיתוף פעולה בין החברה לבין WWCS, Hisham Helmy for Commercial Agencies, חברה שבסיסה באלכסנדריה, מצרים (להלן בסעיף זה - "WWCS" ו - "מזכר ההבנות", בהתאמה). WWCS הינה סוכנות מסחרית בינלאומית לשיווק ופעילות בשוק המצרי ולשירותי לוגיסטיקה והובלת מכולות מנמלים ביעדים שונים.

במסגרת מזכר ההבנות הצדדים ישתפו פעולה בקשר עם פעולה בקשר עם ההובלה היבשתית של מטענים בנתיב "הגשר היבשתי" המחבר בין איחוד האמירויות, דרך נמלי חיפה או אשדוד או דרך אילת למצרים או יעדים אחרים במזרח התיכון ("הגשר היבשתי למצרים"), על מנת שמשלחי מטענים וספקי שירותי הובלה יוכלו לעשות שימוש בפלטפורמת טראקנט לשם ייעול ההובלה בנתיב זה בשני הכיוונים.

שירותי פלטפורמת טראקנט למשתמשי נתיב הגשר היבשתי למצרים יכללו אוטומטיזציה של הובלת המטענים, מעקב בזמן אמת אחר משאיות ומצב המשלוחים, חישובי פליטות לכל משלוח ועוד.

הצדדים הסכימו כי שיתוף הפעולה ביניהם בתקופת ההתקשרות יעשה על בסיס בלעדי, באופן שכל משלח מטענים המשתמש בנתיב הגשר היבשתי למצרים, יעשה זאת באמצעות פלטפורמת טראקנט בלבד.

הצדדים אימצו מודל חלוקת הכנסות הדדי, לחלוקת 20% מסך כל ההכנסות המתקבלות על ידי הצדדים בגין שירותיהם בנתיב הגשר היבשתי למצרים. כמו כן, ביחס לפעילות הבלעדיות של הפצת פלטפורמת טראקנט ושירותיה במצרים על ידי WWCS, הצדדים יאמצו מודל חלוקת הכנסות של 20% מכלל הכנסות פלטפורמת טראקנט במצרים.

ההתקשרות על פי מזכר ההבנות הינה לתקופה בלתי מוגבלת, כאשר כל צד רשאי לסיימה על ידי מתן הודעה מוקדמת של שישים (60) יום מראש.

שיווק שירותי הגשר היבשתי למצרים יבוצע באיחוד האמירויות על ידי החברה ו- Puretrans FZCO (השותף העסקי של החברה כאמור בדיווחים הקודמים), בישראל על ידי החברה ובמצרים על ידי WWCS, כאשר פלטפורמת טראקנט זמינה לשימוש באמצעות אפליקציית מובייל.

מובהר כי יישום פרויקט נתיב הגשר היבשתי למצרים והוצאתו לפועל תלוי ברצון הלקוחות הפוטנציאליים והערכתם את הכדאיות הכלכלית

של הובלת המטענים בנתיב זה. החברה אינה יכולה להעריך, בשלב זה, את מועד תחילת פעילות הובלת המטענים בנתיב הגשר היבשתי למצרים במסגרת שיתוף הפעולה, את היקף הביקוש הצפוי לו ואת עיתוי והיקף ההכנסות שתתקבלנה מפרויקט זה.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 24 בדצמבר 2023 (מס' אסמכתה: 2023-01-115792), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

27.3.3

ביום 5 במרץ 2024 נחתם הסכם פיילוט ומזכר הבנות להסכם מסגרת בין החברה לבין חברה מהמפרץ הפרסי, המתמחה בהובלה, אספקה ואחסון דלקים מזוקקים ומוצרים נלווים (בסעיף זה - "**הסכם הפיילוט**" ו- "**השותף העסקי**", בהתאמה), על פיו ההסכם הפיילוט בכוונת הצדדים להתקשר בהסכם מסגרת מפורט ובלעדי ("**הסכם המסגרת**") במסגרתו החברה תשמש כספק בלעדי של שירותים לוגיסטיים, באמצעות פלטפורמת טראקנט, להובלת דלקים מהים התיכון עבור השותף העסקי לשם הספקתם ללקוח של השותף העסקי במדינה במזרח התיכון ("**הסכם ההספקה**").

הצדדים הסכימו לבצע פיילוט ("**הפיילוט**") לבחינת יכולות החברה ויעילות פלטפורמת טראקנט בארגון, ניהול והוצאה לפועל של הובלות דלקים מנמלי הים התיכון של ישראל למתקן ייעודי במדינה במזרח התיכון על ידי ביצוע הזמנת הובלה של משלוח יחיד של כ- 33,000 ליטר דלקים, בתמורה לסכומים שנקבעו בהסכם הפיילוט.

במסגרת הפיילוט והסכם המסגרת (ככל שיחתם) יכללו שירותי פלטפורמת טראקנט דיגיטציה של הובלת המטענים, מעקב בזמן אמת אחר משאיות ומצב המשלוחים, חישובי פליטות לכל משלוח ועוד.

בהסכם הפיילוט התחייב השותף העסקי כי במשך תקופה של 180 יום ממועד חתימתו ימנע השותף העסקי מלהעסיק גורם אחר, שאינו החברה, בביצוע הפיילוט או הספקה דומה של דלקים על פי הסכם ההספקה ("**תקופת הבלעדיות**").

בכפוף להצלחת הפיילוט, הצדדים ינהלו מו"מ לחתימה על הסכם המסגרת המפורט, וזאת במהלך תקופת הבלעדיות, אשר ככל שיידרש לצורך השלמת ניהול מו"מ בתום לב בין הצדדים, תהא ניתנת להארכה ב- 90 יום נוספים.

המשא ומתן על הסכם המסגרת, יתבסס על הוראות הסכם הפיילוט ועל תנאי הבלעדיות, ביחס לכל הסכם ההספקה של השותף העסקי בהיקף של כ- 34 אלף טון בחודש ובהיקף כולל של כ- 2 מיליון טון דלקים במהלך

תקופה של 5 שנים. בהנחה והסכם המסגרת אכן יחתם ביחס לכמויות הדלקים האמורות, הדבר יצריך, על פי הערכת החברה, הובלה בכ- 800 מכליות בחודש.

נכון למועד דוח זה, החברה אינה יכולה להעריך את סיכויי הצלחת הפיילוט, החתימה על הסכם המסגרת, היקפו והוצאתו לפועל, התלויים, בין היתר, בקבלת אישורים ממשלתיים ורגולטוריים, הסכמה עם השותף העסקי על התנאים המסחריים, והתקשרות החברה בהסכמים עם קבלני משנה.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 6 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-019666), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 25.3.2024 קיבלה החברה אישור ממנהל מינהל הדלק במשרד התשתיות הלאומיות, האנרגיה והמים ("מינהל הדלק") כי החברה נרשמה כחברת דלק ומורשית לעסוק בשיווק יבוא ויצוא של דלקים. על פי הודעת מינהל הדלק, האישור לעסוק בתחומים האמורים ניתן לתקופה של שנה, לצורך התארגנות לתחילת פעילות, ויוארך לאחר שיוכח להנחת דעת מינהל הדלק בהתאם לדיווחי החברה, כי החברה החלה לפעול בתחום הנ"ל. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 26 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-026116), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

#### פעילות החברה במסגרת חמ"ל לוגיסטי

27.4

27.4.1 מאז תחילת הלחימה במלחמת "חרבות ברזל" באוקטובר 2023 ועקב מחסור חמור בנהגים שגויסו בצו 8 לטובת מרכז התובלה של צה"ל, נוצר קושי לשמר את העבודה הסדירה בשוק התובלה בישראל ובניהול תקין של שרשראות אספקה. כתוצאה מכך נוצרו ביקושים דחופים להובלת מזון, חומרי גלם, ופריקת אוניות בנמלים.

27.4.2 לאור האמור, החברה בשיתוף פעולה עם משרד הכלכלה, משרד החקלאות ופיתוח הכפר, מועצת המובילים והמסיעים בישראל, התאחדות התעשיינים, מכון הייצוא, איגוד לשכות המסחר והמרכז להתייעלות במשאבים (חברה בת של ההסתדרות הציונית), הקימו חמ"ל שיעשה שימוש בטכנולוגיה של פלטפורמת טראקנט למתן פתרון מידי לבעיית שרשראות האספקה שנוצרה.

27.4.3 במסגרת פעילות זו, הטכנולוגיה של החברה הוסבה לטיפול בצרכים המיידים שנוצרו במשק בעקבות מצב החירום ומיועדת לתכלול בין הביקושים של המפעלים לבין חברות הובלה ברחבי ישראל, על מנת להמשיך ברציפות הייצור ושמירה על שרשרת אספקת המוצרים

והשירותים למשק האזרחי והצבאי.

27.4.4 מימון פעילות החברה במסגרת החמ"ל נמצא בבחינה תקציבית על ידי משרד הכלכלה, משרד רוה"מ, המשרד לשיתוף פעולה אזורי ואגף התקציבים באוצר.

27.4.5 לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 14 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-103414), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

## 28. הליכים משפטיים

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

## 29. מגבלות ופיקוח על התאגיד

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

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

29.3 לחברה מערכת ניהול איכות בהתאם לדרישות תקן ISO 9001:2015, החל משנת 2019.

29.4 נכון למועד הדוח התקופתי, החברה קיבלה אישור ספק מוכר על ידי משרד הביטחון.

29.5 החברה אינה נדרשת לרישיון עסק לצורך פעילותה.

29.6 לפרטים בדבר אישור מינהל הדלק מיום 25.3.2024 – ראה סעיף 27.3.3 לעיל.

## 30. יעדים ואסטרטגיה עסקית

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

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

30.2 הטכנולוגיה הייחודית שפיתחה החברה היא הבסיס למגוון השימושים המוצעים בידי החברה והיא מקנה לחברה יתרון אל מול השיטות המסורתיות הנהוגות כיום בענפי

הלוגיסטיקה וההובלה, אשר להערכת החברה מהווים שוק עם פוטנציאל משמעותי. לפיכך, בכוונת החברה להתמקד בענפי שרשרת האספקה – בכלל ובחברות לוגיסטיקה, חברות הובלה, מפעלים גדולים הצורכים שירותים אלו וקבלני המשנה שלהם בפרט – הן בהיבט הפעילות העסקית והן בהיבט מאמצי הפיתוח והתשתית התפעולית של פלטפורמת טראקנט, אשר יאפשרו לחברה צמיחה, בניית מותג ומיצוב כספק פתרון ייעול וטיוב מרכזי בשוק זה.

30.3 בהמשך, בכוונת החברה להמשיך ולהתפתח בחמישה וקטורים מרכזיים, כדלקמן:

30.3.1 המשך קידום טכנולוגי, פיתוח ושדרוג פלטפורמת החברה, כמפורט בסעיף 18.2 לעיל, לרבות המשך פיתוח וקידום המוצר המשולב, כהגדרתו בסעיף 3.5 לעיל.

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

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

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

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

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

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

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

- 30.4.2 פריסה גיאוגרפית – בשנים הקרובות בכוונת החברה למקד את פעילותה העסקית במדינות בהן יש היענות נרחבת ותמיכה ממשלתית להתייעלות אנרגטית ופתרון למשבר האקלים ושאיפה מוגברת לאופטימיזציה של שרשרת האספקה ובמדינות או אזורים בהם קיים משבר לוגיסטי. לפיכך, הפעילות תתמקד במדינות אירופאיות נוספות, איחוד האמירויות ולאחר מכן במדינות באמריקה, כאשר בהמשך תתרחב הפעילות גם למזרח הרחוק ולמדינות נוספות.
- 30.4.3 ערוצי שיווק – החברה תפעל במדינות היעד, תחילה, באמצעות השתתפות באירועים ותערוכות – לרבות כמציגים; באמצעות זיהוי שותפים אסטרטגיים לצורכי התרחבות כגון: חברות טלמטיקה, חברות מיקום גיאוגרפי, חברות לוגיסטיקה גדולות, יצרני משאיות – על מנת לייצר אינטגרציה ודיגיטציה מלאה וכן לצורכי הגדלת ערוצי ההפצה; באמצעות הרחבת הפלטפורמה של החברה כך שתכלול הובלת מטענים משולבת (ימית, תעופה ורכבות) על מנת לספק פתרון למיטוב הובלה חוצה חברות וארצות; החברה תוסיף לבצע פיילוטס; החברה תקים ותבסס צוותי שיווק ומכירות ייעודיים ומקצועיים במדינות היעד. בכוונת החברה להקים מערכת להפצה בלעדית בישראל של מערכת המיפוי המתקדמת של PTV GROUP, בהתאם להסכם בלעדי שנחתם עימם לשילוב מגוון מוצרי החברה בתחומי לוגיסטיקה מתקדמים.
- 30.5 על מנת לתמוך בשיווק ומכירות שירותי החברה, בכוונת החברה לפעול באופן הבא:
- 30.5.1 הרחבת המערך התפעולי, כך שיוכל לחבר ולספק מענה למאות לקוחות חדשים בשנים הקרובות.
- 30.5.2 תגבור מערך הפיתוח בחברה ויצירת פונקציות חדשות בפלטפורמה.
- 30.5.3 הרחבת התקשרויות ויצירת חוזים ארוכי טווח עם חברות יצרניות רכב, חברות טלמטיקה וחברות גיאו-מיקום.
- 30.5.4 הרחבת מערך תמיכת לקוחות קצה, שיבצע את החיבור הראשוני של הלקוחות לפלטפורמה ובהמשך יספק את שירותי התמיכה.
- 30.5.5 ביצוע התאמות אירגוניות לצורכי קבלת תקני ISO נוספים ועמידה בתקינה בינלאומית מחמירה אשר תאפשר לחברה לאשר לחברות לוגיסטיקה והובלה את חישוב פליטות המזהמים ואת החיסכון בפליטות בזמן אמת.
- 30.5.6 המשך שימור ופיתוח ההון האנושי, תוך קליטת אנשים מעולים בתהליך בניית, חיזוק ושימור מערכי הפיתוח, השיווק והתפעול. וכן, עיבוי מערכים ארגוניים תומכים, דוגמת מערך גיוס, הדרכה ורווחה.

30.6 במסגרת היעדים והאסטרטגיה המפורטים לעיל בכוונת החברה ב-12 החודשים הקרובים, להגדיל את חדירתה לאירופה, המפרץ הפרסי, ישראל ולהמשיך את הפיתוח העסקי בארה"ב.

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

#### צפי להתפתחות בשנה הקרובה .31

במהלך 12 החודשים הקרובים בכוונת החברה להמשיך את פעילות המחקר והפיתוח של פלטפורמת טראקנט, בהתאם לאמור בסעיף 18.2 לעיל ולהמשיך ולפעול לקידום עסקיה הרחבת פעילות "הגשר היבשתי", ובנוסף להוציא לפועל התקשרויות קיימות לניסויים ביחס למוצר המשולב על-ידי גורמים צבאיים וחברות התחבורה הציבורית ובכפוף להצלחתם, לבצע מכירות של המוצר המשולב, אשר יהיה בהן כדי לשפר מהותית את תזרים המזומנים של החברה. כמו כן, בכוונת החברה להתמקד בגיוס חברות לוגיסטיקה ומפעלים גדולים במטרה ליצור שיתופי פעולה אשר יגדילו את כמות המטענים במערכת. בנוסף, בכוונת החברה להרחיב את שילוב מוצרי PTV בפלטפורמת טראקנט ושיווקם תחת מותג טראקנט.

המידע בדבר הצפי להתפתחות בשנה הקרובה והערכות החברה בדבר המשך פיתוח פלטפורמת טראקנט, ביצועיה והמודל העסקי לפיו תשווק ללקוחות, הצלחת הניסויים ביחס למוצר המשולב והשיפור בתזרים המזומנים של החברה, הוא בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על מחקר ופיתוח שמבצעת



החברה ואשר טרם הושלם ועל ניתוח מידע כללי בנושא העדפות לקוחות, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. התממשותו או אי-התממשותו של המידע הצופה פני עתיד מושפעת מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם המצב המאקרו כלכלי, הצלחת פיתוח פלטפורמת טראקנט ונתונייה הסופיים, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה כמפורט בסעיף 32 להלן (וכן מההתפתחויות בסביבה הכללית ובגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה, כמפורט בסעיף 7 לעיל). לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח תקופתי זה, הן סבירות, הרי שאין כל ודאות כי התוצאות בפועל תהיינה בהתאם לציפיות אלה והן עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מזה שהוצג במידע הצופה פני עתיד.

### 32. דיון בגורמי סיכון

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

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

#### 32.1 סיכונים מאקרו-כלכליים

- 32.1.1 השפעת מלחמת "חרבות ברזל" – לפרטים ראו סעיף 8 לעיל.
- 32.1.2 האטה כלכלית, אינפלציה ועליה בשיעורי הריבית ואי ודאות בשוק העולמי – להאטה כלכלית ולאי ודאות כלכלית בשוק הישראלי והעולמי בכלל ובשווקים הפוטנציאליים אליהם החברה מבקשת לחזור בעתיד בפרט, בין היתר, לאור עליית שיעורי הריבית המשקית ברחבי העולם, עלולה להיות השפעה לרעה על יכולתה של החברה לשווק את פלטפורמת טראקנט. כמו כן, ההאטה ואי הוודאות עלולים להשפיע לרעה גם על הלקוחות הפוטנציאליים העתידיים של החברה.
- 32.1.3 הפחתה במתן מענקים – בנוסף, כאמור בסעיף 18.4 לעיל, החברה קיבלה מענקים מרשויות ממשלתיות ועשויה להזדקק למענקים כאלה גם בעתיד. המצב הכללי בישראל ובעולם עלול להוביל להפחתה במענקים או לעצירה במענקים שכבר ניתנו.
- 32.1.4 חשיפה לשינויים בשערי מטבע זר – המענקים שקיבלה החברה מרשות החדשנות כאמור בסעיף 18.4 לעיל, צמודים לדולר ארה"ב. תנודות בשער הדולר עלולות ליצור לחברה חשיפה מטבעית בנוגע למענקים אלה ובעתיד התנודות עלולות להשפיע וליצור חשיפה מטבעית גם על תוצאות העסקיות של החברה בכלל. נכון למועד הדוח, החברה אינה מבצעת גידור לשערי המטבע.

- 32.2 סיכונים ענפיים
- 32.2.1 תקינה ורגולציה – שינויים והתפתחויות בדרישות התקינה הרלוונטיות לפעילות החברה בישראל ובמדינות אחרות בהן תבקש החברה לשווק את פלטפורמת טראקנט, או אי עמידה של החברה בדרישות התקינה והרגולציה כאמור, עלולים לגרום להטלת מגבלות או לעיכובים בפעילות החברה בשווקים אלו. לפיכך, טרם כניסת החברה לפעילות בשווקים חדשים, מבצעת החברה בחינה מעמיקה של הרגולציה המקומית ופועלת בהתאם.
- 32.2.2 פעילות במדינות מתפתחות – בכוונת החברה לפעול ולשווק את פלטפורמת טראקנט, בין היתר, במדינות מתפתחות החשופות למשברים מקומיים ולשלטון לא יציב. מקרים כגון אלה עלולים לשבש, ואף לעצור, את שיווקה של פלטפורמת טראקנט במדינות הללו או ליצור קשיים בגבייה מהלקוחות באותן מדינות.
- 32.2.3 הסרת רגולציה תומכת – במדינות שונות קיימת רגולציה על סקטור התחבורה ונקבעות מגבלות על פליטת גזי חממה מרכב כבד, המחייבות את סקטור התחבורה למצוא פתרונות לייעל את ההובלה היבשתית ולחסוך בפליטת גזי חממה. הסרת מגבלות אלה עלולה להפחית את הביקוש לפלטפורמת טראקנט. לפרטים ראו סעיף 7.2 לעיל.
- 32.3 סיכונים ייחודיים
- 32.3.1 תלות בכוח אדם מקצועי – פעילות החברה מתאפיינת ברמת ידע, מקצועיות ומומחיות ברמה גבוהה, ודורשת כוח אדם מחקרי וניהולי איכותי בעל ניסיון ובקיאיות בתחום הבינה המלאכותית. יכולתה של החברה להמשיך בפיתוח מוצריה תלויה, בין השאר, ביכולתה להמשיך ולהעסיק כוח אדם מיומן כאמור.
- 32.3.2 מימון ומקורות הון – המשך פיתוחה ושדרוגה של פלטפורמת טראקנט דורש נזילות גבוהה מאוד לטווח ארוך לשם השגת תוצאות עסקיות אפקטיביות. היעדר אמצעי מימון מספקים עלול לגרום להפסקת פעילותה העסקית של החברה.
- 32.3.3 פעילות מחקר ופיתוח – נכון למועד הדוח, החברה מצויה בשלב המחקר והפיתוח וטרם השלימה את פיתוח מלוא הפונקציות של פלטפורמת טראקנט. אי השלמת הפיתוח בהצלחה עלולה להוביל לירידת ערך ניכרת בערך החברה ולאובדן של ההשקעה.
- 32.3.4 סייבר – בשנים האחרונות יש עליה מתמדת בחשיפה לאיומי סייבר המשפיעים על תשתיות מחשוב ותשתיות אחרות, בדגש על חברות טכנולוגיה כדוגמת החברה. התקפות סייבר, ככל שהחברה תהיה יעד להתקפות כאמור, הן במישרין והן כנגד שרתים של צדדים שלישיים בהם

מאוחסן המידע הנוגע למוצרי החברה והטכנולוגיה שלה, עלולות לפגוע בפעילות החברה. כמו כן, כל מוצר המבוסס על תקשורת עם יחידות קצה אצל הלקוחות, עלול להיות יעד להתקפות, שמטרתן שיבוש ההפעלה התקינה, חשיפת מידע של לקוחות החברה או של החברה, או התחזות. החברה פועלת להגנה מפני איומי סייבר, בין היתר, באמצעות שימוש בתקשורת מוצפנת בין הענן ומחשבי החברה, שימוש במפתחות מוצפנים (Private and Non-Private) על גבי רשת וירטואלית מוגנת, ושרתים מתוחזקים, מנוהלים ומאובטחים ברמת שלוש שכבות. סכנת העתקה – קיים קושי לרשום פטנט על מערכות דוגמת פלטפורמת טראקנט ונכון למועד דוח זה, אין לחברה פטנטים רשומים. אי רישום פטנט עלול לחשוף את החברה להעתקת המוצר שהיא מציעה.

32.3.5

| מידת השפעת גורם הסיכון על החברה |               |             | גורם הסיכון                       |
|---------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------|
| השפעה קטנה                      | השפעה בינונית | השפעה גדולה |                                   |
| <b>סיכונים מאקרו-כלכליים</b>    |               |             |                                   |
|                                 | ×             |             | השפעת מלחמת "חרבות ברזל"          |
|                                 | ×             |             | האטה כלכלית ואי ודאות בשוק העולמי |
| ×                               |               |             | הפחתה במתן מענקים                 |
|                                 | ×             |             | חשיפה לשינויים בשערי מטבע זר      |
| <b>סיכונים ענפיים</b>           |               |             |                                   |
| ×                               |               |             | תקינה ורגולציה                    |
| ×                               |               |             | פעילות במדינות מתפתחות            |
| ×                               |               |             | הסרת רגולציה תומכת                |
| <b>סיכונים ייחודיים</b>         |               |             |                                   |
| ×                               |               |             | תלות בכוח אדם מקצועי              |
|                                 |               | ×           | מימון ומקורות הון                 |
|                                 |               | ×           | פעילות מחקר ופיתוח                |
|                                 |               | ×           | סייבר                             |
| ×                               |               |             | סכנת העתקה                        |

**טראקנט אנטרפרייז בע"מ**

**חלק ב'**

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד**

## דוח הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31

### בדצמבר 2023

דירקטוריון טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). הדוח סוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה, אשר אירעו בשנת 2023 ועד למועד פרסום דוח זה.

### חלק ראשון – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

#### 1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

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

#### 2. השפעת מלחמת "חרבות ברזל"

לפרטים אודות השפעת מלחמת "חרבות ברזל" על פעילות החברה, ראו סעיף 8 בפרק א' (דוח תיאור עסקי התאגיד) לדוח זה.

#### 3. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ועד מועד פרסומו

3.1. במרץ 2023 החליטה רשות ניירות ערך לאשר הארכה של התקופה להצעת ניירות ערך על פי תשקיף המדף של החברה עד ליום 16 במרס, 2024, בכפוף לכך שכל פרסום של דוח הצעת מדף במהלך התקופה האמורה יהיה כפוף לקבלת היתר רשות ניירות ערך, וזאת בהתאם לתקנה 1 (א2) לתקנות ניירות ערך (תנאים להצעה על פי תשקיף מדף), התשס"ו – 2005. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 14 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 022231-01-2023), המובא בדוח זה על דרך ההפניה. בנוסף לאמור, ביום 9 בינואר 2024, הודיעה רשות ניירות ערך כי תוקפם של תשקיפי מדף שעתידיים לפקוע ממועד פריצת מלחמת "חרבות ברזל" ועד ליום 7 באפריל 2024, יוארך ב-6 חודשים נוספים. משכך תוקפו המעודכן של תשקיף המדף של החברה הוא עד ליום 16 בספטמבר 2024.

3.2. ביום 30 במרץ 2023, דיווחה החברה על סיום תוקף הסכם בעלי המניות, שנחתם בין הון הטבע בע"מ לבין חנן פרידמן. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 30 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 031387-01-2023), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

3.3. ביום 10 באוגוסט 2023 אישר דירקטוריון החברה הצעה פרטית של 907,640 מניות רגילות של החברה ("המניות") ו-907,640 כתבי אופציה בלתי סחירים, הניתנים למימוש למניות החברה ("כתבי האופציה") לשישה משקיעים ("הניצעים") בתמורה לסך כולל של כ-1,425 אלפי ש"ח. ביום 23 באוגוסט 2023 הושלמה ההקצאה הפרטית של 668,788 מניות ו-668,788 כתבי אופציה לארבעה מהניצעים בתמורה לסך של כ-1,050 אלפי ש"ח וביום 31

באוגוסט 2023 הושלמה ההקצאה של יתר המניות לשני הניצעים הנוספים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 16 באוגוסט 2023 (מספר אסמכתא: 076525-01-2023), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

3.4. ביום 3.1.2024 התקשרה החברה בהסכם לקבלת הלוואת גישור בסך של 700 אלפי ש"ח ("ההלוואה"), אשר יועדה לצורך התפעול השוטף של החברה. על פי תנאי ההסכם ההלוואה תפרע על ידי החברה עד ליום 1.7.2024, ונושאת ריבית שנתית בשיעור של ריבית הפריים+3%. לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה מיום 4.1.2024 (מס' אסמכתא 001702-01-2024), המובא בזאת על דרך ההפניה וסעיף 23.2 בחלק א' לדוח תקופתי זה. לפרטים נוספים בדבר הסכמים מהותיים והסכמי שיתוף פעולה, לרבות הסכמים עם חברות לוגיסטיקה וחברות בתחומי תחבורה משיקים, ראו סעיף 27 בחלק א' לדוח תקופתי זה.

4. מצב כספי

| הסברי הדירקטוריון   | ליום 31 בדצמבר |         | סעיף   |
|---|----------------|---------|--|
|   | 2022           | 2023    |  |
| הירידה במזומנים נובעת מכך שלחברה הכנסות ראשונות לא מהותיות והכספים מושקעים בהמשך פעילות הפיתוח והשיווק של החברה.  | 4,144          | 46      | מזומנים ושווי מזומנים (כולל מזומן מוגבל בשימוש) והשקעות לזמן קצר |
| מורכב בעיקר מלקוחות, הוצאות מראש והכנסות לקבל.  | 330            | 302     | לקוחות, נטו וחייבים אחרים  |
| הירידה מורכבת בעיקרה מירידה במזומנים.   | 4,474          | 348     | רכוש שוטף  |
| הירידה נובעת מפחת.  | 818            | 556     | רכוש קבוע נטו  |
| למועד הדוח, נובע מרכישת פוליסת ביטוח בגין ההנפקה אשר תקפה ל- 7 שנים.  | 162            | 124     | הוצאות מראש לזמן ארוך  |
|   | 5,454          | 1,028   | <b>סה"כ נכסים</b>  |
| הגידול נובע בעיקר מגידול בהוצאות לשלם. במהלך שנת 2023 החברה ביצעה פעולות התייעלות, ובין היתר, בוצעה הקטנת שכר וולונטרית של עובדים. בגין הקטנת השכר האמורה בוצעו הפרשות בספרי החברה. | 2,180          | 2,938   | התחייבויות שוטפות  |
| השינוי נובע מגידול בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים.  | 2,789          | 3,247   | התחייבות לזמן ארוך   |
| -   | 4,969          | 6,185   | <b>סה"כ התחייבויות</b>   |
| -   | 485            | (5,157) | <b>סה"כ הון / (גרעון בהון)</b>                                   |
| -   | 5,454          | 1,028   | <b>סה"כ התחייבויות והון</b>                                      |

5. עיקרי תוצאות הפעילות העסקית



| הסברי הדירקטוריון   | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |          |         | סעיף   |
|---|------------------------------|----------|---------|--|
|   | 2021                         | 2022     | 2023    |  |
| החברה החלה בייצור הכנסות בשנת 2022 בעיקר באמצעות חברת הבת ברומניה.  | 6                            | 97       | 662     | סה"כ הכנסות                                      |
|   | -                            | -        | (419)   | עלות המכירות                                     |
| עקב מצבה התזרימי של החברה בוצעו פעולות התייעלות וקיצוצים. הירידה נובעת בעיקר מירידה בהוצאות שכר ותשלום מבוסס מניות.   | (4,284)                      | (3,763)  | (2,769) | הוצאות מחקר ופיתוח (ללא תשלום מבוסס מניות)       |
| בשנת הדוח הייתה תוכנית פעילה אחת.   | 253                          | 1,001    | 772     | השתתפות הרשות לחדשנות בעלויות הפיתוח             |
| עקב מצבה התזרימי של החברה בוצעו פעולות התייעלות וקיצוצים. הירידה נובעת בעיקר מירידה בהוצאות שכר ותשלום מבוסס מניות.   | (2,413)                      | (3,062)  | (1,755) | הוצאות מכירה ושיווק (ללא תשלום מבוסס מניות)      |
| עקב מצבה התזרימי של החברה בוצעו פעולות התייעלות וקיצוצים. הירידה נובעת בעיקר מירידה בהוצאות שכר ותשלום מבוסס מניות.   | (4,739)                      | (4,855)  | (3,095) | הוצאות הנהלה וכלליות (ללא תשלום מבוסס מניות)     |
| בעקבות הקטנת מצבת כוח האדם חולטו אופציות שניתנו לעובדים. בגין אופציות שפקעו וטרם הבשילו בוטלו כל ההוצאות שנרשמו בעבר. | (1,848)                      | (827)    | (76)    | עלויות תשלום מבוסס מניות                         |
|   | (2,574)                      | -        | -       | הוצאות רישום למסחר ותגמולים נלווים               |
|   | (15,599)                     | (11,270) | (6,680) | הפסד תפעולי                                      |
| הקישון בהוצאות בשנת הדוח נובע מעדכון ההתחייבות לרשות לחדשנות בגין ערך הזמן ובשל עדכון תחזית המכירות של החברה.         | (243)                        | (745)    | (350)   | הכנסות (הוצאות) ריבית בגין הלוואה מהרשות לחדשנות |
|   | (2,956)                      | -        | -       | הוצאות (הכנסות) מימון נטו בגין הלוואות המירות    |
|   | (44)                         | (26)     | (109)   | הכנסות (הוצאות) מימון אחרות                      |
|   | (18,842)                     | (12,041) | (7,140) | הפסד לפני מיסים                                  |
|   | (9)                          | (119)    | (10)    | מיסים על ההכנסה                                  |
|   | (18,851)                     | (12,160) | (7,150) | הפסד נקי   |
|   | (18,836)                     | (12,149) | (7,089) | הפסד כולל  |

## 6. נזילות

| הסברי הדירקטוריון   | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |          |         | הסעיף                               |
|---|------------------------------|----------|---------|-------------------------------------|
|   | 2021                         | 2022     | 2023    |                                     |
| ביחס להוצאות החברה, הכנסות החברה בשנת הדוח היו בהיקף זניח. המזומנים שימשו להמשך הפיתוח העסקי והטכנולוגי של החברה. | (12,418)                     | (10,915) | (6,309) | תזרים המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת |
| עקב ההתייעלות בה נקטה החברה, לא הושקעו כספים ברכישות של רכוש קבוע וכד'.   | (509)                        | (33)     | -       | תזרים המזומנים ששימשו לפעילות השקעה |
| נובע מגיוס בהנפקה פרטית (1.4 מיליון ש"ח) ומתקבולים מהרשות לחדשנות.  | 26,827                       | 689      | 2,275   | תזרים המזומנים שנבעו מפעילות מימון  |

|   |        |          |         |  |
|---|--------|----------|---------|--|
| - | (63)   | (62)     | (64)    | הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים |
| - | 13,837 | (10,321) | (4,098) | גידול (קיטון) במזומנים בתקופה              |

7. תקנה 10א – תמצית דוחות רווח והפסד חציוניים

בטבלה להלן מוצג דוח רווח והפסד של החברה, במאוחד, לשני החציונים של שנת 2023:

| הסברי הדירקטוריון  | סה"כ שנת 2023 | חציון שני 2023 | חציון ראשון 2023 | הסעיף                      |
|--|---------------|----------------|------------------|----------------------------|
| -  | 662           | 550            | 162              | הכנסות                     |
| -  | 419           | 419            | 0                | עלות ההכנסות               |
| -  | 243           | 81             | 162              | רווח גולמי                 |
| במחצית השנייה של השנה ביצעה החברה צעדי התייעלות.   | 2,697         | 1,173          | 1,524            | הוצאות מחקר ופיתוח         |
| -  | 772           | 369            | 403              | הכנסות מהרשות לחדשנות      |
| במחצית השנייה של השנה ביצעה החברה צעדי התייעלות.   | 1,790         | 572            | 1,218            | הוצאות מכירה ושיווק        |
| במהלך השנה בוצעו הפחחות תשלומי שכר וולונטריים להנהלת החברה. כיוון שלחברה יש חבות חוזית לתשלום מלא השכר במחצית השנייה של השנה נרשמו הפרשות בגין סכומים אלה. | 3,208         | 1,801          | 1,407            | הוצאות הנהלה וכלליות       |
| -  | 6,680         | 3,096          | 3,584            | הפסד מפעולות               |
| הוצאות המימון תלויות בתחזית של ההכנסות של החברה. בהתאם, בוצע   | 459           | (702)          | 1,161            | הוצאות (הכנסות) מימון, נטו |

|   |       |       |       |                          |
|---|-------|-------|-------|--------------------------|
| תיקון בתחזית ההכנסות כאמור לטובת חישוב הלוואה מהרשות לחדשנות. |       |       |       |                          |
| -   | 7,140 | 2,395 | 4,745 | הפסד לפני מיסים על הכנסה |
| -   | 10    | 6     | 4     | מיסים על הכנסה           |
| -   | 7,150 | 2,401 | 4,749 | הפסד לשנה                |
| -   | (61)  | (118) | 57    | הפסד (רווח) כולל אחר     |
| -   | 7,089 | 2,283 | 4,806 | הפסד כולל לשנה           |

#### 8. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון. לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של החברה, ראו סעיף 23 בפרק א' לדוח תקופתי זה וביאור 1 לדוחות הכספיים.

בחודש מרץ 2021, השלימה החברה 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).

בנוסף, ביום 21 במרץ 2024, ועדת המחקר של רשות החדשנות אישרה את בקשת החברה לקבלת מענק בסך של 862,792 ש"ח, אשר ישמש את החברה להמשך פעילות הפיתוח.

עד למועד דוח זה, תמורת ההנפקות הנ"ל שימשה את החברה לתשלום עלויות הנפקה בסך של כ-2.6 מיליון ש"ח, תשלום מענק הנפקה לעובדי החברה וספקיה בסך של כ-0.6 מיליון ש"ח, פעילות מחקר ופיתוח ושיפור פלטפורמת טראקנט בסך של כ-6.65 מיליון ש"ח (לא כולל תקורות), סך של כ-0.5 מיליון ש"ח בגין השקעות בעיקר לטובת שיפורים במושכר במבנה המשרדים של החברה בתל אביב ובמשרדים באילת, כ-0.1 מיליון ש"ח בגין השקעה בפעילות בארה"ב וסך של כ-16.27 מיליון ש"ח בגין עלויות שיווק, הנהלה וכלליות ופיתוח עסקי הכוללים, בין היתר, את עלות הפעילות ברומניה, מיתוג, תקורות, ועלויות שוטפות.

לפרטים אודות הלוואת גישור שנטלה החברה בסך של 700 אלפי ש"ח, ראו סעיף 23.2 בפרק א' לדוח תקופתי זה.

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 31 בדצמבר, 2023 פסקת הפניית תשומת לב בדבר נזילות החברה בנוסח הבא:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור א' לדוחות הכספיים המאוחדים. לחברה הפסד בסך של 7,150 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 6,478 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023. על פי תחזית תזרים המזומנים של החברה, ללא השגת מקורות מימון נוספים אין במקורותיה השוטפים כדי לכסות התחייבויות קיימות וכן הוצאות עתידיות לצורך פעילות השוטפת. גורם זה, יחד עם גורמים נוספים המפורטים בביאור הנ"ל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. בדוחות הכספיים המאוחדים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי."

יצוין, כי החברה פועלת לקידום עסקיה וזאת על ידי גיבוש תוכניות הכוללות, בין השאר, קידום הוצאה לפועל של מספר תוכניות פיילוט והסכמים בהם התקשרה החברה, כמפורט בסעיף 27 בפרק א' לדוח התקופתי.

## חלק שני – היבטי ממשל תאגידי

### 10. ישיבות הדירקטוריון וועדותיו

בתקופת הדוח התקיימו 3 ישיבות של דירקטוריון החברה ו-2 ישיבות של ועדת הביקורת<sup>1</sup>.

### 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 פרסום דוח זה, הדירקטורים שסווגו על ידי הדירקטוריון כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הם: ה"ה אברהם בן ארדיטי, צביקה וויס ואופיר גמא.

### 12. דירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד דוח זה, לא אימצה החברה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים שיכהנו בדירקטוריון החברה. נכון למועד דוח זה, מכהן בחברה דירקטור בלתי תלוי אחד. לפרטים, ראו תקנה 26 בפרק ד' ("פרטים נוספים על התאגיד") בדוח התקופתי זה.

### 13. פרטים בדבר המבקר הפנימי של החברה

#### 13.1. כללי

13.1.1. ביום 12 בפברואר, 2024 אישר דירקטוריון החברה (בהמשך להמלצת ועדת הביקורת) את מינויו של מר חיים לאחס, כמבקר הפנימי של החברה ("המבקר הפנימי"). למר חיים לאחס ניסיון רב בתחומי ניהול הסיכונים והביקורת והוא עומד בהוראות סעיף 146(ב) לחוק החברות ובהוראות סעיפים 3(א) ו-8 לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992 ("חוק הביקורת הפנימית"). בין הנימוקים לאישור מינוי המבקר הפנימי: השכלתו, כישוריו וניסיונו של המבקר הפנימי.

13.1.2. המבקר הפנימי הקודם של החברה שכיהן עד ליום 11 בספטמבר 2023 היה מר חיים חלפון ממשרד "PKF עמית, חלפון" ("המבקר הפנימי היוצא"). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 1 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 01-2021-047224), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

<sup>1</sup> ועדת הביקורת משמשת גם כוועדת התגמול של החברה.

13.1.3. בהתאם לאישור המבקר הפנימי היוצא, הוא עמד בתנאים הקבועים בסעיף 3(א) לחוק הביקורת הפנימית וכן בהוראות סעיף 146 (ב) לחוק החברות ובהוראות סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית.

13.1.4. נכון למועד הדוח, המבקר הפנימי אינו מחזיק בניירות ערך של החברה או של גוף קשור אליה ואין לו קשרים עסקיים מהותיים עם החברה או גוף קשור אליה..

#### 13.2. פעילות המבקר הפנימי של החברה

בהתאם לתוכנית העבודה של הביקורת הפנימית של החברה הוגשו על ידי המבקר הפנימי היוצא דוחות ביקורת פנימית בנושא פיתוח עסקי ובנושא גזברות וניהול מזומנים, אשר הוצגו בפני הוועדת הביקורת של החברה ביום 27 באוגוסט, 2023.

#### 13.3. זהות הממונה על המבקר הפנימי בחברה

המבקר הפנימי בחברה כפוף ליו"ר הדירקטוריון, ועל כל דוחותיו להיות מוגשים לוועדת הביקורת של החברה.

#### 13.4. תכנית העבודה

תכנית הביקורת הינה שנתית. תכנית הביקורת מבוססת על בדיקת הפעילויות המהותיות של החברה, על בסיס רשימת נושאים שהוצעו על ידי המבקר ואושרו ע"י ועדת הביקורת. בשנת 2023 נערכו דו"חות ביקורת פנימיים בנושא פיתוח עסקי ובנושא גזברות וניהול מזומנים. תכנית הביקורת נקבעת, בין השאר, על בסיס ממצאי סקר הסיכונים. המבקר מגיש את הצעתו לתוכנית ביקורת לוועדת הביקורת אשר דנה בתוכנית ומעבירה את המלצותיה לאישור לדירקטוריון בשינויים הנראים לה. ביום 28.3.2024 אישרה ועדת הביקורת את תכנית הביקורת של החברה לשנת 2024 בהיקף של 120 שעות.

#### 13.5. ביקורת בתאגידים מוחזקים

על בסיס סקר הסיכונים בחברה ובחברות הבנות, המבקר הפנימי מציע תכנית עבודה וכן נושאי ביקורת מומלצים לביקורת בחברות הבנות.

#### 13.6. היקף הביקורת הפנימית

היקף פעילות הביקורת לפי מספר שעות בחברה נקבע בהתאם לנדרש באופן סביר למימוש תכנית הביקורת, על פי שיקול דעת ועדת הביקורת והמלצתה לדירקטוריון. ככל שעולה הצורך לתוספת בשעות מובא הדבר לאישור נוסף של ועדת הביקורת או הדירקטוריון. בשנת 2023 היקף הביקורת הפנימית בחברה עמד על 50 שעות ביקורת.

| סה"כ | השעות שהושקעו<br>בביקורת פנימית בחברות<br>מוחזקות של החברה | השעות שהושקעו<br>בביקורת פנימית<br>בחברה |                    |
|------|--|--|--------------------|
| -    | -  | -  | בגין פעילות בישראל |
| 50   | 50   | -  | בגין פעילות בחו"ל  |
| 50   | 50   | -  | סה"כ               |

### 13.7. עריכת הביקורת

על פי הודעת המבקר הפנימי, הביקורת נערכת בהתאם לתקנים מקצועיים מקובלים בארץ ובעולם, ובכלל זה תקנים כאמור בסעיף 4(ב) לחוק הביקורת הפנימית, הנחיות מקצועיות, כולל תקנים של לשכת המקרים הפנימיים בארה"ב (IIA) ותדריכים שאושרו ופורסמו על ידי לשכת המבקרים הפנימיים בישראל וכאמור בחוק החברות ("תקני ביקורת פנים").

בהערכת עמידתו של המבקר הפנימי בתקני ביקורת פנים, נסמך דירקטוריון החברה על הצהרתו של המבקר הפנימי.

### 13.8. גישה למידע

למבקר הפנימי ניתנת גישה חופשית למידע כאמור בסעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית, ובכלל זה גישה מתמדת ובלתי אמצעית לכל מערכות החברה ובכלל אלה למערכות המידע של החברה, ספרייה ורישומיה.

### 13.9. הערכת הדירקטוריון את פעילות המבקר

לדעת הדירקטוריון, היקף, אופי ורציפות הפעילות של המבקר הפנימי בהתאם לתוכנית העבודה לשנת 2024 הינה סבירה בנסיבות העניין ויש בה כדי להגשים את מטרות הביקורת הפנימית בחברה.

### 13.10. תגמול

שכרו של המבקר הפנימי בגין שירותים שניתנו על ידו לחברה בשנת 2023, הסתכם לסך השווה לכ- 12.5 אלפי ש"ח. לדעת הדירקטוריון, תגמול המבקר הפנימי לא משפיע על הפעלת שיקול דעתו המקצועי.

### 14. גילוי בדבר שכרו של רואה חשבון מבקר

14.1. רואה החשבון המבקר של החברה, הוא EY – קוסט פורר גבאי את קסירר, רואי חשבון. מינויו של רואה החשבון המבקר אושר באסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה ביום 4 באוגוסט 2022.

### 14.2. שכר רואה החשבון המבקר

להלן נתונים בדבר שכר הטרחה ששולם לרואה החשבון המבקר בגין שירותי ביקורת, שירותים הקשורים לביקורת, שירותי מס ושירותים אחרים ביחס לשנים 2022 ו-2023 (באלפי ש"ח):

| שירותים<br>אחרים | שירותי מס | שירותי ביקורת ושירותים הקשורים<br>לביקורת |      |
|------------------|-----------|---|------|
| -                | -         | 275                                       | 2023 |
| -                | -         | 275                                       | 2022 |

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

#### 15. תרומות

החברה לא קבעה כללי מתן תרומות מוסדרים, אך הדירקטוריון 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.



## חלק שלישי – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

### 16. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון, ראו הדוח המידי שפרסמה החברה במקביל לפרסום דוח תקופתי 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 2023.

| <u>שמות החותמים</u> | <u>תפקיד</u>           | <u>חתימה</u> |
|---------------------|------------------------|--------------|
| חנן פרידמן          | יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל | _____        |
| צביקה וייס*         | דירקטור חיצוני         | _____        |

\* הואיל ומר חנן פרידמן מכהן גם כמנכ"ל וגם כיו"ר דירקטוריון החברה, הסמיך דירקטוריון החברה, ביום 31 במרץ 2024, את מר צביקה וייס, דירקטור חיצוני בחברה, לחתום על דוח הדירקטוריון.

תאריך: 31 במרץ, 2024

**טראקנט אנטרפרייז בע"מ**

**חלק ג'**

**דוחות כספיים**

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2023

תוכן העניינים

עמוד

|      |   |
|------|---|
| 2-3  | דוח רואה החשבון המבקר                               |
| 4    | דוחות מאוחדים על המצב הכספי                         |
| 5    | דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח (הפסד) כולל אחר |
| 6    | דוחות מאוחדים על השינויים בגרעון בהון               |
| 7-8  | דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים                    |
| 9-41 | באורים לדוחות הכספיים המאוחדים                      |

-----

## דוח רואה החשבון המבקר

### לבעלי המניות של

### טראקנט אנטרפרייז בע"מ

ביקרנו את הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המצורפים של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ וחברות בנות (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר, 2022 ו-2023 ואת הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח (הפסד) כולל אחר, השינויים בגרעון בהון ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

לא ביקרנו את הדוחות הכספיים של חברה בת שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-6.5% וכ-7% מכלל הנכסים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2023, בהתאמה, והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ-69%, כ-29% וכ-100% מכלל ההכנסות המאוחדות לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2021, 2022 ו-2023, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותה חברה בוקרו על ידי רואה חשבון אחר שדוחותיו הומצאו לנו וחוות דעתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותה חברה, מבוססת על דוחות רואה החשבון האחר.

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

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו ועל הדוחות של רואה חשבון אחר, הדוחות הכספיים המאוחדים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה והחברות המאוחדות שלה לימים 31 בדצמבר, 2022 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיהן, השינויים בגרעון בהון ותזרימי המזומנים שלהן לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור א' לדוחות הכספיים המאוחדים. לחברה הפסד בסך של 7,150 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 6,309 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023. על פי תחזית תזרים המזומנים של החברה, ללא השגת מקורות מימון נוספים אין במקורותיה השוטפים כדי לכסות התחייבויות קיימות וכן הוצאות עתידיות לצורך פעילות השוטפת. גורם זה, יחד עם גורמים נוספים המפורטים בביאור הנ"ל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. בדוחות הכספיים המאוחדים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

### **ענייני מפתח בביקורת:**

ענייני מפתח בביקורת הם העניינים אשר תוקשרו, או שנדרש היה לתקשרם, לדירקטוריון החברה ואשר, לפי שיקול דעתנו המקצועי, היו משמעותיים ביותר בביקורת הדוחות הכספיים המאוחדים לתקופה השוטפת. עניינים אלה כוללים, בין היתר, כל עניין אשר: (1) מתייחס, או עשוי להתייחס, לסעיפים או לגילויים מהותיים בדוחות הכספיים וכן (2) שיקול דעתנו לגביהם היה מאתגר, סובייקטיבי או מורכב במיוחד. לעניינים אלה ניתן מענה במסגרת ביקורתנו וגיבוש חוות דעתנו על הדוחות הכספיים המאוחדים בכללותם. התקשור של עניינים אלה להלן אינו משנה את חוות דעתנו על הדוחות הכספיים המאוחדים בכללותם ואין אנו נותנים באמצעות חוות דעת נפרדת על עניינים אלה או על הסעיפים או הגילויים שאליהם הם מתייחסים. קבענו את העניינים הבאים כענייני מפתח בביקורת לתקשור, בנוסף למתואר בפסקה בקשר לספקות משמעותיים בדבר יכולת הישות להמשיך להתקיים כעסק חי.

### מדידה של התחייבות בגין מענקים מרשות החדשנות בישראל

כמתואר בביאורים 2 ה', 3 ב' ו-10 ב' לדוחות הכספיים המאוחדים, התחייבות בגין המענקים מרשות החדשנות בישראל (להלן: "התחייבות בגין מענקים") מוכרת אם קיים ביטחון סביר שכתוצאה מפעילות המחקר יביאו למכירות המזכות את המדינה בתמלוגים. התחייבות בגין מענקים מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך היוון לפי ריבית שוק. ההפרש בין סכום המענק שהתקבל לבין השווי הוגן של ההתחייבות מטופל כמענק ממשלתי, ומקוזז מהוצאות המחקר והפיתוח. לאחר הכרה לראשונה, ההתחייבות נמדדת בעלותה המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית.

מדידת ההתחייבות בגין מענקים הינו תהליך סובייקטיבי הכרוך בשיקול דעת משמעותי אשר מבוסס על שיקול דעת והנחות של הנהלה בקשר עם צפי ההכנסות העתידיות המזכות את המדינה בתמלוגים והתפלגותן, שיעור ריבית להיוון ושערי חליפין.

יתרת ההתחייבות בגין מענקים ליום 31 בדצמבר 2023 בדוחות הכספיים מאוחדים הינה בסך כ- 3,293 אלפי ש"ח. בשל שיקול הדעת והסובייקטיביות הכרוכים באומדנים כאמור המשמשים לצורך מדידת ההתחייבות בגין מענקים, זיהינו את המדידה של ההתחייבות בגין מענקים כעניין מפתח בביקורת.

### נהלי הביקורת שבוצעו כמענה לעניין המפתח בביקורת

כמענה לאי הוודאויות הכרוכות לבחינת המדידה של ההתחייבויות בגין המענקים מרשות החדשנות בישראל, ביצענו בעיקר את הנהלים הבאים:

- בחינת סבירות התחזיות אשר הונחו על ידי הנהלת החברה ביחס להכנסות עתידיות.
- קבלת תימוכין לבסיס התחזית כגון תקציבי החברה והסכמי מכירה עתידיים.
- בחינת סבירות לנאותות שיעור ההיוון.
- השוואת הנתונים של החברה למול הדיווח למדען בכל שנה.
- בחינת נאותות הגילויים בדוחות הכספיים המאוחדים לגבי התחייבות למענקים ממשלתיים.

קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון

תל-אביב,  
31 במרס, 2024

| ליום 31 בדצמבר |                | באור |  |
|----------------|----------------|------|--|
| 2022           | 2023           |      |  |
| אלפי ש"ח       |                |      |  |
|                |                |      | <u>נכסים שוטפים</u>                              |
| 4,114          | 16             |      | מזומנים ושווי מזומנים                            |
| 30             | 30             |      | פקדון משועבד                                     |
| 24             | 33             |      | לקוחות   |
| 306            | 269            | 4    | חייבים ויתרות חובה                               |
| <u>4,474</u>   | <u>348</u>     |      |  |
|                |                |      | <u>נכסים לא שוטפים</u>                           |
| 818            | 556            | 5    | רכוש קבוע  |
| 162            | 124            |      | הוצאות מראש לז"א                                 |
| <u>980</u>     | <u>680</u>     |      |  |
| <u>5,454</u>   | <u>1,028</u>   |      | <u>סך נכסים</u>                                  |
|                |                |      | <u>התחייבויות שוטפות</u>                         |
| -              | 12             |      | אשראי מתאגידים בנקאיים                           |
| 227            | 250            |      | ספקים ונותני שירותים                             |
| 170            | 207            | 'ב15 | חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה                |
| 72             | 154            | 'ב10 | חלות שוטפת של התחייבות בגין מענקים ממשלתיים      |
| 1,711          | 2,315          | 8    | זכאים ויתרות זכות                                |
| <u>2,180</u>   | <u>2,938</u>   |      |  |
|                |                |      | <u>התחייבויות לא שוטפות</u>                      |
| 270            | 108            | 'ב15 | התחייבות בגין חכירה                              |
| 2,519          | 3,139          | 'ב10 | התחייבות בגין מענקים ממשלתיים                    |
| <u>2,789</u>   | <u>3,247</u>   |      |  |
| <u>4,969</u>   | <u>6,185</u>   |      | <u>סך התחייבויות</u>                             |
|                |                | 11   | <u>הון</u>                                       |
| 2              | 2              |      | הון מניות  |
| 34,994         | 36,740         |      | פרמיה על מניות                                   |
| 4,829          | 4,829          |      | תקבולים על חשבון אופציות                         |
| 3,429          | 3,130          |      | קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות                   |
| 6,862          | 6,862          |      | קרן הון מהשקעות בעלים                            |
| 54             | 115            |      | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ |
| (49,685)       | (56,835)       |      | יתרת הפסד  |
| <u>485</u>     | <u>(5,157)</u> |      | <u>סה"כ הון</u>                                  |
| <u>5,454</u>   | <u>1,028</u>   |      | <u>סך התחייבויות והון</u>                        |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

|                            |  |                       |   |
|----------------------------|--|-----------------------|---|
| ויזל שמשון<br>סמנכ"ל כספים | חנן פרידמן<br>יו"ר הדירקטוריון<br>ומנכ"ל | צביקה וייס<br>דירקטור | 31 במרס, 2024<br>תאריך אישור הדוחות הכספיים |
|----------------------------|--|-----------------------|---|

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

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר                      |          |         | ביאור |  |
|--|----------|---------|-------|--|
| 2021   | 2022     | 2023    |       |  |
| אלפי ש"ח   |          |         |       |  |
| 6  | 97       | 662     |       | הכנסות ממתן שירותים                                |
| -  | -        | (419)   | 14 א  | עלות המכר  |
| 6  | 97       | 243     |       | רווח גולמי   |
| (4,507)  | (2,818)  | (1,925) | 14 ב  | הוצאות מחקר ופיתוח, נטו                            |
| (2,919)  | (3,377)  | (1,790) | 14 ג  | הוצאות מכירה ושיווק                                |
| (5,605)  | (5,172)  | (3,208) | 14 ד  | הוצאות הנהלה וכלליות                               |
| (2,574)  | -        | -       |       | הוצאות רישום למסחר ותגמולים נוספים אגב ההנפקה      |
| (15,599)   | (11,270) | (6,680) |       | הפסד תפעולי  |
| 26   | 61       | -       | 14 ה  | הכנסות מימון                                       |
| (3,269)  | (832)    | (459)   | 14 ה  | הוצאות מימון                                       |
| (18,842)   | (12,041) | (7,140) |       | הפסד לפני מיסים                                    |
| (9)  | (119)    | (10)    |       | מיסים על הכנסה                                     |
| (18,851)   | (12,160) | (7,150) |       | הפסד נקי   |
| <u>סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד</u> |          |         |       |  |
| <u>בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>                       |          |         |       |  |
| 15   | 11       | 61      |       | התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| 15   | 11       | 61      |       | סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר                          |
| (18,836)   | (12,149) | (7,089) |       | סך הפסד כולל                                       |
| הפסד למניה רגילה המיוחס לבעלי מניות החברה (ש"ח):     |          |         |       |  |
| (1.11)   | (0.64)   | (0.37)  |       | בסיסי ומדולל                                       |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

| 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      |    | הון מניות |   |
|----------|-----------|----------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|------------------|----|-----------|---|
|          |           |                      |                                |                          |                |                          | מניות בכורה א'-1 | א' |           |   |
| אלפי ש"ח |           |                      |                                |                          |                |                          |                  |    |           |   |
| (13,848) | (18,674)  | -                    | -                              | -                        | 4,797          | 28                       | 1                | *) | *)        | יתרה ליום 1 בינואר, 2021  |
| -        | -         | -                    | -                              | -                        | -              | -                        | (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  |
| 2,952    | -         | -                    | 2,952                          | -                        | -              | -                        | -                | -  | -         | תשלום מבוסס מניות   |
| 16,658   | -         | -                    | -                              | 1,864                    | 14,794         | -                        | -                | -  | *)        | הנפקה ראשונה לציבור, בניכוי עלויות הנפקה בסך 3,502 אלפי ש"ח     |
| 6,424    | -         | -                    | -                              | 2,280                    | 4,144          | -                        | -                | -  | *)        | הנפקה פרטית, בניכוי עלויות הנפקה בסך 76 אלפי ש"ח                |
| 131      | -         | -                    | -                              | (13)                     | 144            | -                        | -                | -  | *)        | מימוש אופציות למניות  |
| 15       | -         | -                    | -                              | -                        | -              | 15                       | -                | -  | -         | רווח כולל אחר לתקופה  |
| (18,851) | (18,851)  | -                    | -                              | -                        | -              | -                        | -                | -  | -         | הפסד לשנה   |
| 11,807   | (37,525)  | 6,862                | 3,078                          | 4,829                    | 34,518         | 43                       | -                | -  | 2         | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021                                       |
| 827      | -         | -                    | 827                            | -                        | -              | -                        | -                | -  | -         | תשלום מבוסס מניות   |
| -        | -         | -                    | (476)                          | -                        | 476            | -                        | -                | -  | -         | אופציות שפקעו   |
| 11       | -         | -                    | -                              | -                        | -              | 11                       | -                | -  | -         | רווח כולל אחר לתקופה  |
| (12,160) | (12,160)  | -                    | -                              | -                        | -              | -                        | -                | -  | -         | הפסד לשנה   |
| 485      | (49,685)  | 6,862                | 3,429                          | 4,829                    | 34,994         | 54                       | -                | -  | 2         | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022                                       |
| 76       | -         | -                    | 76                             | -                        | -              | -                        | -                | -  | -         | תשלום מבוסס מניות   |
| 1,371    | -         | -                    | -                              | -                        | 1,371          | -                        | -                | -  | *)        | הנפקה פרטית בניכוי עלויות הנפקה בסך 54 אלפי ש"ח (ראה באור 4ב11) |
| -        | -         | -                    | (375)                          | -                        | 375            | -                        | -                | -  | *)        | מיון מקרן הון בגין אופציות שפקעו                                |
| 61       | -         | -                    | -                              | -                        | -              | 61                       | -                | -  | -         | רווח כולל אחר לתקופה  |
| (7,150)  | (7,150)   | -                    | -                              | -                        | -              | -                        | -                | -  | -         | הפסד לשנה   |
| (5,157)  | (56,835)  | 6,862                | 3,130                          | 4,829                    | 36,740         | 115                      | -                | -  | 2         | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023                                       |

(\*) סכום המייצג פחות מ-1 אלפי ש"ח. הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.



| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |      |      |
|---------------------------------|------|------|
| 2021                            | 2022 | 2023 |
| אלפי ש"ח                        |      |      |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת  
הפסד

|          |          |         |
|----------|----------|---------|
| (18,851) | (12,160) | (7,150) |
|----------|----------|---------|

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:  
התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

|       |     |       |
|-------|-----|-------|
| 190   | 321 | 323   |
| 9     | 119 | 10    |
| 2,952 | 827 | 76    |
| 92    | -   | (422) |
| 3,213 | 321 | 98    |

פחת והפחתות  
מסים על הכנסה  
תשלום מבוסס מניות  
שינוי בהתחייבויות בגין מענקים שהתקבלו מהרשות לחדשנות  
הוצאות מימון, נטו

|       |       |    |
|-------|-------|----|
| 6,456 | 1,588 | 85 |
|-------|-------|----|

שינויים בנכסים והתחייבויות:

|       |       |     |
|-------|-------|-----|
| (802) | (151) | 91  |
| (2)   | (22)  | (9) |
| (29)  | (41)  | 80  |
| 753   | (73)  | 604 |

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

|      |       |     |
|------|-------|-----|
| (80) | (287) | 766 |
|------|-------|-----|

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:

|      |      |      |
|------|------|------|
| 111  | -    | -    |
| (29) | (8)  | (10) |
| 13   | -    | -    |
| (38) | (48) | -    |

מיסים שהתקבלו  
מיסים ששולמו  
ריבית שהתקבלה  
ריבית ששולמה

|          |          |         |
|----------|----------|---------|
| (12,418) | (10,915) | (6,309) |
|----------|----------|---------|

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

|       |      |   |
|-------|------|---|
| (509) | (33) | - |
|-------|------|---|

רכישת רכוש קבוע

|       |      |   |
|-------|------|---|
| (509) | (33) | - |
|-------|------|---|

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

|        |       |       |
|--------|-------|-------|
| -      | 852   | 1,110 |
| (103)  | (163) | (218) |
| 1,650  | -     | -     |
| 18,725 | -     | -     |
| 6,424  | -     | 1,371 |
| 131    | -     | -     |
| -      | -     | 12    |

מענקים ממשלתיים שהתקבלו  
פרעון התחייבויות בגין חכירה  
קבלת הלוואות לזמן ארוך (\*)  
תמורה מהנפקה ראשונה לציבור, נטו  
תמורה מהנפקה פרטית, נטו  
תמורה ממימוש אופציות  
קבלת הלוואות לזמן קצר ו/או משיכות יתר

|        |     |       |
|--------|-----|-------|
| 26,827 | 689 | 2,275 |
|--------|-----|-------|

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

|      |      |      |
|------|------|------|
| (63) | (62) | (64) |
|------|------|------|

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

|        |          |         |
|--------|----------|---------|
| 13,837 | (10,321) | (4,098) |
| 598    | 14,435   | 4,114   |

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

|        |       |    |
|--------|-------|----|
| 14,435 | 4,114 | 16 |
|--------|-------|----|

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |      |      |
|---------------------------------|------|------|
| 2021                            | 2022 | 2023 |
| אלפי ש"ח                        |      |      |

פעילויות מהותיות שלא במזומן

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1,845 | - | -  |
| 693   | - | 56 |
| -     | - | 3  |

הנפקת מכשירים הוניים לנותני שרותים שקוזזו מההון  
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה  
רכישת רכוש קבוע באשראי

(\* ראה ביאור 15 ב' להלן.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

א. תאור הקבוצה ופעילותה

חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – "החברה"), הוקמה ביום 21 באפריל, 2016 והחלה את פעילותה באותו המועד. החברה הינה חברה ציבורית. 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 8.14 של משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה הוקמה חברת הון הטבע בע"מ (להלן – "הון הטבע") שהינה מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה. החברה הוגדרה כחברת פרויקט של הון הטבע עד ליום 31 לאוגוסט 2017 שפעילותה ממומנת על ידי הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית במשרד הכלכלה ("הרשות לחדשנות") והון הטבע.

ביום 24 במרס 2021 הושלמה הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה על פי תשקיף להשלמה ותשקיף מדף שפורסם ביום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרס 2021 ("התשקיף") והחברה הפכה לחברה ציבורית ונסחרת בבורסה בתל-אביב.

טראקנט אנטרפרייז צרפת בע"מ

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

טראקנט אנטרפרייז רומניה בע"מ

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

מצבה הכספי של החברה

א. לחברה הפסד בסך של 7,150 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 6,309 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023. יתרת הפסדים מצטברים ליום 31 בדצמבר, 2023 מסתכמים לסך של 56,835 אלפי ש"ח. מתוך סך הפסדים אלה 17,118 אלפי ש"ח נרשמו במהלך השנים בדוחותיה הכספיים כהוצאות מחקר ופיתוח. החברה בשלבי מחקר ופיתוח והחלה בתהליך מכירה.

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

1. בעקבות פריצת מלחמת חרבות ברזל נוצרו קשיים בתחום ההובלה הימית לישראל ולאירופה במייצרי באב אל-מנדב בדרום הים האדום, בעקבות כך האיצה החברה את שיתוף הפעולה בינה לבין גורמים עסקיים שונים במפרץ הפרסי, שיתוף פעולה שהחל במהלך שנת 2023 עוד לפני תחילת הלחימה, ובמסגרתו גובש פתרון הובלה בנתיב "הגשר היבשתי" בין נמלי איחוד האמירויות לבין נמלי ישראל ומהם לאירופה. נתיב "הגשר היבשתי" מיישם את "הסכמי אברהם" ואת חזון "מזרח תיכון חדש" באמצעות שיתופי פעולה אסטרטגיים, שיתוף נסיעות במדינות המפרץ ובישראל, חיבור דו-כיווני בין המזרח למערב וקיצור זמני ההובלה.

פלטפורמת טראקנט מסייעת לגורמים המובילים סחורות בנתיב זה באמצעות שירות דיגיטציה מלאה, חישובים ועדכוני זמני הגעה ETA ומערכת ההתאמות.

להערכת החברה עשויה להיות הצדקה כלכלית לשימוש בנתיב "הגשר היבשתי" כנתיב אקספרס, גם לאחר הסרת האיום החות"י על ההובלה היבשתית מהמזרח דרך תעלת סואץ לישראל ואירופה. בשנת 2024 פעילות זאת החלה להניב הכנסות.

2. מאז תחילת הלחימה ועקב מחסור בנהגי משאיות שגויסו על ידי מרכז ההובלה הצה"ל, נוצר בישראל קושי לשמר את העבודה הסדורה בשוק ההובלה ובניהול תקין של שרשראות האספקה. כתוצאה מכך נוצרו ביקושים דחופים בהובלת מזון וחומרי גלם ממפעלים ובפריקת אוניות בנמלים. לאור האמור, במסגרת שיתוף פעולה בין החברה לבין מועצת המובילים, מכון הייצוא, התאחדות התעשיינים ואיגוד לשכות המסחר בישראל, בתמיכת משרד הכלכלה והמשרד להגנת הסביבה, הוקם חמ"ל לוגיסטי, המתבסס על הפעלת פלטפורמת טראקנט תוך ביצוע התאמות למשבר הלוגיסטי שנוצר, על מנת לייעל משאבי ההובלה הקיימים בישראל ולהתגבר על בעיות שרשראות האספקה שנוצרה. במסגרת החמ"ל הלוגיסטי, פלטפורמת טראקנט עתידה לתכלל בין הביקוש של המפעלים לבין חברות הובלה ברחבי הארץ, באמצעות זירת מסחר דיגיטלית, לאחר התאמתה לטיפול בצרכים שנוצרו במשק בעקבות מצב החירום, על מנת לחבר בין הביקוש לבין ספקים וחברות הובלה ויוצרת התאמה בין סוגי המטען, נתיבי הנסיעה וסוג המשאית. החברה רואה במיזמים אלה פלטפורמה לחדירה מואצת לשוק ההובלות.

לדעת ההנהלה והדירקטוריון של החברה, אין במקורותיה השוטפים כדי לכסות התחייבויות קיימות וכן הוצאות עתידיות לצורך פעילותה השוטפת. 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. 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 לה.

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.

## ב. השפעות האינפלציה ועליית שיעור הריבית

בעקבות התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי העולם שהתרחשו במהלך שנת 2022, חלה עלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שנקטו על מנת לבלום את עליית המחירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעור הריבית.

נכון למועד פרסום הדוח, אין לעלייה בשיעור האינפלציה ולעליית הריבית השפעה מהותית על פעילות החברה שכן למעט הלוואת גישור בסך של כ-700 אלפי ש"ח שנלקחה ב 3 לינואר 2024 (ראה גם באור 18 לדוחות אלה). אין לחברה התחייבויות מהותיות המושפעות מעליית ריבית ו/או אינפלציה. נכון למועד זה אין ביכולתה של החברה להעריך את המשך עליית שיעור האינפלציה ועליית המחירים, ואת השפעתם על תוצאותיה הכספיות העתידיות של החברה.

באור 1: - כללי (המשך)

ג. השלכות המלחמה בין רוסיה לאוקראינה

בפברואר 2022 החלה המלחמה בין רוסיה לאוקראינה. המלחמה הובילה, וממשיכה להוביל, לנפגעים משמעותיים, לפגיעה בתשתיות ולהפרעה לפעילות הכלכלית באוקראינה. בתגובה, מספר מדינות (כולל ארה"ב, בריטניה והאיחוד האירופי) הטילו סנקציות כלכליות נגד ישויות ויחידים מסוימים רוסיים הקשורים לרוסיה בכל מקום בעולם. בנוסף, גם על בלארוס הוטלו סנקציות שונות. המלחמה אינה משפיע באופן ישיר על עסקי החברה. אך בעקבות המלחמה נרשמת עליה במחירי האנרגיה, דבר אשר מדגיש את הצורך בהתייעלות אנרגיות ולפי כך במוצרי החברה.

ד. השלכות מלחמת חרבות ברזל

מלחמת "חרבות ברזל", אשר פרצה ב-7 באוקטובר 2023, גרמה לעיכוב או דחייה בהוצאה לפועל של הסכמים או מזכרי הבנות, שנחתמו בין החברה לבין לקוחות פוטנציאליים שונים בישראל ובחו"ל, מרביתם לשם בדיקות כדאיות השימוש ברכיב הקטליטי - Trucknet Smart Catalyst, המשווק על ידי החברה. בין לקוחות פוטנציאליים אלה נמנים צה"ל, חברות האוטובוסים אגד ודן, ולקוחות נוספים בארה"ב, צרפת ובחריין. בכוונת החברה לפעול לחידוש המגעים עם לקוחות אלה לאחר סיום מצב הלחימה. כאמור בסעיף א.1 ו - א.2 לביאור זה המלחמה יצרה קשיים לוגיסטיים להובלת סחורות הן בתוך ישראל והן מחוץ לישראל. החברה פעלה על מנת לנצל את יתרונותיה בתחום וזאת על ידי פתיחת גשר יבשתי העוקף את התקפות החות'ים על אוניות במפרץ באב אל מנדב. בנוסף פתחה החברה יחד עם גורמים נוספים חמל לוגיסטי לטובת פתרון בחוסר נהגים שנוצר בעקבות גיוסם של נהגים רבים למילואים.

ה. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

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

בחודש פברואר 2021 פרסם ה-IASB תיקון תקן חשבונאות בינלאומי 1: הצגת דוחות כספיים (להלן – התיקון). בהתאם לתיקון, חברות נדרשות לספק גילוי למדיניות החשבונאית המהותית שלהן חלף הדרישה כיום לספק גילוי למדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. אחת מהסיבות העיקריות לתיקון זה נובעת מכך שלמונח "משמעותי" לא קיימת הגדרה ב-IFRS בעוד שלמונח "מהותי" קיימת הגדרה בתקנים שונים ובפרט ב-IAS 1.

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023.

לתיקון לעיל הייתה השפעה על גילויי המדיניות החשבונאית של החברה, אך לא הייתה השפעה על המדידה, ההכרה או ההצגה של פריטים כלשהם בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

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

#### א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - IFRS). כמו כן, הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010 (להלן – "תקנות ניירות ערך"). הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות למעט הפרשות ונכסים בגין הטבות עובדים. החברה בחרה להציג את פריטי הרווח או ההפסד לפי שיטת מאפיין הפעילות.

#### ב. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי של הקבוצה הינו שנה.

#### ג. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

מטבע הפעילות וההצגה של הדוחות הכספיים הינו ש"ח. מטבע הפעילות הינו המטבע של הסביבה הכלכלית העיקרית שבה פועלת החברה. המוצגים לפי עלות מתורגמים לפי שער החליפין במועד העסקה. התחייבות בגין מענקים ממשלתיים המוצגים לפי שווי הוגן מתורגמים למטבע הפעילות בהתאם לשער החליפין במועד שבו נקבע השווי ההוגן.

#### ד. הכרה בהכנסות ממתן שירותים

הכנסות החברה מורכבות ממתן שירותי תוכנה (דיגיטציה) ושירותי הובלה (מאצ'ינג). הכנסות אלו מוכרות על פני התקופה בה הלקוח מקבל וצורך את השירותים הניתנים ע"י החברה. החברה גובה תשלום מלקוחותיה בהתאם לתנאי התשלום שסוכמו בהסכמים ספציפיים, כאשר התשלומים יכולים להיות טרום תקופת מתן השירות או לאחר תקופת מתן השירות, ובהתאם מכירה החברה בנכס או בהתחייבות בגין החוזה עם הלקוח.

#### ה. מענקים ממשלתיים

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

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

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

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

#### 1. מסים על ההכנסה

##### מסים נדחים

מסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין הסכומים הנכללים בדוחות הכספיים לבין הסכומים המובאים בחשבון לצורכי מס. יתרות המסים הנדחים מחושבות לפי שיעור המס הצפוי לחול כאשר הנכס ימומש או ההתחייבות תסולק, בהתבסס על חוקי המס שחוקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך הדיווח. בכל תאריך דיווח נכסי מסים נדחים, ככל וישנם, נבחנים בהתאם לצפי ניצולם. הפסדים מועברים והפרשים זמניים ניתנים לניכוי בגינם לא הוכרו נכסי מסים נדחים נבחנים בכל תאריך דיווח ומוכר בגינם נכס מס נדחה מתאים אם צפוי שינוצלו. ראה באור 13.

#### 2. חכירות

לחברה אופציות להארכה או לביטול החכירה. באשר לשיקול דעת שהופעל בנושא זה. ראה באור 6.

#### 3. רכוש קבוע

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

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

נכס מופחת החל מהמועד בו הוא זמין לשימוש כלומר, כאשר הוא הגיע למיקום ולמצב הדרושים על מנת שיוכל לפעול באופן שאליו התכוונה ההנהלה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

| בעיקר % | %          |                    |
|---------|------------|--------------------|
| 15      | 10-25      | מכונות וציוד       |
| 7       | 7-20       | ריהוט וציוד משרדי  |
| 33      | 33         | מחשבים וציוד היקפי |
|         | ראה להלן   | שיפורים במושכר     |
|         | ראה באור 6 | נכס זכות שימוש     |

שיפורים במושכר מופחתים לפי שיטת הקו הישר על פני תקופת השכירות (לרבות תקופת האופציה להארכה שבידי הקבוצה שבכוונתה לממשה) או בהתאם לתקופת החיים השימושיים של השיפור, לפי הקצר שבהם.

#### ט. עלויות מחקר ופיתוח

עלויות מחקר נזקפות לרווח או הפסד עם התהוותן. המענקים הממשלתיים המתקבלים מהרשות לחדשנות מנוכים מעלויות אלו.

עלויות מחקר ופיתוח נזקפות לרווח והפסד עם התהוותן וזאת לאור מצבה התזרימי והכלכלי של החברה שאינו מאפשר היוון הוצאות אלו לנכס בלתי מוחשי.

בכל השנים המדווחות, לא התקיימו התנאים לעיל ולפיכך כל עלויות פיתוח נזקפות לרווח או הפסד. ראה גם באור 3 א'.

#### י. עלויות עוקבות

עלויות עוקבות מוכרות כנכס בלתי מוחשי אך ורק כאשר הן הוצאו על מנת להגדיל את ההטבה הכלכלית העתידית הגלומה בנכס. יתר העלויות, נזקפות לדוח רווח או הפסד עם התהוותן.

#### יא. התחייבויות פיננסיות

##### התחייבויות פיננסיות הנמדדות בעלות מופחתת

החברה מודדת את כל התחייבויות פיננסיות לפי העלות המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית

#### יב. עסקאות תשלום מבוסס מניות

עובדים/נותני שירותים אחרים של החברה זכאים להטבות בדרך של תשלום מבוסס מניות המסולקות במכשירים הוניים.

עלות העסקאות עם עובדים המסולקות במכשירים הוניים נמדדת לפי השווי ההוגן של המכשירים הוניים במועד ההענקה. השווי ההוגן נקבע באמצעות שימוש במודל תמחור בינומי. ההוצאה המצטברת המוכרת משקפת את מידת חלוף תקופת ההבשלה ואת האומדן הטוב ביותר של החברה לגבי מספר המכשירים הוניים שיבשילו בסופו של דבר. (ראה באור 11 לדוחות אלה).



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

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

א. השיקוליםעלויות פיתוח

להערכת החברה, בכל התקופות המדווחות לא התקיימו התנאים להכרה בעלויות פיתוח עצמי כנכס בלתי מוחשי, בין היתר, לאור העובדה כי בטרם סיימה החברה את פיתוח התוכנה בתצורתה הנוכחית, לא הייתה וודאות מספיקה לזרימת הטבות כלכליות מהפיתוח ולא הייתה וודאות כי הפיתוח יוביל למוצר מוגמר טכנולוגית אשר יהיה זמין לשימוש או למכירה. לפיכך כל עלויות הפיתוח נזקפות לרווח או הפסד.

ב. אומדנים והנחות

בעת הכנת הדוחות הכספיים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. בגיבוש האומדנים החשבונאיים הנהלת החברה מתבססת על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים והנחות סבירות, בהתאם לנסיבות. שינויים באומדנים החשבונאיים נזקפים בתקופה בה נעשה שינוי האומדן.

להלן ההנחות העיקריות שנעשו בדוחות הכספיים בקשר לאי הודאות לתאריך הדיווח ואומדנים קריטיים שחושבו על ידי הקבוצה ואשר שינוי מהותי באומדנים ובהנחות עשוי לשנות את ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים בשנה העוקבת:

מענקים מרשות החדשנות

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

באור 4: - חייבים ויתרות חובה

| 31 בדצמבר  |            |                          |
|------------|------------|--------------------------|
| 2022       | 2023       |                          |
| אלפי ש"ח   |            |                          |
| 179        | 37         | מוסדות                   |
| 83         | 92         | הוצאות מראש              |
| 12         | 13         | פקדון שכר דירה           |
| -          | 15         | הלוואות לעובדים          |
| 11         | 11         | צדדים קשורים             |
| -          | 70         | הכנסות לקבל              |
| 21         | 31         | חייבים ויתרות חובה אחרים |
| <u>306</u> | <u>269</u> |                          |

## באורים לדוחות הכספיים המאוחדים

באור 5: - רכוש קבוע

ההרכב והתנועה:

| סה"כ  | נכסי זכות<br>(שימוש*) | שיפורים<br>במושכר<br>אלפי ש"ח | ריהוט וציוד | מחשבים,<br>וציוד היקפי | עלות  |
|-------|-----------------------|-------------------------------|-------------|------------------------|---|
| 1,473 | 693                   | 287                           | 206         | 287                    | יתרה ליום 1 בינואר, 2022                      |
| 33    | -                     | 3                             | 5           | 25                     | תוספות במשך השנה                              |
| 1,506 | 693                   | 290                           | 211         | 312                    | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022                     |
| 59    | 56                    | -                             | -           | 3                      | תוספות במשך השנה                              |
| 46    | 46                    | -                             | -           | -                      | גריעות במשך השנה                              |
| 1,519 | 703                   | 290                           | 211         | 315                    | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023                     |
| 367   | 101                   | 27                            | 21          | 218                    | פחת שנצבר<br>יתרה ליום 1 בינואר, 2022         |
| 320   | 185                   | 80                            | 20          | 35                     | תוספות במשך השנה (**)                         |
| 687   | 286                   | 107                           | 41          | 253                    | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022                     |
| 323   | 193                   | 76                            | 21          | 33                     | תוספות במשך השנה                              |
| 47    | 47                    | -                             | -           | -                      | גריעות במשך השנה                              |
| 963   | 432                   | 183                           | 62          | 286                    | יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023                     |
| 556   | 271                   | 107                           | 149         | 29                     | יתרת עלות מופחתת ליום<br>31 בדצמבר, 2023      |
| 818   | 407                   | 183                           | 169         | 59                     | יתרת עלות מופחתת ליום<br>31 בדצמבר, 2022 (**) |

(\*) ראה באור 6 להלן

(\*\*) מויין וסווג מחדש

## באור 6: - חכירות

גילויים עבור עסקאות חכירה בהן החברה מהווה חוכר

לחברה הסכמי חכירה הכוללים חכירות של מבנים ורכבים, אשר משמשים לצורך קיום הפעילות השוטפת של החברה.

הסכמי החכירות של המבנים הינם לתקופה הנעה בין 3-4 שנים, בעוד הסכמי החכירות של רכבים הינם לתקופה של 3 שנים.

חלק מהסכמי החכירה שבהן התקשרה החברה כוללים אופציות הארכה.

באור 6: - חכירות (המשך)

א. פירוטים בדבר עסקאות חכירה

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |      |      |                                    |
|---------------------------------|------|------|------------------------------------|
| 2021                            | 2022 | 2023 |                                    |
| אלפי ש"ח                        |      |      |                                    |
| 34                              | 47   | 36   | הוצאות ריבית בגין התחייבויות חכירה |
| 141                             | 211  | 218  | תזרים שלילי בגין חכירות            |

ב. אופציות הארכה

לחברה הסכמי חכירה הכוללים אופציות הארכה. אופציה זו מקנה לחברה גמישות בניהול עסקאות החכירה והתאמה לצרכים העסקיים של החברה. החברה מפעילה שיקול דעת משמעותי בבחינה האם ודאי באופן סביר כי אופציות הארכה ימומשו.

בהסכמי חכירה הכוללים תקופות חכירה שאינן ניתנות לביטול של שנה עד שנתיים, כללה החברה במסגרת תקופת החכירה גם מימוש של אופציות הארכה הקיימות בהסכמים. בהסכמי חכירה אלו צופה החברה לממש את אופציות הארכה שכן במקרה שבו אם נכס חלופי לא יהיה זמין באופן מיידי במועד סיום תקופת החכירה שאינה ניתנת לביטול, תיווצר לחברה פגיעה משמעותית בפעילות השוטפת של החברה. כמו כן החברה השקיעה משאבים רבים בשיפורים במושכר ועל כן צופה החברה כי תממש את אופציית ההארכה.

ב. ניתוח מועדי פירעון של התחייבויות חכירה ראה באור 15'ג'.

באור 7: - השקעות בחברות מאוחדות

א. מידע נוסף בדבר חברות מאוחדות המוחזקות על ידי החברה

| שיעור ההחזקה במניות רגילות<br>31 בדצמבר |      | מדינת<br>התאגדות |                   |
|---|------|------------------|-------------------|
| 2022                                    | 2023 |                  |                   |
| %                                       |      |                  |                   |
| 100                                     | 100  | צרפת             | טראקנט צרפת (1)   |
| 100                                     | 100  | רומניה           | טראקנט רומניה (2) |

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

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

באור 8: - זכאים ויתרות זכות

| 31 בדצמבר    |              |                     |
|--------------|--------------|---------------------|
| 2022         | 2023         |                     |
| אלפי ש"ח     |              |                     |
| 288          | 248          | עובדים              |
| 219          | 110          | הכנסות מראש         |
| 301          | 447          | מוסדות בגין שכר     |
| 409          | 374          | עתודה לחופשה והבראה |
| 483          | 1,134        | הוצאות לשלם         |
| 11           | 2            | זכאים אחרים         |
| <u>1,711</u> | <u>2,315</u> |                     |

באור 9: - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

ההרכב:

| בעלי עניין, בעלי שליטה<br>וצדדים קשורים<br>(לרבות דירקטורים) | אלפי ש"ח | אנשי מפתח ניהוליים |
|--|----------|--------------------|
| 11   | -        |                    |
| -  | 1,020    |                    |
| 11   | -        |                    |
| -  | 600      |                    |

31 בדצמבר, 2023

נכסים שוטפים

חייבים ויתרות חובה (1)

התחייבויות שוטפות

זכאים ויתרות זכות (2)

31 בדצמבר, 2022

נכסים שוטפים

חייבים ויתרות חובה

התחייבויות שוטפות

זכאים ויתרות זכות

- (1) לא הייתה תנועה במהלך שנת 2023.  
 (2) כולל יתרות שכר לשלם, הפרשה לחופשה והבראה והוצאות לשלם בגין גמול דירקטורים

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

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

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |              |             |              |             |              | הטבות לז"ק  |
|------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---|
| 2021                         |              | 2022        |              | 2023        |              |   |
| אלפי<br>ש"ח                  | מס'<br>אנשים | אלפי<br>ש"ח | מס'<br>אנשים | אלפי<br>ש"ח | מס'<br>אנשים |   |
| 1,416                        | 2            | 2,904       | 4            | 1,804       | 4            | שכר ורכיבי שכר<br>גמול דירקטורים (דירקטורים<br>שאינם מועסקים בחברה)<br>תשלום מבוסס מניות לאנשי<br>מפתח ניהוליים |
| 143                          | 7            | 260         | 7            | 179         | 6            |   |
| 1,946                        | 2            | 318         | 7            | 88          | 7            |   |

להלן פירוט בדבר התגמולים לבעלי עניין ונושאי משרה:

#### א. חנן פרידמן – מנכ"ל

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.

בשנת הדוח הקטין מר פרידמן וולנטרית את תשלומי משכורתו בסך מצטבר של 288 אלפי ש"ח ולא קיבל תשלום משכורת 13 בגין השנים 2022 ו 2023 בסכום כולל של 171 אלפי ש"ח. בגין סכומים אלה נרשמה הפרשה בספרי החברה.

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 העסקה (מעל 4% בשנת 2021, מעל 5% בשנת 2022 ומעל 6% בשנת 2023), יהא זכאי מר פרידמן לסך של 50,000 ש"ח. תקרת המענק לעמידה בתנאי זה היא 200,000 ש"ח לשנה.

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

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

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

#### התאמות

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

חלוקת מניות הטבה – היה ותחלק החברה לבעלי המניות הרגילות בתקופת קיום האופציות, מניות הטבה, תישמרנה מיד לאחר התאריך הקובע לחלוקת מניות הטבה,

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

זכויותיו של מר פרידמן, כך שמספר המניות הנובעות מהמימוש אשר מר פרידמן יהיה זכאי להן עם מימוש האופציות, יגדל או יקטן, במספר המניות שמר פרידמן היה זכאי להן כמניות הטבה, אילו המיר את האופציות סמוך לפני היום הקובע. מספר מניות המימוש להן יהיה זכאי מר פרידמן יותאם רק במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, אך לא במקרה של הנפקות אחרות כלשהן (כולל הנפקות לבעלי עניין). זכות מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה, תחול רק ביחס לאופציות שהגיע מועד הזכאות למימושן במועד חלוקת מניות הטבה וביחס לאופציות שימומשו בפועל על ידי מר פרידמן. זכותו של מר פרידמן לניירות ערך של החברה במקרה של חלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, תשמר עד ליום המימוש ותבוצע בפועל רק ביום המימוש. דהיינו, רק עם מימוש אופציות, כולן או חלקן, על ידי מר פרידמן, יהיה מר פרידמן רשאי לקבל, את ניירות הערך להם היה זכאי כתוצאה מחלוקת מניות הטבה,

בגין מספר המניות המוקצות, שהוקצה לו בפועל. אם כתוצאה מחלוקת מניות הטבה כאמור לעיל, ייווצרו שברי מניה, מר פרידמן לא יהיה זכאי לקבלת חלק ממניה ומספר המניות יעוגל כלפי מטה.

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

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

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

לפרטים נוספים בנוגע להענקת האופציות ראה באור 12

## ב. אוריאנה פרידמן – מנהלת רכש, משאבי אנוש ומשרד אילת

גב' אוריאנה פרידמן, אישתו של מר חנן פרידמן מנכ"ל החברה, דירקטור מניות מהותי בה, מועסקת בחברה ומשמשת כמנהלת משרד בהיקף משרה של 50%. בהתאם להסכם העסקה שנחתם עמה ביום 1 במאי, 2016 זכאית גב' פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של 10,000 ש"ח, כאשר שיעור של 10% משכרה כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותה של גב' פרידמן לאי תחרות עם החברה.

ביום 5 בדצמבר, 2021 אישרה האסיפה הכללית את עדכון תנאי העסקתה כך שתשמש נוסף על תפקידה כמנהלת משרד ומשאבי אנוש כמרכזת תחום הרכש בחברה בהיקף משרה כולל של 100%. בהתאם לאישור שכרה יעודכן החל מחודש אפריל 2021 כך שתהיה זכאית גב' פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של 20,000 ש"ח, כאשר שיעור של 10% משכרה כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותה של גב' פרידמן לאי תחרות עם החברה. ההפרשות הפנסיוניות להם זכאית הגב' פרידמן ישולמו על פי השכר המעודכן כמוכן תהא זכאית הגב' פרידמן לקרן השתלמות עד לתקרה המוכרת לצרכי מס. בשנת הדוח הקטינה גב' פרידמן וולונטרית את תשלומי משכורתה בנסכום מצטבר של כ 101 אלפי ₪. בגין סכום זה נרשמה הפרשה בספרים.

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

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

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

נוסף על האמור ביום 5 בדצמבר, 2021 אישרה האסיפה הכללית הענקת 92,000 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב האופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש בסך של 4.2 ש"ח למניה. האופציות יוענקו באופן מיידי (ללא תקופת הבשלה) אך לא ניתן יהיה לממש את המניות בתקופת חסימה של 18 חודשים.

במקרה בו יסתיים הסכם ההעסקה, מכל סיבה שהיא, תקופת המימוש תסתיים בתום 90 ימים ממועד סיום הסכם ההעסקה.

לפרטים נוספים בנוגע להענקת האופציות ראה באור 12

ג. עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

| לשנה שהסתיימה ביום |      |      |
|--------------------|------|------|
| 31 בדצמבר          |      |      |
| 2021               | 2022 | 2023 |
| אלפי ש"ח           |      |      |

הוצאות שכירות משרד ותקורות 61 - -

ד. עסקאות והתקשרויות עם צדדים קשורים ובעלי עניין

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

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

בחודש ספטמבר 2021 הסבה חברת באס נט את ההסכם בינה ובין חברת אמתל לחברה באותם התנאים.

כחלק מההסבה הוסב פקדון במזומן בסך 9 אלפי ש"ח ונותר שטר חוב של חברת באס נט לטובת המחכיר בסך כ-11 אלפי ש"ח הצמוד למדד המחירים לצרכן.



## באור 10: - התחייבויות תלויות והתקשרויות

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

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

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

תכנית רביעית – במסגרת מסלול הטבה מס' 1 – קרן המו"פ, אושר לחברה ביום 12 באוגוסט, 2020, תקציב בסך של 3,668 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה הוא 60% (כ-2,200 אלפי ש"ח). במסגרת התכנית, הועבר לחברה, נכון למועד הדוח, סך של 1,916 אלפי ש"ח.

תוכנית חמישית – במסגרת מסלול הטבה מס' 2 – חדשנות טכנולוגית עם גורמי ממשל, אושר לחברה ביום 19 באוקטובר, 2022, תקציב בסך של 2,258 אלפי ש"ח, כאשר שיעור השתתפות המדינה 50% (כ-1,129 אלפי ש"ח). במסגרת התוכנית, הועבר לחברה, נכון למועד הדוח, סך של 395 אלפי ש"ח.

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

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

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

באור 10: - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

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

ב. התחייבויות לתשלום תמלוגים

לצורך פרעון המימון הממשלתי שהועבר לחברה מהרשות לחדשנות (הן ישירות והן באמצעות הון הטבע), החברה תחויב בתשלום תמלוגים בגובה 3%-3.5% לרשות לחדשנות, מכל הכנסות החברה, עד לפרעון מלא של המימון הממשלתי בתוספת ריבית שנתית, בהתאם לאמור בחוק המו"פ ובתקנות המתקנות מכח סעיף 21 (ג) לחוק המו"פ.

סך המענקים שהתקבלו עד ליום 31 בדצמבר, 2023 עומד על 7.6 מיליון ש"ח ועד למועד הדוח טרם שולמו תמלוגים לרשות לחדשנות.

באור 11: - הון

א. הרכב הון המניות

| 31 בדצמבר 2022 |            | 31 בדצמבר 2023 |            | מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ע.נ כ"א |
|----------------|------------|----------------|------------|--------------------------------------|
| מונפק ונפרע    | רשום       | מונפק ונפרע    | רשום       |                                      |
| מספר המניות    |            |                |            |                                      |
| 19,101,658     | 19,101,658 | 20,009,298     | 30,000,000 |                                      |
| 19,101,658     | 19,101,658 | 20,009,298     | 30,000,000 | סה"כ הון מניות                       |

באור 11: - הון (המשך)

## ב. התנועה בהון המניות

1. במהלך שנת 2021, ההון הרשום של מניות החברה הוגדל מ-1,000,000 מניות רגילות ל-19,101,658 מניות רגילות.

## 2. השטחת הון ופיצול הון מניות

ביום 22 בפברואר 2021, דירקטוריון החברה ואסיפת בעלי מניות החברה אישרו כי כל מניות בכורה א' ומניות בכורה א' של החברה יומרו למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1, כך שלאחר השלמת ההנפקה לציבור 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.

## 3. הנפקה ראשונה לציבור ורישום החברה למסחר

ביום 24 במרס 2021 הושלמה הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה על פי תשקיף להשלמה ותשקיף מדף שפורסם ביום 25 בפברואר 2021, כפי שתוקן ביום 10 במרס 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 מאוחד לתקופה.

## 4. הנפקה פרטית

א. ביום 1 באוגוסט 2021 הושלמה הנפקה פרטית. במסגרת ההנפקה הנפיקה החברה 1,120,690 חבילות בתמורה ל-5.8 ש"ח לחבילה (סה"כ תמורה ברוטו 6,500 אלפי ש"ח). כל חבילה כוללת 1 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ו-1 כתבי אופציה לא סחירות. עלויות ההנפקה בסך 76 אלפי ש"ח נרשמו כקיטון בהון החברה.

ב. ביום 22 באוגוסט 2023 הושלמה הנפקה פרטית. במסגרת ההנפקה הנפיקה החברה 970,640 חבילות בתמורה ל-1.57 ש"ח לחבילה (סה"כ תמורה ברוטו 1,425 אלפי ש"ח). כל חבילה כוללת 1 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ו-1 כתבי אופציה לא סחירות. עלויות ההנפקה בסך 54 אלפי ש"ח נרשמו כקיטון בהון החברה.

באור 11: - הון (המשך)

## 5. 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 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) 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. שווי ההוגן הכולל של המניות כפי שהוערך על ידי מעריך שווי חיצוני ובלתי תלוי הינו כ-1,813 אלפי ש"ח, המניות נרשמו כנגד עלויות הנפקה כקיטון בהון העצמי.

## 6. 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 425 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 2 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.

## ג. זכויות הנלוות למניות

1. זכויות הצבעה באסיפה הכללית, זכות לדיבידנד, זכויות בפירוק החברה וזכות למינוי הדירקטורים בחברה.

2. סחירות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

באור 11: - הון (המשך)

ד. כתבי אופציה

1. לחברה 2,522,532 כתבי אופציה (סדרה 1) רשומים למסחר בבורסה, הניתנים למימוש ל-1 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת (בכפוף להתאמות) כנגד תוספת מימוש של 7.47 ש"ח שאינה צמודה. כתבי אופציה אלה מסווגים כהון. כתבי האופציה ניתנים למימוש עד ליום 2 במרס 2025. כתבי האופציה (סדרה 1) הונפקו לבעלי המניות כחלק מההנפקה הראשונה לציבור (לפרטים נוספים ראה סעיף ב.6).  
ההמירות (לפרטים נוספים ראה סעיף ב.6).  
במהלך שנת 2021 הומרו 17,568 כתבי אופציה (סדרה 1) בתמורה ל-131 אלפי ש"ח. מלוא התמורה התקבלה בגין מימוש כתבי האופציה כאמור. בשנים 2022 ו-2023 לא היו מימושים.

3. לחברה 1,722,790 כתבי אופציה לא רשומים למסחר, הניתנים למימוש ל-1 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת (בכפוף להתאמות) כנגד תוספת מימוש של 7.47 ש"ח שאינה צמודה. כתבי אופציה אלה מסווגים כהון. כתבי האופציה ניתנים למימוש עד ליום 2 במרס 2025. האופציות כאמור הונפקו לבעלי המניות כחלק מההנפקה הפרטית (לפרטים נוספים ראה סעיף ב.4) ומהמרת ההלוואות ההמירות (לפרטים נוספים ראה סעיף ב.6).

4. במהלך שנת 2022 פקעו 92,000 אופציות בשווי הענקה של 476 אלפי ש"ח. פקיעת האופציות הינה בגין אי מימוש.

ה. קרן בגין עסקה עם בעל שליטה

נכסים והתחייבויות שלגביהם בוצעה עסקה בין החברה לבין בעל השליטה בה או בין חברות תחת אותה שליטה מוכרים במועד העסקה לפי שווי הוגן. ההפרש בין השווי ההוגן לבין התמורה שנקבעה בעסקה נזקף להון. לחברה נוצר הפרש בזכות בגין המרת ההלוואות ההמירות בתמורה הנמוכה משווי ההתחייבות במועד המימוש (לפרטים נוספים ראה סעיף ב.6).  
הפרש בזכות מהווה במהותו השקעת בעלים ולכן מוצג בסעיף נפרד בהון "קרן בגין עסקה עם בעל שליטה".

באור 12: - עסקאות תשלום מבוסס מניותא. הוצאה שהוכרה בדוחות הכספיים

ההוצאה שהוכרה בדוחות הכספיים בעבור שירותים שהתקבלו מעובדים ונותני שרותים מוצגת בטבלה שלהלן:

|                                       | לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום<br>31 בדצמבר |      |      |  |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------|------|--|
|                                       | 2021                                  | 2022 | 2023 |  |
|                                       | אלפי ש"ח                              |      |      |  |
| הוצאות רישום למסחר ותגמולים נלווים    | 1,196                                 | -    | -    |  |
| הוצאות מחקר ופיתוח                    | 476                                   | 187  | (72) |  |
| הוצאות מכירה ושיווק                   | 506                                   | 315  | 35   |  |
| הוצאות הנהלה וכלליות                  | 866                                   | 325  | 113  |  |
| סה"כ הוכר ברווח והפסד                 | 3,044                                 | 827  | 76   |  |
| עלויות הונית- קיטון ברכיבי ההון העצמי | 1,845                                 | -    | 375  |  |

באור 12: - עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

**ב. הקצאת אופציות למנכ"ל החברה**

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 (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.

בגין המנה השנייה רשמה החברה הוצאות בסך של 435 אלפי ש"ח (332 אלפי ש"ח ו 104 אלפי ש"ח בשנים 2022 ו 2021 בהתאמה).

**ג. הקצאת אופציות ומניות ליועצים חיצוניים**

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

באור 12: - עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

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

|      |                                    |
|------|------------------------------------|
| 58%  | תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)    |
| 0.4% | שיעור ריבית חסרת סיכון (%)         |
| 4    | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 3.73 | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח)      |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה נקבע ל- 2.91 ש"ח למועד ההענקה

2. ביום 22 בפברואר, 2021 החברה הקצתה לחברת די.אל קונסלטינג גרופ (1998) בע"מ 485,600 מניות בנות 0.0001 ע"נ בגין מתן שירותי ייעוץ כלכלי בקשר להנפקה של החברה לצבור. לפרטים נוספים ראה באור 7/11

3. ביום 1 בדצמבר 2021, אישר הדירקטוריון הענקת 100,000 אופציות לנותנת שירותים לחברה בתחום הייעוץ העסקי לרכישת 100,000 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0001 ש"ח של החברה בתמורה לתוספת מימוש בסך 7.854 ש"ח לאופציה.

הזכאות למימוש האופציה תגובש בתקופה של 24 חודשים מחתימה על הסכם מחייב ראשון (להלן: המועד המזכה) כך שבחלוף כל שישה חודשים יבשילו 25% מהאופציות. 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.

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 (%)    |
| 1.22% | שיעור ריבית חסרת סיכון (%)         |
| 10    | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 8.01  | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח)      |
| -     | דיבידנדים צפויים                   |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה נקבע ל- 5.05 ש"ח למועד ההענקה. אופציות אלו פקעו בשנת 2023.

#### ד. תוכנית תשלום מבוסס מניות לעובדים ומנהלים בכירים

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

במידה ויש חלוקת דיבידנד מחיר המימוש מופחת בסכום הדיבידנד שחולק למניה. תוכנית הענקת האופציות נעשתה על-פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה. האופציות לא הוקצו לנאמן.

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.

באור 12: - עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

1. 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.

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                 |

(\*) התגמול לגב' אוריאנה פרידמן אושר ביום 5 בדצמבר, 2021 על ידי האסיפה הכללית.

(\*\*) אופציות אלו פקעו בשנת 2022.

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

| הגב' אוריאנה פרידמן | עובדים א' ו-ב' |                                    |
|---------------------|----------------|------------------------------------|
| 0%                  | 5%             | שיעור חילוט בשל עזיבה (%)          |
| 61%                 | 62%            | תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)    |
| 1.18%               | 1.22%          | שיעור ריבית חסרת סיכון (%)         |
| 10                  | 10             | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 8.07                | 7.92           | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח)      |
| -                   | -              | דיבידנדים צפויים                   |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה של הגב' אוריאנה, עובד א' ועובד ב' נקבע ל- 5.55 ש"ח, 4.56 ש"ח ו-5.18 ש"ח בהתאמה למועד ההענקה. האופציות הינן במסגרת סעיף 3 (ט) לפקודת מס הכנסה.

2. ביום 1 בדצמבר, 2021, אישר הדירקטוריון למר אורי אפלבוואם, סמנכ"ל בחברה, הענקת 100,000 אופציות לא סחירות לרכישת 100,000 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 הגבוהה 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 8.1829 ש"ח לאופציה.

הזכאות למימוש האופציה תגובש בתקופה של 4 שנים ממועד ההענקה כך ש: (1) בחלוף 12 חודשים ממועד האישור יובשלו 25% מהאופציות (2) בחלוף כל שלושה חודשים נוספים של שרות יבשילו 6.25% מהאופציות.

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 12: - עסקאות תשלום מבוסס מניות (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 (%)    |
| 1.22% | שיעור ריבית חסרת סיכון (%)         |
| 10    | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 8.01  | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח)      |
| -     | דיבידנדים צפויים                   |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה נקבע ל- 5.01 ש"ח למועד ההענקה. האופציות הינן במסלול מיסוי הוני. אופציות אלו פקעו בשנת 2023.

3. ביום 11 במאי 2022, אישר הדירקטוריון הענקת 100,000 אופציות לחברי דירקטוריון החברה רכישת 100,000 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0001 ש"ח של החברה בתמורה למחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא הגבוהה 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 8.94 ש"ח לאופציה.

הזכאות למימוש האופציה תגובש בתקופה של 3 שנים ממועד ההענקה כך ש: (1) בחלוף 12 חודשים ממועד האישור יובשלו 33.3% מהאופציות (2) בחלוף כל שלושה חודשים נוספים של שרות יבשילו 8.33% מהאופציות.

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 מתן השירות של הדירקטור, מכל סיבה שהיא, כל האופציות שטרם הבשילו ייפקעו באופן מיידי והאופציות שהבשילו יש לממשם בתוך 90 יום ממועד הפסקת מתן השירות.

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%-3.3% | 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- 3.07 ש"ח למועד ההענקה. האופציות הינן במסלול מיסוי הוני. נכון ליום 31 בדצמבר 2023 פקעו 20,000 אופציות עקב עזיבת דירקטור.

4. ביום 11 במאי 2022, אישר הדירקטוריון לעובדים בחברה הענקת 220,000 אופציות לא סחירות לרכישת 220,000 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0001 ש"ח של החברה בכפוף להתאמות כקבוע בתכנית האופציות של החברה.

באור 12: - עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

מחיר המימוש של האופציות הנ"ל הוא הגבוהה 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 7.69 ש"ח לאופציה.

הזכאות למימוש האופציה תגובש 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 יבשילו 9.375% מהאופציות.

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 (%)    |
| 1.8%-3% | שיעור ריבית חסרת סיכון (%)         |
| 10      | משך החיים החזוי של האופציות (שנים) |
| 5.45    | מחיר המניה במועד המדידה (ש"ח)      |
| -       | דיבידנדים צפויים                   |

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציה נקבע ל- 4.87 ש"ח למועד ההענקה. האופציות הינן במסלול מיסוי הוני. עד ליום 31 בדצמבר 2023 פקעו 180,000 אופציות.

ה. תנועה במהלך השנה

להלן טבלה הכוללת את השינויים במספר האופציות למניות, את הממוצע המשוקלל של מחיר המימוש שלהן:

| 2022                            |               | 2023                            |               |  |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|--|
| ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח | מספר האופציות | ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח | מספר האופציות |  |
| 4.07                            | 1,069,000     | 4.79                            | 1,237,000     | אופציות למניות לתחילת השנה                 |
| 8.51                            | 480,000       | -                               | -             | אופציות למניות שהוענקו במהלך השנה          |
| 6.39                            | 312,000       | 7.76                            | 240,000       | אופציות למניות שחולטו במהלך השנה           |
| 4.79                            | 1,237,000     | 4.08                            | 997,000       | אופציות למניות לסוף השנה                   |
| 3.6                             | 868,305       | 3.81                            | 915,333       | אופציות למניות אשר ניתנות למימוש לסוף השנה |

באור 13: - מיסים על הכנסהא. חוקי המס החלים על חברות הקבוצה

1. שיעור מס החברות בישראל בשנים 2023, 2022 ו-2021 הינו 23% .

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

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

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

חברה המאוגדת בצרפת – שיעור מס של 25%  
 חברה המאוגדת ברומניה – שיעור מס של 15%

ב. שומות סופיות

לחברה לא הוצאו שומות מס סופיות מאז היווסדה.

ג. הפסדים מועברים לצורכי מס

לחברה הפסדים עסקיים לצורכי מס המועברים לשנים הבאות ומסתכמים ליום 31 בדצמבר, 2023 לסך של כ- 44,500 אלפי ש"ח וליום 31 בדצמבר, 2022 לסך של כ- 37,300 אלפי ש"ח.

ד. מיסים נדחים

בגין הפסדים עסקיים להעברה, הפרשי עיתוי בגין הפרשה לחופשה והבראה, טיפול חשבונאי בחכירות והוצאות מחקר ופיתוח לא הוכרו נכסי מיסים נדחים בהיעדר צפי לניצולם בעתיד הנראה לעין. הוצאות מיסים על הכנסה בדוחות הכספיים נובעות מחברת הבת ברומניה.

באור 14: - פירוטים נוספים לסעיפי רווח או הפסד

א. הוצאות עלות מכר

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |      |      |
|---------------------------------|------|------|
| 2021                            | 2022 | 2023 |
| אלפי ש"ח                        |      |      |
| -                               | -    | 151  |
| -                               | -    | 268  |
| -                               | -    | 419  |

עלות שרתים  
עלות הובלות

ב. הוצאות מחקר ופיתוח

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |         |       |
|---------------------------------|---------|-------|
| 2021                            | 2022    | 2023  |
| אלפי ש"ח                        |         |       |
| 2,521                           | 2,553   | 1,826 |
| 476                             | 187     | (72)  |
| 1,364                           | 664     | 630   |
| 218                             | 213     | 116   |
| 117                             | 161     | 184   |
| 13                              | 2       | 5     |
| 51                              | 39      | 8     |
| 4,760                           | 3,819   | 2,697 |
| (253)                           | (1,001) | (772) |
| 4,507                           | 2,818   | 1,925 |

שכר והוצאות נלוות  
תשלום מבוסס מניות  
שירותים מקצועיים  
שכר דירה ואחזקה  
פחת והפחתות  
ביטוחים  
אחרות

סה"כ הוצאות מחקר ופיתוח  
בניכוי השתתפות הרשות לחדשנות

הוצאות מחקר ופיתוח נטו

ג. הוצאות מכירה ושיווק

|       |       |       |
|-------|-------|-------|
| 1,469 | 2,113 | 1,530 |
| 39    | 77    | 49    |
| 506   | 315   | 35    |
| 80    | 104   | 56    |
| 151   | 459   | 5     |
| 38    | 6     | 1     |
| 587   | 277   | 107   |
| 49    | 26    | 7     |
| 2,919 | 3,377 | 1,790 |

שכר והוצאות נלוות  
פחת והפחתות  
תשלום מבוסס מניות  
שכר דירה ואחזקה  
שירותים מקצועיים  
נסיעות לחו"ל  
שיווק ופרסום  
אחרות

באור 14: - פירוטים נוספים לסעיפי רווח או הפסד (המשך)

ד. הוצאות הנהלה וכלליות

|              |              |              |                   |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 2,602        | 2,691        | 1,252        | שכר והוצאות גלוות |
| 34           | 81           | 90           | פחת והפחתות       |
| 866          | 325          | 113          | תשלום מבוסס מניות |
| 175          | 195          | 160          | ביטוחים           |
| 48           | 126          | 101          | שכר דירה ואחזקה   |
| 1,283        | 997          | 996          | שירותים מקצועיים  |
| 21           | 135          | 100          | נסיעות לחו"ל      |
| 37           | 44           | 27           | לינה ונסיעות בארץ |
| 539          | 578          | 369          | משרדיות ואחרות    |
| <u>5,605</u> | <u>5,172</u> | <u>3,208</u> |                   |

ה. הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

| 2021         | 2022       | 2023       |
|--------------|------------|------------|
| אלפי ש"ח     |            |            |
| 36           | 40         | 12         |
| 2,956        | -          | -          |
| 243          | 745        | 350        |
| 34           | 47         | 36         |
| -            | -          | 61         |
| <u>3,269</u> | <u>832</u> | <u>459</u> |

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

הכנסות מימון

|           |           |          |
|-----------|-----------|----------|
| 26        | 61        | -        |
| <u>26</u> | <u>61</u> | <u>-</u> |

הפרשי שער

באור 15: - מכשירים פיננסיים

א. נכסים פיננסיים

31 בדצמבר

| 2022         | 2023       |
|--------------|------------|
| אלפי ש"ח     |            |
| 4,174        | 46         |
| 24           | 33         |
| 211          | 164        |
| <u>4,409</u> | <u>243</u> |

נכסים פיננסיים בעלות מופחתת  
מזומנים ושווי מזומנים ופיקדון משועבד  
לקוחות  
חייבים ויתרות חובה

סה"כ נכסים פיננסיים שוטפים בעלות מופחתת

באור 15: - מכשירים פיננסיים (המשך)ב. התחייבויות פיננסיות

| 31 בדצמבר |       |  |
|-----------|-------|--|
| 2022      | 2023  |  |
| אלפי ש"ח  |       |  |
|           |       | התחייבויות פיננסיות בעלות מופחתת:  |
| 2,591     | 3,293 | התחייבות בגין מענקים ממשלתיים  |
| 440       | 315   | התחייבות בגין חכירה  |
| 1,311     | 2,082 | התחייבויות פיננסיות אחרות בעלות מופחתת (ספקים, התחייבויות בגין עובדים, הוצאות לשלם): |
| 1,553     | 2,444 | <u>סך התחייבויות פיננסיות שוטפות:</u>  |
| 2,789     | 3,247 | סך התחייבויות פיננסיות לא שוטפות:  |

(\*) הלוואות המירות

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

(2) בחודש ספטמבר, 2019, חתמה החברה הסכם הלוואה המירה עם חברת Oriella Lomited ("המשקיעה") בסכום של מיליון דולר נושאת ריבית שנתית בגובה 5%. 700,000 דולר מסכום ההלוואה ישולם לחברה בהגעת החברה לאבני דרך ראשוניים, וה- 300,000 דולר הנותרים ישולמו לחברה בהגעתה לאבן דרך נוספת, כפי שמוגדר בהסכם. במקרה שבו תגייס החברה גיוס מינימלי של 2 מיליון דולר לפחות בעסקה אחת או יותר, לא כולל הלוואה המירה זו או הלוואות המירות אחרות ("סיבוב הגיוס"), בתוך 15 חודשים ממועד מתן הלוואה ("תאריך היעד"), תומר ההלוואה למניות של החברה מאותו סוג ושצמודות להן אותן זכויות שלמניות המונפקות בסיבוב הגיוס, וזאת ב- 25% הנחה ממחיר הגיוס או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", הנמוך מביניהם. במקרה שבו לפני תאריך היעד לא הומרה ההלוואה למניות והחברה תבצע עסקת מכירה של החברה או הנפקה בבורסה ("אירוע אקזיט"), אז מיד לפני אירוע אקזיט המשקיעה תהיה זכאית לבחור אחת משתי האופציות: (א) להמיר את ההלוואה למניות של החברה

מהסוג הבכיר ביותר שקיים בחברה ב- 25% הנחה מהמחיר שבו הן הונפקו או ע"פ שווי חברה של 17 מיליון דולר "לפני הכסף", הנמוך מביניהם; או (ב) לקבל מהחברה תשלום בחזרה של ההלוואה במכפלה של 1.25X. כחלק מהתחייבויות החברה כלפי המשקיעה, התחייבה החברה שלא לחתום על הסכמי הלוואות המירות אחרים שיש בהם זכויות או תנאים עדיפים על פני הסכם הלוואה זה, אלא אם החברה תשווה ותעניק למשקיעים את אותן זכויות או תנאים עדיפים כפי שניתנים לאותם משקיעים עתידיים.

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

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

למימוש ע"י כל אחד מהמשקיעים עד למוקדם מבין (א) מיד לפני סיבוב הגיוס, כהגדרתו בהסכם ההלוואה (ובאור 15 לעיל), (ב) 18 חודשים מהמועד בו הוענקה ההלוואה מכח הסכם ההלוואה, (ג) מיד לפני אירוע אקזיט, כהגדרתו לעיל, או (ד) אירוע הפרה כהגדרתו בהסכם ההלוואה (ובאור 15 לעיל). ביום 22 בפברואר 2021 הודיעו הון הטבע ו-Oriella Limited כי אין בכוונתן לממש את כתב האופציות ולפיכך האופציות פקעו ביחס אליהן. ביום 22 בפברואר 2021 הודיעה עופר גלזר החזקות בע"מ על מימוש, כתב האופציה ובהתאם יוקצו לה 1,961,100 (196,100) לאחר פיצול ההון) מניות רגילות וכן 491 כתבי אופציות (סדרה 1) (49,100) כתבי אופציה לאחר פיצול ההון) בתמורה לסך של 300 אלף דולר ארה"ב.

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

1. ככל שהחברה תשלים את ההנפקה לראשונה לציבור של מניותיה (להלן: "ההנפקה") עד לסוף חודש אפריל 2021, די.אל קפיטל תהיה רשאית, בהתאם לשיקול דעתה הבלעדי, להודיע לחברה עד לא יאוחר מ-90 ימים מיום 30.4.2021, על המרת ההלוואה (או כל חלק ממנה) למניות החברה לפי מחיר למניה הנמוך מבין: (א) המחיר הגבוה ביותר שבו הונפקו מניות החברה למשקיע שרכש אותם ובהנחה של 25% על המחיר האמור; או (ב) מחיר למניה הנגזר משווי חברה של 12.75 מיליון דולר. הלוואה (או כל חלק ממנה) שלא הומרה למניות החברה כאמור לעיל, תישא ריבית בשיעור של 25% ותוחזר לדי.אל קפיטל בכפוף לקבלת מלוא כספי ההנפקה לציבור.
2. ככל שהחברה לא תשלים את ההנפקה עד לסוף חודש אפריל 2021, תהא החברה רשאית להשיב את ההלוואה עד לא יאוחר מ-90 ימים מיום 30.4.2021, כשהיא נושאת ריבית בשיעור של 25%. במקרה שהחברה לא תשיב את ההלוואה עד המועד האמור, תהא די.אל קפיטל רשאית להמיר את ההלוואה למניות החברה לפי המחיר הנמוך מבין: (א) מחיר המייצג הנחה בשיעור של 25% על שווי חברה (בדילול מלא) של 17 מיליון דולר ארה"ב "לפני הכסף"; או (ב) שווי חברה (בדילול מלא) בהתאם לסבב הגיוס האחרון שהשלימה החברה למניות רגילות. לא הומרה ההלוואה כאמור, תושב ההלוואה לדי.אל קפיטל עד יום 30.6.2022.

בנוסף, העניקה החברה לדי.אל קפיטל כתב אופציה (Warrant) המעניק לה זכות להשקיע סכום נוסף בחברה בתנאי הלוואה המירה זו, בשיעור של עד 100% נוספים מסכום ההלוואה ובלבד שתודיע על כוונתה להשקיע כאמור עד המועד המוקדם מבין: (א) הגשת הטייטה הראשונה (לא פומבית) של תשקיף לרשות ניירות ערך, או (ב) עד סוף חודש אפריל 2021. כתב האופציה יפקע אוטומטית במועד המוקדם מבין: (א) מועד השלמת הנפקה לציבור; או (ב) סוף חודש אפריל 2021. ביום 22 בפברואר 2021 הודיעה די.אל קפיטל על מימוש כתב האופציה ובהתאם יוקצו לה 817 מניות רגילות (81,700 מניות לאחר פיצול ההון) וכן 204 כתבי אופציה (סדרה 1) (20,400 כתבי אופציה לאחר פיצול ההון) בתמורה לסך של 125 אלף דולר אשר הועבר לחברה בתאריך 8 בפברואר 2021.

בדבר המרת ההלוואות ההמירות למניות רגילות וכתבי אופציה של החברה בד בבד עם הנפקת מניות החברה בבורסה לניירות ערך ראו באור 6.ב'11 להלן.

#### יעדי ההנהלה בדבר ניהול סיכונים פיננסיים

עיקרי ההתחייבויות הפיננסיות של החברה, מורכבות מהתחייבות בגין חכירה והתחייבות למדען, ספקים וזכאים אחרים. התחייבויות פיננסיות אלה מיועדת בעיקר לממן את פעילות החברה. הנכסים העיקריים של החברה כוללים חייבים ויתרות חובה, מזומנים, אשר נובעים ישירות מפעילותה של החברה.

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

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



באור 15: - מכשירים פיננסיים (המשך)

1. סיכון שוק

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

2. סיכון מטבע חוץ

סיכון מטבע חוץ הוא הסיכון בו השווי ההוגן של תזרימי המזומנים העתידיים של מכשיר פיננסי אינו יציב בגלל שינויים בשיעורי מטבע חוץ.

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

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

ליום 31 בדצמבר, 2023

| עד שנה       | משנה עד שנתיים | עד 3 שנים  | משנתיים עד 4 שנים | מ-3 שנים עד 5 שנים | 5 שנים ומעלה | סה"כ         |  |
|--------------|----------------|------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|--|
|              |                |            |                   |                    |              |              | התחייבות לספקים ולנותני שרותים זכאים ויתרות זכות התחייבות בגין חכירה התחייבות בגין מענקים ממשלתיים |
| 250          | -              | -          | -                 | -                  | -            | 250          |  |
| 2,315        | -              | -          | -                 | -                  | -            | 2,315        |  |
| 222          | 102            | 9          |                   |                    |              | 333          |  |
| 28           | 177            | 585        | 1,104             | 1,729              | 2,057        | 5,680        |  |
| <u>2,815</u> | <u>279</u>     | <u>594</u> | <u>1,104</u>      | <u>1,729</u>       | <u>2,057</u> | <u>8,578</u> |  |

ליום 31 בדצמבר, 2022

| עד שנה       | משנה עד שנתיים | עד 3 שנים    | משנתיים עד 4 שנים | מ-3 שנים עד 5 שנים | 5 שנים ומעלה | סה"כ         |  |
|--------------|----------------|--------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|--|
|              |                |              |                   |                    |              |              | התחייבות לספקים ולנותני שרותים זכאים ויתרות זכות התחייבות בגין חכירה התחייבות בגין מענקים ממשלתיים |
| 222          | 111            | -            | -                 | -                  | -            | 333          |  |
| 1,406        | -              | -            | -                 | -                  | -            | 1,406        |  |
| 204          | 204            | 84           |                   |                    |              | 492          |  |
| 99           | 598            | 1,863        | 3,462             | -                  | -            | 6,022        |  |
| <u>1,936</u> | <u>802</u>     | <u>1,947</u> | <u>3,462</u>      | <u>-</u>           | <u>-</u>     | <u>8,147</u> |  |

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, מזומנים מוגבלים, חייבים ויתרות חובה, זכאים ויתרות זכות, התחייבות לספקים ונותני השירות תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.

## באור 16: - הפסד למניה

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

| 2021       | 2022       | 2023       |  |
|------------|------------|------------|--|
| 18,851     | 12,160     | 7,150      | הפסד המיוחס לבעלי המניות הרגילות (באלפי ש"ח)   |
| 16,944,810 | 19,101,658 | 19,440,776 | הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות |
| 1.11       | 0.632      | 0.37       | הפסד בסיסי למניה (ש"ח)                         |

## באור 17: - אירועים לאחר תאריך המאזן

א. החברה החלה את פעילותה ב"גשר היבשתי" החל מינואר 2024. החברה מפעילה את הטכנולוגיה שלה לקו לשינוע סחורות שמטרתו לעקוף את השיבושים בהובלה ימית בשל מתקפות החות"ים על נתיבי הסחר הימיים. קו זה משמש בעיקר לייבוא מהיר של סחורות מהמזרח הרחוק, דרך נמל ג'אבל עלי באמירויות, אך גם מאפשר לחברות ישראליות לזרז ייצוא של משלוחים דחופים ליעדים במזרח.

ב. ביום 1 בפברואר 2024 התקבלה במשרדי החברה הזמנת עבודה לקבלת שירות דיגטלי והתקנת מכשירי SMART CATALYST מחברה בבחריין בסך של כ-2,000,000 דולר. החברה מנהלת משא ומתן לגבי תנאי התשלום.

ג. ביום 5 במרץ 2024 נחתם הסכם פיילוט ומזכר הבנות להסכם המסגרת אשר במסגרתו באמצעות הטכנולוגיה של החברה ופלטפורמת טראקנט החברה תתן שירות של העברת כ-2,000,000 טון דלקים לחמש שנים, מנמל חיפה למדינת היעד (כ-800 משאיות בכל חודש). הצדדים הסכימו לבצע פיילוט לבחינת יכולות החברה וייעליות פלטפורמת טראקנט, בארגון, ניהול והוצאה לפועל של הובלות דלקים מנמלי הים התיכון של ישראל למתקן ייעודי למדינה במזרח התיכון ע"י ביצוע הזמנת הובלה של משלוח יחיד של כ-33,000 ליטר דלקים בתמורה לסך מוערך של כ-25,700 דולר למשאית אחת.

ד. ביום 20 במרץ 2024 התקבלה על ידי החברה הודעה בדבר החלטת ועדת המחקר של רשות החדשנות לאשר את בקשת החברה לקבלת מענק בשיעור של 40% ביחס לתקציב מאושר בסך של 2,156,980 ש"ח, דהיינו מענק בסך של 862,792 ש"ח ("המענק"). ביום 21 במרץ 2024 התקבל אישור רשות החדשנות למתן המענק כאמור.

ה. ביום 11 במרץ 2024 אישרה החברה את הגדלת הון המניות הרשום של החברה, מ-3,000 ש"ח מחולק ל-30,000,000 מניות רגילות של החברה בנות 0.0001 ש"ח ע.נ. כל אחת ל-6,000 ש"ח מחולק ל-60,000,000 מניות רגילות של החברה בנות 0.0001 ש"ח ע.נ. כל אחת.

באור 17: - אירועים לאחר תאריך המאזן (המשך)

1. ביום 3 בינואר 2024 התקשרה החברה בהסכם לקבלת הלוואת גישור בסך של 700 אלפי ש"ח ("ההלוואה"), אשר יועדה לצורך התפעול השוטף של החברה. על פי תנאי ההסכם ההלוואה תפרע על ידי החברה עד ליום 3/7/2024 ונושאת ריבית שנתית בשיעור של פריים + 3%. להבטחת התחייבויות החברה על פי הסכם ההלוואה נרשמו לטובת המלווים הבטוחות הבאות: (א) שעבוד הון המניות הרשום של החברה, לפיו לא תהא רשאית החברה להנפיק מניות חדשות ללא הסכמת המלווים, למעט הנפקת מניות בשל מימוש אופציות קיימות בחברה. אולם, בהסכם ההלוואה המלווים נתנו הסכמתם להנפקת ניירות ערך הנדרשת לשם גיוס כספים, בכפוף לכך שבמועד הנפקת ניירות הערך יובטח פירעון ההלוואה; ו- (ב) שעבוד צף על כל נכסי החברה. בהסכם ההלוואה התחייבה החברה כלפי המלווים כי כל עוד ההלוואה לא נפרעה: (א) ההפרש בין ההתחייבויות השוטפות של החברה לרכיבי המאזן הבאים: (1) מזומנים ושווי מזומנים, (2) פקדון לזמן קצר; ו- (3) לקוחות לא יעלה על 2 מיליון ש"ח; (ב) לא יהיו לחברה התחייבויות נוספות מלבד התחייבויות שוטפות; ו- (ג) החברה לא תמכור נכס מהותי מנכסיה ולא תשעבד נכס מהותי לטובת צדדים שלישיים, בשעבוד שווה או עדיף על השעבודים לטובת המלווים, ללא הסכמת המלווים.

בהסכם ההלוואה נקבעו עילות מקובלות להעמדת ההלוואה לפירעון מיידי במקרה של נקיטת הליכי פש"ר או כינוס כנגד החברה, מינוי מנהל מיוחד לנכסי החברה (שלא בוטלו בתוך 120 ימים) או אם יוטלו עיקולים או תינקטנה פעולות מימוש או הוצאה לפועל כנגד החברה בסך העולה על 2.5 מיליון ש"ח (שלא בוטלו בתוך 45 ימים).

החברה נשאה בהוצאות משפטיות של המלווים בגין העמדת ההלוואה בסך של כ-46 אלפי ₪.

**טראקנט אנטרפרייז בע"מ**

**חלק ד'**

**פרטים נוספים אודות התאגיד**

שם החברה: טראקנט אנטרפרייז בע"מ

מספר חברה ברשם: 515446474

כתובת: השרטט 1, אילת 8819102

טלפון: 077-9709090

פקסימיליה: 077-4702399

דואר אלקטרוני: [oriana@trucknet.io](mailto:oriana@trucknet.io)

מועד הדוח על המצב הכספי: 31 בדצמבר 2023

מועד הדוח: 31 במרץ 2024

### **תקנה 9 ד – דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון**

מצבת ההתחייבויות של החברה ליום 31 בדצמבר 2023, לפי מועדי פירעון, מצורפת בדרך של הפניה לדיווח אלקטרוני (טופס ת' 126) המפורסם בסמוך לפרסום דוח זה ומהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

### **תקנה 10 – דוח הדירקטוריון**

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, מצ"ב כחלק ב' לדוח תקופתי זה.

### **תקנה 10א – תמצית דוחות על הרווח הכולל**

ראו סעיף 7 בדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה המצורף לדוח תקופתי זה.

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

בחודש מרץ 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה בבורסה לניירות בתל אביב בע"מ. התמורה הכוללת (ברוטו) שהתקבלה בידי החברה בגין ההנפקה הסתכמה לסך של כ-20.1 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דוח תוצאות הנפקה שפרסמה החברה ביום 24 במרץ 2021 (מס' אסמכתה: 2021-01-043029), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

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

בחודש אוגוסט 2021, השלימה החברה הנפקה פרטית של מניות וכתבי אופציה לא רשומים למסחר בתמורה כוללת של 6.5 מיליון ש"ח (ברוטו), על מנת לאפשר לחברה להאיץ את מימוש התוכניות האסטרטגיות שלה להתרחבות לשוק בארצות הברית.

בחודש אוגוסט 2023, השלימה החברה הנפקה פרטית של מניות וכתבי אופציה לא רשומים למסחר בתמורה לסך כולל של 1,425 אלפי ש"ח (ברוטו) למימון עסקאות למכירת האביזר הקטליטי, המשווך על ידי החברה וכן למימון פעילותה השוטפת של החברה.

עד למועד דוח זה, תמורת ההנפקות הנ"ל שימשה את החברה לתשלום עלויות הנפקה בסך של כ-2.6 מיליון ש"ח, תשלום מענק הנפקה לעובדי החברה וספקיה בסך של כ-0.6 מיליון ש"ח, פעילות מחקר ופיתוח ושיפור פלטפורמת טראקנט בסך של כ-6.73 מיליון ש"ח (לא כולל תקורות), השקעות בעיקר לטובת שיפורים במושכר במבנה המשרדים החדש של החברה בתל אביב ובמשרדים באילת בסך של כ-0.5 מיליון ש"ח, השקעה בפעילות בארה"ב בסך של כ-0.11 מיליון ש"ח, ומימון עלויות שיווק, הנהלה וכלליות ופיתוח עסקי, הכוללים, בין היתר, את עלות הפעילות ברומניה ובצרפת, מיתוג, תקורות ועלויות שוטפות בסך של כ-16.23 מיליון ש"ח.

**תקנה 11 – רשימת השקעות בחברות הבת ובחברות קשורות**

| שם החברה                | סוג מניה | כמות מניות | סה"כ ע.נ. | עלות מדווחת (אלפי ש"ח) | ערך מאזני מדווח (אלפי ש"ח) | שיעור ההחזקה (באחוזים) |        |                        |
|-------------------------|----------|------------|-----------|------------------------|----------------------------|------------------------|--------|------------------------|
|                         |          |            |           |                        |                            | בהון                   | בהצבעה | בסמכות למנות דירקטורים |
| Trucknet Enterprise SRL | רגילה    | 100        | 1,000     | 171                    | 343                        | 100                    | 100    | 100                    |
| Trucknet France         | רגילה    | 100        | 100       | *                      | (223)                      | 100                    | 100    | 100                    |

\* סכומים קטנים מ- 1,000 ש"ח.

**תקנה 12- שינויים בהשקעות בחברות- בנות ובחברות כלולות בשנת הדיווח**

במהלך שנת הדיווח, לא היו שינויים בהשקעות החברה בכל חברת בת ו/או בכל חברה כלולה שלה.

**תקנה 13- הכנסות (הפסדים) של חברות- בנות וחברות כלולות והכנסות התאגיד מהן (באלפי ש"ח)**

| שם החברה                | רווח (הפסד) לפני מס | רווח (הפסד) לאחר מס | דיבידנד | דמי ניהול/שירותים/תמלוגים | ריבית | מועדי תשלום הריבית |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------|---------------------------|-------|--------------------|
| Trucknet Enterprise SRL | 24                  | 14                  | -       | -                         | -     | -                  |
| Trucknet France         | 51                  | 51                  | -       | -                         | -     | -                  |

**תקנה 14 – רשימת הלוואות**

מתן הלוואות אינו העיסוק העיקרי של החברה.

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

במהלך שנת הדוח, המסחר בניירות הערך של החברה לא הופסק.

כמו כן, ביום 17 באוגוסט 2023, בגין הקצאה פרטית שבוצעה, נרשמו למסחר בבורסה 907,640 מניות. לפרטים נוספים אודות ההקצאה כאמור, ראו דוח הצעה פרטית (מתקן) שפרסמה החברה ביום 16 באוגוסט, 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-076525) הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

**תקנה 21 – תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה שהוכרו בדוחות הכספיים ליום 31.12.2023**

להלן פירוט התגמולים שניתנו בשנת 2023, כפי שהוכרו בדוחות הכספיים של החברה לשנת 2023, לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה הבכירה בחברה או בתאגיד בשליטתה, בין אם התגמולים ניתנו לו בקשר עם כהונתו בחברה או בתאגיד בשליטתה, בין אם התגמולים נתנו על ידי החברה ובין אם ניתנו על ידי אחר, וכן התגמולים לבעלי עניין בחברה בקשר עם שירותים שניתנו כבעלי תפקיד בחברה. לפירוט בדבר תנאי העסקה של נושאי המשרה, ראו להלן:



| סה"כ  | תגמולים אחרים |            |       | תגמולים בעבור שירותים |      |           |           |                   |      | פרטי מקבל התגמולים |                             |               |                       |                   |
|-------|---------------|------------|-------|-----------------------|------|-----------|-----------|-------------------|------|--------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|
|       | אחר           | דמי שכירות | ריבית | אחר                   | עמלה | דמי ייעוץ | דמי ניהול | תשלום מבוסס מניות | מענק | שכר (1)<br>(2)     | שיעור החזקה בהון התאגיד (%) | היקף משרה (%) | תפקיד                 | שם                |
| 1,279 | -             | -          | -     | -                     | -    | -         | -         | 4                 | 85   | 1,190              | 17.94                       | 100           | מנכ"ל                 | חנן פרידמן        |
| 290   | -             | -          | -     | -                     | -    | -         | -         | -                 | -    | 290                | -                           | 100           | מנהלת משאבי אנוש ורכש | אוריאה פרידמן (3) |
| 210   | -             | -          | -     | -                     | -    | -         | -         | -                 | -    | 210                | -                           | 75%           | מנהלת פיתוח עסקי      | לאנה אלנר         |
| 120   | -             | -          | -     | -                     | -    | -         | -         | -                 | -    | 120                | -                           | 20            | מנהל כספים            | שמשון ויזל        |
| 66    | -             | -          | -     | -                     | -    | 34        | -         | 32                | -    | -                  | -                           | -             | דירקטור חיצוני        | צביקה וייס        |

- (1) רכיב השכר הנקוב בטבלה לעיל מהווה את העלות הכוללת של השכר, לרבות משכורת, הפרשות סוציאליות ותנאים נלווים כמקובל בחברה וזאת בהתאם להסכמי העבודה.
- (2) סך מצטבר של כ- 590 אלפי ש"ח משכרם של ה"ה חנן פרידמן, שמשון ויזל ואוריאה פרידמן לא שולם בהסכמה וולונטרית להפחתת תשלומים ונרשמה בגינו הפרשה בספרי החברה.
- (3) רעייתו של מר חנן פרידמן, המחזיק בכ- 17.94% מהון מניות החברה.

החברה לא שילמה למי מנושאי המשרה המפורטים בטבלה שלעיל תשלומים בגין שנת 2023, אשר לא פורטו בטבלה כאמור ואשר לא הוכרו בדוחות הכספיים לשנת הדיווח.

תמצית תנאי כהונה של בעלי עניין ונושאי משרה בכירה בחברה

א. **חנן פרידמן – מנכ"ל החברה ויו"ר הדירקטוריון**

מר פרידמן הינו מייסד החברה, מכהן כמנכ"ל החברה משנת 2016. בנוסף, מר פרידמן מכהן כיו"ר דירקטוריון החברה.

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

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 החזר הוצאות אחזקת רכב בסך של 13 אלפי ש"ח לחודש.

החל מחודש מאי 2023 הופחת תשלום שכרו של מר פרידמן באופן וולנטרי בשיעור של 50% מעלות שכרו החודשי ("משכורת מופחתת"). כמו כן, החל מחודש מאי 2023, הפרשות סוציאליות, לרבות הפרשות לפיצויי פיטורים, תתבצעה ביחס למשכורת המופחתת.

שכרו של מר פרידמן יעודכן בחזרה לסכום המקורי בהתקיים אחד מהאירועים הבאים (אם בכלל) ("האירועים"): (א) הכנסות החברה תעמודנה על 1 מיליון דולר; או (ב) השקעה בחברה בסכום שלא יפחת מ-1 מיליון דולר. בקרות אחד מן האירועים, יקבל מר פרידמן מענק חד פעמי בסך השווה לפער שבין משכורתו המקורית לבין המשכורת המופחתת, במכפלת החודשים בהם שולמה לו המשכורת המופחתת ("המענק"). המענק ישמש כשכר לצורך הפרשות סוציאליות.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### מענק מיוחד

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

#### תגמול הוני

ביום 22 בפברואר 2021, אישרה החברה הקצאה של 673,900 אופציות (שאינן רשומות למסחר) למר פרידמן. האופציות המוענקות היוו כ-5% ממניות החברה על בסיס דילול מלא נכון למועד חתימת הסכם ההעסקה, כמפורט להלן: (א) המנה הראשונה בסך של 404,340 אופציות, הבשילה בעת הרישום של מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב, מחיר המימוש של מנת האופציות הנ"ל הוא 1.00 ש"ח למניה (שווייך ההוגן של אופציות אלה עומד על סך של 1,104 אלפי ש"ח; ו-(ב) המנה השנייה בסך של 269,560 אופציות, תבשיל במנות רבעוניות שוות על פני תקופה של 24 חודשים ממועד חתימת הסכם ההעסקה, מחיר המימוש של מנת האופציות הנ"ל הוא 6.30 ש"ח למניה שווייך ההוגן של אופציות אלה עומד על סך של 439 אלפי ש"ח.

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

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

#### התאמות:

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

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

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

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

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

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

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

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

הסכם העסקתו של חנן פרידמן יהיה טעון אישור מחדש על ידי האורגנים המוסמכים בחברה בהתאם להוראות חוק החברות לעסקאות עם בעלי עניין. יצוין כי נכון למועד הדוח, הסכם ההעסקה כאמור יהא טעון אישור רק בתום חמש שנים מהמועד שבו הפכה החברה לחברה ציבורית.

#### ב. אוריאנה פרידמן – מנהלת משאבי אנוש ורכש

גב' אוריאנה פרידמן היא אשתו של מר חנן פרידמן, מנכ"ל החברה ויו"ר הדירקטוריון. גב' פרידמן מועסקת בחברה ומשמשת כמנהלת משרד, מנהלת משאבי אנוש והחל מאפריל 2021 גם כמנהלת הרכש בחברה בהיקף של 100% משרה. בהתאם לתוספת לחוזה עבודה שנחתמה ביום 26 בדצמבר 2021, בתוקף מיום 1.4.2021 זכאית גב' פרידמן לשכר חודשי (ברוטו) בסך של 20,000 ש"ח, כאשר שיעור של 10% משכרה כאמור נחשב כגמול מיוחד בגין התחייבותה של גב' פרידמן לאי תחרות עם החברה.

לגב' פרידמן הוענקו סך של 92,000 אופציות בלתי סחירות, הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיוחדת מיום 27.10.2021 (מס' אסמכתה: 2021-01-160320), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

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

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

החל מחודש מאי 2023 הופחת תשלום שכרה של גב' פרידמן באופן וולנטרי בשיעור של 50% מעלות שכרו החודשי ("משכורת מופחתת"). כמו כן, החל מחודש מאי 2023, הפרשות סוציאליות, לרבות הפרשות לפיצוי פיטורים, תתבצעה ביחס למשכורת המופחתת.

שכרה של גב' פרידמן יעודכן בחזרה לסכום המקורי בהתקיים אחד מהאירועים הבאים (אם בכלל) ("האירועים"): (א) הכנסות החברה תעמודנה על 1 מיליון דולר; או (ב) השקעה בחברה בסכום שלא יפחת מ-1 מיליון דולר. בקרות אחד מן האירועים, תקבל גב' פרידמן מענק חד פעמי בסך השווה לפער שבין משכורתה המקורית לבין המשכורת המופחתת, במכפלת החודשים בהם שולמה לה המשכורת המופחתת ("המענק"). המענק ישמש כשכר לצורך הפרשות סוציאליות.

#### ג. לאנה אלנר – מנהלת פיתוח עסקי

גב' לאנה אלנר משמשת בתפקיד מנהלת הפיתוח העסקי של החברה החל משנת 2018 בהיקף משרה של 75%. משכורתה החודשית של גב' אלנר הינה בסך של 20 אלפי ש"ח (ברוטו). תקופת ההתקשרות בין גב' אלנר לחברה הינה לתקופה בלתי מוגבלת, כאשר כל אחד מהצדדים רשאי לסיים את ההתקשרות על ידי מתן הודעה מוקדמת בכתב.

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

החל מחודש מאי 2023 הופחת תשלום שכרה של גב' אלנר באופן וולנטרי לסך של 11,000 ש"ח (ברוטו) ("משכורת מופחתת"). כמו כן, החל מחודש מאי כאמור, התנאים וההטבות הסוציאליות, לרבות הפרשות סוציאליות, תתבצעה ביחס למשכורת המופחתת.

שכרה של גב' אלנר יעודכן בחזרה לסכום המקורי (קרי, 20 אלפי ש"ח (ברוטו)) במועד ההשלמה של גיוס השקעה בסכום מצטבר של לפחות 1 מיליון דולר ("ההשקעה") ובכפוף לכך שההשקעה תושלם ("תקופת ההפחתה"). ככל ותושלם ההשקעה, גב' אלנר תהיה זכאית לקבל מענק חד פעמי בסך השווה לפער שבין משכורתה המקורית לבין המשכורת המופחתת, במכפלת החודשים בהם שולמה לה המשכורת המופחתת.

#### ד. שמשון ויזל – סמנכ"ל כספים

החל מחודש אפריל 2016 מר ויזל מעניק לחברה שירותי ניהול כספים הכוללים חשבות, שירותי הנהלת חשבונות וחשבות שכר באמצעות משרד ויזל את כורש, רואי חשבון ("השירותים"), בהיקף של כ-20% משרה.

ביום 2 באוקטובר 2022 נחתם בין החברה לבין מר ויזל הסכם חדש למתן שירותי ניהול כספים (בסעיף זה – "ההסכם") לפיו ישמש מר ויזל בתפקיד ממלא מקום סמנכ"ל כספים והחל מיום 28 בדצמבר 2022 מכהן מר ויזל כסמנכ"ל הכספים של החברה.

תמורת כלל השירותים שיסופקו על ידי מר ויזל לחברה במסגרת תפקידו תשלם החברה ריטיינר חודשי בסך של 10,000 ש"ח (בתוספת מע"מ). על פי ההסכם, במידה והחברה תגיע לאיזון תזרימי, יקבל מר ויזל תוספת הפרשים בגין הריטיינר החודשי, כך שסכום הריטיינר יעמוד על סך של 20,000 ש"ח עבור כל חודש של מתן השירותים על פי ההסכם וזאת בגין כל תקופת מתן השירותים כממלא מקום סמנכ"ל כספים.

בנוסף, נקבע בהסכם, בכפוף להחלטת דירקטוריון החברה וקבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין, כי החברה תעניק למר ויזל 30,000 אופציות לרכישת 30,000 מניות של החברה, כאשר זכאות מר ויזל למימוש האופציות תתגבש במהלך תקופה של 24 חודשים ממועד תחילת ההסכם כך שבחלוף 12 חודשים יבשילו 50% מהאופציות ובחלוף 12 חודשים נוספים תבשיל יתרת ה- 50% מהאופציות. נכון למועד דוח תקופתי זה האופציות טרם הוענקו למר ויזל.

עוד נקבע בהסכם כי במקרה שהחברה תבצע הנפקה בבורסת נאסד"ק בתוך 24 חודשים ממועד ההסכם ("ההנפקה בארה"ב"), מר ויזל יהיה זכאי לתשלום מענק בסך של 50,000 דולר ובתנאי שמר ויזל עודנו מעניק שירותים לחברה במועד ההנפקה בארה"ב. כמו כן, בכפוף לאישור החתמים של ההנפקה בארה"ב וכל האישורים הנדרשים על פי דין, בסמוך להשלמת ההנפקה בארה"ב תעניק החברה למר ויזל 20,000 אופציות לא סחירות הניתנות למימוש ל- 20,000 מניות של החברה, שמחיר המימוש שלהן יהיה מחיר מניות החברה בהנפקה בארה"ב.

כמו יתר נושאי המשרה בחברה, זכאי מר ויזל בתקופת היותו נושא משרה בחברה לביטוח נושאי משרה, שיפוי ופטור כמקובל בחברה.

ביום 31 במרץ 2024, הוארכה ההתקשרות עם מר ויזל למשך שנה נוספת מיום 1.5.2024, ללא שינוי בתנאי הכהונה המפורטים לעיל, וכן הוסכם בין הצדדים כי הארכת ההתקשרות תתחדש כל פעם בשנה נוספת באופן אוטומטי, אלא אם אחד הצדדים ייתן הודעה על הפסקת ההתקשרות של 90 יום מראש.

החל מחודש אוקטובר 2023 הסכים מר ויזל באופן וולונטרי, שלא לקבל בפועל את תשלומי הריטיינר החודשי עד לשיפור בתזרים המזומנים של החברה. בגין חוב זה נרשמה הפרשה בדוחותיה הכספיים של החברה.

ה. יצוין, כי מר צביקה וייס זכאי לגמול דירקטורים כיתר הדירקטורים המכהנים בחברה, כפי שמפורט בס"ק (1) להלן, ובמהלך שנת הדיווח כמות האופציות שהבשילו למר וייס הייתה גדולה יותר משל הדירקטורים האחרים להם הוענקו אופציות.

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

#### (1) גמול דירקטורים

ביום 22.2.2021 אישרו דירקטוריון והאסיפה הכללית של החברה כי גמול דירקטורים אשר אינם מקבלים שכר או דמי ניהול מהחברה, כפי שיכהנו מעת לעת, יהיה הגמול הקבוע, בהתאם לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תשי"ס-2000 וכן להחזר הוצאות בהתאם לתקנות הנ"ל.

כמו כן, החברה הקצתה סך של 20,000 אופציות לא רשומות של החברה לכל אחד מבין הדירקטורים: מר חיים תומר, מר צבי וייס, מר דקל וקנין, גב' נחמה רוני ומר אברהם בן ארדיטי, אשר יבשילו על פני תקופה של שלוש שנים, וזאת בהתאם לתנאים המפורטים בדוח הצעה פרטית מהותית שפרסמה החברה ביום 29 ביוני 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-067536), המובא בדוח זה

על דרך ההפניה. יצוין, כי האופציות שהוענקו לגב' נחמה רונן פקעו בעקבות הפסקת כהונתה ביום 20 בספטמבר 2023.

בשנת הדוח רשמה החברה הוצאה בסך של כ-179 אלפי ש"ח בגין גמול כספי לדירקטורים וסך של כ-87 אלפי ש"ח בגין אופציות שהוענקו בשנת הדוח לדירקטורים.

#### (2) מדיניות תגמול לנושאי משרה ודירקטורים

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

#### (3) פטור, שיפוי וביטוח נושאי משרה

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

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

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

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

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



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

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

(ג) פוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה - ביום 21 בפברואר 2023, אישר דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור ועדת התגמול של החברה, את חידוש התקשרות החברה בפוליסת לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בחברה, כמפורט להלן: גבול כיסוי האחריות הוא בסך של עד 5 מיליון דולר למקרה ובמצטבר בתקופת הביטוח. הפרמיה השנתית היא בסך של כ-30 אלפי דולר. ההשתתפות העצמית של החברה בלבד היא 75 אלפי דולר למעט לגבי תביעות בארה"ב לגביהן ההשתתפות העצמית היא 100 אלפי דולר ולמעט תביעות ניירות ערך בהן ההשתתפות הינה - 500 אלפי דולר בארה"ב. ביום 24 במרץ, 2024 דיווחה החברה כי פוליסת הביטוח כאמור הוארכה עד ליום 23 באפריל, 2024, כאשר בגין הארכת תוקף הביטוח כאמור, תשלם החברה פרמיה בסך של 4,926 דולר ארה"ב.

לפרטים נוספים, ראו דיווחים מיידיים שפרסמה החברה בימים 22 בפברואר 2023, 21 בפברואר 2024 ו- 24 במרץ 2024 (מס' אסמכתאות: 2023-01-016876, 2024-01-015748 ו- 2024-01-025222), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

#### תקנה 21א - השליטה בחברה

ביום 29 במרץ 2023 נמסרה לחברה הודעה כי הון הטבע בע"מ וחנון פרידמן חדלו מלפעול על פי הסכם בעלי המניות מיום 22 בפברואר 2021 שנחתם ביניהם ותוקפו הסתיים. לפיכך נכון למועד פרסום דוח זה, אין בחברה בעל שליטה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 30.3.2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-031387), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

#### תקנה 22 - עסקאות עם בעלי שליטה

עסקאות המנויות בסעיף 270(4) לחוק החברות

(1) הסכמי העסקה

(א) חנון פרידמן

לפרטים אודות הסכם העסקה עם מר חנון פרידמן, ראו תקנה 21 לעיל.

**(ב) אוריאנה פרידמן**

לפרטים אודות הסכם ההעסקה עם הגב' אוריאנה פרידמן, ראו תקנה 21 לעיל.

**(2) הסכם המחאת זכויות קניין רוחני**

לפרטים אודות הסכם המחאת זכויות קניין רוחני שחתמה החברה עם חברת באס נט, ראו סעיף 19.4 בפרק א' לדוח תקופתי זה.

**(3) הסכם רישיון מוגבל**

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

**(4) פטור, שיפוי וביטוח דירקטורים ונושאי משרה**

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

**עסקאות שאינן מנויות בסעיף 270(4) לחוק החברות**

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

יצוין, כי בהתאם לאמור בתקנה 21א' לעיל, החל מיום 29 במרץ, 2023, אין בחברה בעל שליטה, ובהתאם אין בחברה עסקאות בעלי שליטה אשר הינן בתוקף במועד זה.

**תקנה 24 – החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה**

לפירוט ראה דיווח מידי על מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה שפרסמה החברה ביום 7 בינואר 2024 (מספר אסמכתא: 2024-01-003088), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

**תקנה 24א – הון רשום, הון מונפק וניירות ערך המירים**

לפרטים אודות ההון הרשום, ההון המונפק וניירות ערך המירים של החברה, ראו ביאור 11 לדוחות הכספיים.

**תקנה 24ב – מרשם בעלי המניות**

למרשם בעלי המניות של החברה ראו דוח מידי מיום 3 בינואר 2024 (מספר אסמכתא: 2024-01-001162), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

**תקנה 25א – מען רשום**

המען הרשום של החברה: השרטט 1, אילת 8819102.

דואר אלקטרוני: oriana@trucknet.io

טלפון: 077-9709090

פקסימיליה: 077-4702399

**תקנה 26 – הדירקטורים של התאגיד**

להלן רשימת הדירקטורים נכון למועד הדוח התקופתי:

**חנן פרידמן**

|   |   |
|---|---|
| 24059602  | מספר זהות   |
| 7.4.1969  | תאריך לידה  |
| דרך הבשמים 135, אילת  | מען להמצאת כתבי בידין   |
| ישראלית   | נתינות  |
| מנכ"ל החברה ויו"ר דירקטוריון  | תפקיד בחברה   |
| -   | חברות בוועדות דירקטוריון  |
| לא  | אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי  |
| לא  | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/<br>כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני מומחה  |
| לא  | האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות |
| מנכ"ל החברה ויו"ר דירקטוריון  | אם עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד שממלא  |
| 21.4.2016   | תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה  |
| תיכונת, לימודי מנהל עסקים במכללה למנהל.   | השכלה   |
| מלבד היותו מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה, חנן הוא גם מייסד חברת באס נט דרייב בע"מ. חברות בלשכת המהנדסים בתחום ניהול ציי רכב. משתתף פעיל בוועידות האקלים – נושא תחבורה וצמצום מזהמים. | תעסוקה בחמש השנים האחרונות  |
| (1) פאנס קארד ישראל בע"מ (ח.פ. 514986934);<br>(2) באס נט דרייב בע"מ (ח.פ. 515085702)  | תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור   |
| לא  | האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה  |
| לא  | ידע בסייבר ואבטחת מידע  |

**אברהם בן-ארדיטי**

|   |   |
|---|---|
| 057945222   | מספר זהות   |
| 21.10.1962  | תאריך לידה  |
| דרך בן גוריון 73, בת ים   | מען להמצאת כתבי בידין   |
| ישראלית   | נתינות  |
| דירקטור בלתי תלוי   | תפקיד בחברה   |
| ועדת ביקורת, ועדת תגמול וועדת מאזן  | חברות בוועדות דירקטוריון  |
| דירקטור בלתי תלוי   | אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי  |
| בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית   | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/<br>כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני מומחה  |
| כן  | האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות |
| לא  | אם עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד שממלא  |
| 22.2.2021   | תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה  |
| בוגר, מדעי החברה, האוניברסיטה הפתוחה. מוסמך, משפטים, אוניברסיטת בר אילן   | השכלה   |
| (1) ראש מנהל מכס (משנה למנהל רשות המיסים);<br>(2) בשנים 2017 – 2020 דירקטור, דירה להשכיר – החברה הממשלתית לדיור ולהשכרה בע"מ;<br>(3) סמנכ"ל לחקירות מודיעין – רשות המיסים;<br>(4) בעל חברה ליעוץ בנושא מיסוי. | תעסוקה בחמש השנים האחרונות  |
| לא  | תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור   |
| לא  | האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה  |
| לא  | ידע בסייבר ואבטחת מידע  |

**דקל וקנין**

|           |            |
|-----------|------------|
| 031444581 | מספר זהות  |
| 30.5.1978 | תאריך לידה |

|  |  |
|--|--|
| מען להמצאת כתבי בידין  | אלישע הנביא 26 מודיעין   |
| נתינות   | ישראלית  |
| תפקיד בחברה  | דירקטורית  |
| חברות בוועדות דירקטוריון   | -  |
| אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי   | לא   |
| בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/<br>כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני<br>מומחה  | לא   |
| האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות<br>חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר<br>המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף<br>92(א)(12) לחוק החברות | לא   |
| אם עובד של החברה, חברה בת, חברה<br>קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד<br>שממלא   | לא   |
| תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה   | 30.6.2021  |
| השכלה  | על תיכונית   |
| תעסוקה בחמש השנים האחרונות   | 2020-2021 : ראש מחלקת מכירות ותשתיות מחשוב<br>בחברת אולקרגו לוגיסטיק סרביסס בע"מ<br>2015-2020 : מנהלת תהליכי חברה תפעוליים בחברת<br>אולקרגו לוגיסטיק סרביסס בע"מ |
| תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור  | אין  |
| האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה   | לא   |
| ידע בסייבר ואבטחת מידע   | ניסיון של כשנה בסייבר, פעולות טיפול, פעולות הגנה<br>למערכות.<br>ניסיון של כשבע שנים בטיפול מערכות מידע בחברת<br>אולקרגו לוגיסטיק סרביסס בע"מ.                    |

#### אופיר גמא

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| מספר זהות             | 028854073              |
| תאריך לידה            | 20.1.1972              |
| מען להמצאת כתבי בידין | מנחם בגין 150, תל אביב |

|   |  |
|---|--|
| ישראלית   | נתינות   |
| דירקטור   | תפקיד בחברה  |
| -   | חברות בוועדות דירקטוריון   |
| לא  | אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי   |
| בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית   | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/<br>כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני<br>מומחה  |
| כן  | האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות<br>חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר<br>המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף<br>92(א)(12) לחוק החברות |
| מנכ"ל הון טבע בע"מ  | אם עובד של החברה, חברה בת, חברה<br>קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד<br>שממלא   |
| 30.6.2021   | תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה   |
| (1) תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות, האוניברסיטה<br>העברית בירושלים;<br>(2) תואר שני במנהל עסקים, אוניברסיטת תל אביב<br>(3) רואה חשבון מוסמך  | השכלה  |
| 2021 ועד היום: מנכ"ל הון הטבע בע"מ;<br>2018-2021: סמנכ"ל תפעול בחטיבת החקלאות,<br>קבוצת אל.אר בע"מ;<br>2015-2018: מנכ"ל כלל סאן בע"מ;   | תעסוקה בחמש השנים האחרונות   |
| אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ; בלייד ריינג'ר<br>בע"מ; רודנס טכנולוגיות מתקדמות בע"מ; סיליב<br>בע"מ; וירידיקס בע"מ; מייק מיי דיי בע"מ; אלגלייף<br>בע"מ; אקסיון בע"מ; אקסנסי בע"מ | תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור  |
| לא  | האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה   |
| לא  | ידע בסייבר ואבטחת מידע   |

#### חיים תומר

|           |           |
|-----------|-----------|
| 053246708 | מספר זהות |
|-----------|-----------|

|  |  |
|--|--|
| 1.2.1955   | תאריך לידה   |
| רחוב צוקי ים 2, חבצלת השרון 4298401  | מען להמצאת כתבי בידין  |
| ישראלית  | נתינות   |
| דירקטור חיצוני   | תפקיד בחברה  |
| ועדת ביקורת, ועדת תגמול וועדת מאזן   | חברות בוועדות דירקטוריון   |
| דירקטור חיצוני   | אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי   |
| כשירות מקצועית   | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/<br>כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני<br>מומחה  |
| לא   | האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות<br>חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר<br>המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף<br>92(א)(12) לחוק החברות |
| לא   | אם עובד של החברה, חברה בת, חברה<br>קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד<br>שממלא   |
| 30.6.2021  | תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה   |
| תואר ראשון (B.A) במזרח תיכון, אוניברסיטת תל<br>אביב  | השכלה  |
| 2017-2021: שותף מייסד בחברת Ideal-HLS<br>המתמחה בתחום פתרונות סייבר אינטגרטיביים;<br>יועץ לחברות סייבר אינטליג'נס, יועץ לקרן השקעות<br>AWZ Ventures. | תעסוקה בחמש השנים האחרונות   |
| חברת אולטרה פתרונות מידע בע"מ  | תאגידי נוספים בהם משמש דירקטור   |
| לא   | האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה   |
| (1) פעיל בתחום הסייבר המודיעיני כיועץ<br>לחברות שעוסקות בתחום.<br>(2) פעיל בגיוס כספים לקרן ההשקעות בחברות<br>סייבר סקורטי וסייבר.                   | ידע בסייבר ואבטחת מידע   |

צביקה הרי וויס

|  |  |
|--|--|
| 023573314  | מספר זהות  |
| 29.1.1968  | תאריך לידה   |
| שמעון לביא 10, הרצליה  | מען להמצאת כתבי בידין  |
| ישראלית  | נתינות   |
| דירקטור חיצוני   | תפקיד בחברה  |
| ועדת ביקורת, ועדת תגמול וועדת מאזן   | חברות בוועדות דירקטוריון   |
| דירקטור חיצוני   | אם דירקטור חיצוני או בלתי תלוי   |
| בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית  | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית/<br>כשירות מקצועית/ דירקטור חיצוני<br>מומחה  |
| כן   | האם החברה רואה אותו כבעל מומחיות<br>חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר<br>המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף<br>92(א)(12) לחוק החברות |
| לא   | אם עובד של החברה, חברה בת, חברה<br>קשורה או בעל ענין בחברה – התפקיד<br>שממלא   |
| 4.8.2022   | תאריך תחילת כהונה כדירקטור בחברה   |
| תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות מאונ' תל אביב,<br>מוסמך מנהל עסקים מאונ' תל אביב ורו"ח מוסמך.  | השכלה  |
| (1) סמנכ"ל כספים בהון הטבע בע"מ למשך 7 שנים.<br>(2) מנכ"ל בולנטיס ננוטק בע"מ למשך 4 שנים.<br>(3) סמנכ"ל כספים מלודאה בע"מ משנת 2020 –<br>היום. | תעסוקה בחמש השנים האחרונות   |
| לא   | תאגידים נוספים בהם משמש דירקטור  |
| לא   | האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה   |
| לא   | ידע בסייבר ואבטחת מידע   |

ביום 20 בספטמבר 2023, גברת נחמה רוני חדלה לכהן כדירקטורית בחברה. לפרטים ראו דיווח מידי של החברה מיום 20 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-088606).

#### **תקנה 26א – נושאי משרה בכירה**

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



אוריאנה פרידמן

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| 024969131  | מספר זהות                          |
| 28.6.1970  | תאריך לידה                         |
| דרך הבשמים 135, אילת                             | מען להמצאת כתבי בידין              |
| ישראלית  | נתינות                             |
| מנהלת משאבי אנוש ורכש                            | תפקיד בחברה                        |
| על תיכונית                                       | השכלה                              |
| מנהלת משרד ומנהלת משאבי אנוש של החברה            | תעסוקה בחמש השנים האחרונות         |
| רעייתו של מר חנן פרידמן, מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון | האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה |
| לא   | האם מורשה חתימה עצמאי בחברה        |

שמרון ויזל

|   |                                    |
|---|------------------------------------|
| 022212914   | מספר זהות                          |
| 11.1.1966   | תאריך לידה                         |
| הבנים 67, נס ציונה  | מען להמצאת כתבי בידין              |
| ישראלית   | נתינות                             |
| סמנכ"ל כספים (החל מיום 28.12.2022)  | תפקיד בחברה                        |
| תואר ראשון כלכלה וחשבונאות, אונ' בן גוריון  | השכלה                              |
| שותף מייסד משרד רו"ח ויזל את כורש משנת 2000- היום. סמנכ"ל כספים של בלייד רינג'ר משנת 2020 – היום. | תעסוקה בחמש השנים האחרונות         |
| לא  | האם בת משפחה של בעל ענין אחר בחברה |
| לא  | האם מורשית חתימה עצמאית בחברה      |

לאנה אלנר

|   |                       |
|---|-----------------------|
| 307449314                                     | מספר זהות             |
| 15.2.1977                                     | תאריך לידה            |
| רימלט 30, רעננה                               | מען להמצאת כתבי בידין |
| ישראלית                                       | נתינות                |
| מנהלת פיתוח עסקי                              | תפקיד בחברה           |
| (1) תואר ראשון במשפטים, המכללה האקדמית נתניה; | השכלה                 |

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| תעסוקה בחמש השנים האחרונות         | מנהלת פיתוח עסקי בחברה |
| האם בן משפחה של בעל ענין אחר בחברה | לא                     |
| האם מורשה חתימה עצמאי בחברה        | לא                     |

#### חיים לאחם

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| מספר זהות                          | 023590052   |
| תאריך לידה                         | 27.12.1967  |
| מען להמצאת כתבי בידין              | בר כוכבא 21 בני ברק   |
| נתינות                             | ישראלית   |
| תפקיד בחברה                        | מבקר פנים   |
| השכלה                              | תואר ראשון, מנהל עסקים, המכללה למנהל; שנת השלמה במכללה למנהל ומעבר בחינות של מועצת רואי חשבון   |
| תעסוקה בחמש השנים האחרונות         | שותף במשרד רו"ח מורד, לאחם ושות' מבקר פנימי- ברם תעשיות בע"מ, בלייד ריינג'ר בע"מ, מרכז הפורמיקה אברבוך בע"מ, איידנטי בע"מ, אנקור פרופרטיס, לימיטד |
| האם בת משפחה של בעל ענין אחר בחברה | לא  |
| האם מורשית חתימה עצמאית בחברה      | לא  |
| ידע בסייבר ואבטחת מידע             | לא  |

#### תקנה 26ב – מורשה חתימה של התאגיד

למועד דוח תקופתי זה, אין לחברה מורשי חתימה עצמאיים.

#### תקנה 27 – רואה החשבון המבקר של התאגיד

שם רואה חשבון: קוסט פורר גבאי את קסירר, רואי חשבון (ארנסט אנד יאנג).  
מען המשרד: מגדלי מידטאון, רחוב מנחם בגין 144, תל אביב 6492102.

#### תקנה 28 – שינוי בתזכיר או בתקנון

לפרטים אודות שינויים שבוצעו בתקנון החברה בשנת הדיווח בדבר הגדלת הון המניות הרשום של החברה, ראו דיווח מידי של החברה מיום 12 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-021355) המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

## **תקנה 29 – המלצות והחלטות הדירקטורים**

### **א. החלטות הדירקטוריון שאינן טעונות אישור האסיפה הכללית**

ביום 10 באוגוסט 2023 אישר דירקטוריון החברה הקצאת 907,640 מניות. לפרטים נוספים ראו תקנה 20 לעיל.

### **ב. החלטות אסיפה כללית מיוחדת**

במהלך שנת הדיווח לא התקבלו החלטות באסיפה הכללית של החברה שלא בהתאם להמלצות הדירקטוריון בעניינים המפורטים בתקנה 29(א).

ביום 11 במרץ 2024, אישרה האסיפה הכללית השנתית והמיוחדת של בעלי מניות החברה את הנושאים הבאים: (1) מינוי מחדש של רואה החשבון המבקר; (2) מינוי מחדש של הדירקטורים, שאינם דירקטורים חיצוניים, לתקופת כהונה נוספת עד לכינוסה של האסיפה השנתית הבאה של החברה; (3) הגדלת ההון הרשום של החברה ותיקון תקנון החברה בהתאם. לפירוט נוסף, ראו דיווח מידי של החברה על כינוס האסיפה מיום 28 בינואר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-008953), המובא בדוח זה בהכללה על דרך ההפניה.

### **תקנה 29א – החלטות החברה**

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

## **שמות החותמים ותפקידם**

---

**צביקה וייס, דירקטור חיצוני**

---

**חנן פרידמן, יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל**

היות שמר חנן פרידמן מכהן גם כמנכ"ל וגם כיו"ר דירקטוריון החברה, הסמיך דירקטוריון החברה, ביום 31 במרץ 2024, את מר צביקה וייס – דירקטור חיצוני בחברה, לחתום על דוח זה. תאריך: 31 במרץ 2024.

**טראקנט אנטרפרייז בע"מ**

**חלק ה'**

**הצהרות מנהלים**

1. הצהרת מנכ"ל

אני, חנן פרידמן, מצהיר כי:

1.1. בחנתי את הדוח התקופתי של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("החברה") לשנת 2023 ("הדוחות");

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

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

1.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, 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.

## 2. הצהרת נושא המשרה הבכיר בתחום הכספים

אני, שמשון ויזל, מצהיר בזה כי:

- 2.1 בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("החברה") לשנת 2023 ("הדוחות");
  - 2.2 לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
  - 2.3 לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
  - 2.4 גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, 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.