

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוח חצי שנתי ליום 30 ביוני, 2023

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

חלק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2024

חלק ג' - הצהרות מנהלים

החברה היא "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל - 1970. ביום 31 במרץ 2024 אישר דירקטוריון החברה את אימוץ מלוא ההקלות המפורטות להלן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה חשבון על הבקרה הפנימית; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; (ד) פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם); ו-(ה) דיווח לפי מתכונת חצי שנתי.

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד לתקופה

שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

דירקטוריון טראקנט אנטרפרייז בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה במועד זה ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות").

דוח זה מצומצם בהיקפו והוא נערך תחת ההנחה שבפני קוראיו מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 ("הדוח התקופתי לשנת 2023"), אשר פורסם ביום 31 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-036396), והאמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

הנתונים הכספיים בדוח זה מתייחסים לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2024 ("הדוחות הכספיים"), אלא אם צוין במפורש אחרת. בכל מקום בו צוין המונח "מועד הדוח", משמע המועד בו נחתם דוח זה.

חלק ראשון – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של עסקי החברה

לתיאור עסקי החברה ותחומי פעילותה, ראו פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) הכלול בדוח התקופתי לשנת 2023.

2. השפעת מלחמת "חרבות ברזל"

לא חל שינוי בהערכות החברה בנוגע להשפעות מלחמת "חרבות ברזל", כפי שפורטו בסעיף 8 בפרק א' של הדוח התקופתי לשנת 2023. עם זאת מעדכנת החברה כי בתקופת הדוח התגלה קושי בגיוס הון הדרוש למימון פעילות החברה. כמו כן פעילות החמ"ל הלוגיסטי הסתיימה באפריל 2024, אולם בקשת החברה לתשלום בגין שירותיה במסגרת החמ"ל הלוגיסטי טרם נענתה בחיוב על ידי משרד הכלכלה.

3. השפעת שיעורי אינפלציה וריבית משקית

לא חל שינוי בהערכות החברה בנושא עלייה בשיעורי אינפלציה ושיעור הריבית, כפי שפורטו בסעיף 7.7 בפרק א' של הדוח התקופתי לשנת 2023.

4. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ועד מועד פרסומו

4.1 לעדכונים בדבר מזכרי עקרונות והתייחסות לפרסומים בתקשורת בדבר כוונת גורמי טרור מהמפרץ הפרסי לפגוע בפעילות החברה, ראו דיווחים מידיים מימים 8 באפריל 2024 ו-6 במאי 2024 (מס' אסמכתאות: 2024-01-040152 ו-2024-01-047463, בהתאמה), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

- 4.2. ביום 30 במאי 2024 קיבלה החברה הודעה ממשרד ראש הממשלה על מימוש האופציה להאריך את ההזמנה לשימוש בפלטפורמת טראקנט כאפליקציה לצרכים מיוחדים בשנה נוספת עד ליום 11 ביוני 2025, בתמורה לסך של 266,760 ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 30 במאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-057201), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 4.3. דירקטוריון החברה אישר את התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה לתקופה של שנה נוספת עד ליום 24 ביוני 2025. לפרטים אודות תנאי הפוליסה, ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 26 ביוני 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-065076), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 4.4. ביום 30 ביוני 2024 חדל מר חיים תומר לכהן כדירקטור חיצוני בחברה וביום 19 באוגוסט 2024 אישרה אסיפה נדחית של בעלי מניות החברה את מינוי מר יריב בר-אור כדירקטור חיצוני בחברה. לפרטים נוספים, ראו דיווחים מיידיים מיום 1 ביולי 2024, מיום 7 ביולי 2024 ומיום 20 באוגוסט 2024 (מס' אסמכתאות: 2024-01-067098, 2024-01-069375, ו-2024-01-085305, בהתאמה), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.
- 4.5. כמו כן, ביום 19 באוגוסט 2024 אישרה אסיפה נדחית של בעלי מניות החברה את תיקון תקנה 20.1 לתקנון החברה, הכלל כמפורט בזימון אסיפה שפרסמה החברה ביום 7 ביולי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-069375) ובדוח בדבר תוצאות האסיפה מיום 20 באוגוסט 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-085305), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 4.6. ביום 8 ביולי 2024, חתמה החברה על תוספת להסכם הלוואת גישור מיום 3 בינואר 2024, ("הסכם הלוואה") לפיה הוסכם בין הצדדים על דחיית מועד פירעון הלוואה ליום 4 בספטמבר 2024, חלף פירעונה ביום 1 ביולי 2024. בגין תקופת הדחייה, תשלם החברה למלווים ריבית בשיעור של פריים+9%, ללא שינוי ביתר תנאי הלוואה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 4 בינואר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-001702) ודיווח מיידי מיום 9 ביולי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-001702), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- בהסכם הלוואה התחייבה החברה כלפי המלווים כי כל עוד הלוואה לא נפרעה ההפרש בין ההתחייבויות השוטפות של החברה לבין רכיבי המאזן הבאים: (1) מזומנים ושווי מזומנים, (2) פקדון לזמן קצר; ו-(3) לקוחות לא יעלה על 2 מיליון ש"ח. על פי דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30.6.2024 ההפרש בין ההתחייבויות השוטפות של החברה לבין רכיבי המאזן האמורים הינו כ- 4.5 מיליון ש"ח. למיטב ידיעת החברה, אי עמידה בתנאי כאמור אינה מהווה עילה לפירעון מוקדם.
- 4.7. החל מהרבעון הראשון של שנת 2024 החלה החברה לנקוט עם לקוחות חדשים באירופה גם במודל עסקי של חלוקת הכנסות, לפיו חולקת החברה עם הלקוח את סכום החסכון בעלויות שירותי ההובלה, שמשגיג הלקוח באמצעות השימוש בפלטפורמת טראקנט, על פי ההפרש

בין מחיר המטרה שנקבע על ידי הלקוח להובלות, המבוקשות על ידו, לבין מחיר הסגירה של הובלות אלה, שמוזמנות בפועל באמצעות פלטפורמת טראקנט. שימוש במודל עסקי זה תורם להגדלת הכנסות החברה מהלקוח ולכדאיות השימוש בפלטפורמת טראקנט על ידי הלקוח.

4.8. בהמשך לאמור בסעיף 27.2.4 (ב) בפרק א' של הדוח התקופתי לשנת 2023 בדבר שיתוף הפעולה בין החברה לבין Rentar Environmental Solutions Inc. ("רנטאר"), מעדכנת החברה כי תקופת ה-POC הסתיימה בהצלחה ביום 15 באוגוסט 2024 וכי החברה ממשיכה בשיתוף הפעולה שלה עם רנטאר.

4.9. בהמשך לאמור בסעיף 21.2 בפרק א' של הדוח התקופתי לשנת 2023 בדבר שכירת משרדים בתל-אביב, מעדכנת החברה כי ביום 14.5.2024 הסתיימה שכירת המשרדים בתל-אביב על ידי החברה.

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	סעיף
הירידה נובעת העלויות מחקר ופיתוח והוצאות הנהלה וכלליות הגבוהות מהכנסות החברה.	46	329	61	מזומנים ושווי מזומנים (כולל מזומן מוגבל בשימוש) והשקעות לזמן קצר
מכירות החברה גדלות בהדרגה וכך גם יתרת הלקוחות	33	107	125	לקוחות, נטו וחייבים אחרים
	348	719	281	רכוש שוטף
הירידה נובעת מפחת.	556	661	298	רכוש קבוע נטו
הוצאות מראש לזמן ארוך מורכבות מביטוח דירקטורים לשבע שנים המופחת עם התקדמות הזמן.	124	144	105	הוצאות מראש לזמן ארוך
	1,028	1,524	684	סה"כ נכסים
החברה מימנה את פעילותה בחציון באמצעות הלוואה לזמן קצר והגדלת חובותיה לזכאים שונים.	2,938	1,786	4,797	התחייבויות שוטפות
עיקר ההתחייבות נובע מהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים. בחציון התקבלו מענקים חדשים המגדילים התחייבות.	3,247	3,878	3,677	התחייבות לזמן ארוך
-	6,185	5,664	8,474	סה"כ התחייבויות
-	(5,157)	(4,140)	(7,790)	סה"כ הון/ (גרעון בהון)
-	1,028	1,524	684	סה"כ התחייבויות והון

6. עיקרי תוצאות הפעילות העסקית

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	הסברי הדירקטוריון
סה"כ הכנסות	868	162	662	הכנסות החברה מורכבות בעיקר משירותי דיגיטל ומשירותי הגשר היבשתי. הכנסות אלה גדלו בתקופת הדוח.
עלות המכירות	(317)	-	(419)	נובע בעיקר מעלויות תפעול הגשר היבשתי.
הוצאות מחקר ופיתוח	(1,005)	(1,525)	(2,769)	החברה הקטינה את הוצאותיה במסגרת תוכניות התייעלות.
השתתפות הרשות לחדשנות בעלויות הפיתוח	311	404	772	החברה קיבלה בתחילת השנה אישור לתוכנית חדשה מהרשות לחדשנות.
הוצאות מכירה ושיווק	(633)	(1,218)	(1,755)	החברה הקטינה את הוצאותיה במסגרת תוכניות התייעלות.
הוצאות הנהלה וכלליות	(1,307)	(1,407)	(3,095)	החברה הקטינה את הוצאותיה במסגרת תוכניות התייעלות.
הפסד תפעולי	(2,060)	(3,584)	(6,680)	-
(הוצאות) ריבית בגין הלוואה מהרשות לחדשנות	(595)	(1,169)	(350)	הריבית גדלה עקב גידול בהלוואה.
הכנסות (הוצאות) מימון אחרות	(70)	8	(109)	הגידול נובע מנטילת הלוואת גישור בסך 700 אלף ש"ח.
הפסד לפני מיסים	(2,725)	(4,745)	(7,140)	-
מיסים על ההכנסה	-	(4)	(10)	-
הפסד נקי	(2,725)	(4,749)	(7,150)	-
הפסד כולל	(2,697)	(4,806)	(7,089)	-

7. נזילות

הסעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	הסברי הדירקטוריון
תזרים המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת	(754)	(4,099)	(6,309)	הירידה בתזרים נובעת מתוכניות התייעלות והגדלת חובות לזכאים שונים.
תזרים המזומנים ששימשו לפעילות השקעה	-	-	-	
תזרים המזומנים שנבעו מפעילות מימון	745	299	2,275	בינואר 2024 החברה קיבלה הלוואה לזמן קצר בסך של 700 אלף ש"ח.
הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושוי מזומנים	24	(15)	(64)	-
גידול (קיטון) במזומנים בתקופה	16	(3,815)	(4,098)	-

8. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון, מהלוואת גישור שנטלה החברה בסך של 700 אלפי ש"ח ומהכנסות מפעילותה. לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של החברה, ראו סעיף 23 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023. החברה פועלת לגיוס הון נוסף להשלמת המימון הדרוש להוצאות פעילותה.

בנוסף, ביום 21 במרץ 2024, ועדת המחקר של רשות החדשנות אישרה את בקשת החברה לקבלת מענק בסך של כ- 863 אלפי ש"ח, אשר ישמש את החברה להמשך פעילות הפיתוח.

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

הדוחות הכספיים וכן הערת עסק חי

רואה החשבון המבקר של החברה כלל בחוות דעתו לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני, 2024 פסקת הפניית תשומת לב בדבר נזילות החברה בנוסח הבא:

"מבלי לסייג את מסקנתנו הני"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1 ב' לדוחות הכספיים בדבר עסק חי. לחברה נגרמו הפסדים בסך 2,725 אלפי ש"ח בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024, ולה גרעון בהון החוזר לאותו תאריך בסך של 4,516 אלפי ש"ח וגרעון בהון בסך של 7,790 אלפי ש"ח. גורמים אלה, יחד עם גורמים נוספים המפורטים בביאור הני"ל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. במידע הכספי הני"ל לא נכללו כל

התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם אשר ייתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי".

חלק שני – היבטי ממשל תאגידי

10. ישיבות הדירקטוריון וועדותיו

בתקופת הדוח התקיימו חמש ישיבות של דירקטוריון החברה ושתי ישיבות של ועדת הביקורת¹.

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 וייס, אופיר גמא ויריב בר-אור.

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 לשנת 2023.

13. פרטים בדבר המבקר הפנימי של החברה

ביום 12 בפברואר 2024 אישר דירקטוריון החברה, בהתאם להמלצת ועדת הביקורת של החברה, את מינויו של רו"ח חיים לאחס כמבקר הפנים של החברה.

ביום 28 במרץ 2024 אישרה ועדת הביקורת של החברה את תכנית ביקורת הפנים לשנת 2024 בהיקף של עד 120 שעות, וזאת על פי הצעת מבקר הפנים לתכנית ביקורת רב-שנתית לשנים 2024 עד 2026.

14. 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.

¹ ועדת הביקורת משמשת גם כוועדת התגמול של החברה.

חלק שלישי – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

15. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

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

16. אומדנים חשבונאיים

לפרטים בדבר עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2024.

<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 29 באוגוסט 2024, את מר צביקה וייס, דירקטור חיצוני בחברה, לחתום על דוח הדירקטוריון.

תאריך: 29 באוגוסט, 2024

טראקנט אנטרפרייז בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2024

בלתי מבוקרים

תוכן עניינים

2..... דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

3..... דוחות מאוחדים על המצב הכספי

4..... דוחות מאוחדים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר

5..... דוחות מאוחדים על השינויים בהון (גרעון בהון)

8..... דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

9-13..... באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של טראקנט אנטרפרייז בע"מ וחברות מאוחדות (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר, השינויים בהון (גרעון בהון) ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ- 22% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2024 והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ- 31%, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקרה על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1 ב' לדוחות הכספיים בדבר עסק חי. לחברה נגרמו הפסדים בסך 2,725 אלפי ש"ח בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024, ולה גרעון בהון החוזר לאותו תאריך בסך של 4,516 אלפי ש"ח וגרעון בהון בסך של 7,790 אלפי ש"ח. גורמים אלה, יחד עם גורמים נוספים המפורטים בביאור הנ"ל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. במידע הכספי הנ"ל לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם אשר ייתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני 2023	ליום 30 ביוני 2024	
מבוקר אלפי ש"ח	לא מבוקר אלפי ש"ח	לא מבוקר אלפי ש"ח	
16	299	31	נכסים שוטפים
30	30	30	מזומנים ושווי מזומנים
33	107	125	פקדון משועבד
269	283	95	לקוחות
348	719	281	חייבים ויתרות חובה
556	661	298	נכסים לא שוטפים
124	144	105	רכוש קבוע
680	805	403	הוצאות מראש לז"א
1,028	1,524	684	סך נכסים
12	-	-	התחייבויות שוטפות
250	155	180	אשראי מתאגידים בנקאיים
-	-	731	ספקים ונותני שירותים
207	176	59	הלוואות לזמן קצר
154	284	359	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
2,315	1,171	3,468	חלות שוטפת של התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
2,938	1,786	4,797	זכאים ויתרות זכות
108	180	20	התחייבויות לא שוטפות
3,139	3,698	3,657	התחייבות בגין חכירה
3,247	3,878	3,677	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
6,185	5,664	8,474	סך התחייבויות
2	2	2	הון
36,740	34,994	36,740	הון מניות
4,829	4,829	4,829	פרמיה על מניות
3,130	3,610	3,168	תקבולים על חשבון אופציות
6,862	6,862	6,888	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
115	(3)	143	קרן הון מהשקעות בעלים
(56,835)	(54,434)	(59,560)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(5,157)	(4,140)	(7,790)	יתרת הפסד
1,028	1,524	684	סה"כ הון
			סך התחייבויות והון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

29 באוגוסט, 2024

שמסון ויזל סמנכ"ל כספים	חנן פרידמן יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל	צבי הרי וייס דירקטור	תאריך אישור הדוחות הכספיים
----------------------------	---------------------------------------	-------------------------	----------------------------

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	באור	
2023	2023	2024		
מבוקר אלפי ש"ח	לא מבוקר אלפי ש"ח	לא מבוקר אלפי ש"ח		
662	162	868	3	הכנסות
(419)	-	(317)		עלות המכר משירותי הובלה
243	162	551		רווח גולמי
(1,925)	(1,121)	(694)		הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(1,790)	(1,218)	(633)		הוצאות מכירה ושיווק
(3,208)	(1,407)	(1,307)		הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	23		הכנסות אחרות
(6,680)	(3,584)	(2,060)		הפסד תפעולי
(459)	(1,161)	(665)		הוצאות מימון
(7,140)	(4,745)	(2,725)		הפסד לפני מיסים
(10)	(4)	-		מיסים על הכנסה
(7,150)	(4,749)	(2,725)		הפסד לתקופה
<u>הפסד כולל אחר (לאחר השפעת המס)</u>				
61	(57)	28		<u>סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
61	(57)	28		התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(7,089)	(4,806)	(2,697)		סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
				הפסד כולל
(0.37)	(0.25)	(0.13)		הפסד למניה רגילה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח): בסיסי ומדולל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות	קרן הון בגין הפרשי תרגום	פרמיה על מניות	תקבולים על חשבון אופציות	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן הון השקעות בעלים	יתרת הפסד	סה"כ הון	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
2	115	36,740	4,829	3,130	6,862	(56,835)	(5,157)	יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)
-	-	-	-	-	-	(2,725)	(2,725)	הפסד לתקופה
-	28	-	-	-	-	-	28	רווח כולל אחר לתקופה
-	28	-	-	-	-	(2,725)	(2,697)	סה"כ הפסד כולל
-	-	-	-	-	26	-	26	הטבת בעלים
-	-	-	-	38	-	-	38	תשלום מבוסס מניות
2	143	36,740	4,829	3,168	6,888	(59,560)	(7,790)	יתרה ליום 30 ביוני, 2024

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	קרן הון בגין הפרשי תרגום אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	פרמיה על מניות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	תקבולים על חשבון אופציות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	קרן הון השקעות בעלים אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	יתרת הפסד אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	סה"כ הון אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
2	54	34,994	4,829	3,429	6,862	(49,685)	485
-	-	-	-	-	-	(4,749)	(4,749)
-	(57)	-	-	-	-	-	(57)
-	(57)	-	-	-	-	(4,749)	(4,806)
-	-	-	-	181	-	-	181
2	(3)	34,994	4,829	3,610	6,862	(54,434)	(4,140)

יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)
 הפסד לתקופה
 הפסד כולל אחר לתקופה
 סה"כ הפסד כולל
 תשלום מבוסס מניות
 יתרה ליום 30 ביוני, 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים 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	הון מניות	
אלפי ש"ח (מבוקר)								
485	(49,685)	6,862	3,429	4,829	34,994	54	2	יתרה ליום 1 בינואר, 2023
		-	-	-	-	-	-	הפסד לשנה
(7,150)	(7,150)	-	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר לשנה
61	-	-	-	-	-	61	-	סה"כ הפסד כולל
(7,090)	(7,150)	-	-	-	-	115	-	תשלום מבוסס מניות
76	-	-	76	-	-	-	-	הנפקה פרטית
1,371	-	-	-	-	1,371	-	-	אופציות שפקעו
-	-	-	(375)	-	375	-	-	
(5,157)	(56,835)	6,862	3,130	4,829	36,740	115	2	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2023	2023	2024
מבוקר	לא מבוקר	לא מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(7,150)	(4,749)	(2,725)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
הפסד

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

323	157	133
10	4	-
76	181	38
(422)	221	570
-	-	(23)
98	1,203	41
85	1,766	733

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
פחת והפחתות
מיסים על הכנסה
עלות תשלום מבוסס מניות
שינוי בהתחייבויות בגין מענקים שהתקבלו מרשות
החדשנות
רווח הון
הוצאות מימון, נטו

91	(342)	193
(9)	(83)	(92)
80	(129)	(42)
604	(540)	1,153
766	(1,094)	1,212

שינויים בנכסים והתחייבויות:

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

(10)	(4)	-
-	(18)	-
(6,309)	(4,099)	(754)

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:

מיסים ששולמו
ריבית ששולמה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

1,110	383	154
(218)	(84)	(97)
1,371	-	-
12	-	688
2,275	299	745

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

מענקים ממשלתיים שהתקבלו
פירעון התחייבויות בגין חכירה
תמורה מנפקה פרטית, נטו

קבלת הלוואות לזמן קצר ו/או משיכות יתר

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

(64)	(15)	24
(4,098)	(3,815)	15
4,114	4,114	16
16	299	31

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

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

-	-	148
---	---	-----

פעילויות מהותיות שלא במזומן

גריעת התחייבות בגין חכירה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

א. חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – "החברה"), הוקמה ביום 21 באפריל, 2016 והחלה את פעילותה באותו המועד. החל מחודש מרס 2021, החברה הינה חברה ציבורית ומניותיה נסחרות בבורסה בתל אביב. כתובת משרדיה 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 חיטון בדלק וכוח אדם. בהתאם להוראת מנכ"ל 14.8 של משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה הוקמה חברת הון הטבע בע"מ (להלן – "הון הטבע") שהינה מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה. החברה הוגדרה כחברת פרויקט של הון הטבע עד ליום 31 לאוגוסט 2017 שפעילותה ממומנת על ידי הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית במשרד הכלכלה ("הרשות לחדשנות") והון הטבע.

ב. מצבה הכספי של החברה

לחברה הפסד בסך של 2,725 אלפי ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-754 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 וכן יתרת הפסדים מצטברים ליום 30 ביוני 2024 בסך של 59,560 אלפי ש"ח גירעון בהון של 7,790 אלפי ש"ח, וגירעון בהון החוזר של 4,516 אלפי ש"ח. מתוך סך ההפסדים של החברה, 17,812 אלפי ש"ח נרשמו במהלך השנים בדוחותיה הכספיים כהוצאות מחקר ופיתוח. החברה בשלבי מחקר ופיתוח והחלה בתהליך מכירה בהיקף מצומצם. החברה מאחרת בתשלומיה לעובדים, מוסדות ורשויות בקשר עם שכר. בספרי החברה נרשמו הפרשות מלאות בקשר לחובות אלה. לחברה יתרת התחייבות עבור בעל מניות (מנכ"ל החברה), מר חנן פרידמן, בסך של 171 אלפי ש"ח. בגין הדחייה בתשלום זה נרשמה הטבת בעלים לקרן הון השקעות בעלים כנגד הכרה בהוצאות מימון סך של 26 אלפי ש"ח.

עד כה מימנה החברה את פעילותה בעיקר באמצעות השקעות הוניות, ובכלל זה ההנפקה לציבור ומענקים מהרשות לחדשנות. בהתאם לתוכניות ההנהלה, יתרות המזומנים של החברה ליום 30 ביוני, 2024, אינן בהיקף מספק להמשך פעילותה של החברה לתקופה של 12 חודשים ממועד אישור הדוחות הכספיים.

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

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

לחברה הסכם לשיתוף פעולה עם חברת Rentar Environmental Solutions Inc לפיתוח משותף של Trucknet Smart Catalyst (הרכיב המשולב) והפצתו הבלעדית על ידי החברה (ביום 15 לאוגוסט 2024 מעדכנת החברה כי תקופת ה POC הסתיימה בהצלחה וכי החברה ממשיכה בשיתוף פעולה עם רנטאר.

ביום 15 ביוני 2023, דיווחה החברה כי התקבלה הזמנה ממשרד ראש הממשלה לשימוש בפלטפורמת החברה לתקופה של שלוש שנים ובתמורה לסך כולל של 814 אלפי ש"ח, כאשר בגין השנה הראשונה והשנייה, התקבלה התמורה בסכום של 548 אלפי ש"ח. למשרד ראש הממשלה האופציה להחליט האם להאריך את ההזמנה, לשנה השלישית בתמורה של 266 אלפי ש"ח נוספים.

באור 1: - כללי (המשך)

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

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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

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

ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2024 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ג. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

1. תיקון ל- IAS 1, הצגת דוחות כספיים

בחודש ינואר 2020 פרסם ה- IASB תיקון ל- IAS 1 בדבר הדרישות לסיווג התחייבויות כשוטפות או כלא שוטפות (להלן - התיקון המקורי). בחודש אוקטובר 2022 פרסם ה- IASB תיקון עוקב לתיקון האמור לעיל (להלן - התיקון העוקב).

התיקון העוקב קבע כי:

- רק אמות מידה פיננסיות אשר ישות חייבת לעמוד בהן בסוף תקופת הדיווח או לפני כן, משפיעות על סיווגה של אותה ההתחייבות כהתחייבות שוטפת או התחייבות לא שוטפת.
- עבור התחייבויות אשר הבדיקה של עמידה באמות המידה הפיננסיות נבחנת בתוך 12 חודשים העוקבים של תאריך הדיווח יש לתת גילוי באופן שיאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את הסיכונים בגין אותה ההתחייבות. קרי, התיקון העוקב קובע כי יש לתת גילוי לערך בספרים של ההתחייבות, מידע על אמות המידה הפיננסיות וכן, עובדות ונסיבות לסוף תקופת הדיווח אשר עשויות להביא למסקנה כי לישות יהיה קושי בעמידה באמות המידה הפיננסיות.

התיקון המקורי קבע כי זכות המרה של התחייבות תשפיע על סיווג ההתחייבות כולה כהתחייבות שוטפת או לא שוטפת, למעט במקרים בהם רכיב ההמרה הינו הוני.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

התיקון המקורי והתיקון העוקב יושמו למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2024.

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

ד. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

1. תקן דיווח כספי בינלאומי 18, הצגה וגילוי בדוחות כספיים

בחודש אפריל 2024 פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) את תקן דיווח כספי בינלאומי 18 (IFRS 18), *הצגה וגילוי בדוחות כספיים* (להלן - התקן החדש) אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 (IAS 1), *הצגת דוחות כספיים* (להלן - IAS 1).

מטרת התקן החדש הינה לשפר את יכולת ההשוואה והשקיפות בדוחות הכספיים.

התקן החדש יכלול דרישות קיימות של IAS 1 ודרישות חדשות להצגה בדוח רווח או הפסד לרבות הצגת סכומים וסיכומי משנה אשר נדרשים בהתאם לתקן החדש, מתן גילוי על מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה (management-defined performance measures) ודרישות חדשות להקבצה ופיצול של מידע פיננסי.

התקן החדש אינו משנה את הוראות ההכרה והמדידה של פריטים בדוחות הכספיים. עם זאת, מאחר ופריטים בדוח רווח או הפסד יצטרכו להיות מסווגים לאחת מחמש קטגוריות (פעילות תפעולית, פעילות השקעה, פעילות מימון, מסים על הכנסה ופעילות שהופסקה) הוא עשוי לשנות את הרווח התפעולי של הישות. כמו כן, פרסום התקן החדש גרם לתיקונים בהיקף מצומצם לתקני חשבונאות נוספים אשר ביניהם IAS 7, דוח על תזרימי מזומנים ו-IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים.

התקן החדש ייושם למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2027 או לאחריו. בהתאם להחלטת הרשות לניירות ערך, יישום מוקדם אפשרי תוך מתן גילוי החל מהתקופה המתחילה ביום 1 בינואר 2025.

החברה בוחנת את השפעת התקן החדש, לרבות השפעת התיקונים לתקני חשבונאות נוספים כתוצאה מהתקן החדש, על הדוחות הכספיים המאוחדים.

2. תיקונים ל-IFRS 9 מכשירים פיננסיים ו-IFRS 7 מכשירים פיננסיים: גילויים

ביום 30 במאי 2024, פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 מכשירים פיננסיים (להלן: "IFRS 9") ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים (להלן: "IFRS 7") המתקנים היבטים מסוימים של סיווג ומדידה של מכשירים פיננסיים. התיקונים מתייחסים לנושאים הבאים:

- גריעה של התחייבות פיננסית אשר מסולקת באמצעות מערכת תשלומים אלקטרונית - ישות ראשית לגרוע התחייבות פיננסית (או חלק ממנה) המסולקת במזומן באמצעות מערכת תשלומים אלקטרונית לפני מועד הסילוק בהתקיים תנאים מוגדרים. האפשרות הנ"ל מהווה מדיניות חשבונאית וישות אשר תבחר ליישם מדיניות זאת נדרשת ליישמה על כלל ההתחייבויות אשר מסולקות באותה מערכת תשלומים אלקטרונית.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- הערכת מאפייני תזרים מזומנים חוזיים לצורך סיווג של נכסים פיננסיים - התיקונים מבהירים כיצד להעריך את מאפייני תזרימי המזומנים החוזיים של נכסים פיננסיים הכוללים מאפיינים הקשורים לסביבה, חברה וממשל (ESG) ומאפיינים מותנים דומים אחרים. בנוסף, התיקונים מרחיבים את הגדרת המונח Non-Recourse וכן, מבהירים את המאפיינים של מכשירים צמודים לפי חוזה (CLIs).

- גילויים - דרישות גילוי חדשות התווספו ל-IFRS 7 עבור נכסים והתחייבויות פיננסיים עם תנאים חוזיים המתייחסים לאירועים מותנים (כולל אלו הקשורים ל-ESG), ומכשירים הונניים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר (FVTOCI).

התיקונים לתקנים ייושמו למפרע החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2026 או לאחריו. אימוץ מוקדם יותר אפשרי בכפוף למתן גילוי. בנוסף, ישות ראשית ליישם מוקדם רק את התיקונים הקשורים לסיווג נכסים פיננסיים והגילויים הקשורים בהם תוך מתן גילוי. ישות לא תציג מידע השוואתי אך, היא רשאית לעשות זאת אם, ורק אם, ניתן לעשות זאת ללא שימוש בראיה לאחור ("hindsight").

החברה בוחנת את השלכות התיקונים לעיל על דוחותיה הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 3: - הכנסות

מתוך סך הכנסות החברה בתקופת הדוח, סכום של 373 אלפי ש"ח הינו בגין שרותי הובלה (338 אלפי ש"ח בשנת 2023).

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. 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. לתאריך הדוח החברה אינה עומדת בתנאים לעיל.

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 אשר שולמו ביולי 2024.

ביום 8 ביולי 2024, חתמה החברה על תוספת להסכם הלוואת גישור מיום 3 בינואר 2024, לפיה הוסכם בין הצדדים על דחיית מועד פירעון ההלוואה ליום 4 בספטמבר 2024, חלף פירעונה ביום 3 ביולי 2024. בגין תקופת הדחייה, תשלם החברה למלווים ריבית בשיעור של פריים+9%, ללא שינוי ביתר תנאי ההלוואה.

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

ב. ביום 30 במאי 2024 קיבלה החברה הודעה ממשרד ראש הממשלה על מימוש האופציה להאריך את ההזמנה לשימוש בפלטפורמת טראקנט כאפליקציה לצרכים מיוחדים בשנה נוספת עד ליום 11 ביוני 2025, בתמורה לסך של 267 אלפי ש"ח.

ג. ביום 30 ביוני, 2024 חולטו 6,667 אופציות בגין דירקטור שהפסיק את פעילותו בחברה. בהתאם, בוטלה הוצעה מצטברת בסכום של 13 אלפי ש"ח.

ד. בתקופת הדוח קיבלה החברה במסגרת תוכנית של הרשות לחדשנות מענקים בסכום של 673 אלפי ש"ח.

- - - -

טראקנט אנטרפרייז בע"מ
חלק ג' – הצהרת מנהלים

הצהרות מנהלים:

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

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, חנן פרידמן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח החציוני של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – **התאגיד**) לחציון הראשון של שנת 2024 (להלן – **הדוחות**);
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

חנן פרידמן, מנכ"ל

תאריך: 29.8.2024

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, שמשון ויזל, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת טראקנט אנטרפרייז בע"מ (להלן – "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2024 (להלן – "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

שמשון ויזל, סמנכ"ל כספים

תאריך: 29.8.2024