

סייברואן (2014) בע"מ ("החברה")

עדכון מנכ"ל

בעלי מניות יקרים, מכתבי זה נועד לסכם חצי שנת פעילות של החברה.

במהלך המחצית הראשונה של השנה פעלה החברה בהתאם לתכנית האסטרטגית שלה, אשר הוצגה למשקיעים, והתקדמה באופן משמעותי בכל תחומי הפעילות: פיתוח מוצר, פיתוח עסקי, ייצור ותפעול.

להלן עדכון לגבי התקדמות החברה:

מכירות ופיתוח עסקי:

- החברה רואה בישראל "אתר בטא" אשר ישמש כבסיס להתרחבות החברה בעולם. נכון למועד הדוח, נוסעים בכבישי ישראל מעל 500 כלי רכב בהם מותקנות מערכות SaverOne, כהגדרתם להלן. בנוסף, לחברה צבר הזמנות של כ-500 מערכות נוספות. המערכות מותקנות על גבי רכבים מסגמנטים שונים - רכבים פרטיים, משאיות ואוטובוסים.
- במהלך תקופת הדוח החברה דבקה באסטרטגיה, יצירת פיילוט עם גופים גדולים או ציי רכב מובילים שיובילו להזמנת מערכות. נכון למועד הדוח, החברה התקשרה בהסכמי פיילוט עם תנובה, פרוני ישראל, חברת חשמל, פלקס, קוים, בינת ועוד. פוטנציאל ההתקנה הכולל בחברות אלו הוא של אלפי מערכות.
- נכון למועד הדוח, לחברה ארבעה הסכמים להתקנה מסחרית שנחתמו בעקבות פיילוט מוצלחים (מילניום, פרוני ישראל, פלקס, חברת החשמל).
- במסגרת הליך הפיתוח של מערכת לתחבורה הציבורית, ביצעה החברה פיילוט במשותף עם חברת קוים. הפיילוט עתיד להסתיים בזמן הקרוב.
- החל תהליך בחינה של המערכת על ידי יצרן המשאיות האיטלקי Iveco.

פיתוח פיננסי:

- במהלך יוני ונובמבר 2020 גייסה החברה בבורסה בתל אביב כ-57 מיליון ש"ח.
- במהלך אוגוסט 2021 כמהלך מקדים להנפקת מניותיה בנאסד"ק, התקשרה עם בנק ההשקעות האמריקאי Truist Securities, לטובת גיוס משקיעים אסטרטגיים מענף הרכב העולמי. במקביל, התקשרה החברה עם אנשי המקצוע הרלוונטיים וכל זאת, במטרה לבצע הליך הנפקת החברה בנאסד"ק. החברה רואה ברישום החברה למסחר בנאסד"ק צעד שיקדם באופן משמעותי את חדירת החברה לשוק האמריקאי.

מחקר ופיתוח:

- במהלך תקופת הדוח עיקר משאבי החברה הופנו לפיתוח מוצר הדור השני של מערכת SaverOne (להלן: "הדור השני"). להערכת החברה, הדור השני יאפשר חדירה משמעותית לשווקים בחו"ל. פיתוח החומרה של הדור השני, (המבוססת על רכיבי Xilinx ו-Analog Devices), רכיבים הנמצאים בחזית הטכנולוגיה של עיבוד אותות סלולאריים ו-FPGA הסתיים וכעת מתרכזת החברה בפיתוח האלגוריתמיקה והתוכנה. החברה צופה שמוצרים ראשוניים יתקבלו במהלך דצמבר השנה כאשר ייצור מסחרי צפוי בסוף רבעון 1 2022. הדור השני יאפשר לחברה להתמודד עם אתגרי הסלולאר העתידיים ויאפשר את שילוב הטכנולוגיה כמודול במערכות יצרני הרכב.
- הסתיים הליך פיתוח מערכת SaverOne לאוטובוסים.
- הסתיים הליך פיתוח מערכת SaverOne למערכת ההפעלה IOS (של חברת Apple).

- במקביל, פיתחה החברה פתרונות ייחודיים ללקוחות במסגרת הפיילוטים השונים וכן פיתחה אלגוריתמיקה, שרת, כלי בדיקה, התקנה וכיול אוטומטיים למוצר הנוכחי.

ייצור ותפעול:

- החברה התקשרה עם פלקס (FLEX), חברת ייצור בינלאומית מהגדולות בעולם והגדולה ביותר בישראל, לייצור מערכת SaverOne. בתקופת הדוח התבצע הליך קליטת המוצר בפלקס, כמו כן נבנה פס ייצור בפלקס, פעולות אלו יאפשרו הרחבת הייצור בסטנדרט גבוה ומתן מענה לביקושים גדולים בארץ ובעולם.
- משך הזמן הנדרש להתקנת המערכת קוצר באופן משמעותי.
- נבנה מערך התקנה הכולל מתקינים פנימיים וחיצוניים וכן מערך תמיכה ללקוחות המספק מענה 24/7.

תכניות להמשך 2021:

- במהלך החודשים הקרובים צפויים להסתיים מספר פיילוטים אשר להערכת החברה, יהפכו להסכמי רכישה. בנוסף, צפויים להתחיל מספר פיילוטים נוספים עם ציי רכב משמעותיים בישראל.
- להערכת החברה, עד לתום שנת 2021 יסעו על כבישי ישראל מעל 1000 כלי רכב המצוידים במערכות SaverOne.
- להערכת החברה, פיתוח הדור השני צפוי להסתיים בדצמבר 2021.
- בכוונת החברה לבצע גיוס הון בארה"ב, ממשקיע אסטרטגי מענף הרכב העולמי ו/או בהנפקה בבורסת נאסד"ק.

אזהרת מידע צופה פני עתיד - הערכות החברה בדבר הבשלת הפיילוטים להסכמי מכירה, כמות ההתקנות עד לסוף השנה, מציאת משקיעים אסטרטגיים, רישום מניות החברה בנאסד"ק או שזו תסייע להרחבת פעילות החברה בחו"ל הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968. הערכה זו כרוכה באי ודאות גבוהה, ומבוססת, בין היתר, על גורמים שלישיים שלחברה אין בהכרח שליטה לגביהם, לרבות: אי קיומם של תנאי שוק מתאימים להנפקה של חברות מהסוג של החברה במועד הרלוונטי, קושי באיתור משקיעים, העדר מקורות מימון מספקים, תלות באישורים רגולטורים ואישורי אורגנים, החלטות הצטיידות של גופים שונים וקצב התקדמות ההתקנות לאחר חתימת ההסכמים, ולפיכך ייתכן כי לא תתממש או לא תתממש במלואה או תתממש באופן השונה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה.

בברכה,

**אורי גלבווע
מנכ"ל**

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני, 2021

דירקטוריון חברת סייברוואן 2014 בע"מ (להלן "החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופה של שישה חודשים שנסתיימה באותו תאריך ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("התקנות").

דוח דירקטוריון זה נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (להלן: "דוח הדירקטוריון לשנת 2020"), אשר פורסם במערכת המגנ"א ביום 23 במרץ 2020 (אסמכתא: 2021-01-042231) (להלן: "הדוח השנתי"). בהתאם, הסקירה המובאת להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם על החברה מהותית, ויש לעיין בה יחד עם פרק א', כפי שנכלל בדוח השנתי, דוח הדירקטוריון דלשנת 2020 והדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 המצורפים בפרק ג' לדוח השנתי (להלן: "הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020").

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ד-2014 ("התיקון לתקנות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים במסגרת התיקון לתקנות, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט תיקון לתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלבנטיות לחברה, ובכלל זה:

- א. ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר 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 (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם) (דוח גלאי);
- ה. דיווח על בסיס מתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור.

מובהר בזאת כי בדוח העיתי להלן יושמו ההקלות המפורטות לעיל, ככל שהן רלוונטיות לחברה.

1. מבוא

סייברוואן 2014 בע"מ ("החברה") התאגדה בישראל, ביום 16 בנובמבר 2014 כחברה פרטית על פי חוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"). ביום 10 ביוני, 2020 השלימה החברה את הנפקת ניירות הערך שלה לציבור על פי תשקיף להשלמה והודעה משלימה, וניירות הערך שלה נרשמו למסחר לראשונה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "ההנפקה"). בעקבות ההנפקה האמורה ביום 10 ביוני 2020 הפכה החברה לחברה ציבורית כמשמעה בחוק החברות.

2. תיאור תמציתי של החברה, סביבתה העסקית ותחומי פעילותה

2.1 כללי

החברה הינה חברת מחקר ופיתוח, בעלת אישור רשות החדשנות המפתחת מערכת למניעה של תאונות דרכים הנגרמות כתוצאה משימוש ביישומים מסיחי דעת בשעת נהיגה, כגון: **WhatsApp**, דואר אלקטרוני וכו' (להלן: "מערכת SaverOne" /או "המערכת"). המערכת מפותחת לשלושה סוגים שונים של רכבים: רכבים פרטיים, משאיות ואוטובוסים, אולם אופי פעולת המערכת נעשית באופן זהה בכל אחד מסוגי הרכבים כאמור, וכולל איכון של מכשירי טלפון בתוך הרכב ובכך מגבילה שימוש באפליקציות המסכנות חיים באזור הישיבה של הנהג בלבד, בעוד שאר נוסעי הרכב אינם מוגבלים. יצוין כי האפליקציות המוגבלות עבור צי הרכבים של כל לקוח ניתנות לבחירה מראש ולעדכון על ידי מנהל צי רכב השולט במערכת. בשלב זה המוצר משלב יחידת חומרה (אנטנות וכרטיס ייעודי הרלוונטי למערכת) ותוכנה (אלגוריתמיקה, תוכנה ואפליקציה ייעודית במכשיר הטלפון) המותקנת ברכב באופן מוסלק. בנוסף כוללת המערכת שרת מרכזי המשמש כמרכז בקרת המשתמשים (Customer Control Center).

מערכת SaverOne נועדה לתת מענה לבעיה רחבת ההיקף של היסח הדעת של נהגים העושים שימוש באפליקציות שונות במכשיר נייד במהלך נהיגה ומסכנים את משתמשי הכביש. טכנולוגיית החברה מונעת היסח הדעת על ידי מניעת גישה לתכונות שונות של המכשיר ואינה מצריכה שיתוף פעולה של הנהג תוך שהיא מייצרת סביבת נהיגה שקטה ובטוחה.

שוק היעד הראשוני של החברה כולל ציי רכב מסחריים ופרטיים בהם תותקן מערכת SaverOne במטרה להפחית סיכונים ולהוריד עלויות בעקבות תאונות דרכים בהן מעורבים נהגים. לחברות ביטוח וליסינג וכן לחברות המנהלות ציי רכב, להן עניין רב בהפחתת נזקים ועלויות כתוצאה מתאונות.

החברה פנתה בשלב ראשון לשוק הרכב הישראלי וממשיכה לשווקים ברחבי העולם ומעריכה כי לשינויים רגולטוריים להכנסת מערכות מצילות חיים עשויה להיות השפעה חיובית דרמטית על הביקוש למערכות סייברוואן.

2.2 התפתחות החברה

במהלך תקופת הדוח ולאחריה, החברה ממשיכה לפעול בהתאם לאסטרטגייה שלה במטרה לייצר בישראל אתר בטא גדול אשר ישמש בסיס להפצת המערכת בעולם בקרב

ציי רכב ויצרני רכב. במהלך התקופה המשיכה מגמת הגידול בפעילות החברה, אשר באה לידי ביטוי במספר היבטים, כדלקמן:

- א. המשך התקשרויות החברה עם גופים גדולים בישראל בהסכמי פיילוט וכן בהסכמי הצטיידות ראשוניים להתקנת מערכות סייברוואן למניעת היסח הדעת של נהגים כתוצאה משימוש בסלולרי. בין היתר, התקשרה החברה הסכמי הצטיידות עם גופים מובילים כגון פלקס ישראל וחברת החשמל.
- ב. התרחבות ההון האנושי בחברה, בעיקר במחלקת המחקר והפיתוח לשם האצת הפיתוחים המתוכננים על מערכת **SaverOne**.
- ג. החברה סיימה את פיתוחן של מספר מערכות טכנולוגיות המשפרות ומיעלות את פעילותה של מערכת **SaverOne** ואשר יאפשרו את הגדלת היקף הפעילות של החברה.
- ד. החברה סיימה את השלב הראשון בפיתוח הדור השני של מערכת סייברוואן שיהווה את הבסיס לפעילות החברה בחו"ל. להערכת החברה, המוצר צפוי להיות מסחרי ברבעון השני לשנת 2022.
- ה. כאמור בסעיף 3.11 להלן, החברה סיכמה על שיתוף פעולה עם ענקית המשאיות האיטלקית IVECO S.P.A (להלן: "IVECO"). במסגרת שיתוף הפעולה תתקין IVECO במשאית מתוצרתה מערכת **SaverOne** למניעת היסח דעת משימוש מסוכן בטלפון הסלולארי בזמן נהיגה.
- ו. החברה העבירה את מערך הייצור שלה לחברת פלקס ישראל, קבלנית שירותי הייצור האלקטרוני מהגדולות והמוכרות בעולם והגדולה בישראל, כחלק מההיערכות להפצת מוצרי החברה בעולם. החברה אף התקשרה עם פלקס ישראל להתקנת מערכות **SaverOne** בצי הרכב של פלקס ישראל, כאמור בסעיף 3.14 להלן.
- ז. במהלך תקופת הדוח, הסמיך דירקטוריון החברה וועדת דירקטוריון לבחינת היבטי הנפקה ו/או רישום בבורסת נאסד"ק זאת בנוסף לרישום החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בת"א, בהמשך הסמיך דירקטוריון החברה את וועדת הדירקטוריון לבחור את הבנק המלווה מבין ארבעה בנקים עמם נפגשה הועדה ואשר הביעו את רצונם לשמש כחתמים שילוו את החברה במסגרת ההנפקה ו/או הרישום בבורסת נאסד"ק. נכון למועד הדוח דירקטוריון החברה הסמיך את יו"ר דירקטוריון החברה ומנכ"ל החברה לחתום עם בנק השקעות ואנשי המקצוע הרלוונטים על מנת לקדם את הליך הנפקת החברה בנאסד"ק.
- ח. בתאריך 20 באוגוסט, 2021 התקשרה החברה עם בנק ההשקעות האמריקאי **Truist** בהסכם לאיתור משקיע אסטרטגי מענפי הרכב, הלוגיסטיקה וניהול ציי הרכב העולמיים, כשלב מקדים להנפקת החברה בנאסד"ק. במקביל, התקשרה החברה עם משרד עורכי דין אמריקאי לצורך הכנת התשקיף שיוגש לרשות ני"ע האמריקאית (F1) וכן עם משרד רואי חשבון אשר יבקר את הדוחות הכספיים בהתאם לתקני ביקורת אמריקאיים.

הכל כאמור בסעיפים 3.9, 3.13, 3.15 ו-3.18 להלן.

א. במהלך חודש דצמבר 2019 התפרץ נגיף הקורונה COVID-19 ("נגיף הקורונה") תחילה בסין, ובמהלך שנת 2020 התפשט במדינות רבות נוספות ברחבי העולם, לרבות ישראל. בעקבות המצב, נגיף הקורונה הוכרז על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. התפרצות נגיף הקורונה גרמה לאי ודאות בכלכלה העולמית ולנוק כלכלי בעקבות השבתת עסקים רבים. עקב כך, מדינות רבות, ובכללן ישראל, נוקטות בצעדים משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, הכוללים, בין היתר, הגבלות על תנועת אזרחים, התכנסויות ואירועים, הגבלות תחבורתיות על נוסעים וסחורות, סגירת גבולות בין מדינות וכיוצא באלה.

נכון למועד הדוח, התפשטות נגיף הקורונה, המגבלות והמשבר הכלכלי שנוצר בעקבותיהם, השפיעו באופן לא מהותי על פעילות החברה. כך שנוכח למועד הדוח, תכנון, הקמה, תפעול ותחזוקת הפרויקטים השונים נמשכים ככלל כסדרם.

ב. נכון למועד הדוח, למעט רכיבים וחומרי גלם מסוימים, החברה מייצרת את מערכת סייברואן בישראל וטרם החלה לייצא אל מחוץ לה, אולם התקשרה עם מקדם מכירות בינלאומי לשם יצירת התקשרויות עם ציי רכב ויצרניות רכב בינלאומיים לשם מכירתן של מערכות סייברואן אל מחוץ לישראל. על כן, השפעת החלטותיהן של מדינות בהתמודדותן עם נגיף הקורונה (אשר אינן בשליטתה), עשויות להשפיע על החברה. יחד עם זאת, יש לציין כי בשלב זה אין בידי החברה להעריך את משך ועוצמת המשבר וכן את מלוא השלכותיו על פעילות החברה ותוצאותיה. למשבר הקורונה ולפעולות הננקטות על ידי המדינות השונות כאמור, ישנן השלכות מאקרו כלכליות גלובליות, אשר מתבטאות בחוסר יציבות בשווקים, חוסר ודאות כלכלית, תנודתיות ניכרת במחירי ניירות ערך רבים וקיים חשש ממיתון עולמי ארוך טווח והאטה בצמיחה. כתוצאה ממשבר הקורונה, פעילותה ותוצאותיה הכספיות של החברה חשופות להאטה בהיקף שאינו ניתן לחיזוי מדויק בשלב זה, בעיקר עקב צמצום הפעילות המשקית אשר עשוי לגרום לעיכוב ביישום תוכנית ההנהלה בכל הנוגע להשלמת הפיתוח ומכירת מערכת SaverOne בהיקפים מסחריים ובשל כך, פעילות החברה ותוצאותיה הכספיות עשויות להיפגע במידה ניכרת כתוצאה מההגבלות שהוטלו על הגבלת תנועת אזרחים וצמצום הפעילות המשקית.

ג. כתוצאה ממשבר הקורונה, ונכון למועד הדוח, החברה טרם הבחינה בהאטה בפעילותה ואף הגדילה את מצבת עובדיה, האיצה את תהליך הפיתוח והמחקר ואף חל גידול בקצב ההתקשרויות עם ציי רכב גדולים בישראל. עם זאת, תיתכן האטה בפעילות בהיקף שאינו ניתן לחיזוי מדויק בשלב זה, בעיקר עקב (1) דחייה, עיכוב ואף ביטול הזמנות למוצריה; (2) סגירת גבולות ואי וודאויות הנוגעות לתעבורה אווירית וימית; (3) חשיפה לירידה בביקושים למוצרי החברה והשפעה על היקף המכירות ועל איתנות לקוחותיה; (4) מגבלות על יציאת עובדים ומנהלים של החברה מהארץ וצמצום בהיקפי הטיסות המסחריות בעולם עשויים לגרום להאטה בצמיחת הביקוש למוצרי החברה ולעיכוב בהתרחבות החברה לחו"ל.

היות ומדובר באירוע שאינו בשליטת החברה, וגורמים העשויים להשפיע על מגוון אספקטים בפעילות החברה, החברה עוקבת באופן שוטף אחרי ההתפתחויות בעולם והשינויים בשווקים בארץ ובעולם ובוחרת את ההשלכות על פעילותה העסקית בטווח הבינוני והארוך.

ד. במהלך תקופת הדוח ולאחריה המשיכה החברה את פעילותה השוטפת, בשים לב למגבלות כפי שנקבעו בהנחיות הממשלה. יצוין כי נגיף הקורונה שיבש ועלול עוד לשבש את עבודת החברה, בין היתר כתוצאה מהדבקה ישירה של מי מעובדי החברה או בשל שהות בבידוד של עובדי החברה. לפיכך, החברה עוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות ופועלת בהתאם להנחיות של הממשלה והרשויות השונות. יחד עם זאת, החברה מעריכה כי בשלב זה, לא תחול השפעה, או תחול השפעה מועטה ותתבטא בעיקר בפגיעה בצמיחה במכירות וההתקשרויות של החברה עם גופים בחו"ל.

ה. לאחר סיום הסגר השלישי בישראל, והאצת מבצע החיסונים, ממשלת ישראל חזרה במתן הקלות לכלל המשק באופן מדורג תוך מתן הקלות בעיקר לקהלים מחוסנים עד כדי הסרה של מרבית המגבלות שהוטלו. עם זאת, בשבועות האחרונים ובפרט, לאחר תאריך הדוחות הכספיים, ניכרת התפרצות נוספת של תחלואה המתאפיינת בזן דלתא של נגיף הקורונה, המתאפיינת במגמת עלייה במספר הנדבקים. בנוסף לאמור, בחלקים נרחבים בעולם עדיין שוררת אי וודאות ניכרת להמשך מגמת צמצום התחלואה לרבות עקב התפשטות זן הדלתא של נגיף הקורונה במדינות שונות.

ו. מטבע הדברים, יודגש כי לאור העובדה שמדובר באירוע דינמי והאופן שבו יתפתח המשבר, משכו ועוצמתו, אינם ניתנים לחיזוי בין היתר בקשר עם קצב התפשטות הנגיף והצעדים שיינקטו רשויות שונות במדינות השונות בהן מתכננת החברה לפעול, אין בידי החברה להעריך כיצד ובאיזו מידה תושפע פעילותה העסקית.

ז. להערכת הנהלת החברה, רמות המלאי של החברה הן ברמה מספקת על מנת להשלים את צבר ההזמנות ואף לספק הזמנות נוספות. החברה לא נתקלת, נכון למועד דוח זה, בקושי ברכישת חומרי גלם חדשים, אך ככל שיחולו מגבלות במדינות השונות בהן היא מתכננת לפעול, ייתכן קושי ברכישת חומרי גלם חדשים.

החשפעה של משבר הקורונה על פעילותה של החברה הינה מידע צופה פני עתיד-כהגדרתו בחוק ניירות-ערך-התשכ"ח 79:2- אשר מבוסס- בין היתר- על הערכותיה ועל אומדנים של החברה- נכון למועד הדוח- וכן מתבססת על הפרסומים בארץ ובעולם, בנושא זה- הנחיות הרשויות הרלוונטיות- עשויות להשתנות מעת לעת וככאלו- התממשותם אינה וודאית ואינה בשליטת החברה/ הערכות אלה עשויות שלא להתממש- כולן או חלקן- או להתממש באופן שונה מהותית מהצפוי- בין היתר- כתוצאה מהנחות וניתוחים לא מיטיביים מהתפתחויות שלא ניתן להעריך באופן מלא בקשר עם המשבר- משכו ועוצמתו- או התממשותם של כל או חלק מגורמי הסיכון- וזאת- ככל שיחולו שינויים בהנחיות של הגופים הרלוונטיים בארץ ובעולם.

- 3.1 ביום 1 בפברואר, 2021, (מס' אסמכתא: 2021-01-013398) פרסמה החברה דוח מידי, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, בדבר חתימה על הסכם שיתוף פעולה עם חברת קווים להתקנת מערכות סייברוואן לאוטובוסים. לפרטים נוספים ראו סעיף 26.7 לפרק א' לדוח התקופתי.
- 3.2 ביום 11 בפברואר, 2021 (מס' 2021-01-017299) פרסמה החברה דוח מידי, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, בדבר סיום פיתוח מערכת סייברוואן למשתמשי Apple (מערכת ההפעלה IOS).
- 3.3 ביום 16 בפברואר, 2021 (2021-01-019078) פרסמה החברה דוח מידי, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, בדבר הסכם להפצת מערכות סייברוואן באמצעות חברת הליסינג הרץ.
- 3.4 באסיפה כללית מיוחדת מיום 16 בפברואר, 2020 (מס' אסמכתא: 2021-01-020383), אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, אישרה האסיפה הכללית של החברה את כל הנושאים שהיו על סדר יומה ובכללם (1) עדכון מדיניות התגמול של החברה (2) אישור תנאי כהונתו והעסקתו של מנכ"ל החברה.
- 3.5 ביום 16 בפברואר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-019078) דיווחה החברה דוח מידי, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, על הסכם להפצת מערכות סייברוואן באמצעות תחברת הליסינג הרץ, במסגרתו החברה תמכור, תתקין ותעניק שירות ואחריות למערכות סייברוואן בכלי הרכב שהרץ מחכירה ללקוחותיה, על בסיס הזמנות שתזמין הרץ מעת לעת, וכן על בסיס הפניית לקוחות החברה ולקוחות פוטנציאליים שלהם רכבים המוכרים מהרץ.
- 3.6 ביום 7 במרץ, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-027159) דיווחה החברה דוח מידי, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, על התקשרות בהסכם להתקנה מסחרית של מערכות סייברוואן ברכבי פרונרי ישראל, במסגרתו החברה תתקין 51 מערכות סייברוואן בצי הרכב של פרונרי.
- 3.7 ביום 16 במרץ, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-036789), אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה) חתמה החברה על הסכם שיתוף פעולה עם חברת מאיר ליסינג בע"מ (להלן: "מאיר ליסינג") במסגרתו החברה תמכור, תתקין ותעניק שירות ואחריות למערכות סייברוואן במשאיות שמאיר ליסינג חכירה ללקוחותיה על בסיס הזמנות שתזמין מאיר ליסינג מעת לעת וכן על בסיס הפניית לקוחות החברה ולקוחות פוטנציאליים שלהם ממשאיות המוכרות ממאיר ליסינג.
- חברת מאיר ליסינג מקבוצת מאיר היא אחת מחברות הליסינג המובילות בישראל להחכרת משאיות ומחכירה משאיות לחברות גדולות במשק. זהו שיתוף הפעולה הראשון של החברה עם גוף ליסינג בשוק המשאיות, והוא מצטרף להסכמים שהחברה חתמה עם אלדן והרץ להתקנת מערכות סייברוואן.

- 3.8 ביום 17 במרץ, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-037197, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה) חתמה החברה על הסכם שיתוף פעולה עם חברת Eye-Net Mobile Ltd. (להלן: "Eye-Net"), במסגרתו בכפוף לבדיקות וקריטריונים מסוימים שייקבעו על ידי הצדדים, החברה תטמיע את הפתרון הטכנולוגי של Eye-Net במערכות סייברוואן באופן בו מערכת סייברוואן תקבל שכבת אבטחה נוספת אשר תעניק אפשרויות בטיחות מתקדמות עבור משתמשי מערכת סייברוואן, כמו כן, במסגרת ההסכם, הוסכם כי הצדדים ישתמשו בקשריהם באופן הדדי על מנת להציג את מערכת סייברוואן ופתרון Eye-Net לשותפיהם ולקוחותיהם בתעשיית הרכב הישראלית והגלובלית. כמו כן, ההסכם קובע כי סייברוואן תציג את Eye-Net לחברות מסוימות איתן יש לה קשרים עסקיים, בתמורה ל-10% מההכנסות שתקבל Eye-Net במסגרת עסקה מסחרית עם צד שלישי שהוצג על ידי סייברוואן.
- 3.9 ביום 24 במרס, 2021, דיווחה החברה כי לאור פניות שהחברה קיבלה ממספר גורמי השקעות אמריקאים לגבי השקעה במניות החברה ולאור רצון החברה להרחיב את פעילותה בחו"ל החברה מתכבדת לעדכן כי ביום 22 במרץ, 2021, החליט דירקטוריון החברה להקים ועדה בראשות יו"ר דירקטוריון החברה, מר יעקב טננבוים, מנכ"ל החברה, מר אורי גלבוץ ודירקטורית חיצונית בחברה, גב' מיכל מרום בריקמן, על מנת לבחון את היבטי ההנפקה ו/או הרישום בבורסת נאסד"ק, זאת בנוסף לרישום החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ¹.
- 3.10 ביום 25 במרס, 2021, דיווחה החברה כי ביום 22 במרס, 2021, הגיעה להבנות עם עמותת אור ירוק במסגרתן החברה ואור ירוק ישתפו פעולה במאבק בתאונות הדרכים מתוך הבנה כי מניעת היסח דעת בנהיגה מהווה כלי אפקטיבי להפחתת מספר הנפגעים בתאונות דרכים. שיתוף הפעולה יכלול מספר מרכיבים שמטרתם העלאת המודעות הציבורית למניעת היסח דעת בנהיגה וקידום נהיגה בטוחה².
- 3.11 ביום 11 באפריל, 2021, דיווחה החברה כי ביום 8 באפריל, 2021, החברה סיכמה על שיתוף פעולה עם ענקית המשאיות האיטלקית IVECO S.P.A (להלן: "IVECO") אחת משלושת יצרניות המשאיות הגדולות באירופה. מטרת שיתוף הפעולה הינה בדיקת היתכנות להטמעת מערכת SaverOne כחלק אינטגרלי ממערכות הבטיחות במשאיות IVECO. במסגרת שיתוף הפעולה תתקין IVECO במשאיות מתוצרתה מערכת SaverOne למניעת היסח דעת משימוש מסוכן בטלפון הסלולארי בזמן נהיגה. זהו הסכם פיילוט ראשון של החברה עם יצרן רכב³.
- 3.12 ביום 20 באפריל, 2021, החברה דיווחה בדבר חתימה על 5 פיילוטים עם 5 גופים גדולים וביניהם איי.סי.אל גרופ וחברת הבת מפעלי תובלה בע"מ - חברה מובילה בארץ ובעולם בייצור אשלג ודשנים אחרים, פוספט, מגנזיום, ברום ותרכובותיו, חברת פלקס ישראל-קבלנית שירותי הייצור האלקטרוני מהגדולות והמוכרות בעולם, בינת תקשורת מחשבים - מהחברות המובילות בישראל בפתרונות ושירותי אינטגרציה מקצה לקצה, זקו שילובים – יבואנית המותג, CATERPILLAR מהקבוצות המובילות בישראל

¹ לפרטים מלאים ראו דוח מידי מיום 24 במרס 2021 (אסמכתא: 2021-01-042426).
² לפרטים מלאים ראו דוח מידי מיום 25 במרס 2021 (אסמכתא: 2021-01-044970).
³ לפרטים מלאים ראו דוח מידי מיום 11 באפריל 2021 (אסמכתא: 2021-01-060771).

ביבוא, שיווק ומכירה של ציוד, חלפים, ייזום פרויקטים ומתן שירותים מתקדמים בתחומי התשתיות, התחבורה, האנרגיה, המים, התעשייה והאוטומוטיב, י.ש.ע. הובלות בע"מ - חברת הובלות המתמחה בהובלה כבדה ומנופים, לחברה צי של עשרות משאיות⁴.

3.13. ביום 5 במאי, 2021, החברה דיווחה כי ביום 4 במאי, 2021, הסמיך דירקטוריון החברה את ועדת הדירקטוריון לבחור את הבנק המלווה מבין ארבעה בנקים עימם נפגשה הועדה ואשר הביעו את רצונם לשמש כחתמים שילוו את החברה במסגרת ההנפקה ו/או רישום בבורסת נאסד"ק⁵.

3.14. ביום 28 ביוני, 2021, דיווחה החברה כי בהמשך לדיווח המידי מיום 20 באפריל, 2021, בדבר חתימה על הסכם פיילוט עם מספר גופים גדולים וביניהם פלקס ישראל, קבלנית שירותי הייצור האלקטרוני מהגדולות והמוכרות בעולם והגדולה בישראל, הודיעה החברה כי בהתאם לאסטרטגיית החברה, ביום 27 ביוני, 2021, החליטה פלקס להתקין את מערכת SaverOne בכלל הצי שלה, המונה כ-250 רכבים, במספר אתרי חברת פלקס בישראל. בכוונת הצדדים להציג את מערכת SaverOne לגופים נוספים של פלקס בעולם, דבר שלהערכת החברה עשוי לסייע לחזרתה של המערכת לשוק העולמי⁶.

3.15. ביום 30 ביוני, 2021, דיווחה החברה כי ביום 29 ביוני, 2021, הסמיך דירקטוריון החברה את יו"ר דירקטוריון החברה ומנכ"ל החברה לחתום עם בנק השקעות ואנשי המקצוע הרלוונטים (רואי חשבון, עורכי דין ישראלים ואמריקאים) במטרה לבצע את הליך הנפקת החברה בנאסד"ק⁷.

3.16. ביום 25 ביולי, 2021, דיווחה החברה כי בהמשך לדיווחים קודמים בדבר חתימה על הסכם פיילוט עם מספר גופים גדולים וביניהם חברת החשמל לישראל, הודיעה החברה כי בהתאם לאסטרטגיית החברה הכוללת ביצו ע פיילוטים כשלב מקדים לרכישה נרחבת, ובהמשך להצלחת הפיילוט שבוצע בחברת החשמל, ביום 22 ביולי, 2021, התקשרה חברת החשמל לישראל בהסכם לרכישה והתקנה של 300 מערכות SaverOne במשאיות חברת החשמל. כמו כן דיווחה החברה כי הסכם מסחרי זה מתווסף להזמנת 250 מערכות ע"י קבוצת מילניום, 51 מערכות ע"י פרונרי ישראל ו-80 מערכות ע"י פלקס ישראל. בימים אלו לחברה מספר פיילוטים פעילים נוספים שלהערכת החברה יניבו הסכמים מסחריים דומים⁸.

3.17. ביום 8 באוגוסט, 2021, דיווחה החברה דוח מידי בדבר הצעה פרטית שאינה מהותית בדבר 14,000 כתבי אופציה שיוקצו לשלושה עובדים של החברה.

3.18. ביום 22 באוגוסט, 2021, דיווחה החברה דוח מידי בדבר התקשרות עם בנק השקעות אמריקאי לגיוס משקיעים אסטרטגיים מענפי הרכב, הלוגיסטיקה וניהול ציי הרכב

⁴ לפרטים מלאים ראו דוח מידי מיום 20 באפריל 2021 (אסמכתא : 066447-01-2021).

⁵ לפרטים מלאים ראו דוח מידי מיום 5 במאי 2021 (אסמכתא : 078186-01-2021).

⁶ לפרטים מלאים ראו דוח מידי מיום 28 ביוני 2021 (אסמכתא : 107736-01-2021).

⁷ לפרטים מלאים ראו דוח מידי מיום 30 ביוני 2021 (אסמכתא : 109245-01-2021).

⁸ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 25 ביולי, 2021 (אסמכתא : 057046-01-2021)

העולמיים. במקביל, דיווחה החברה כי התקשרה עם משרד רואי חשבון ומשרד עורכי
דין וכל זאת, במטרה לבצע הליך הנפקה החברה בנאסד"ק.

4. מצב כספי

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים המבוקרים (IFRS) והסברי הדירקטוריון לשינויים העיקריים שחלו בהם, באלפי ש"ח:

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
עיקר השינוי ביחס לתקופה קודמת נובע מקיטון ביתרת המזומנים, אשר שימשו לפעילותה השוטפת של החברה.	38,645	24,617	28,508	נכסים שוטפים
הגידול ביחס לתקופה קודמת נובע בעיקר מתוספת של נכס זכות שימוש כתוצאה מהרחבת הסכם השכירות.	1,123	1,227	1,591	נכסים לא שוטפים
	39,768	25,844	30,099	סה"כ נכסים
השינוי ביחס לתקופה קודמת נובע בעיקר מגידול ביתרת ספקים וזכאים אחרים, כתוצאה מגידול בהיקף פעילות המו"פ של החברה.	3,358	1,860	3,978	התחייבויות שוטפות
השינוי ביחס לתקופה קודמת נובע בעיקר מתוספת של התחייבות בגין חכירה כתוצאה מהרחבת הסכם השכירות.	1,216	1,481	1,656	התחייבויות לא שוטפות
	4,574	3,341	5,634	סה"כ התחייבויות
הקיטון בהון נובע בעיקר מההפסד לתקופה.	35,194	22,503	24,465	סה"כ הון

5. תוצאות הפעילות

5.1. להלן ניתוח תוצאות הפעילות בהתאם לדוחות הכספיים המבוקרים (IFRS) והסברי הדירקטוריון לשינויים העיקריים שחלו בהם, באלפי ש"ח:

הסברים	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשישה החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
מכירות	316	19	201	
עלות המכירות	(258)	(14)	(165)	
רווח גולמי	58	5	36	
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	(10,593)	(3,814)	(8,854)	
הוצאות מכירה ושיווק	(2,399)	-	(1,677)	
הוצאות הנהלה וכלליות	(4,422)	(3,425)	(2,690)	
הפסד תפעולי	(17,356)	(7,234)	(13,185)	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	3,790	3,799	(116)	
הפסד לתקופה	(13,566)	(3,435)	(13,301)	

6. נזילות

6.1. להלן תמצית הדוח על תזרימי המזומנים ושימושם, באלפי ש"ח:

ליום 30 ביוני	ליום 31 בדצמבר 2020 2021	ליום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
הגידול בתזרים המזומנים לפעילות שוטפת ביחס לתקופות קודמות נובע מהאצה של פעילות המו"פ של החברה.	(12,362)	(5,382)	(10,659)	תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
תזרים מזומנים לפעילות השקעה לתקופה הינו בגין הפקדה של פקדונות לתקופה העולה על 3 חודשים.	(231)	(190)	(12,155)	תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה
במהלך תקופת הדוח לא בוצעו גיוסי הון. תזרים המזומנים בתקופות קודמות נובע מגיוסי הון שבוצעו.	50,108	29,264	45	תזרים מזומנים מפעילות מימון

7. מקורות המימון

עד להנפקתה לציבור ורישום מניותיה למסחר לראשונה בבורסה בתל אביב, מימנה החברה את פעילותה בעיקר מגיוסי הון אשר בוצעו באמצעות השקעות גישור, והקצאות פרטיות של ניירות הערך של החברה.

בחודש יוני 2020 השלימה החברה הנפקה לציבור במסגרתה גייסה החברה סך של כ- 26 מיליון ש"ח ברוטו, וכן בחודש נובמבר 2020 ביצעה החברה גיוס בך של כ- 21 מיליון ש"ח מגופים מוסדיים.

8. היבטי ממשל תאגידי

8.1 פטור מצירוף דוח וחוות דעת רואה חשבון מבקר בדבר אפקטיביות הבקרה

הפנימית

בהתאם להוראות סעיף 7(ב) להוראות התחולה של תיקון מספר 3 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) (תיקון), התש"ע-2009, החברה פטורה מצירוף דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי על פי תקנות 9ב(א), 9ב(ד), 38ג(א) ו-38ג(ד) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) (להלן: "תקנות דוחות תקופתיים ומיידים"), וזאת עד לפרסום הדוח התקופתי לשנת 2021.

בהתאם להוראות תקנה 9ב(ג) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים, הוראותיה של תקנה 9ב(ג) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים, על-פיה יש לצרף לדוחותיה השנתיים של חברה את חוות דעתו של רואה החשבון המבקר שלה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ובדבר חולשות מהותיות שהוא זיהה בבקרה זו, לא יחולו על החברה בטרם חלפו חמש שנים מעת שנעשתה תאגיד מדווח למעט בקרות מקרים מסוימים שנקבעו באותה תקנה.

יצויין כי בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016, החברה תהא רשאית במהלך התקופה שעד לתום שנת 2025 או עד לתום השנה שבמהלכה שווי השוק הממוצע של החברה בתשעים הימים שקדמו לתום אותה שנה, יעלה על מיליארד שקלים חדשים, לפי המוקדם, להחליט על אימוץ איזו מההקלות המנויות בתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016, לרבות פטור מצירוף דוחות בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על פי תקנות 9ב(א), 5ד(ב), 5ד(ג), 38ג(א) ו-38ג(ב) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים.

8.2 תרומות

החברה לא אימצה מדיניות בנושא תרומות. בקשות תרומה אשר מתקבלות אצל החברה נשקלות לגופן, ונכון למועד הדוח, אין לחברה התחייבות למתן תרומות בעתיד.

8.3 דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

בהתאם להוראות סעיף 92(א)(12) לחוק החברות, קבע דירקטוריון החברה, כי המספר המזערי הראוי של דירקטורים בחברה בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית יעמוד על 1, וזאת בהתחשב באופי פעילותה של החברה, מורכבותה וגודלה.

למועד הדוח, מר יהושע אברמוביץ והדירקטורים החיצוניים, מיכל בריקמן מרום ושלמה שלו, שכהונתם אושרה על ידי האסיפה הכללית של החברה ביום 16 באוגוסט 2020, סווגו כדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית.

לפרטים בדבר הדירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית לרבות השכלתם כישוריהם, ניסיונם והידע שלהם, שבהסתמך עליהם החברה רואה אותם כבעלי מומחיות חשבונאית פיננסית (ראו סעיף 7.1 לתשקיף, דיווחים מיידיים שפרסמה החברה ביום 17 באוגוסט 2020 (אסמכתאות 2020-01-079786 ו- 2020-01-079789) וכן סעיפים 2.4 ו- 2.5 בדוח זימון אסיפה שפרסמה החברה ביום 12 ביולי 2020 (אסמכתא 2020-01-074211) אשר המידע האמור בהם מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.4 דירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד הדוח, החברה לא אימצה בתקנון הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות.

עם זאת, למועד הדוח, הייה מיכל בריקמן מרום ושלמה שלו מכהנים בחברה כדירקטורים בלתי תלויים, כהגדרת מונח זה בחוק החברות.

8.5 גילוי בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

בהתאם להוראות תקנון החברה, הממונה על המבקר הפנימי הינו יו"ר דירקטוריון החברה.

בישיבת ועדת הביקורת מיום 17 במרץ, 2020, אומצה תכנית ביקורת לחברה הכוללת סקר סיכונים.

בישיבת הדירקטוריון מיום 1 ביולי 2020 החליט דירקטוריון החברה על מינויו של רו"ח דניאל שפירא, ממשרד דניאל שפירא רואי חשבון, כמבקר הפנימי של החברה ועד למועד הדיווח לא חל שינוי ביחס למבקר הפנימי של החברה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 12 לדוח הדירקטוריון לשנת 2020, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.6 פרטים בדבר המבקר של התאגיד

רואי החשבון המבקרים של החברה הם משרד פאהן קנה ושות' Grant Thornton Israel ועד למועד הדוח לא חלו שינויים ביחס רואי החשבון המבקרים של החברה. לפרטים נוספים בדבר המבקר החיצוני, ראו סעיף 11 לדוח הדירקטוריון לשנת 2020, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.7 אומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים ראו ביאור 3 בדוחות הכספיים.

8.8 מורשי חתימה עצמאיים

למועד דוח זה לחברה אין מורשי חתימה עצמאיים.

אורי גלבוז
מנכ"ל ודירקטור

יעקב טננבוים
יו"ר דירקטוריון

תאריך : 26 באוגוסט 2021

סייברוואן 2014 בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים

**ליום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקרים)**

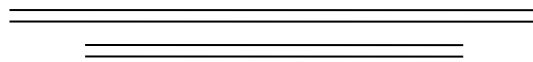
סייברוואן 2014 בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקרים)

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר תמצית דוחות כספיים ביניים - באלפי ש"ח:
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על ההפסד הכולל
5-6	דוחות על השינויים בהון
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-12	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים



פאהן קנה ושות'
Grant Thornton Israel

משרד ראשי:
בית פאהן קנה
רחוב המסגר 32
תל אביב, 6721118
ת"ד 31672, מיקוד 6136101

טל' 03-7106666
פקס' 03-7106660
www.grantthornton.co.il

מספר : 5372
תאריך : יח' באלול תשפ"א
26 באוגוסט 2021

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סייברוואן 2014 בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **סייברוואן 2014 בע"מ** (להלן : "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021, ואת הדוחות התמציתיים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, 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, 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 ומיידים), התש"ל-1970.

פאהן קנה ושות'
רואי חשבון

תמצית דוחות על המצב הכספי

31 בדצמבר 2020	30 ביוני		ביאור	נכסים
	2020	2021		
	אלפי ש"ח			
37,624	23,801	14,855		נכסים שוטפים
40	40	40		מזומנים ושווי מזומנים
-	-	12,006		פקדונות מוגבלים במשיכה
512	627	888		פקדונות בנקאיים לזמן קצר
359	22	347		חייבים ויתרות חובה
110	127	372		לקוחות
38,645	24,617	28,508		מלאי
				סה"כ נכסים שוטפים
110	110	187	ב'3	נכסים שאינם שוטפים
858	986	1,205	ב'3	פקדונות מוגבלים במשיכה
155	131	199		נכס זכות שימוש, נטו
1,123	1,227	1,591		רכוש קבוע, נטו
39,768	25,844	30,099		סה"כ נכסים שאינם שוטפים
				סה"כ נכסים
888	308	825		התחייבויות שוטפות
1,965	1,181	2,481		ספקים ונותני שירותים
300	289	467	ב'3	זכאים ויתרות זכות
205	82	205		חלויית שוטפות של התחייבות בגין חכירה
3,358	1,860	3,978		התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
				סה"כ התחייבויות שוטפות
597	736	848		התחייבויות שאינן שוטפות
619	745	808	ב'3	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
1,216	1,481	1,656		התחייבות בגין חכירה
				סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
80,440	59,457	83,940		הון
5,077	3,238	4,149		הון מניות ופרמיה
(50,323)	(40,192)	(63,624)		קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
35,194	22,503	24,465		יתרת הפסד
39,768	25,844	30,099		סה"כ הון
				סה"כ התחייבויות והון

טוני קליין

סמנכ"ל כספים

אורי גלבע

מנהל כללי

יעקב טננבוים

יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 26 באוגוסט 2021.

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על ההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
	אלפי ש"ח		
316	19	201	הכנסות
(258)	(14)	(165)	עלות ההכנסות
58	5	36	רווח גולמי
(10,593)	(3,814)	(8,854)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(2,399)	-	(1,677)	הוצאות מכירה ושיווק
(4,422)	(3,425)	(2,690)	הוצאות הנהלה וכלליות
(17,356)	(7,234)	(13,185)	הפסד מפעולות רגילות
3,907	3,906	1	הכנסות מימון
(117)	(107)	(117)	הוצאות מימון
3,790	3,799	(116)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(13,566)	(3,435)	(13,301)	הפסד לתקופה
(13,566)	(3,435)	(13,301)	הפסד כולל לתקופה
הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה בנות ע.נ. 0.01 (בשקל):			
(2.36)	(0.79)	(1.68)	הפסד בסיסי למניה
5,739,585	4,373,697	7,935,366	הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד הבסיסי למניה
(2.44)	(1.05)	(1.68)	הפסד מדולל למניה
5,798,294	6,899,608	7,935,366	הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד המדולל למניה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות שטרם הוקצו אלפי ש"ח	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	הון מניות ופרמיה	ביאור
					יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
35,194	(50,323)	-	5,077	80,440	
1,116	-	-	1,116	-	ד'3 תשלום מבוסס מניות לעובדים
1,456	-	-	1,456	-	ג'3 תשלום מבוסס מניות לנותן שירותים
-	-	-	(3,500)	3,500	ג'3 מימוש זכויות לא רשומות למניות רגילות
(13,301)	(13,301)	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<u>24,465</u>	<u>(63,624)</u>	<u>-</u>	<u>4,149</u>	<u>83,940</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות שטרם הוקצו אלפי ש"ח	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	הון מניות ופרמיה	ביאור
(19,769)	(36,757)	2,402	684	13,902	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
1,760	-	-	1,760	-	תשלום מבוסס מניות לעובדים
794	-	-	794	-	תשלום מבוסס מניות לנותן שירותים
41	-	(2,402)	-	2,443	הקצאה פרטית של מניות רגילות
2,830	-	-	-	2,830	תמורה שיוחסה למניות במסגרת הקצאה פרטית של מניות רגילות
630	-	-	-	630	הקצאה פרטית של מניות רגילות
15,932	-	-	-	15,932	המרת השקעות גישור למניות רגילות
23,720	-	-	-	23,720	הנפקה ראשונה לציבור, נטו
(3,435)	(3,435)	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<u>22,503</u>	<u>(40,192)</u>	<u>-</u>	<u>3,238</u>	<u>59,457</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות שטרם הוקצו אלפי ש"ח	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	הון מניות ופרמיה	
(19,769)	(36,757)	2,402	684	13,902	יתרה ליום 1 בינואר 2020
2,349	-	-	2,349	-	תשלום מבוסס מניות לעובדים
2,044	-	-	2,044	-	תשלום מבוסס מניות לנותן שירותים
41	-	(2,402)	-	2,443	הקצאה פרטית של מניות רגילות
2,830	-	-	-	2,830	תמורה שיוחסה למניות במסגרת הקצאה פרטית של מניות רגילות
630	-	-	-	630	הקצאה פרטית של מניות רגילות
15,932	-	-	-	15,932	המרת השקעות גישור למניות רגילות
23,720	-	-	-	23,720	הנפקה ראשונה לציבור, נטו
20,887	-	-	-	20,887	הנפקה של חבילה הכוללת מניות וכתבי אופציות במסגרת תשקיף מדף, נטו
96	-	-	-	96	מימוש כתבי אופציה למניות רגילות בנות ע.נ. 0.01 כ"א
(13,566)	(13,566)	-	-	-	הפסד כולל לשנה
35,194	(50,323)	-	5,077	80,440	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
	אלפי ש"ח		
			תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
(13,566)	(3,435)	(13,301)	הפסד לתקופה
1,204	(1,947)	2,642	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(12,362)	(5,382)	(10,659)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(110)	(110)	(77)	שינוי בפיקדונות מוגבלים במשיכה
-	-	(12,006)	שינוי בפקדונות בנקאיים לזמן קצר
(121)	(80)	(72)	רכישת רכוש קבוע
(231)	(190)	(12,155)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
1,107	1,107	-	נטילת השקעות גישור
682	682	-	נטילת הלוואה מבעלי מניות
(710)	(710)	-	החזר הלוואה מבעלי מניות
368	368	251	קבלת מענקים מהרשות לחדשנות, נטו
671	671	-	תמורה מהנפקת מניות רגילות, נטו
23,720	23,720	-	תמורה מהנפקה לראשונה לציבור
20,887	-	-	תמורה מהנפקה במסגרת תשקיף מדף
2,830	2,830	-	תמורה שיוחסה להנפקת מניות בהקצאה פרטית
			תמורה שיוחסה להתחייבות בגין מנגנון הגנה בהקצאה פרטית
600	600	-	פירעון התחייבות בגין חכירה
(143)	(4)	(206)	תמורה ממימוש כתבי אופציה
96	-	-	
50,108	29,264	45	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות מימון
37,515	23,692	(22,769)	שינוי ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
109	109	37,624	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
37,624	23,801	14,855	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	אלפי ש"ח	

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

32	15	28
171	43	185
4,393	2,554	2,572
28	28	-
(3,240)	(3,240)	-
33	9	30
(667)	(667)	-
(85)	(69)	-
665	(1,327)	2,815

פחת הפחתת נכס זכות שימוש תשלום מבוסס מניות לעובדים ונותן שירותים ריבית בגין הלוואה מבעל מניות שערך התחייבות בגין השקעות גישור הוצאות ריבית בגין חכירה שערך התחייבויות בגין מנגנון הגנה שינויים בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(359)	(474)	(376)
(286)	51	12
(16)	(33)	(262)
476	(104)	(63)
724	(60)	516
539	(620)	(173)
1,204	(1,947)	2,642

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

נספח ב' - פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

1,029	1,029	532
15,932	15,932	-

הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

המרת השקעות גישור למניות רגילות

נספח ג' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים

28	28	-
----	----	---

ריבית ששולמה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. חברת סייברוואן 2014 בע"מ (להלן - "החברה") נוסדה בישראל ביום 16 בנובמבר 2014 והחלה את פעילותה העסקית באותו תאריך. החל ממועד הקמתה פועלת החברה במגזר פעילות אחד שהינו פיתוח טכנולוגיה לייצור מערכת מצילת חיים על ידי מניעת שימושים אסורים בטלפון סלולרי בזמן נהיגה.

החל משנת 2020 חתמה החברה על מספר הסכמי פיילוט להתקנת מערכות כאמור עם מספר גופים, לתקופות קצרות לצורך בחינת המערכת לשם הצטיידות עתידית, וכן החלה להתקשר עם גופים שונים להצטיידות.

ב. החברה נמצאת בשלבי מחקר ופיתוח וטרם הפיקה הכנסות משמעותיות מפעילותה. החל מיום היווסדותה ועד ליום 30 ביוני 2021, דיווחה החברה על הפסדים ועל תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. ליום 30 ביוני 2021 לחברה יתרת הפסד בסך של כ- 63,624 אלפי ש"ח ונבע לה הפסד כולל ותזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך 13,301 ו-10,659 אלפי ש"ח, בהתאמה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021.

הנהלת החברה מנהלת תחזיות, מפקחת על תזרימי המזומנים שלה ופועלת באופן אקטיבי לצורך השגת המימון הנדרש לה לצורך המשך פעילותה. כחלק מהמשך פעילותה של החברה ומימוש תוכניות ההנהלה הכוללות יישום התוכנית העסקית שהתוותה הנהלת החברה להשלמת הפיתוח ולמכירת המוצרים פרי הטכנולוגיה, גייסה החברה מאז השלמת ההנפקה ורישום מניותיה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב כ- 45 מיליון ש"ח, נטו (ראה ביאורים 13 ג' ו- 13 ג') לדוחות הכספיים לשנת 2020). בנוסף, נכון למועד זה החלה החברה בהכנות להנפקה בנאסדק לצורך גיוס הון.

ג. השפעת וירוס הקורונה על פעילות החברה

בהמשך לביאור ג' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, לאחר סיום הסגר השלישי, והאצת מבצע החיסונים, ממשלת ישראל חזרה במתן הקלות לכלל המשק באופן מדורג תוך מתן הקלות בעיקר לקהלים מחוסנים עד כדי הסרה של מרבית המגבלות שהוטלו. עם זאת, בשבועות האחרונים ובפרט לאחר תאריך הדוחות הכספיים, ניכרת התפרצות נוספת של תחלואה המתאפיינת בזן דלתא של נגיף הקורונה, המתאפיינת במגמת עלייה במספר הנדבקים בנגיף.

בנוסף לאמור, בחלקים נרחבים בעולם עדיין שוררת אי וודאות ניכרת להמשך מגמת צמצום התחלואה לרבות עקב התפשטות זן דלתא של נגיף קורונה במדינות השונות.

כאמור בביאור 1א' לעיל, החברה עוסקת בפיתוח טכנולוגיה לייצור מערכת מצילת חיים על ידי מניעת שימושים אסורים בטלפון סלולרי בזמן נהיגה, ובהתאם עלול לחול עיכוב ניכר ביישום תוכניות ההנהלה בכל הנוגע להשלמת הפיתוח ותחילת במכירת בהיקפים מסחריים ובשל כך פעילות החברה ותוצאותיה הכספיות עשויות להיפגע במידה ניכרת כתוצאה מההגבלות שיוטלו על הגבלת תנועת אזרחים וצמצום הפעילות המשקית, ככל שתהיינה.

להמשך התפשטות נגיף הקורונה עלולות להיות השפעות מאקרו רוחביות במשק, ובכלל זה, עיכובים ו/או הפסקת אספקת מוצרים של החברה, צמצום בהיקפי הצריכה הפרטית לאור סגירת מקומות ציבוריים, הרחבת ההנחיות בדבר בידוד האוכלוסייה וכן פגיעה משמעותית במצב הכלכלי בעולם ובישראל אשר עלול להוביל לפגיעה בכושר הקנייה של הצרכנים. כל אלה אם יתממשו, כולם או חלקם, עלולים להשפיע על עסקי החברה ותוצאותיה באופן מהותי.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. תמצית הדוחות הכספיים ביניים ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "דוחות הביניים") נערכו במתכונת חצי שנתית התואמת את עקרונות התיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) (תיקון) התשע"ז-2017 בדבר מדרג רגולציה - ביטול חובת פרסום דוח רבעוני על ידי תאגידים קטנים שלא הנפיקו תעודות התחייבות. כמו כן, דוחות הביניים ערוכים במתכונת מתומצתת, בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34, דיווח כספי לתקופות ביניים (IAS 34) ובהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל - 1970. דוחות הביניים אינם כוללים את כל הגילוי הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים ויש לעיין בהם יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 והביאורים המצורפים אליהם.

ב. הכללים החשבונאיים ושיטות החישוב שיושמו בעריכת דוחות הביניים הינם עקביים לכללים ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

ג. שימוש באומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים משמעותיים

הכנת דוחות כספיים ביניים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים חשבונאיים והערכות הכרוכות בשיקול דעת והמשפיעים על סכומי הנכסים וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים, על סכומי הכנסות והוצאות בתקופות המדווחות ועל המדיניות החשבונאית שנקבעה עבור החברה. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

האומדנים ושיקולי הדעת של ההנהלה אשר בגינם גלומה רגישות ניכרת לאירועים עתידיים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

ד. להלן תמצית תקני דיווח כספי חדשים שפורסמו וטרם נכנסו לתוקף, הרלוונטיים לפעילות החברה**1. תיקון תקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן - "התיקון").**

בחודש פברואר 2021 פרסמה הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים (IASB) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 (IAS 8) מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן - "התיקון").

התיקון מגדיר אומדן חשבונאי כסכום כספי אשר כפוף לאי וודאות במדידה ומבהיר מהו אומדן חשבונאי ומהו שינוי באומדן חשבונאי. מטרת התיקון לסייע בהבחנה הנדרשת בין שינוי באומדן חשבונאי אשר ההשפעה שלו נמדדת מכאן ואילך לבין שינוי במדיניות חשבונאית אשר לרוב ייושם למפרע.

התיקון נדרש ביישום החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי בכפוף למתן גילוי.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. להלן תמצית תקני דיווח כספי חדשים שפורסמו וטרם נכנסו לתוקף, הרלוונטיים לפעילות החברה (המשך)

2. תיקון תקן חשבונאות בינלאומי 1, הצגת דוחות כספיים - גילוי בדבר מדיניות חשבונאית

בחודש פברואר 2021 פרסמה הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים (IASB) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1, הצגת דוחות כספיים (IAS 1) העוסק בגילוי בדבר מדיניות חשבונאית (להלן - "התיקון").

בהתאם לתיקון על הדיווח הכספי לכלול גילוי למדיניות חשבונאית מהותית (material) חלף הגילוי אשר הנדרש כיום למדיניות חשבונאית משמעותית (significant).

התיקון מגדיר מדיניות חשבונאית כמהותית כאשר ניתן לצפות באופן סביר שגילוי למדיניות זו, בשילוב עם המידע הנוסף אשר כלול בדוחות הכספיים, ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות אלה. התיקון אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשתמשי הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית.

התיקון נדרש ביישום החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי בכפוף למתן גילוי.

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח

א. עדכון תנאי העסקת מנכ"ל החברה

בהמשך למובא בביאור 12א' לדוחות הכספיים השנתיים של החברה, ביום 16 בפברואר 2021 אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את עדכון תנאי העסקת מנכ"ל החברה הכוללים בין היתר את המפורט להלן:

1. גמול חודשי על סך של 90 אלפי ש"ח כנגד חשבונת החל מיום 1 בספטמבר 2020 בתמורה לשירותי ניהול במשרה מלאה לתקופה של שלוש שנים, אשר יעודכן מידי שנה בשיעור של 12%, בכפוף לאישור דירקטוריון החברה.

2. זכאות למענק שנתי מותנה בגין כל שנת מתן שירותי ניהול לחברה, בהיקף של עד 6 משכורות חודשיות, כפי שתהיינה באותה עת, בכפוף לעמידה ביעדים אשר ייקבעו על ידי וועדת התגמול ודירקטוריון החברה אחת לשנה, ובהתאם לקבוע בהוראות מדיניות התגמול של החברה, כפי שתהיינה נהוגה באותה העת.

3. זכאות להקצאה של 126,000 כתבי אופציה הניתנים למימוש לכמות זהה של מניות רגילות של החברה, בתמורה לתוספת מימוש של 36 ש"ח לכל כתב אופציה. כתבי האופציה יבשילו במנות רבעוניות על פני תקופה של 4 שנים.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)****ב. תוספת להסכם חכירה**

בהמשך למובא בביאור 12' לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2020, במהלך תקופת הדוח התקשרה החברה בתוספת להסכם שכירות המבנה, במסגרתה שכרה החברה שטח נוסף ומחסן בתמורה לדמי שכירות חודשיים בסך של כ- 14 אלפי ש"ח כשהם צמודים למדד הבסיס בהתאם למועדי התשלום שנקבעו בהסכם ובתוספת מע"מ כדין. כל שאר תנאי ההסכם, לרבות מועד סיום השכירות, זהים להסכם השכירות המקורי.

בשים לב לכך שהשלכות התוספת להסכם מהוות תיקון חכירה המגדיל את היקף החכירה על ידי הוספת זכויות להשתמש בשטח נוסף ובתמורה התואמת להיקף הגידול בשטח, הן טופלו כתיקון חכירה המטופל חכירה נפרדת במועד התחילה של תיקון החכירה. בהתאם לכך, החברה מדדה את התוספת להתחייבות החכירה בערך הנוכחי של התשלומים המתחייבים לשטח החדש על ידי היוון תשלומי החכירה המעודכנים בשיעור הריבית התוספתי של החברה למועד תחילת התיקון שנקבע על שיעור של 5%. כנגזרת, חל גידול בסכום ההתחייבות בגין חכירה בסך של 532 אלפי ש"ח אשר הוכר כתוספת לנכס זכות השימוש.

בנוסף, במסגרת תנאי התוספת להסכם החכירה נדרשה החברה לעדכן את הפיקדון המוגבל במשיכה סך כולל של 187 אלפי ש"ח (חלף הפיקדון המקורי בסך של 110 אלפי ש"ח) בכדי להבטיח את עמידתה בתנאי ההתקשרות בכללותה.

במסגרת התוספת להסכם חכירה ובקשר לתקופת החכירה הנותרת הובאה בחשבון רק תקופת השכירות הראשונה (כפי שהוגדר במסגרת ההסכם) היות ומימוש האופציה להארכה לא הוערך כוודאי באופן סביר.

ג. מימוש זכויות לא רשומות למניות רגילות

בהמשך למובא בביאור 8 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2020, בתקופת הביניים של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 הכירה החברה בהוצאות תשלום מבוסס מניות בקשר להמשך מתן שירותי פרסום בזמן בידי נותן שירותים בסך כולל של 1,456 אלפי ש"ח. כמו כן, בחודש פברואר 2021 מומשו על ידי נותן השירותים 288,080 זכויות לא רשומות לכמות זהה של מניות רגילות של החברה, ללא תוספת מימוש. במועד המימוש כאמור הסך המצטבר של עלות שירותי הפרסום שנזקף לאחר תקופת צריכת השירותים לקרן הון בגין תשלום מבוסס מניות סווג להון מניות ופרמיה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

ד. תשלום מבוסס מניות

במהלך התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 אישר דירקטוריון או אסיפת בעלי המניות של החברה (ככל שהאישור של האסיפה נדרש) למספר ניצעים הקצאה של 140,000 כתבי אופציה הניתנים למימוש לכמות זהה של מניות רגילות של החברה (מתוכם 126,000 כתבי אופציות הוענקו למנכ"ל החברה (ראה ביאור 3א' לעיל)) בהתאם לתנאי ההבשלה שנקבעו. כתבי האופציה אינם סחירים וניתנים למימוש למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ערך נקוב כנגד תוספת מימוש במזומן בטווח של 25.23-36 ש"ח למניה אשר כפופה להתאמות סטנדרטיות.

סך השווי ההוגן של ההטבה הגלומה בכתבי האופציה שהוקצו בתקופה נאמד בסכום של כ- 2,109 אלפי ש"ח בהתבסס על מודל בלק ושולס. סכום זה ייזקף לרווח או הפסד על פני תקופת ההבשלה.

השווי ההוגן של כתבי האופציה שהוענקו כאמור לעיל נאמד תוך יישום מודל בלק אנד שולס, הפרמטרים אשר שימשו ביישום המודל הינם כלהלן:

**הענקות
חציון ראשון
2021**

24.1-28.5	מחיר המניה בש"ח
25.2-36	מחיר המימוש בש"ח
48%	תנודתיות צפויה
10	משך חיי כתב האופציה (בשנים)
1.53%	ריבית חסרת סיכון (באחוזים)
-	שיעור הדיבידנד הצפוי

במהלך התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 הכירה החברה בהוצאות תשלום מבוסס מניות בגין הענקות קיימות לעובדים בסך כולל של 1,116 אלפי ש"ח. נכון ליום 30 ביוני 2021, יתרת ההוצאה בגין תשלום מבוסס מניות בגין הענקות קיימות אשר תוכר בתקופות עתידיות מסתכמת בכ- 2,209 אלפי ש"ח.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, אורי גלבע, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח העתי של סייברוואן 2014 בע"מ (להלן - החברה) ליום 30 ביוני 2021 (להלן - הדוחות);
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות 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;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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 הגילוי בבקרה עליהם.

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

26 באוגוסט 2021

תאריך

אורי גלבע, מנכ"ל החברה

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, טוני קליין, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של סייברוואן 2014 בע"מ (להלן: "החברה") ליום 30 ביוני 2021 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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 הגילוי בבקרה עליהם.

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

26 באוגוסט 2021

תאריך

טוני קליין, סמנכ"ל כספים