



דוח תקופתי 2021

סייברוואן 2014 בע"מ

1. פרק ראשון - תיאור עסקי החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.
2. פרק שני - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 בדצמבר 2021.
3. פרק שלישי - דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021.
4. פרק רביעי - פרטים נוספים על החברה.
5. פרק חמישי - הצהרות הנהלה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

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 בתיקון 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 התקופתי להלן יושמו ההקלות המפורטות לעיל, ככל שהן רלוונטיות לחברה.

פרק ראשון

תיאור עסקי החברה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

הננו מתכבדים להביא להלן את תיאור סייברוואן 2014 בע"מ ("החברה"), והתפתחות עסקי החברה כפי שחלו בשנת 2021 ("שנת הדיווח") ועד סמוך למועד דוח זה, בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970 (בפרק זה: "הדוח התקופתי" או "הדוח").

בכבוד רב,

סייברוואן 2014 בע"מ

שמות החותמים על דו"ח זה ותפקידם:

יעקב טננבוים, יו"ר הדירקטוריון

אורי גלבווע, מנכ"ל

טוני קליין, סמנכ"ל כספים

תאריך: 7 במרס, 2022

הגדרות

לשם הנוחות להלן הגדרות מונחים מרכזיים המופיעים בפרק זה :	
חוק החברות, התשנ"ט-1999.	"חוק החברות"
חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.	"חוק ניירות ערך"
הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.	"הבורסה"
תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.	"תקנות הדוחות"
מערכת למניעת היסח דעת סלולרי ברכב, אותה פיתחה החברה.	"המערכת"
National Highway Traffic Safety Administration - מנהל הבטיחות בתנועה בארה"ב.	"NHTSA"
United Nations Economic Commission for Europe - ועדת הכלכלה של האיחוד האירופי.	"UN ECE"
חברת איתוראן איתור ושליטה בע"מ.	"איתוראן"
Advanced driver-assistance systems - שם כולל למערכות מתקדמות לסיוע לנהג.	"ADAS"
יישומון לטלפונים חכמים אשר מייצר תקשורת בין מערכת סייברוואן לבין הטלפון של הנהג ומאפשרת הגבלת יישומים בטלפון החכם של הנהג.	"האפליקציה"
אחד מהאלגוריתמים לקביעת מיקום הטלפון הנייד ברכב אותם פיתחה החברה.	"האלגוריתם"
Received Signal Strength Indicator - שיטת מדידה של עוצמת גלי רדיו.	"RSSI"
מוצר המתווסף לאחר הליך הייצור של הרכב והעמדתו למכירה ולא כחלק אינטגרלי מהליך הייצור של הרכב.	"מוצר after-market"
Bluetooth. תקן לשידור רדיו לצורך קליטה ושידור גלי מיקרו המשמש לתקשורת אלחוטית במרחב האישי.	"BT"

מוצר המתווסף בתהליך הייצור של הרכב, ע"י ייצור הרכב (Original Equipment Manufacturer)	"מוצר OEM"
מודל Business to Business - מכירה מחברה עסקית אחת לשנייה, בניגוד למכירה ללקוח פרטי.	"מודל B2B"
International Electrotechnical Commission - ארגון תקינה בינלאומי בתחום החשמל ואלקטרוניקה	"IEC"
הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים.	"הרלב"ד"

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

תיאור עסקי החברה כולל מידע צופה פני עתיד, המוגדר בחוק ניירות ערך כתחזית, הערכה, אומדן או כל מידע אחר שאינו וודאי, המתייחס לאירוע או עניין עתידיים, שהתממשותם אינה וודאית, ואינה בשליטתה הבלעדית של החברה (להלן: "מידע צופה פני עתיד"). מידע צופה פני עתיד הניתן בתיאור עסקי החברה מתבסס על מידע הקיים בחברה, וכולל הערכות, אומדנים או כוונות של החברה, נכון למועד הדוח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהתוצאות המוערכות או הצפויות על ידי החברה. במקרים מסוימים ניתן לזהות מידע צופה פני עתיד על ידי הופעת ניסוחים כגון: "החברה צופה", "החברה מעריכה", החברה מתכוונת" וכדומה, אך ייתכן כי מידע זה יופיע גם בניסוחים אחרים.

1.1. התאגדות החברה

החברה התאגדה ונרשמה בישראל ביום 16 בנובמבר 2014, בהתאם להוראות חוק החברות, כחברה פרטית מוגבלת במניות. החברה הוקמה על יזמים שהינם בעלי ניסיון בניהול עסקי ומקצועי בעולם הביטוח והטלקום ובעבודה ישירה עם חברות ביטוח, הרכב, המפעילים הסלולריים ומשרד התקשורת. ביום 28 במאי 2020 פרסמה החברה תשקיף רישום למסחר ביחד עם תשקיף להשלמה של הנפקה ראשונה לציבור. מניות החברה נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("ההנפקה"). בעקבות ההנפקה האמורה ביום 10 ביוני 2020 הפכה החברה לחברה ציבורית כמשמעה בחוק החברות.

1.2. פעילות החברה

החברה שמה לעצמה למטרה לפעול להצלת חיי אדם ורכוש וזאת באמצעות פיתוח פתרונות אשר יסייעו בהפחתה ומניעה של תאונות הדרכים הנגרמות כתוצאה משימוש בטלפון נייד בזמן הנהיגה. פעילות החברה מרוכזת במשרדיה הממוקמים בפתח תקווה.

1.3. החזקות, בעלי שליטה ומבנה החזקות החברה

נכון למועד הדוח אין בחברה בעל שליטה ואין החברה מחזיקה בכל תאגיד אחר.

2. תחום הפעילות של החברה

נכון למועד הדוח 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'). נכון למועד הדוח, המערכת פותחה לשלושה סוגים שונים של כלי רכב: מכוניות פרטיות, משאיות ואוטובוסים (ובכללם מגוון רכבי היסעים בגדלים שונים). בנוסף, נכון למועד הדוח פועלת החברה להתאמת המערכת גם כלי רכב נוספים כגון קטרי רכבת ורכבי תפעול בשדות תעופה, ראה סעיף 8 לדוח זה. אופי פעולת המערכת זהה בכל אחד מסוגי הרכבים כאמור, וכולל איכון של מכשירי טלפון בתוך הרכב והגבלת השימוש באפליקציות המסכנות חיים בטלפונים הנמצאים 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 הרכב השולט במערכת. המוצר משלב יחידת חומרה (מחשב המערכת וסנסורים ייעודיים) המותקנת ברכב באופן מוסלק ותוכנה (אלגוריתמיקה, תוכנה ואפליקציה (יישומון) ייעודית במכשיר הטלפון). בנוסף כוללת המערכת שרת מרכזי המשמש כמרכז בקרת המשתמשים (Customer Control Center).

כיום, בידי החברה מערכת SaverOne דור 1.0 אשר הינו פתרון אפטר מרקט לשוק הישראלי. בימים אלו, החברה שוקדת על אודות פתרון מערכת SaverOne מדור 2.0, אשר הינו יעיל יותר, בעל נפח קטן יותר וזול לייצור, ויוצע כפתרון אפטר מרקט לשוק הגלובלי וכן יהווה בסיס לשילוב הטכנולוגיה של החברה עם מערכות שונות של יצרני הרכב. נכון למועד הדוח, הליך הפיתוח של דור 2.0 נמצא בשלבי סיום ולהערכת החברה, היא עתידה להתחיל בייצור מערכות דור 2.0 ברבעון השני של שנת 2022. בנוסף לשני פתרונות אלה, החברה נמצאת בימים אלה בשלבי פיתוח מוקדמים של פתרון דור 3.0 אשר מכוון לתת מענה לשוק ה-OEM, מוצר המתווך בתהליך הייצור של הרכב ע"י יצרן הרכב בהליך הייצור וההרכבה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 9 להלן.



1. זיהוי סלולרי באזור הנהג
מיד עם הכניסה לרכב, SaverOne מזהה במדויק את הטלפון שנמצא באזור הנהג.

2. חיבור עם התקן ההגנה
מיד עם זיהוי הטלפון באזור הנהג, התקן ההגנה מתחבר לאפליקציית SaverOne ומפעיל את שכבת ההגנה.

3. הנהג והרכב בטוחים
המצב הבטוח מופעל כל עוד הרכב בתנועה. במצב זה כל אפליקציות ההודעות, המדיה והגלישה נחסמות. במצב הבטוח הנהג לא מפספס דברים דחופים - השלוח יקבל הודעה שמעדכנת על החסימה ומזמינה אותו להתקשר. כשהרכב נעצר, החסימה משוחררת והטלפון זמין שוב.

3. אין חיבור
אם המערכת זיהתה שהטלפון מנותק מהתקן ההגנה היא תפעיל צפצוף עד לחיבור הטלפון מחדש.

3. התראה בזמן ניתוק
אם המערכת זיהתה שהטלפון מנותק מהתקן ההגנה היא תפעיל צפצוף עד לחיבור הטלפון מחדש.

3. השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

ביום 16 בנובמבר, 2020, פרסמה החברה דוח הצעת מדף בדרך של הצעה לא אחידה למשקיעים מוסדיים, כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), תשס"ז-2007 (להלן: "המשקיעים המוסדיים"), במסגרתו הציעה החברה 774,194 מניות רגילות ו- 387,097 כתבי אופציה (סדרה 1) הניתנים להמרה ל- 387,097 מניות רגילות. ביום 18 בנובמבר, 2020, פרסמה החברה את תוצאות הנפקה מניות ואופציות בדרך של הצעה לא אחידה למשקיעים מוסדיים במסגרתה נמכרו כל היחידות המוצעות.¹

4. חלוקת דיבידנדים

- 4.1. ממועד הקמת החברה ועד למועד הדוח לא חילקה החברה דיבידנד לבעלי מניותיה ולא ביצעה רכישה עצמית של מניותיה.
- 4.2. למועד פרסום הדוח, אין לחברה מדיניות חלוקת דיבידנדים.
- 4.3. למיטב ידיעת החברה, לא חלות עליה מגבלות העלולות להשפיע על יכולתה לחלק דיבידנדים, בכפוף להוראות חוק החברות, בדבר עמידה במבחני חלוקה.
- 4.4. נכון למועד הדוח, החברה הינה חברת מו"פ ומשכך, נכון ליום 31 בדצמבר 2021, אין לה יתרת עודפים ראויים לחלוקה.

¹ לפרטים נוספים ראו דוח הצעת מדף בדרך של הצעה לא אחידה מיום 16 בנובמבר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-114595) ותוצאות תוצאות הנפקה מיום 18 בנובמבר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-115513).

5. מידע כספי לגבי תחומי הפעילות

למידע הכספי לגבי תחומי הפעילות של החברה ראה ביאור 28 לדוחות הכספיים המצורפים לפרק השלישי לדוח התקופתי.

6. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים

פעילות החברה, עשויה להיות מושפעת ממגמות, אירועים או התפתחויות שונות בסביבה המקרו כלכלית של החברה, אשר עשויה להיות להם השפעה מהותית על התוצאות העסקיות, כמפורט להלן:

6.1. מצב המשק הישראלי

המצב הכלכלי, הפוליטי והביטחוני של המשק הישראלי צפוי להשליך על פעילות החברה בתחום פעילותה. הנתונים והאינדיקטורים במחצית השניה של 2021 מצביעים כי קצב ההתאוששות של התוצר והתעסוקה מהיר יחסית, וכי התוצר מתקרב לרמות שהיו צפויות לולא פרץ משבר הקורונה. התמודדות המשק עם גל התחלואה שהגיע בעקבות זן האומיקרון אופיינה במיעוט הגבלות לעומת גלי הקורונה הקודמים. עם זאת, עדיין שוררת אי ודאות רבה לגבי הפעילות הכלכלית במשק בגלל ההשפעות של נגיף הקורונה.²

6.2. מצב כלכלי בשוקי ההון

למיתון ולאי-וודאות כלכלית בשוק הישראלי או העולמי, עשויה להיות השפעה לרעה על יכולתה של החברה לגייס הון נוסף, לצורך השלמת פיתוח מוצריה והרחבת פעילותה, בשים לב לכך שהחברה הינה חברת מחקר ופיתוח אשר טרם ייצרה תזרים מזומנים מספקים למימון פעילותה השוטפת.

6.3. תנודות בשערי מטבע

מאחר שבכוונת החברה לשווק ולמכור את המערכות שתייצר למדינות שונות ברחבי העולם, במטבע דולר ארה"ב, אירו, או כל מטבע בינלאומי סחיר אחר, ולאור זאת שחלק מהכנסות החברה עתידות להתקבל מלקוחות בחו"ל, החברה מעריכה כי ייתכן ותהיה חשופה לסיכונים הנובעים משינויים שיחולו בשערי החליפין של מטבעות זרים לעומת השקל החדש, ואלה עלולים להשפיע על רווחיותה בעתיד.

² הנתונים נלקחו מדוח המדיניות המוניטרית למחצית השניה של 2021, לפרטים נוספים ראו <https://www.boi.org.il/he/NewsAndPublications/RegularPublications/Pages/mpr202102h.aspx>

חובות רגולטוריות בארץ או בעולם, אשר עשויות לחייב בעלי כלי רכב להתקין מערכות המסייעות להפחית תאונות דרכים הנגרמות בשל היסח הדעת, בין אם מכוח חקיקה או תקינה מחייבת, עשויות להשפיע באופן מהותי על פעילותה העסקית של החברה בשני אופנים: מחד, רגולציה המחייבת התקנת מערכות המסייעות למנוע תאונות דרכים בכלל, ותאונות דרכים אשר נגרמות מהיסח דעת בפרט תשפיע באופן ניכר על מכירות החברה ותאפשר את חדירת החברה לשווקים הפוטנציאליים באופן מהיר יותר. מאידך, החברה תידרש לעמוד בסטנדרטים שהרגולציה תחייב בהן, דבר שעלול לדרוש זמן פיתוח ארוך יותר למוצרי החברה, ובינתיים לאפשר למתחרותיה הקיימות לפתח מוצרים דומים ולנגוס בנתח השוק המיועד.

נכון למועד הדוח, למיטב ידיעת החברה, לא קיימת רגולציה מחייבת כזו בישראל, אולם ביום 26 באוקטובר, 2020, משרד התחבורה פרסם בקשה לקבלת מידע על אודות מערכות התראה למניעת היסח דעת נהג (להלן: "קול קורא"), ובמסגרתו ציין המשרד כי בכוונת האיחוד האירופי לחייב ברגולציה מערכות לאיתור היסח דעת בנהיגה במספר שלבים החל ב-2024. ביום 28 באוקטובר פרסמה החברה דוח מידי צוין כי החברה סבורה כי מערכת סייברואן עונה על מטרותיו של משרד התחבורה, כפי שפורסמו בקול הקורא, וכי בכוונתה להציגה למשרד התחבורה.³ החברה שלחה את המענה שלה למשרד התחבורה.

ייתכן ובעתיד, במסגרת שיתופי הפעולה עליהם שוקדת החברה עם חברות ביטוח בארץ ובחו"ל, תחולנה הוראות תקינה או רגולציה פנימית של חברות הביטוח, הדורשות כי לצורך החלת פוליסות הביטוח שהן מציעות על הרכבים המבוטחים על ידן להתקין מערכות שעומדות בסטנדרטים הקבועים בהוראות תקינה או בתווי תקן מסוימים.

כמו כן, למיטב ידיעת החברה, מתפתחת כיום בעולם המערבי מגמה המעודדת חקיקה וקביעת הוראות רגולטוריות בתחום, שמטרתן מניעת תאונות דרכים וזיהוי התרחישים האפשריים שעשויים לגרום לתאונה (לפרטים מלאים ראו סעיף 7.2 להלן):

1. בישראל הוקמה בשנת 2017 ועדת שפר, על ידי הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים, אשר הגישה מסקנותיה ביום 24 באפריל למשרד התחבורה. הוועדה קבעה כי השימוש בטלפון נייד בנהיגה מגדיל משמעותית (פי עשרה לערך) את הסיכון להתרחשות תאונות דרכים והעלתה מספר פתרונות בפן הטכנולוגי, כולל המערכת של החברה, וכן ביצוע אכיפה בתחום השימוש בסלולארי בנהיגה.

2. האיחוד האירופאי (EU) פרסם ב-26 מרץ 2019 תיקון לתקנות "הבטיחות הכללית" של האיחוד. בהתאם לתיקון האמור, צפוי האיחוד האירופי לחייב החל משנת 2024 כל רכב, משאית או

³ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 28 באוקטובר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-116805).

אוטובוס חדשים העולים על הכביש בתקינה אירופאית להתקין חיישנים פנימיים ברכב, שיתרעו או ימנעו הסחת דעת של הנהג (שימוש מסוכן בטלפון, למשל). בשל כך, מעריכה החברה, כי החל מ-2024, רק כלי רכב העומדים בדרישת "הבטיחות הכללית" יורשו לעלות על הכביש.

3. בנוסף, ה-NHTSA פרסמה מחקר מקיף לפתרון היסח הדעת הסלולרי. על פי הצעת ה-NHTSA, פתרון מלא לבעיית היסח הדעת נדרש למלא שלושה תנאים: הבחנה בין אזור הנהג ברכב לבין שאר הרכב, חוסר תלות בשיתוף הפעולה של הנהג ובעל חסימה סלקטיבית של יישומים בטלפון הנייד.

לפיכך, ניכר כי הרשויות השונות רואות בתאונות הדרכים הנגרמים כתוצאה מהיסח הדעת הנגרם כתוצאה משימוש בטלפון סלולרי כבעיה משמעותית אשר יש לפתור באמצעות שילוב של פתרון טכנולוגי ורגולציה (לפרטים נוספים אודות עמידת המערכת בתנאי והיותה, לדעת החברה, פתרון משמעותי, ראו סעיף 7.2 להלן).

בנוסף, יצרניות רכב בינלאומיות גדולות ומוכרות נושאות על דגלן עמידה בסטנדרטים גבוהים ביותר של תקני איכות ובטיחות, ולעתים אף באופן וולונטרי. מגמה זו יש בה כדי לקדם את תחום פעילות החברה וצריכת מוצריה בעתיד.

ככלל, יצוין כי שינויים רגולטוריים משמעותיים בשילוב עם מודעות הצרכנים ליתרונות הגלומים בשימוש במערכות הסיוע לנהג, עשויים להניע ולקדם באימוץ התקנתם, עד למצב שבו הרוב המוחלט של המכוניות החדשות שתיווצרנה בעתיד תהיינה מצוידות באחת או יותר ממערכות אלה.

פעילות החברה ושיווק מוצריה עשויים להיות כפופים בעתיד לפיקוח ולרגולציה של מכוני תקנים וחקיקה במדינות שונות. שינויים והתפתחויות בדרישות הרגולטוריות עשויים לגרום להטלת מגבלות או לעיכוב בפיתוח מוצרי החברה או להפסקתו וכן אף לגרום לחברה הוצאות מהותיות.

לפרטים אודות מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות ראו סעיף 7.2 להלן.

6.5. תחרות

שוק המערכות המתקדמות למניעת תאונות דרכים הינו שוק תחרותי ביותר. פיתוח מוצרים מתחרים או תחליפים המיוצרים כיום ע"י המתחרים עלולים לנגוס בחלקה של החברה בשווקי היעד. לפרטים נוספים אודות התחרות בתחום הפעילות ראה סעיף 13 לדוח זה להלן.

6.6. מודעות עולמית בקרב נהגים, ציי רכבים ולקוחות קצה בקשר עם שמירת חיי נוסעים ברכב

כמפורט בסעיף 7.3 להלן, היסח דעת הנהג הינו תחום הגורם לחלק ניכר מתאונות הדרכים, בארץ ובעולם. הנהלת החברה מעריכה כי בקרב השווקים הפוטנציאליים וקהלי היעד אליהם היא פונה ותפנה בעתיד, ביניהם ציי רכב, חברות ביטוח ויצרנים, מתפתחת בשנים האחרונות מגמת מודעות

גבוהה ביותר, לאפשרות הממשית והקיימת למניעת תאונות דרכים הנגרמות כתוצאה מהיסח הדעת באמצעות מערכות סיוע לנהג ולצי הרכב. בתוך כך, ובמקביל, עולה ומתעורר בקרב ציבור הנהגים צורך אמיתי לשמירה על ביטחון הנוסעים ברכב, דבר שיוצר באופן מובהק צורך ממשי לרכישת המערכות אותן מפתחת החברה.

6.7. גאות בענף הרכב העולמי

אחד מן השווקים הפוטנציאליים אליהן פונה החברה הוא שוק ציי הרכב. שוק זה נהנה מצמיחת מכירות עקבית בשנים האחרונות, וכן בשימוש ברכבים כתוצאה מהצמיחה בסביבה מקרו כלכלית בישראל ובעולם, כאשר מכירות של כלי רכב חדשים, ושימוש בכלי רכב, שוברות שיאים. כך, בשנים 2017-2018 נמכרו ברחבי העולם בממוצע כ- 79 מיליון כלי רכב פרטיים בשנה. מספר הרכבים שנמכרו בשנת 2019 ברחבי העולם בממוצע כ- 74.9 מיליון, מספר הקרוב לנתונים בשנים קודמות.⁴

הגאות בשוק הרכב הישראלי אף היא בשיאה, כאשר נכון לתום שנת 2019 הגיעה לכ- 3,600,600 כלי רכב. עלייה של 3.0% לעומת סוף שנת 2018, זאת לאחר גידול של 3.6% בשנת 2018. אחוז הגידול של כלי הרכב הפרטיים היה 3.6%, לעומת 4.3% בשנת 2018. מתוך כלל כלי הרכב, כ- 3,085,300 היו כלי רכב פרטיים.⁵ החברה סבורה כי מגמה זו עשויה לגרום ליצרניות הרכב וכן למנהלי ציי רכב לאמץ את הטכנולוגיות המתקדמות ביותר על מנת לשמר או לשפר את מעמדם בשוק הגואה, ולפיכך הן עשויות להימנות על קהל לקוחות החברה.

בנוסף יצוין כי בשנת 2021 הראו מחקרים ופורסמו תחזיות והצהרות מפי גורמים בשוק הרכב האוטונומי (יצרים וחוקרי שוק ומגמות) כי פריסה משמעותית של רכב אוטונומי מלא (Level-5) בעולם אינה צפויה ב-10 השנים הקרובות. בשל כך החברה אינה צופה השפעה מהותית של הרכבים האוטונומיים על תחום פעילותה.

⁴ [/https://www.statista.com/statistics/200002/international-car-sales-since-1990](https://www.statista.com/statistics/200002/international-car-sales-since-1990)

⁵ https://www.cbs.gov.il/he/publications/DocLib/2020/1806/h_print.pdf

חלק שלישי

תיאור עסקי התאגיד לפי תחום הפעילות

7. מידע כללי על תחום הפעילות

7.1. מבנה תחום הפעילות ושינויים החלים בו

פעילות החברה בתחום זה הינו בפיתוח מערכת למניעה של תאונות דרכים הנגרמות כתוצאה משימוש ביישומים מסיחי דעת על ידי נהג הרכב בשעת נהיגה (כגון WhatsApp, דואר אלקטרוני וכו'). המערכת פותחה לשלושה סוגי כלי רכב: מכונית פרטית, משאית ואוטובוסים. בנוסף, נכון למועד הדוח פועלת החברה להתאמת המערכת גם לכלי רכב נוספים, כגון קטרי רכבת וכלים תפעוליים המשמשים נמלי תעופה ומקומות נוספים, ראה סעיף 8 לדוח זה. אופי פעולת המערכת זהה בכל אחד מסוגי הרכבים כאמור, וכולל איכון של מכשירי טלפון בתוך הרכב והגבלת השימוש באפליקציות המסכנות חיים בטלפונים הנמצאים באזור הישיבה של הנהג בלבד, בעוד שאר נוסעי הרכב אינם מוגבלים. יצוין כי האפליקציות המוגבלות עבור צי הרכבים של כל לקוח מוגדרות מראש וניתנות לעדכון על ידי מנהל צי רכב השולט במערכת. המוצר משלב יחידת חומרה (מחשב המערכת וסנסורים ייעודיים) המותקנת ברכב באופן מוסלק ותוכנה (אלגוריתמיקה, תוכנה ואפליקציה (יישומון) ייעודית במכשיר הטלפון). בנוסף כוללת המערכת שרת מרכזי המשמש כמרכז בקרת המשתמשים.

במחצית השנייה של 2019 השיקה החברה את המוצר הראשון שלה המיועד לרכבים פרטיים ומגביל את שימוש הנהג במכשירו בעת נהיגה מבלי להגביל את שאר הנוסעים (ראו סעיף 8 להלן). בחודש נובמבר 2019 השיקה החברה את גרסת המוצר המיועד לשוק המשאיות. בחודש אוגוסט 2021 החברה השיקה את גרסת המוצר הסופי לצי אוטובוסים. בימים אלו, החברה לקראת שלבי סיום הפיתוח של דור 2.0 למערכת SaverOne, אשר הינו יעיל יותר, מותאם לפעילות במדינות השונות בעולם (ולא רק בישראל ואירופה), בעל מימדים קטנים יותר וזול יותר לייצור.

החברה סבורה כי המערכת מונעת תאונות דרכים אשר נגרמות כתוצאה משימוש מסכן חיים בטלפון הנייד בזמן נהיגה, כאשר לדעת החברה, הסיכוי שרכב בו מותקנת המערכת ייקלע לתאונת דרכים אשר נגרמה בשל שימוש בטלפון הנייד בזמן הנהיגה הינו מזערי.

7.2. מגבלות חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות

למיטב ידיעת החברה, נכון למועד הדוח, לא מוטלות על פעילותה של החברה מגבלות, חקיקה, תקינה או אילוצים מיוחדים כלשהם, ואין תקנים מחייבים המעוגנים בחוק הנוגעים לתחום פעילותה של החברה בישראל. יחד עם זאת, מתכוונת החברה לפעול לקידום הכרה במערכת על ידי גורמי הרגולציה בישראל ובעולם כמערכת טכנולוגית מצילת חיים. הכרה כאמור צפויה להשפיע מהותית על החברה בכמה מישורים כמפורט להלן:

- תמיכה במאמצי השיווק של החברה ותרומה לגידול בחשיפת והכרת המוצר ;
- הכרה רבה יותר של לקוחות פוטנציאליים בחשיבות המוצר, נושא שיוביל לגידול בהיקף המכירות ;
- הכרת המוצר בקרב יצרני הרכב ו/או חברות אינטגרציה בעולם הרכב, דבר שעשוי להביא לרצונם לשיתוף פעולה עם החברה לשם פיתוח משותף של פתרון אינטגרלי למניעת היסח דעת סלולרי בייצור הרכב (ראה סעיף 17.4 ב'); ;

כל אלו יאפשרו לחברה להעמיק את החדירה לציי הרכב, לחדור לשוק הפרטי בתמיכת רגולציה מחייבת או תומכת (על ידי חיוב התקנת מערכת למניעת היסח דעת, סיבסוד שלה או מתן הטבה בתשלומי אגרת רישוי הרכב לרכבים בהם תותקן מערכת כזו) או בתמיכת חברות ביטוח (על ידי הוזלת פרמיית הביטוח עבור רכבים בהם תותקן המערכת). בנוסף הכרה זו תשפר לדעת החברה את תמחור המוצר בשל ההתעניינות הגוברת בו ובחשיבותו, ותוביל לעליית שולי הרווח מהמוצר, בנוסף על הגידול במחזור המכירות.

לפרטים נוספים אודות רגולציה ראו סעיפים 7.6.1 ו- 7.6.2 להלן.

ברחבי העולם, לרבות בישראל קיימת הגברת המודעות לנושא, מניעת תאונות דרכים וזיהוי התרחישים האפשריים שעשויים לגרום לתאונות הדרכים אשר נגרמות כתוצאה מסיח דעת הנהג, כאשר אנו רואים שלבים ראשוניים של הסדרה וחקיקה על מנת למנוע מקרים כאמור :

ישראל

ביום 24 באפריל 2018 פרסמה ועדת שפר, ועדה אשר מונתה בשנת 2017 על ידי הרשות הלאומית לבטיחות בדרכים, לבחינת דרכים להפחתת מספר הנפגעים משימוש בסמארטפונים בנהיגה, דוח מסכם לבדיקת הפתרונות להיסח דעת הנהג.

על פי דוח ועדת שפר, אשר המלצותיה הועברו למשרד התחבורה, עולה מסקנה ברורה והיא כי השימוש בטלפון נייד בנהיגה מגדיל משמעותית (פי עשרה לערך) את הסיכון להתרחשות תאונות דרכים.⁶

על פי המלצות הוועדה, בין היתר, נדרש בפן הטכנולוגי כי ייווצרו (1) טכנולוגיה לחסימת/מניעת השימוש בטלפונים ניידים במהלך נהיגה, למעט אפליקציות "מותרות"; וכן (2) לפתח את היכולת, כולל טכנולוגית, לאכיפת התקנה האוסרת על קריאה וכתובה במהלך נהיגה. וכן למקד את האכיפה בתחום השימוש בסלולארי בנהיגה, למניעת קריאה וכתובה. **בהקשר זה יצוין כי הוועדה בחרה במערכת של החברה כפתרון הראשון הטכנולוגי המופיע בהמלצותיה.**

⁶ https://www.gov.il/BlobFolder/reports/smartphones_2018/he/smartphones_2018.pdf

בהתאם לפרסומים בעיתונות⁷ אודות כוונת משרד התחבורה לעדכן את רשימת המערכות האוטונומיות המסייעות במזעור תאונות הדרכים, ובכללן גם מערכות המגבילות את השימוש בטלפון הנייד, כך שמערכות כאמור יזכו בהקלות במס, ניכר כי בכוונת משרד התחבורה (ועל פי עמדתם הרשמית) לעדכן את נוהל השימוש במערכות בטיחות אלו כך שיתווספו מערכות בטיחות נוספות הזוכות להקלות במס כבר בתחילת שנת 2021 ובהתאם שלח בחודש בדצמבר 2019 משרד התחבורה בקשה ליבואני רכבים בישראל לבחון עם יצרני רכבים אילו מערכות בטיחות אקטיביות עשויות לשמש כסטנדרט או כאופציה ברכבים המיוצרים על ידם. החברה פועלת למול הגורמים הרלוונטיים במשרד התחבורה וכן מול יבואני רכב על מנת להיכלל כאחת המערכות אשר מומלצות לשימוש על ידי משרד התחבורה.

כאמור לעיל, ביום 26 באוקטובר, 2020, משרד התחבורה פרסם בקשה לקבלת מידע על אודות מערכות התראה למניעת היסח דעת נהג. ביום 28 באוקטובר פרסמה החברה דוח מידי צוין כי החברה סוברנית כי מערכת סייברוואן עונה על מטרותיו של משרד התחבורה, כפי שפורסמו בקול הקורא, וכי בכוונתה להציגה למשרד התחבורה.⁸

העולם המערבי

ביום 26 במרץ 2019 פרסם האיחוד האירופי תיקון לתקנות "הבטיחות הכללית" של האיחוד,⁹ לפיהן, בין היתר, יחויבו, החל משנת 2024 כל רכב, משאית או אוטובוס חדשים העולים על הכביש, בתקינה האירופית, בין היתר, להתקין חיישנים פנימיים ברכב, שיתריעו או ימנעו הסחת דעת של הנהג. על פי דעת האיחוד, מהלך כאמור, יחד עם אמצעים בטיחות נוספים אשר צפוי האיחוד לחייב בשימוש בהם ברכבים, צפוי למנוע מוות של מעל ל- 25,000 חיי אדם ומעל ל- 140,000 תאונות דרכים עד שנת 2038.¹⁰

ככל הידוע לחברה, המערכת שפיתחה הינה הפתרון היחיד בעולם כיום המונע שימוש על ידי הנהג, וזאת ללא תלות בשיתוף הפעולה שלו, מבלי למנוע שימוש בטלפון הנייד של שאר נוסעי הרכב. כתוצאה מהגברת המודעות כאמור, החלה החברה בחודש בינואר 2020 לפעול אל מול ה-UN ECE וזאת בכדי ליצור חשיפה למערכת, הצגתה ושילובה כפתרון מומלץ או הכרחי בהתאם לרגולציה באיחוד האירופי.

בנוסף, ה- NHTSA פרסם מחקר מקיף לפתרון בעיית היסח הדעת כתוצאה משימוש בטלפון הסלולרי.¹¹ על פי הצעת ה- NHTSA, פתרון מלא לבעיית היסח הדעת נדרש כי יהיה פתרון המבחין בין אזור הנהג ברכב לבין שאר הרכב, נדרש כי לא יהיה תלוי בשיתוף הפעולה של הנהג וכי יהיה בעל

⁷ <https://www.calcalist.co.il/local/articles/0,7340,L-3778814,00.html>

⁸ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 28 באוקטובר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-116805).

⁹ <https://data.consilium.europa.eu/doc/document/PE-82-2019-INIT/en/pdf>

¹⁰ https://ec.europa.eu/commission/presscorner/detail/en/IP_19_1793

¹¹ <https://www.govinfo.gov/app/details/FR-2016-12-05/2016-29051/summary>

חסימה סלקטיבית של יישומים בטלפון הנייד. החברה סבורה כי היא ממלאת אחר חזון זה במלואו, היות שהמערכת עונה על שלושת הצרכים המתוארים.

7.3. שינויים בהיקף הפעילות בתחום ורווחיותו

על פי מחקר של איגוד **Governors Highway Safety Association** בארה"ב,¹² הסחת הדעת של הנהג כתוצאה משימוש בטלפונים חכמים תורמת לכרבע מתאונות הדרכים. ממצאי המחקר מצביעים על מעל 1,600,000 תאונות דרכים אשר מתרחשות מדי שנה בארה"ב כתוצאה, ישירה או עקיפה, משליחת הודעות בזמן נהיגה או שימוש אחר אשר אינו בטיחותי, בטלפון הסלולרי, והן גובות מחיר יקר המתבטא בקיפוח חייהם של כ- 6,000 אנשים בממוצע כל שנה ולמעלה מ- 600 אלף נפגעים מדי שנה¹³. התופעה, הנקראת **Texting while Driving (TwD)** הנה הגורם מס' 1 להרוגים צעירים בתאונות דרכים כתוצאה משימוש בטלפון סלולרי. בארה"ב ישנם כ- 3,000 הרוגים בשנה בקרב צעירים, לעומת כ- 2,700 הרוגים כתוצאה משתיית אלכוהול.

מחקר נוסף שפורסם על ידי Cambridge Mobile Telematics,¹⁴ מצביע כי בלמעלה ממחצית מתאונות הדרכים (52%) הייתה הסחת דעת סלולארית ברגעים שקדמו לתאונה. בנוסף מוצא המחקר, שרמת הסיכון לתאונה של נהגים המוסחים באופן תדיר, גבוהה פי 6 מאשר של נהג שדעתו אינה מוסחת כלל.

על אף כי בישראל לא מבוצע איסוף סטטיסטי ייעודי על הסיבות בגינן מתרחשות תאונות הדרכים אלא על בסיס פילוח דמוגרפי, ניתן להעריך כי התנהגות הנהג הישראלי דומה לזו של האמריקאי על סמך השיעור השנתי של ההרוגים בתאונות דרכים.

בישראל נהרגים מדי שנה מאות אנשים. בשנת 2019 לבדה מנה מניין ההרוגים מתאונות דרכים 349 בני אדם (מספר המהווה עליה של 33 הרוגים בהשוואה לשנת 2018), כאשר מתוך מניין ההרוגים הכולל, 35 בני אדם נהרגו כתוצאה מתאונות בהן מעורבים אוטובוסים ו- 65 בני אדם נהרגו כתוצאה מתאונות בהן מעורבים משאיות (כאשר גם נתונים אלו מהווים גידול ביחס לשנת 2018).¹⁵

כיוון שנהיגה היא פעילות הנחשבת כמסוכנת מטבעה, הכרחי עבור כלל הנהגים להקדיש את מלוא תשומת ליבם למתרחש בכביש. הסבת תשומת לב והסטת העיניים או המיקוד מהכביש, אפילו לרגע קצר, מגדילה באופן משמעותי את הסיכוי לתאונה. מחקרים¹⁶ מצביעים על הסכנות הכרוכות בנהיגה מוסחת בהיבטים הבאים:

¹² <https://www.ghsa.org/issues/distracted-driving>

¹³ https://carsurance.net/blog/texting-and-driving-statistics/#Texting_and_Driving_Fatalities

¹⁴ <https://www.cmtelematics.com/press/phones-and-cars>

¹⁵ https://www.gov.il/BlobFolder/news/20191231_summary/he/news_20191231_summary.pdf

¹⁶ דוח ועדת שפר ומחקר של NHTSA כמפורט בסעיף 6.6.4 לעיל.

- הודעות טקסט דורשות מהנהגים להסיט את מבטם מהכביש למשך זמן הנע בין 4.6 ל- 5 שניות. במידה ונהג אוטובוס נוסע במהירות 90 קמ"ש, ניתן להקביל זאת לנהיגה בעיניים עצומות על רכב במשקל של כ- 19 טון הנע מרחק של כ- 120 מטר.
- שליחת הודעת טקסט או גלישה במרשתת בזמן נהיגה בקרב נהגים מסחריים מגדילה את ההסתברות לתאונת דרכים בשיעור של פי 23 ביחס לנהיגה ללא שימוש במכשירים אלקטרוניים.
- שיעור התאונות הנגרמות ע"י רכבים מסחריים, כגון משאיות ואוטובוסים הינו 15% מכלל התאונות בארה"ב.¹⁷

מחקרים מצביעים על כך שתאונות הדרכים בארה"ב גורמות לנזקים של כ- 300 מיליארד דולר בכל שנה,¹⁸ מתוכם כרבע נגרמים כתוצאה משימוש בטלפון סלולרי. בישראל הנזקים מוערכים ב-4.5 מיליארד דולרים מדי שנה.¹⁹

בהתאם לעמדת הרלב"ד על פי ממצאי ועדת שפר ניכר כי לנהגים שכותבים וקוראים הודעות בסמארטפון בעת נהיגה יש תדירות גבוהה יותר של התנהגויות נהיגה מסכנות: סטיות מנתיב, אי שמירת מרחק, קושי בשמירת מהירות נסיעה מותאמת לתנאי הכביש, קושי בהתאמת אופי הנהיגה לתנאי כביש מסוכנים (למשל כשהכביש חלק), זמן תגובה ארוך יותר לאירועים בלתי צפויים, זמן תגובה ארוך יותר לתמרורים, ובעקבותיו עלייה בהסתברות להחמצתם, נטייה לבצע בלימה אגרסיבית באופייה, וכתוצאה מכך קיצור מרחק העצירה וירידה משמעותית במודעות ובהבנת המצב בכביש.²⁰

7.4. התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו

כתוצאה מהשימוש העולה ברכבים, פרטיים ומסחריים, לרבות הובלת סחורות בשימוש בכלי רכב, וכן המודעות הגוברת בעולם לשמירה על חיי אדם ורכוש והסכנות האורבות כתוצאה מהסחת דעת בזמן נהיגה (והכל כמפורט לעיל), סבורה החברה כי קיים שוק הולך וגובר למוצר אותו היא מפתחת.

מאפייני לקוחות החברה, כפי שאליהם מתייחסת החברה במועד הדוח הינם כמפורט להלן:

- ציי רכב - מנהל צי/קצין הרכב מקבל החלטה שקולה אודות יישומונים המותרים לשימוש בקרב נהגי הצי שלו, מקבל סטטיסטיקה אודות השימוש, ניסיונות הפעלת יישומים אסורים, אופייני נהיגה ועוד. קצין הרכב מבצע הגדרות אלו ומקבל את המידע הזה בשרת המערכת המרכזי.

Areas, P., Accidents, C. and Accidents, T. (2019). *Commercial Vehicle Accidents Caused by Distracted Driving / Los Angeles Truck Injury Lawyer Steven M. Sweat*. Victimslawyer.com. Available at: <https://www.victimslawyer.com/commercial-vehicle-accidents-caused-by-distracted-driving.html>

Safe Roads USA. (2019). *Distracted Driving Behaviors Making American Roads More Dangerous - Safe Roads USA*.¹⁸ <https://www.makeroadssafe.org/distracted-driving-behaviors-making-american-roads-more-dangerous/>

Gov.il. (2019). https://www.gov.il/BlobFolder/generalpage/daily_report/he/daily_report_20190812.pdf¹⁹
https://www.gov.il/BlobFolder/reports/2019_smartphones_driving/he/reports_2019_smartphones_driving.pdf²⁰

כתוצאה מכך יכול מנהל הצי לעקוב אחר הנהגים בצי, ולמזער למינימום את הסכנה בקרות תאונות דרכים כתוצאה משימוש בטלפון הנייד.

- חברות ביטוח וליסינג - עבור חברות הביטוח, המערכת תשמש כשכבת ניתוח נוספת המשלימה את מודלי התמחור ורמות הסיכון הקיימים ברכב. צמצום האפשרויות לגרימת תאונות עשויות לסייע בהצעות ביטוח המותאמות לרמת הסיכון המשוערכת החדשה שנוצרה הודות למערכת. החברה בשת"פ עם קבוצת רמות ביטוח, במסגרתו רמות תייצר חבילת ביטוח ייחודית ללקוחותיה בסקטור הרכב הכבד, אשר יתקינו את מערכות החברה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 26.8 לדוח זה.

- חברות תחבורה ציבורית – חברות תחבורה ציבורית, לצד שירותי היסעים קהילתיים יכולים להיתרם מהמערכת בצורה דומה לצי רכב. באוגוסט 2021 השלימה בהצלחה החברה פיילוט עם חברת קווים תחבורה ציבורית בע"מ (להלן: "קווים") עם מערכת סייברואן שהותאמה לאוטובוסים. הפיילוט הוכיח ירידה משמעותית בהיסח דעתו של נהג האוטובוס, המוביל לנהיגה בטוחה יותר. בעקבות כך, הושק מוצר סייברואן לאוטובוסים. לפרטים נוספים, ראו סעיף 26.4 לדוח זה.

- נכון למועד הדוח, החברה אינה מכוונת לפנות לשוק הנהגים הפרטיים לצורך מכירת המערכת.

7.5. שינויים טכנולוגיים שיש בהם להשפיע מהותית על תחום הפעילות

למיטב ידיעת החברה, לא היו שינויים טכנולוגיים משמעותיים בשנים האחרונות שיש בהם להשפיע מהותית על התחום.

7.6. גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות

7.6.1. רגולציה מחייבת - כאמור לעיל, הרגולציה בתחום הינה משמעותית להצלחת החברה בתחום פעילותה, הואיל ורגולציה מחייבת, להבדיל מרגולציה פנימית או וולונטרית של חברות ביטוח, תגביר את הביקוש למערכת ותסייע לחברה לחדור לשווקי היעד. החברה מעריכה כי בשנים הקרובות, הרגולציה בתחום הרכב, בארץ ובעולם, תדרוש מבעלי ציי רכבים לאמץ מאפיינים חזקים יותר של בטיחות ותשלב בחקיקה מחייבת את החובה להתקין מערכות למניעת תאונות דרכים כתוצאה מהיסח דעת הנהג.

7.6.2. רגולציה וולונטרית - בנוסף לאמור בקשר עם רגולציה מחייבת כאמור לעיל, רגולציה וולונטרית, קרי, דרישת חברות ביטוח (בארץ ובעולם) לאמץ מאפיינים חזקים יותר של בטיחות והתקנת מערכות למניעת תאונות דרכים כתוצאה מהיסח דעת הנהג, צפויה להשפיע מהותית על יכולתה של החברה לחדור לשווקי היעד. החברה צופה כי בשנים הקרובות, כשיוערך הנזק בחיי אדם ורכוש על ידי חברות הביטוח, יהיה לחברות הביטוח

תמריץ לפנות לאפיקים כדוגמת המערכת של החברה. נכון למועד הדוח נמצאת החברה בקשר עם חברות ביטוח שונות וכן מבקשת להתרחב ולפנות לכלל חברות הביטוח. החברה פועלת במודל B2B ופונה למנהלי ציי רכב וחברות ביטוח אשר מחפשים ובוחנים פתרונות שיוסיפו להם ערך כלכלי בתחום הבטיחותי. החברה צופה שחברות הביטוח יאמצו מודל אשר יאפשר הנחה בדמי הביטוח ללקוחות הקצה באימוץ ושימוש במערכת.

7.6.3. ציוד ברמה טכנולוגית גבוהה ואיכותית - החברה סבורה כי הצלחת המערכת תלויה, בין היתר, בשימוש בציוד מתקדם וברכיבים איכותיים בלתי מתפשרים תוך שמירה על עלויות ייצור תחרותיות.

7.6.4. מיתוג - החברה סבורה כי מוניטין חיובי של החברה, כפי שתצבור במהלך השנים והצלחה בהטמעת המערכת, לרבות תוצאות הטמעת המערכת, יש בה כדי לסייע לחברה למתג עצמה כחברה המובילה בתחומה.

7.6.5. עמידה בסטנדרטים ותקנים של יצרני הרכב - המגמה המתפתחת בשנים האחרונות הינה לעודד יצרני רכבים חדשים לעמוד בתקני איכות ובטיחות בעלי סטנדרט גבוה. לאור זאת ישנם יצרני רכב הנושאים על דגלם עמידה בתקני איכות קפדניים בתחום הבטיחות בכלל, ובתחום המערכות המתקדמות למניעת תאונות דרכים בפרט. לפיכך, עמידה בסטנדרטים ובתקנים שמאמצות יצרניות הרכב, הינה חיונית להצלחה בתחום ובמיוחד לשילוב פתרון ה-OEM של החברה בתהליך הייצור של הרכב. החברה מפתחת את מוצריה תוך עמידה קפדנית בתקני איכות ובטיחות רלוונטיים²¹ וככל שיוגדר תקן בטיחות שכזה ע"י גורמי רגולציה רלוונטיים בעתיד, יעמדו מוצרי החברה בתקנים אלו. עמידה זו תעניק לחברה גושפנקא של מערכת נושאת תקינה רלוונטית ותגדיל את היתרון התחרותי של החברה.

7.6.6. שיפורים וקדמה טכנולוגיים - שיפור המומחיות, הידע וההבנה המקצועית בטכנולוגיה החדשנית והמתקדמת ביותר - על בסיסם ניתן יהיה לפתח, לשפר, לשכלל ולהקטין את מוצרי החברה ולסייע בהסלקת המערכת ברכבים (לפרטים ראו סעיף 17 להלן). שיפורים כאמור עשויים להשפיע באופן ישיר על תוצאות פעילות החברה בעתיד ולסייע בחדירה לשווקי היעד. בנוסף, ככל שתחול רגולציה תואמת, סבורה החברה כי תידרש לבצע התאמות נוספות על מנת לעמוד ברגולציה כאמור. נכון למועד הדוח, עונה המערכת על ההתוויה שבבסיס החלטת האיחוד האירופי כאמור בסעיף 7.2 לעיל.

²¹ החברה קיבלה הסמכות בטיחות למוצר:

EN 60950-1: 2006+A11: 2009+A1: 2010+A12: 2011+A2: 2013;
IEC 60950-1: 2005+A1: 2009+A2: 2013;

והסמכת עמידות בתקני קרינה:

EN 301 489-1 V2.2.1;
EN 301 489-7 V1.3.1;
EN 301 489-17 V2.2.1;
CFR 47 Part 15 Sub B;
ICES-003;
IEC 61000-4-2;

7.6.7. התאמת הממשק לכלל ציי הרכב כך שתהיה נוחה ללקוחותיה, ותהווה תמריץ לשימוש בה. בנוסף, התקנה יעילה ויצירת ממשק ידידותי למנהלי ציי רכב, הינם משמעותיים על מנת לחדור לשוקי היעד.

7.6.8. זיהוי מגמות חדשות בתחום - הואיל ומדובר בתחום שעיקר הצלחתו תלויה בין היתר ביכולת החדשנות הטכנולוגית שלו - החברה מקפידה, ותמשיך כך גם בעתיד- לזהות מגמות חדשות בתחום תוך שמירה על חדשנות, ראשוניות וייחודיות.

7.6.9. כוח אדם - שמירה על כוח אדם מיומן ומקצועי בתחום הפעילות, הינו גורם קריטי לאיכות ותקינות המערכת וכן סיוע בחדירה לשוקי היעד.

7.6.10. מחיר - החברה סבורה כי לשיטת התמחור של המערכת השפעה גבוהה על מידת שיתוף הפעולה של גורמים לרכישתה. החברה מבינה כי החלטות מתקבלות, בין היתר, כחלק מהשקפה כלכלית, כאשר מחיר גבוה מדי עשוי להשפיע על רכישת המערכת. החברה עושה מאמצים להקטין את עלויות הייצור וההתקנה שלה, במה שיגולם גם בירידה במחיר לצרכן.

הערכותיה של החברה בדבר המענה שנותנת המערכת למי מגורמי ההצלחה כאמור לעיל הן בגדר מידע צופה פני עתיד כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. הערכות אלו מבוססות על המידע הקיים בידי החברה כיום בנוגע לפעילותה ועל הערכות הנהלת החברה, אינם בשליטת החברה בלבד ועשויים שלא להתרחש כלל.

7.7. שינויים במערך הספקים וחומרי הגלם לתחום הפעילות

החברה משתמשת ממועד הקמתה בחומרי גלם ורכיבים המסופקים ממספר ספקים שונים ברחבי העולם, כאשר לא חל שינוי מהותי במערך הספקים וסוג חומרי הגלם לצורך תחום הפעילות. החברה סבורה כי לא יחול שינוי כאמור אף לצורך ביצוע שיפורים במערכת, מזעורה, או התאמתה למספר רב ככל האפשר של סוגי רכבים, לרבות אוטובוסים.

7.8. חסמי כניסה ויציאה עיקריים

חסמי כניסה בשוק הפעילות:

7.8.1. שימוש בטכנולוגיה פורצת דרך - הישגים טכנולוגיים, והתאמת מוצרים בתחום הפעילות מהווים נדבך חשוב לצורך כניסה לתחום הפעילות. החברה סבורה כי מתחרים אשר יבקשו לחדור לתחום הפעילות עשויים להיתקל בקושי ממשי באופן הביצוע של חסימת מכשירים סלולריים באיזור הנהג בלבד. החברה סבורה כי היותה היחידה בשוק נכון למועד דוח זה, למיטב ידיעתה, וכן ביצוע תכניות פיילוט עם גורמים משמעותיים (ראו סעיף 26 להלן) כמו גם ההגנה על הטכנולוגיה הייחודית שלה באמצעות רישום פטנטים

(ראו סעיף 18 להלן), מהווה נדבך חשוב ונותן מקדמה משמעותית לחברה לצורך כניסה לשוקי היעד.

7.8.2. פעילות מחקר ופיתוח ושימוש במשאבים כספיים - החברה סבורה כי כל מי שיבקש להיכנס לשוק תחום הפעילות יהיה חייב לבצע פעולות מחקר ופיתוח משמעותיות לצורך פיתוח מוצריו ואלגוריתמים בהם משתמשת החברה, דבר אשר ידרוש שימוש במשאבים כספיים שאינם מבוטלים, כמו גם בכוח אדם איכותי.

7.8.3. יצירת שיתופי פעולה עסקיים - הגדלת בסיס הלקוחות של החברה, תוך יצירת מוצר אשר עונה על הגדרות הלקוח, הכרחיים לחדירה לשוקי היעד הפוטנציאליים של החברה והצלחת החברה בשווקים כאמור. בהקשר זה יצוין כי לצורך חדירה לשוקי היעד, תפעל החברה למנף את התשתית העסקית והתפעולית של איתוראן, אשר הינה אחד מבעלי העניין בחברה.

7.8.4. רגולציה - החברה סבורה כי התפתחויות רגולטוריות בתחום (כמפורט בסעיף 6.4 לעיל) צפויות להשפיע באופן מהותי על אפשרות החדירה לשוקי היעד, היות שעשויות להוות תמריץ לשימוש במערכות ADAS למניעה אקטיבית של שימוש בנייד על ידי הנהג, אשר המערכת של החברה עונה על הגדרה כאמור. אי עמידה בתקנים או הוראות רגולטוריות עתידיות צפויות להקשות על חדירת מוצרים לשוקי היעד הפוטנציאליים.

חסמי יציאה משוק הפעילות:

7.8.5. אחריות למוצרים - החברה מעניקה אחריות משתנה למוצריה החל ממועד התקנת המוצר. חובת החברה להעניק אחריות עשויה להוות חסם יציאה מתחום הפעילות.

7.8.6. התקשרויות ארוכות טווח - להערכת הנהלת החברה התקשרויות ארוכות טווח עם לקוחות, ובעיקר ציי רכב, תחייבנה את החברה להמשיך ולתמוך במוצרים שלה.

7.9. תחרות בתחום הפעילות ותחליפים למוצרי החברה

החברה מעריכה כי בשנים הקרובות, תחול עליה משמעותית במודעות בקרב נהגים למערכות ADAS, תוך הבנה שקיימות בנמצא מערכות שמבקשות להפחית ולמנוע תאונות דרכים הנגרמות כתוצאה מהיסח דעת בשל שימוש בטלפון הנייד. לפיכך, מעריכה החברה כי מחד תגבר הדרישה למוצריה ומאידך, הדבר יביא לניסיון כניסה של גורמים נוספים לשוק ולתחרות בחברה ובמוצריה, הן במוצרים שיפעלו על בסיס דומה והן במוצרים אשר יפעלו באופן שונה לצורך השגת אותה המטרה. לתחרות עשויה להיות השלכה על מחיר, אשר עשויה להביא להפחתה ברווח עתידי, וכן תחרות מוגברת על כניסה לשוק היעד.

נכון למועד הדוח, קיימות חברות המציגות מספר פתרונות לבעיית היסח הדעת כתוצאה משימוש

בטלפון הנייד בזמן נהיגה. לפרטים אודות התחרות בתחום הפעילות ראו האמור בסעיף 13 להלן.

מוצרים ושירותים

8.

8.1. פעילות החברה הינה פיתוח מערכת למניעת תאונות דרכים הנגרמות כתוצאה משימוש ביישומים מסיחי דעת על ידי נהג הרכב בשעת נהיגה (כגון WhatsApp, דואר אלקטרוני וכו'). המערכת פותחה לסוגים שונים של כלי רכב: מכונית פרטית, משאית ואוטובוסים, כאשר החברה שוקדת בימים אלו על התאמתה של המערכת לכלי רכב נוספים, כגון קטרי רכבת וכלי רכב תפעוליים בשדות תעופה. אופי פעולת המערכת זהה בכל אחד מסוגי הרכבים כאמור, וכולל איכון של מכשירי טלפון בתוך הרכב והגבלת השימוש באפליקציות המסכנות חיים בטלפונים הנמצאים באזור הישיבה של הנהג בלבד, בעוד שאר נוסעי הרכב אינם מוגבלים.

8.2. החברה פיתחה את המערכת על מנת לעמוד בשלושה קריטריונים:

א. מניעת שימוש באפליקציות מסכנות חיים בזכות נטרול אפליקציות אלה לנהג;

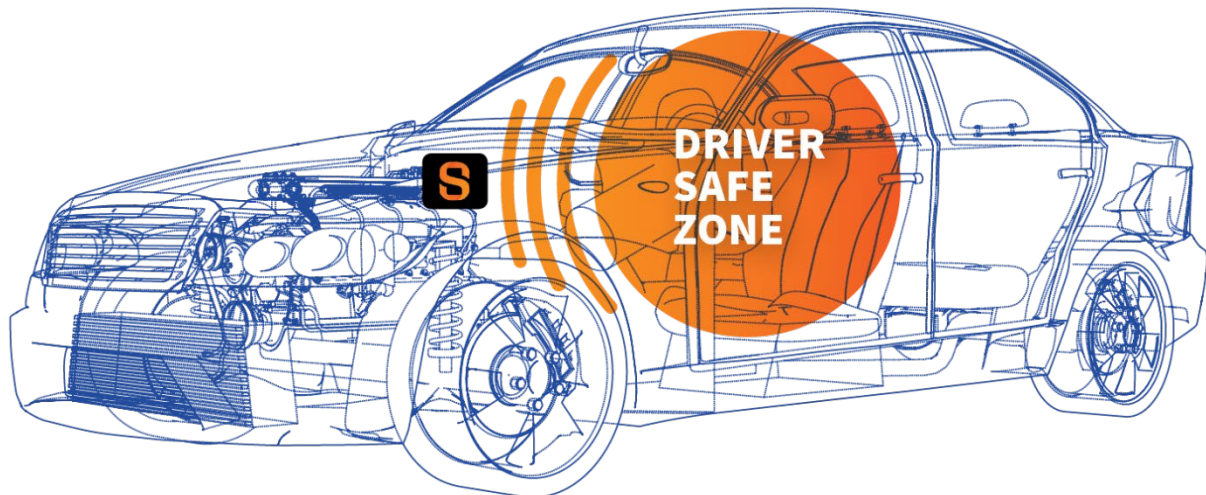
ב. אין תלות באישור הנהג לשימוש בה. השימוש במערכת הוא חובה לכל נהג ברכב, והיא כופה על הנהג את השימוש בה;

ג. אבחנה בין מכשיר בסביבת הנהג למכשירים באזורים אחרים ברכב, והפעלת מדיניות חסימת השימוש ביישומים באזור הנהג בלבד.



8.3. המערכת פועלת באופן בו כאשר מוכנס מכשיר טלפון אל הרכב, המכשיר נקלט על ידי סנסורים המוסלקים ברכב אשר מעבירים את האותות הנקלטים אל היחידה המרכזית של המערכת המוסלקת.

היחידה המרכזית מפעילה אלגוריתמים סטטיסטיים שמשערכים, על בסיס החוזק היחסי (ופרמטרים נוספים) של האותות שנקלטו ממכשיר הטלפון (ומכל שאר המכשירים ברכב) בכל הסנסורים את מיקום המכשירים הסלולריים בתוך הרכב. אם נמצא מכשיר באיזור הנהג, אזי כל עוד הרכב נמצא בתנועה יופעל במכשיר זה "מצב בטוח" בו, לא תתאפשר פתיחת יישומים מסוכנים, ויתאפשר שימוש רק ביישומים הלא מסוכנים (כגון דיבור, ניווט או מוזיקה) - בהתאם למדיניות שהוגדרה מראש בשרת המרכזי על ידי מנהל הצי. בנוסף, יכול מנהל הצי לקבל מהשרת דוחות וניתוחים שונים לגבי המערכות המותקנות ברכבי הארגון.

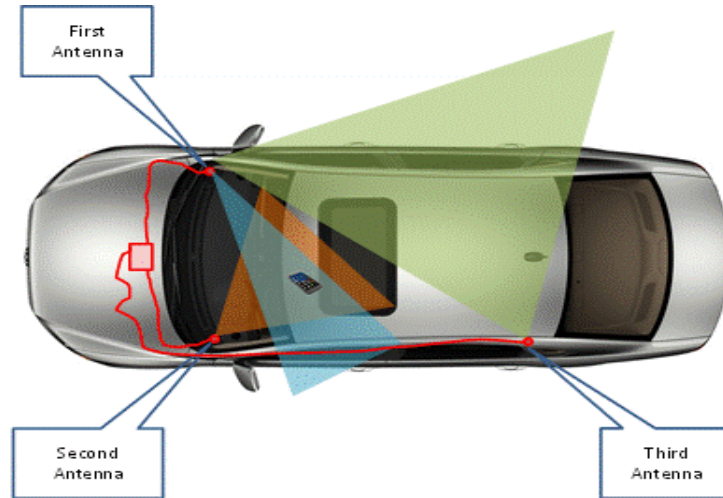


8.4. כל עוד הטלפון נמצא "במצב בטוח" בעת נסיעה, הנהג לא יקבל כל התראה לרבות הודעות נכנסות. באפליקציות של העברת מסרים מיידיים, יזכה אותו צד אשר שלח הודעה לנהג, להודעה חוזרת כגון "אני בנהיגה ומוגן על ידי מערכת סייברוואן, ניתן להתקשר" (או נוסח אחר לבחירת הנהג) המודיעה לו כי הנמען נמצא כעת במצב של נהיגה ולא קיבל את ההודעה.

8.5. ככל שהנהג לא התקין בטלפון החכם שלו את האפליקציה או שערוץ ה-BT במכשיר שלו כבוי, עם תחילת הנסיעה יופעל צופר (Buzzer) במערכת אשר יגרום לרעש מטריד. מכיוון שמדובר בצופר החבוי בתוך המערכת המוסלקת, הדרכים היחידות להפסיקו תהיינה להפעיל את ה-BT במכשיר כדי לחדש את הקשר בין היחידה המרכזית והאפליקציה, כיבוי המכשיר או הרחקתו מאזור הנהג, או עצירה מוחלטת של הרכב. ביצוע כל אחת מאלו יבטיח חוסר הפעלת יישומים מסוכנים במכשיר הנהג בנהיגה. כך, כופה המערכת על הנהג שלא להשתמש ביישומים אשר מוגדרים כ"מסכני חיים" על ידי הארגון.

8.6. ליבת החדשנות של החברה מצויה באלגוריתמים השונים שפיתחה. אלגוריתמי האיכון שפיתחה החברה משערכים את המיקום של כלל המכשירים שברכב וקובעים האם הם מחוץ לאיזור הנהג

"חופת הנהג" או בתוכו. האלגוריתמים משתמשים במדידות ה-RSSI ומנתחים את עוצמתם וכן פרמטרים נוספים במהירות וברמת דיוק גבוהה, כך שתתאפשר תגובה מספיק מהירה לחסימה ראשונית עם תחילת תנועת הרכב ולחסימה ושחרור במקרים של העברה של המכשיר מהנהג אל הנוסעים וחזרה אל הנהג. אלגוריתמים אלו מבוססים על מידע RSSI וכן על אלגוריתמים הסתברותיים להפרדה בין תדרים לצורך זיהוי מכשיר בודד בכל הסנסורים. נכון למועד זה נמצאים בשימוש כעשרה אלגוריתמים בהתאם לסוגי הרכבים פרטי, משאיות ואוטובוסים.



8.7. בזכות האלגוריתמים בהם עושה המערכת שימוש, יכולה המערכת לזהות את מיקום המכשיר ברכב, וכך כל מכשיר אשר נמצא באזור הנהג זוכה לטיפול דומה. כך ניתן להפעיל את המדיניות באופן סלקטיבי על המכשירים המצויים באזור הנהג בלבד, בעוד מכשירים שאינם נמצאים בקרבת הנהג לא יחוו כל שינוי. מכשירים שהוצאו מאזור הנהג או הוכנסו אליו יעברו הסרה או החלה של המדיניות בהתאם. יצוין כי שרשרת הקליטה נדרשת להתמודד עם הספקים מאוד חלשים ויחס אות לרעש נמוך על פני תחום תדרים רחב. על מנת להתמודד עם אתגר זה, מבצע המקלט הגברה סלקטיבית רק של תחומי התדרים המיועדים. על מנת לחסוך במקלטים ולהוזיל משמעותית את המוצר על ידי העברת הסיגנל מכל הסנסורים אל מקלט יחיד, פותח מקלט בעל יכולת מיתוג באופן רציף בין הסנסורים השונים ובניית חתימה המשייכת את האות הנקלט לסנסור נתון.

8.8. התקנת המערכת, מודל התמיכה ומתן האחריות למוצרים מבוצעים בשיתוף עם חברת "גיל-קאר", מהחברות המובילות בישראל בהתקנת מערכות לרכב, כאשר הכיול הראשוני מתבצע ע"י מתקין המערכת ומופעל באמצעות אפליקציית כיול ייעודית.

8.9. לצורך תמיכה במשתמשי הקצה, פיתחה החברה תהליכים מסודרים המסייעים בהתקנת האפליקציה על ידי המשתמש ושליחת לינק מתוך האפליקציה להתקנת האפליקציה ע"י משתמשים אחרים (כגון

בני משפחה נוספים). בנוסף, לנוחותם של לקוחות החברה עומד מוקד השירות ותחנות השירות וכן נהלי הדרכה המצויים באתר החברה לטובת משתמש הקצה, מנהל הצי, מוקדן השירות וטכנאי המערכת. אלו מבטיחים היכרות ושימוש מהיר ותקין במערכת ובאפליקציה על ידי כלל הגורמים המשתמשים בה.

8.10. יצוין כי למערכת אישור ממעבדות חרמון, המאושרות על ידי משרד הכלכלה והתעשייה, בגין עמידתן בתקני בטיחות ועמידה בתקני הפצת קרינה מינימאלית ה- IEC, וזאת בהתאם לבדיקות מעבדה שנערכו למערכת.

מוצרים ופיתוחים חדשים

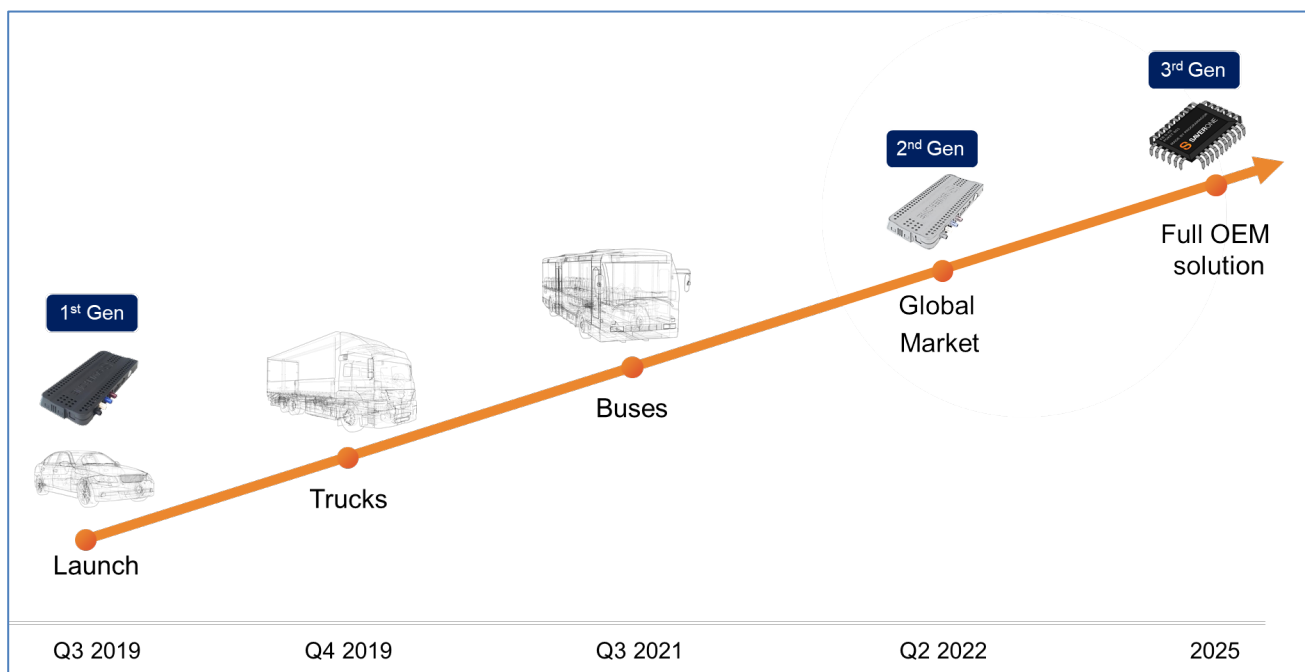
9.

להלן תיאור התפתחות המוצר:

- דור 1.0: פתרון הדור הראשון של החברה מיועד לכלי רכב פרטיים, משאיות ואוטובוסים כמוצר אפטר-מרקט (מוצר המותקן ברכב אצל הלקוח, לאחר ייצורו). דור 1.0 הושק בסוף שנת 2019 עבור מכוניות פרטיות, ולאחר מכן הפך לזמין מסחרית עבור משאיות ואוטובוסים. כיום, מוצר זה משווק בישראל כחלק מקמפיין הקדם-מסחור/משתמשים מוקדמים של החברה. עד כה, קיבלה החברה הזמנות עבור למעלה מ-1,400 מערכות והתקינה קרוב ל-700 מערכות. החברה עובדת על תוכניות פיילוט עם לקוחות שונים בעלי צי רכב בארה"ב, אירופה ו-APAC.
- דור 2.0: פתרון הדור השני מבוסס על טכנולוגיה שתשמש את החברה למוצר אפטר מרקט לשוק הגלובאלי וכן כבסיס להתממשקות עם מערכות מסוימות של יצרני הרכב. לטכנולוגיית למוצר דור 2.0 יש יכולות איתור מתקדמות יותר מהדור הקודם, על ידי שימוש באלגוריתמים חדשניים כמו שיטת זווית הגעה, לאיתור מדוייק של המכשיר הנייד של הנהג. בנוסף, פתרון זה נועד לתמוך בכל התדרים הסלולריים בעולם, קיימים ועתידיים, כדי לתמוך בהפצה גלובלית ולתמיכה בטכנולוגיות סלולריות עתידיות. גודל מוצר דור 2.0 הוא קטן יותר ממוצר דור 1.0, ובכך ישפר את היבטי ההתקנה והלוגיסטיקה. החברה צופה כי עלות הייצור של מוצר דור 2.0 בייצור מסחרי תהיה נמוכה יותר מדור 1.0, עובדה שתוביל לשיפור התימחור, הרווחיות והתחרותיות. החברה מצפה להשיק את פתרון דור 2.0 כמוצר אפטר מרקט למכירה ברבעון השני של 2022. נכון ליום 31 בדצמבר, 2021 הוצאות הפיתוח הצפויות הקשורות לפתרון דור 2.0 הן כ-3 עד 5 מיליון דולר.
- דור 3.0: פתרון דור 3.0 של החברה הינו פתרון OEM אשר ישתלב ישירות בתהליך ייצור הרכב. צעד ראשון לקראת שלב זה הינו שיתוף הפעולה עם חברת IVECO, אחת מיצרניות המשאיות הגדולות באירופה, אשר במהלך 2021 פנתה אל החברה, בבקשה לבחון ולשלב את פתרון החברה במשאיות שלה. בהתאם ולאחר שהחברה ביצעה הדגמה מוצלחת של הפתרון במטה חברת IVECO באיטליה, עובדת החברה בימים אלה עם חברת IVECO על ביצוע POC (הוכחת היתכנות) עבור מוצר הבטיחות של החברה

שיושלב בתהליך הייצור של משאיות IVECO. מכיוון שפיתוח פתרון דור 3.0 עדיין נמצא בצעדיו הראשונים, מוקדם מדי להעריך את עלות הפיתוח.

- מערכת SaverOne השיגה כיום אישורי בטיחות וקרינה ממעבדת בדיקות בינלאומית מוסמכת. הפתרון של SaverOne מאושר לפעול בישראל, ארצות הברית, אירופה ויפן. אישורים אלה מבטיחים שמוצר SaverOne תואם לתקנות במדינות/אזורים אלה. בנוסף לכך, בכוונת החברה להשיג עבור פתרון דור 3.0 את כלל האישורים הנדרשים עבור מוצרים המשולבים בתהליך ייצור הרכב.



10. לקוחות

10.1. נכון למועד הדוח, ובשים לב שהחברה הינה חברת מחקר ופיתוח, המכוונת לכניסה לאחד משוקי היעד כמפורט לעיל, החלה החברה במאמצי שיווק המערכת ללקוחות פוטנציאליים, בהתאם להסכמי שיתופי פעולה אסטרטגיים (כמפורט בסעיף 26 להלן). בהתאם להסכמים כאמור וכחלק ממימוש הזמנות מסחריות אותן קיבלה החברה מלקוחותיה ופרויקטי פיילוט שונים המיועדים להתנסות במערכת, התקינה החברה, נכון למועד הדוח, קרוב ל-700 מערכות אצל לקוחותיה ושותפיה האסטרטגיים, מהגדולים במשק הישראלי כדוגמת מילניום, פלקס, ICL, איתוראן, איילון חברה לביטוח, תנובה, חברת החשמל, דאר ישראל חברת קווים ושותפים נוספים. כמו כן, לחברה שותפות אסטרטגית עם חברות ליסינג כגון אויס, הרץ, מאיר ליסינג ועם קבוצת רמות ביטוח וחברת Eye

Net. לפירוט ראו סעיף 26 לדוח זה.

10.2. החברה מעריכה כי על לקוחותיה בעתיד יימנו בין היתר, חברות יצרני רכב וספקי רכיבים ליצרני הרכב, ספקי שירות בתחום הרכב, כמו גם חברות השכרת רכבים ולקוחות קצה. החברה פועלת ובכוונתה להמשיך ולפעול לצורך הצעה לגופים כאמור שיתופי פעולה עסקיים, במסגרתם תמכור ותשווק החברה את המערכת להתקנה ברכבים.

10.3. לפיכך, ובהתאם לאופי החברה כחברת מחקר ופיתוח נכון למועד הדוח, אין לחברה תלות במי מלקוחותיה.

הערכותיה של החברה בדבר לקוחותיה הפוטנציאליים והתאמת המערכת לאותם לקוחות הן בגדר מידע צופה פני עתיד כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. הערכות אלו מבוססות על המידע הקיים בידי החברה כיום בנוגע לפעילותה ועל הערכות הנהלת החברה, אינם בשליטת החברה בלבד וייתכן כי פעילות עסקית כאמור לא תצלח מול לקוחות פוטנציאליים כאמור.

11. שיווק והפצה

11.1. הפתרון שמציעה החברה מתייחס לבעיה כלל עולמית ולפיכך, פוטנציאל השוק של המוצר כולל את שוק הרכב הבינלאומי. להלן נתונים בדבר כמות כלי הרכב הנמצאים בשימוש בעולם וכמות המכירות של כלי רכב חדשים בחלוקה לכלי רכב מסחריים (הכוללים משאיות ואוטובוסים) וכלי רכב פרטיים:

ס"ה"כ בעולם (אלפים)	אירופה (אלפים)	ארה"ב (אלפים)	
1,300,000	390,000	270,000	ס"ה"כ כלי רכב על הכביש
850,000	335,000	125,000	מכוניות פרטיות
350,000	55,000	130,000	מכוניות מסחריות
97,000	20,000	17,000	מכירות שנתיות של כלי רכב
70,000	17,000	5,000	מכוניות פרטיות
27,000	3,000	12,000	משאיות ואוטובוסים

יצוין כי אין באפשרות החברה להעריך את פוטנציאל השוק שלה בהשוואה לשוק היעד.

שווקי היעד הראשוניים של החברה, בהמשך לשוק הרכב בישראל הם אירופה וארה"ב. להערכת החברה, הפוטנציאל הכספי הכולל של המערכת בשווקים אלה, כאשר תיכנס לתוקף רגולציה

המחייבת שימוש במערכת למניעת הסח דעת סלולארי עומד על כ- 70,000,000,000 דולר ארה"ב.

אסטרטגיית החדירה של החברה, בשלב בו אין רגולציה מחייבת, מבוססת על פנייה לצי רכב מסחריים (משאיות, אוטובוסים וכלי רכב מסחריים קטנים המשמשים להפצה) אשר עבורם תייצר המערכת, מעבר לשמירה על חיי אדם, ערך כלכלי מיידי הנובע מצמצום תאונות דרכים שיתבטא בהקטנת עלויות ביטוח וימי עמידה של כלי הרכב. במהלך 2020 ו 2021 ביצעה החברה פעילויות שיווק ומכירה בישראל בנוסף לפעילויות פיתוח עסקי, מיפוי שווקים והיערכות לפיילוטים ומכירות בעיקר בארה"ב, אירופה. החל בשנת 2022, מתכוונת החברה לממש את הסיכומים שהושגו ב-2021 לביצוע פיילוטים בארה"ב ובאירופה ולבצע פעילות מכירה נוספות באזורים אלו.

11.2. נכון למועד הדוח החברה משווקת את המערכת כמוצר After-Market לצי רכב.

11.3. החברה בנתה מערך שיווק הפועל להתקשרות עם שותפים אסטרטגיים פוטנציאליים שעוסקים בתחום שיווק והפצה בשוקי היעד ובעיקר עם ציי רכב וחברות ביטוח.

11.4. בכוונת החברה להפיץ את המערכת בשיווק ישיר באמצעות מערך השיווק והמכירות שלה, וכן באמצעות מפיצים בעולם כדוגמת איתוראן (אשר לה פעילות הפצה בארה"ב, אירופה ובדרום אמריקה) או מפיצים מקומיים בשווקי היעד, בעלי נסיון בהפצה, התקנה ומתן תמיכה למערכות after market אחרות לרכבים

11.5. ביום 5 באוגוסט, 2020, דיווחה החברה בדבר התקשרותה בהסכם לקידום מכירות החברה בדרום מזרח אסיה עם גורם שמקום מושבו ביפן, לשם יצירת קשרים מסחריים עם יצרניות רכב וציי רכב בדרום מזרח אסיה ואוקיאניה.

11.6. בהמשך לסעיף 26.7 להלן, החברה פועלת עם IVECO לפיתוח והטמעת מערכת OEM, כאשר החברה מעריכה כי הפתרון האינטגרלי ישולב בכלי הרכב מתוצרת IVECO.

11.7. ביום 9 בדצמבר, 2021, התקשרה החברה בהסכם לביצוע פיילוט עם Integrated Transport Centre ("ITC"), חלק ממשרד התחבורה של אבו דאבי, האמירות הגדולה ביותר באיחוד האמירויות. במסגרת הפיילוט, יותקנו ברבעון השני לשנת 2022 מערכות סייברואן באוטובוסים של ITC. להערכת החברה, הצלחת הפיילוט עשויה להניב הזמנה והתקנת מערכות סייברואן לאוטובוסים באופן מסחרי בחברות היסעים ותחבורה ציבורית נוספות באבו דאבי, אשר הינן בפיקוח ITC.

11.8. יצוין כי שיטת השיווק של החברה מושפעת גם מתמחור המערכת אשר נעשה במשא ומתן מול הלקוח הרלוונטי. החברה סבורה כי באמצעות הפיתוחים אשר מבצעת לצורך הקטנת המערכת והקטנת העלויות הכרוכות בייצורה והרכבתה (ראו לעיל וכן סעיף 9 להלן), היא תוכל למכור כל מערכת במחיר אטרקטיבי יותר ללקוחותיה.

הערכותיה של החברה בדבר אסטרטגיית החדירה לרבות שיטות השיווק ושיתופי הפעולה הם בגדר מידע

צופה פני עתיד כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. הערכות אלו מבוססות על המידע הקיים בידי החברה כיום בנוגע לפעילותה ועל הערכות הנהלת החברה, אינם בשליטת החברה בלבד וייתכן כי פעילות עסקית כאמור לא תצלח מול לקוחות פוטנציאליים כאמור.

12. צבר הזמנות

נכון למועד פרסום הדוח, קיים לחברה צבר ההזמנות מצטבר בהיקף של למעלה מ-1,400 מערכות, אשר מתוכו נכון למועד פרסום הדוח הותקנו קרוב ל-700 מערכות. יצוין כי היות שהחברה הינה חברת מחקר ופיתוח אשר רק החלה לייצר ולמכור את מוצריה, ובשים לב לצפי התפתחות החברה, אין בהצגת נתונים אלו משום מידע מהותי.

13. תחרות

13.1. למיטב ידיעת החברה, השוק בו היא פועלת הינו שוק תחרותי ביותר, אולם, המערכת יוצרת קטגוריה ייחודית, היות שלמועד הדוח לא מצוי בידיעתה כי ישנם פתרונות מלאים ואפקטיביים למניעת שימוש ביישומים מסוכנים המיועדים לכלי רכב ואשר אין נדרשת הסכמת הנהג לשימוש בהם. כמפורט לעיל, בהתאם להצעת ה-NHTSA, להמלצות ועדת שפר, פתרון מלא ואפקטיבי לבעיית היסח הדעת נדרש כי יהיה פתרון אשר (1) מבחין בין אזור הנהג ברכב לבין שאר הרכב; (2) לא יהיה תלוי בשיתוף הפעולה של הנהג; וכן (3) יהיה בעל חסימה סלקטיבית של יישומים בטלפון הנייד. נכון למועד הדוח ולמיטב ידיעת החברה, החברה היא היחידה המציעה פתרון מעין זה.

הגישות הקיימות למתן מענה לצורך כוללות:

1. פתרונות אפליקטיביים בלבד שאינם מאפשרים שימוש ביישומים מסיחי דעת. פתרונות אלו תלויים בשיתוף הפעולה של הנהג וברצונו להתקין אותם. מחקרים²² מראים כי אפליקציות התלויות ברצונו של הנהג אינן יעילות למניעת שימוש בסלולרי.
2. פתרון באמצעות חומרה - בקטגוריה זו מצויים פתרונות עם טכנולוגיה המאפשרת הסלקה של החומרה ברכב כך שהנהג לא יוכל להסיר את המוצר ותיווצר חוסר תלות בשיתוף הפעולה של הנהג (כגון הפתרון של החברה) ופתרונות חומרה אחרים המחייבים קשר עין בין החומרה לנהג ועל כן אינם מאפשרים הסלקת המוצר (מצב בו החומרה גלויה והנהג יוכל להסירה ועל כן הפתרון תלוי בשיתוף הפעולה של הנהג).
3. פתרונות המציעים שיקוף של הטלפון במסך המרכזי של הרכב - מדובר בחסימה שאינה מוחלטת ומאפשרת גישה לחלק מן התכנים ואף היא דורשת את שיתוף הפעולה של הנהג.
4. החברה מאמינה שחברות אשר מציעות מוצרים מתחרים לפתרון של SaverOne הן:

²² דוח ועדת שפר ומחקר של NHTSA כמפורט בסעיף 6.4 לעיל.

5. Cellcontrol, Inc. d/b/a TRUCE Software – המפתחת מערכת הסחת דעת לנהג המיועדת למקומות עבודה. המוצר ניתן להסרה על ידי הנהג ודורש ממנו להפעיל ותחזק את המערכת בכל עת בזמן הנהיגה. יתרה מכך, פתרון Cellcontrol מרחף על פני כל שטח צד הנהג של הרכב ואינו מבחין בין הנהג לנוסע ברכב היושב מאחורי הנהג.
6. Katasi, Inc. – בעלת מערכת Groove אשר חוסמת הודעות שנשלחות על ידי נהג הרכב, אך מופעלת רק בזמן שהרכב בתנועה, לא כשהוא נעצר (ברמזור אדום למשל). ניתן לנטרל אותה בכל עת על ידי נהג הרכב. יתרה מכך פתרון זה אינו מבחין בין הטלפון הנייד של הנהג לטלפונים ניידים אחרים ברכב כך שהוא מנטרל את כל הטלפונים הניידים ברכב.
7. Cippa Vision Ltd. – אשר פיתחה פתרון המכונה Driver Sense אשר מתמקד בהסחת דעת של הנהג, אך יכול להתריע לנהג רק אם דעתו מוסחת ואינו יכול למנוע שימוש במכשירים ניידים.
8. Lytx - מספקת ניתוח וידאו של פעולות הנהג, אך אינה יכולה למנוע את פעולותיו ולא להבחין בין שימוש באפליקציות מותרות או באפליקציות שאינן מותרות.
9. בנוסף, Android-Auto, המסופקת על ידי גוגל, ו-CarPlay, המסופקת על ידי אפל, משקפות חלק מיישומי מכשיר סלולר על הצג הראשי של הרכב, אך אינן מונעות את השימוש באפליקציות ואף לא מתריעות על כך.
10. לרבים מהמתחרים הנוכחיים של החברה יש היסטוריית פעילות ארוכה והכרה בהיקף רחב יותר מאשר לחברה ועשויים להיות להם גם משאבים כספיים, שיווקיים, ייצור, הפצה ומשאבים אחרים גדולים משל החברה. מתחרים נוכחיים ועתידיים עשויים להיות מסוגלים להגיב מהר יותר לטכנולוגיות חדשות או מתפתחות ולשינויים בדרישות הלקוחות ולהקדיש משאבים גדולים יותר לפיתוח, קידום ומכירה של מוצריהם. המתחרים הנוכחיים והפוטנציאליים של החברה עשויים לפתח ולשווק טכנולוגיות חדשות שהופכות את המוצרים הקיימים או העתידיים של החברה למיושנים, בלתי ניתנים לשיווק או פחות תחרותיים (בין אם מנקודת מבט של מחיר ובין אם אחרת). החברה איננה יכולה להבטיח שתוכל לשמור על עמדה תחרותית או להתחרות בהצלחה מול מקורות התחרות הנוכחיים והעתידיים.

14. עונתיות

בשל אופי פעילות החברה, והשימוש ברכבים אשר אינו כפוף לעונתיות מסוימות, פעילותה של החברה אינה כפופה לעונתיות.

15. כושר ייצור

כושר הייצור הפוטנציאלי של החברה הינו כ- 1,000 יחידות בחודש במסגרת קו הייצור הקיים, אשר יכול לגדול עם פתיחת קווי ייצור נוספים, בהתאם לצרכי החברה עד כ- 5,000 יחידות בחודש. לקראת ייצוא המערכת לשווקים ברחבי העולם, במהלך תקופת הדוח החברה השלימה בהצלחה את תהליך העברת הייצור לחברת פלקס ישראל, הסניף הישראלי של אחת מחברות הייצור הגדולה בעולם והחברה הגדולה בארץ להרכבה וייצור מוצרי אלקטרוניקה. החברה תשקול להשתמש בסניפי חברת פלקס האחרים בעולם לטובת ייצור ושינוע מוצרי

החברה ללקוחות השונים בעולם, כדי להנות מהוזלת עלויות שינוע או עמידה בדרישות אחרות של שוק היעד (כגון ייצור ע"י גורם מקומי, למשל). החברה מייצרת את מוצרי דור-1 ודור-2 בחברת פלקס ומתכננת לייצר גם את מוצר דור-3, מוצר ה-OEM, על ידי חברת פלקס.

16. רכוש קבוע ומתקנים, ציוד ואמצעי ייצור עיקריים

נכון למועד הדוח, להוציא רכוש קבוע כגון מחשבים, ריהוט ומערכות החברה, אין בידי החברה רכוש קבוע מהותי. הליך ייצור המערכת מבוצע במלואו על ידי קבלי משנה המצויים בישראל עם התמחות בכל תחום רלוונטי להליך הייצור.

החל מיום 30 באפריל 2020, שוכרת החברה משרדים בשטח של כ- 320 מ"ר ברוטו הממוקמים באזור פארק עופר בפתח תקוה ומשלמת בגינם דמי שכירות חודשיים בסך של 29,000 ש"ח בתוספת מע"מ. החל מחודש מרץ 2021, הגדילה החברה את השטח המושכר לכ- 490 מטר, ודמי השכירות החודשיים המשולמים הינם כ- 39 אלפי ש"ח. הסכם השכירות בתוקף עד ליום 30 באפריל 2024. כבטוחה לעמידת החברה בהסכם, העמידה לטובת המשכיר ערבות בנקאית בסך של כ- 190 אלפי ש"ח.

17. מחקר ופיתוח

17.1. החברה הינה חברת מחקר ופיתוח אשר מקבלת מענקים מהרשות לחדשנות טכנולוגית במשרד הכלכלה והתעשייה (להלן: "רשות החדשנות") ומחזיקה באישור רשות החדשנות להיותה חברת מו"פ בהתאם לכללים הקבועים בתקנון הבורסה (ראו האמור בפרק 2 לתשקיף מיום 28 במאי, 2020)²³. למיטב ידיעת החברה, מקובל בחברות טכנולוגיות או חברות מחקר ופיתוח כי רשות החדשנות נוהגת לאשר מענקים בסכומים בשיעור משתנה מתקציב הפרויקט המבוקש. נכון למועד הדוח אושרו מענקים בגין שלוש תכניות פיתוח: (1) תכנית פיתוח אב הטיפוס של המערכת; (2) תכנית פיילוט עם משטרת ישראל; וכן (3) פיילוט האוטובוסים (כמפורט בסעיף 26.4 להלן).

נכון ליום 31.12.2021 סך המענקים שהתקבלו עד מועד הדוח מרשות החדשנות הסתכמו בכ- 1.7 מיליון ש"ח.

בתמורה למענקים כאמור התחייבה החברה לשלם תמלוגים בשיעור של 3%-3.5% ממכירות פרי המחקר והפיתוח אשר מימנו בסכום של 100% מהמענק ששולם על ידי רשות חדשנות, צמוד לדולר.

17.2. במסגרת תכנית הפיתוח והמחקר של החברה בוחנת החברה את היחסים בין הסנסורים במערכת ושיפור באמצעים סטטיסטיים של יחסים אלה עד להגעה לאוטומציה (מלאה או חלקית) של הכיול במערכת ושיפור זיהוי מיקום המכשיר הנייד ברכב.

17.3. בנוסף השלימה החברה את התאמת המערכת לאוטובוסים, לאחר שהתקשרה עם חברת קווים בהסכם

²³ לפרטים נוספים ראו תשקיף מיום 28 במאי, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-054246).

שיתוף פעולה לביצוע פיילוט אשר במסגרתו הותקנו כ-30 מערכות באוטובוסים של חברת קוים. הפיילוט הסתיים בהצלחה במהלך שנת 2021 והחברה החלה לשווק את המוצר גם לחברות אוטובוסים והיסעים.

17.4. הליכים בפיתוח עתידי

הליכים אלו מהווים את הדורות העתידיים של מוצרי החברה שיחליפו את המוצר הקיים ויאפשרו קיטון בעלויות, תמחור אטרקטיבי יותר, הגדלת שולי הרווח, הגדלת החדירה לשוק ואינטגרציה עם יצרני הרכב.

א. יישום מוצר דור-2 - לשם פעילות באיזורים השונים בעולם, תמיכה בדור-5 של הסלולאר, הקטנת המוצר, נוחות השימוש והוזלת עלויות, משלימה החברה את פיתוח מוצר דור-2, אשר יאפשר ייצור בעלויות נמוכות יותר, שיובילו לתמחור תחרותי יותר מהתמחור בו נוהגת החברה כיום. בנוסף, התקנת המוצר תהא פשוטה יותר ותאפשר יעילות תפעולית. פעילות הפיתוח החלה ברבעון השני לשנת 2020 וצפויה להסתיים ברבעון שני 2022. לאבני הדרך לשנה הקרובה ראו הטבלה להלן.

ב. בנוסף, בכוונת החברה לפתח מוצר שישולב באופן אינטגרלי בתהליך הייצור של הרכב. בשלב זה, לשם ביצוע תוכניתה, התקשרה החברה עם ענקית המשאיות IVECO וסיכמה על שיתוף פעולה לקראת יישום משותף של מטרה זו, הנתמכת בפעילויות הרגולציה שאוזכרו בסעיף 7.2 לעיל. לפרטים נוספים ראו סעיף 26.7 לדוח זה. החברה תמשיך לפעול כדי לייצר שת"פ נוספים עם יצרן רכב נוסף או חברת אינטגרציה גלובלית בשוק הרכב, כדי לפתח את תכניותיה אלו באופן מיטבי.

17.5. בשנים 2019, 2020 ו-2021 הסכומים שהוצאו בגין מחקר ופיתוח נטו הסתכמו ב- 6,990 אלפי ש"ח, 10,593 אלפי ש"ח ו- 18,847 אלפי ש"ח, בהתאמה.

17.6. להלן נתונים אודות סכומי ההשקעה במוצרי החברה ואבני הדרך להמשך פיתוחם

המוצר	סכומים שהושקעו בפיתוח בש"ח	מענקי פיתוח ותנאי החזרם בש"ח	סכום ההשקעה הצפוי ב-12 החודשים הבאים	אבני דרך לתקופה של השנה הקרובה	אבני דרך לתקופה של השנתיים הקרובות	אבני דרך לתקופה של 3-4 שנים הקרובות
מערכת למניעת היסח דעת סלולרי לרכבים פרטיים ולרכבים כבדים (משאיות ואוטובוסים) - מוצר After Market	כ-36 מיליון ש"ח	1.6 מיליון ש"ח, החזר בגובה 3%-3.5% מהכנסות המוצר	1 עד 2 מיליון ש"ח	<ul style="list-style-type: none"> התאמה ותמיכת לקוחות 		
מערכת למניעת היסח דעת סלולרי דור 2- מוצר לשוק הגלובלי	כ-15 מיליון ש"ח	-	13 עד 16 מיליון ש"ח	<ul style="list-style-type: none"> פיתוח מוצר דור-2: <ol style="list-style-type: none"> תצורת After Market תצורת מודול שחרור מוצר מסחרי פיתוח שרת חדש מבוסס ענן אלגוריתמיקת אייכונים נוספת 	<ul style="list-style-type: none"> פיתוח סנסורים מתקדמים פיתוח מימוש עבור דור 5 בסלולר פיתוח מודולים מבוססי AI ו Deep Learning 	<ul style="list-style-type: none"> פיתוח ומימוש עבור דורות עתידיים בסלולר שיפורים אלגוריתמיים
מערכת למניעת היסח דעת סלולרי - פתרון מבוזר לשילוב בייצור הרכב (צ'יפ)	200 אלפי ש"ח	-	1 עד 2 מיליון ש"ח	הוכחת היתכנות PoC עם יצרן רכב. פעילות הטמעת רכבי תוכנה במערכת של היצרן.	שתי"פ עם יצרן רכב/ספק טיר 1 תחילת פיתוח צי'פ	השלמת המוצר ותחילת ייצור ושחרור לשוק

הערכותיה של החברה בדבר מועד השלמת אילו מהפרויקטים הנמצאים בפיתוח, לרבות פרויקטים אשר טרם החלו ובכוונת החברה ליישם, וכן מענקים אשר טרם התקבלו והחברה מצפה לקבלם הן בגדר מידע צופה פני עתיד כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. הערכות אלו מבוססות על המידע הקיים בידי החברה כיום בנוגע לפעילותה ועל הערכות הנהלת החברה, אינם בשליטת החברה בלבד ועשויים שלא להתרחש כלל.

פטנטים

18.1. לחברה מערך של פטנטים אשר הגישה מאז הקמתה, וכן בקשות לרישום פטנט התלויות ועומדות. החברה פועלת לרישום פטנטים בהתאם לאסטרטגיה אשר תקיף את מלוא האספקטים הרלוונטיים של המערכת תוך שימת לב לשיקולים שלהלן:

- א. השאת ערך לחברה;
- ב. תשומת לב ללוח הזמנים הצפוי לאישור כל בקשה לפטנט;
- ג. הגנה על קניינה הרוחני של החברה;
- ד. תשומת לב לחזוניה של החברה וכיווני פיתוח אפשריים עתידיים;
- ה. חסימת מתחרים פוטנציאליים;
- ו. שיקולי עלות ותקציב.

18.2. להלן תוצאה טבלה המפרטת את הפטנטים הרשומים ובקשות רישום פטנטים של החברה נכון למועד הדוח:

מועד פקיעה	סטטוס	תיאור הפטנט	שם הפטנט	מועד קדימות	מספר הפטנט /בקשה	מדינה	
22/06/2035	התקבל	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	22/06/2015	1007558 1	USA	1
22/06/2035	התקבל	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	02/08/2018	1041221 2	USA	2
22/06/2035	התקבל	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	25/07/2019	1068692 9	USA	3
N/A	תהליך בחינה	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	05/05/2020	16/867, 276	USA	4
N/A	התנגדות	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	22/06/2015	249154	Israel	5
N/A	התנגדות	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	22/06/2015	276389	Israel	6

מועד פקיעה	סטטוס	תיאור הפטנט	שם הפטנט	מועד קדימות	מספר הפטנט הבקשה/	מדינה	
N/A	תהליך בחינה	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	22/06/2015	280305	Israel	7
N/A	תהליך בחינה	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	22/06/2015	1581168 8.9	Europe	8
22/06/2035	התקבל	מערכת המגבילה שימושים בנייד ע"י הנהג בלבד בנהיגה, ללא תלות בשיתוף הפעולה של הנהג.	SYSTEM AND METHODS TO FACILITATE SAFE DRIVING	22/06/2015	CN1064 64747B	China	9
28/11/2036	התקבל	טכניקות זיהוי מיקום הטלפונים הניידים ברכב.	SYSTEM AND METHODS OF LOCATING WIRELESS DEVICES IN A VOLUME	28/11/2016	1055791 7	USA	10
N/A	תהליך בחינה	טכניקות זיהוי מיקום הטלפונים הניידים ברכב.	SYSTEM AND METHODS OF LOCATING WIRELESS DEVICES IN A VOLUME	28/11/2016	16/740, 696	USA	11
N/A	תהליך בחינה	טכניקות זיהוי מיקום הטלפונים הניידים ברכב.	SYSTEM AND METHODS OF LOCATING WIRELESS DEVICES IN A VOLUME	28/11/2016	1681596 5.5	Europe	12
N/A	תהליך בחינה	טכניקות זיהוי מיקום הטלפונים הניידים ברכב.	SYSTEM AND METHODS OF LOCATING WIRELESS DEVICES IN A VOLUME	28/11/2016	2.0168E +12	China	13
N/A	תהליך בחינה	טכניקות זיהוי מיקום הטלפונים הניידים ברכב.	SYSTEM AND METHODS OF LOCATING WIRELESS DEVICES IN A VOLUME	28/11/2016	259933	Israel	14
N/A	תהליך בחינה	מערכת, שיטה ויחידה לסריקת ערוצי תקשורת	A SYSTEM, METHOD AND UNIT TO SCAN COMMUNICATION CHANNELS	23/09/2020	PCT/IL 2021/05 1160	PCT	15
N/A	תהליך בחינה	הגברת בטיחות הנהיגה על ידי מניעת הסחת דעת של הנהג	INCREASING DRIVING SAFETY BY PREVENTING DRIVER DISTRACTION	21/07/2021	63/223, 980	USA	16

מועד פקיעה	סטטוס	תיאור הפטנט	שם הפטנט	מועד קדימות	מספר הפטנט הבקשה/	מדינה	
N/A	תהליך בחינה	מערכת ושיטה לסיווג מצב פעולה של מכשיר תקשורת נייד בנפח המבוסס על היתוך מידע מכמה חיישנים	SYSTEM AND METHOD FOR CLASSIFYING A MODE OF OPERATION OF A MOBILE COMMUNICATION DEVICE IN A VOLUME BASED ON SENSOR FUSION	24/02/2022	17/679, 208	USA	17
N/A	תהליך בחינה	מערכת ושיטה לסיווג סוג של אינטראקציה בין משתמש אנושי ומכשיר תקשורת נייד בנפח המבוסס על היתוך מידע מכמה חיישנים	SYSTEM AND METHOD FOR CLASSIFYING A TYPE OF INTERACTION BETWEEN A HUMAN USER AND A MOBILE COMMUNICATION DEVICE IN A VOLUME BASED ON SENSOR FUSION	24/02/2022	17/679, 204	USA	18
N/A	תהליך בחינה	מערכת ושיטה לסיווג סוג של כיוול או אירוע תחזוקה של יחידת מיקום טלפון בווליום המבוסס על היתוך מידע מכמה חיישנים	SYSTEM AND METHOD FOR CLASSIFYING A TYPE OF CALIBRATION OR MAINTENANCE EVENT OF A PHONE LOCATION UNIT IN A VOLUME BASED ON SENSOR FUSION	24/02/2022	17/679, 210	USA	19
N/A	תהליך בחינה	מערכת ושיטה לסיווג סוג של אינטראקציה בין משתמש אנושי ומכשיר תקשורת נייד בנפח המבוסס על היתוך חיישן	SYSTEM AND METHOD FOR CLASSIFYING A TYPE OF INTERACTION BETWEEN A HUMAN USER AND A MOBILE COMMUNICATION DEVICE IN A VOLUME BASED ON SENSOR FUSION	28/02/2022	17/681, 957	USA	20

18.3. ביום 27 באוגוסט, 2020, דיווחה החברה כי משרד הפטנטים וסימני המסחר האמריקאי אישר את הפטנט הרביעי במערך הפטנטים של החברה הנושא את השם "מערכת ושיטות לאיכון מכשיר במרחב".²⁴ ביום 14 בספטמבר, 2020, דיווחה החברה כי קיבלה אישר פטנט מרשות הפטנטים הישראלית אודות הפטנט החמישי במערכת הפטנטים של החברה הנושא את השם "מערכת ושיטות המקדמות נהיגה בטוחה".²⁵ ביום 1 באוקטובר, 2020, דיווחה החברה כי קיבלה אישור פטנט ראשון ממשרד הפטנטים בסין לפטנט השישי של החברה, מערכת ושיטות הפועלות על המכשיר הסלולרי של הנהג.²⁶

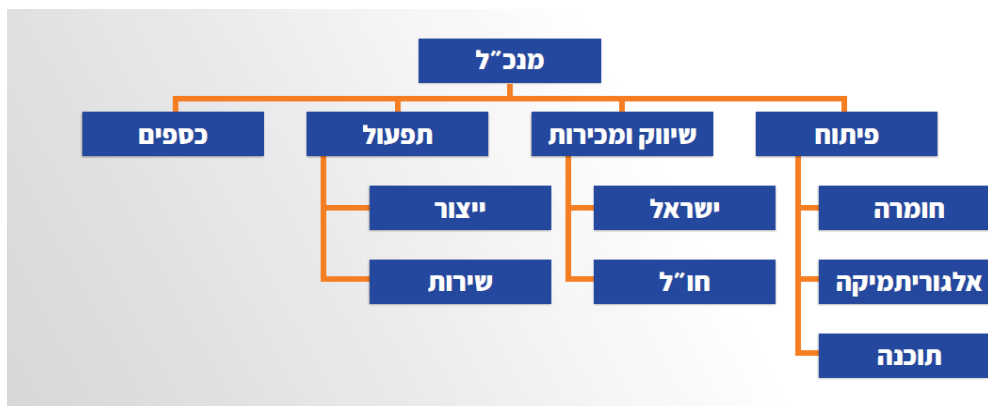
18.4. נכון למועד הדוח השקיעה החברה ברישום פטנטים סך של כ-0.7 מיליון ש"ח.

נכסים לא מוחשיים נוספים

18.5. בנוסף, לחברה אישורים בגין בדיקת בטיחות וקרינה שבוצעו למערכת לרכבים פרטיים, למשאיות ולאוטובוסים.

19. הון אנושי

19.1. תרשים המבנה הארגוני של החברה



19.2. עובדים

למועד הדוח, רוב עובדי החברה מועסקים באמצעות הסכמי עבודה אישיים. הסכמי ההעסקה כוללים, בין היתר, התחייבות בנוגע לשמירה על סודיות, אי תחרות ושמירה על זכויות הקניין הרוחני של החברה

²⁴ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 27 באוגוסט, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-084922).

²⁵ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 14 בספטמבר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-091708) וה"ש 37.

²⁶ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 1 באוקטובר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-106809).

מפני צד שלישי וכרכושה הבלעדי של החברה. תנאי ההעסקה כוללים, בין היתר, זכאות לחופשה, דמי הבראה ויתר תנאים סוציאליים על פי דין. הסכמי ההעסקה הללו הינם, על-פי רוב, לתקופה בלתי קצובה כאשר כל צד רשאי להפסיק את ההסכם בהודעה מוקדמת מראש על פי דין, למעט במקרים חריגים המאפשרים הפסקה מיידית כמתואר בהסכם.

להלן מפורטת בטבלה מצבת העובדים בקבוצה (במונחי משרות) ליום 31 בדצמבר של השנים 2019, 2020 ו- 2021 :

מספר עובדים קבועים ביום 31 בדצמבר 2019	מספר עובדים קבועים ביום 31 בדצמבר 2020	מספר עובדים קבועים ביום 31 בדצמבר 2021	תחום הפעילות
4	4	4	הנהלה בכירה, כספים ואדמיניסטרציה
17	17	24	מחקר ופיתוח
1	11	11	תפעול
-	1	2	שיווק ומכירות
22	33	41	סה"כ

19.3. תלות בדמויות מפתח - נכון למועד הדוח, אין לחברה תלות בעובד או עובדים ספציפיים.

19.4. תכנית תגמול - ביום 25 באוגוסט 2015 הגישה החברה לרשויות מס הכנסה תכנית תגמול לעובדים אשר אימצה, על פיה יוקצו מעת לעת, לעובדים, לדירקטורים, לנושאי משרה, ליועצים, לנותני שירותים ולבעלי שליטה של החברה בתנאים שייקבעו על-ידי וועדה שמונתה על ידי דירקטוריון החברה, ניירות הערך של החברה כמפורט להלן: (1) מניות רגילות; (2) מניות חסומות; (3) יחידות מניה חסומות (RSU); או (4) אופציות לא רשומות לרכישה של מניות. ההענקה תבוצע בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"א-1961 ("פקודת מס הכנסה") במסלול עם נאמן או מסלול ללא נאמן. ליועצים, נותני שירותים, בעלי שליטה או כל גוף אחר שאינו עובד של החברה יוקצו אופציות על פי סעיף 3(ט) לפקודת מס הכנסה בלבד. תוקפה של התוכנית הינו 10 שנים ממועד אימוצה על ידי החלטת הדירקטוריון, דהיינו עד לאוגוסט 2025. נכון למועד הדוח, מוקצים ליועצים, בעלי עניין ולעובדי החברה, בהתאם להוראות תוכנית האופציות, 662,501 אופציות של החברה וזאת בניכוי אופציות שפקעו או מומשו למניות.

19.5. נושאי משרה בכירה והנהלה - לפרטים אודות תגמול עובדים תקנה 21 לפרק הרביעי בדוח התקופתי.

20. רכש, חומרי גלם וספקים

20.1. ייצור המערכת נעשה על ידי קבלני משנה של החברה. החברה רוכשת את המערכת כיחידה בנויה

ושלמה, בהתאם לייצור של היצרן, אשר רוכש את רכיביו מספקים שונים בעולם ובהתאם לסטנדרטים של החברה.

20.2. יצוין כי ייצור המערכת על ידי היצרן עומד בתנאי בדיקה מחמירים, כאשר היצרן מחזיק בתקנים הבאים:

ISO 9001:2015 20.2.1.

ISO 13485:2016 20.2.2.

ISO 9001:2015/AS9100D 20.2.3.

ISO 45001:2018 20.2.4.

ISO 14001:2015 20.2.5.

תו פלטינה ממכון התקנים 20.2.6.

20.3. נוסף על האמור, מקבלת החברה שירותי שינוע ואחסנה, כמו גם שירותי התקנה ותמיכה במערכת מחברת "גיל-קאר", מהחברות המובילות בישראל בהתקנת מערכות לרכב. לתיאור הסכם השירותים עם גיל-קאר, ראו סעיף 26.4 להלן. לחברה הסכם דומה מול חברת מילניום להתקנת המערכות במשאיות. לתיאור הסכם השירותים עם מילניום, ראו סעיף 26.6 להלן.

20.4. החברה סבורה כי על אף שהמוצר מורכב על ידי ספק אחד, אין לה תלות במי מספקיה, וזאת בשל העובדה שקיימים מתחרים נוספים בשוק, אשר יכולים לבצע את אותה העבודה ככל שתבחר בכך החברה, או ככל שהנסיבות יחייבו אותה לעשות כן.

21. הון חוזר

בשנת 2021 ההון החוזר עומד על כ-11.2 מיליון ש"ח (16.2 מיליון ש"ח נכסים שוטפים לעומת 5 מיליון ש"ח התחייבויות שוטפות).

22. מימון

נכון למועד הדוח, החברה מממנת את פעילותה באמצעות גיוסי הון אשר בוצעו עד כה באמצעות השקעות גישור, הקצאות פרטיות וציבוריות של ניירות הערך של החברה. כמו כן, עד למועד הדוח קיבלה החברה מענקים מרשות החדשנות בהיקף כולל של כ-1.7 מיליון ש"ח.

באשר לגיוסי הון שביצעה החברה במהלך שנת 2020, ראה ביאור 12 לדוחות הכספיים לשנת 2021.

החברה לא שעבדה נכס מנכסיה למעט שעבוד פקדון בסכום שאינו מהותי, להבטחת מסגרת כרטיסי אשראי

בהם עושה שימוש החברה וכן כבטוחה להסכם השכירות.

באשר להפניית תשומת לב באשר לעסק חי, ראה דוחות כספיים מצורפים.

23. מיסוי

לפרטים אודות חוקי המס החלים על החברה, ראו באור 18 לדוחות הכספיים המצורפים לפרק השלישי לדוח התקופתי.

24. סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם

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

24.2. נוסף על האמור יובהר כי המערכת הינה מערכת קולטת, בה הסנסורים המשמשים לצורך קליטה המידע אינם פולטים קרינה ואינם מסכנים את בריאות ציבור המשתמשים בה. קיימות רמות קרינה נמוכות בהתחברות הטלפון למערכת כשם שקיימת בכל מערכת אלקטרונית ברכבים חדשים בדומה לחיבור הטלפון לרשת ה-BT של הרכב.

25. מגבלות ופיקוח על התאגיד

לפרטים ראו האמור בסעיף 7.2 לעיל.

26. הסכמים מהותיים והסכמי שיתוף פעולה

26.1. הסכמי שיתוף פעולה עם חברות ליסינג

בימים 10 בנובמבר, 2020 ו-16 בפברואר, 2021 ו התקשרה החברה עם עם חברת אלדן תחבורה בע"מ וחברת הרץ ישראל (קשר רנט א קאר) בע"מ להלן יחד: "חברות הליסינג" בהסכם לשיווק ומכירה של מוצרי החברה לרכבים אשר מחכירות ללקוחותיהן. על פי הסכמים אלו, חברות הליסינג ישווקו ללקוחותיהן את מערכת סייברואן במסגרת עסקת הליסינג. החברה תהיה אחראית להתקנת המערכת, שתיעשה באמצעות מתקין המערכת מטעם החברה כאמור בסעיף 6.20.3 לעיל או מתקין אחר עמו תעבוד החברה. כמו כן, תעניק החברה שלוש שנות אחריות בגין המערכת.

26.2. הסכם קבלת שירותים מקבוצת גיל-קאר

החברה מקבלת שירותי אחסנה התקנה ושירות מחברת גיל-קאר מערכות (98) בע"מ (להלן: "גיל-קאר"), אשר למיטב ידיעת החברה הינה חברה בשליטת גיליס אחזקות בע"מ, בעלת מניות בחברה שאינה בעלת עניין, וזאת בהתאם להסכם בין הצדדים. בהתאם להוראות ההסכם, ובתמורה לתשלום

דמי שירות כפי שנקבעו בין הצדדים, מעניקה גיל-קאר שירותים בלעדיים בקשר עם אחסנה, ניהול מלאי ושינוע של המערכת של החברה, וכן שירותי התקנה, תמיכה ואחריות (שנעים בין שנה לשלוש שנים) במערכת שאינם בלעדיים, והכל בתחומי במדינת ישראל בלבד. ההסכם בין הצדדים הינו בתוקף ל- 24 חודשים, ומתחדש אוטומטית בכל שנה נוספת. כל צד רשאי לסיים את ההתקשרות בהודעה מוקדמת של 60 ימים טרם תקופת החידוש כאמור. ההסכם כולל הוראות סטנדרטיות ביחס לשיפוי ושמירה על סודיות, כאשר מלוא זכויות הקניין הרוחני במערכת שמורות לחברה בלבד.

26.3. הסכם שיתוף פעולה עם חברת מילניום

בהמשך להצלחת הפיילוט ובהתאם לאסטרטגיית החברה, ביום 2 בספטמבר, 2020, קיבלה החברה הזמנה של 250 מערכות סייברוואן להתקנה ברכבי הצי של קבוצת מילניום. בין החברה לבין קבוצת מילניום נחתם הסכם שיתוף פעולה לפיו מילניום תפעל כמפיץ וכמתקין בלעדי של מערכות סייברוואן בתחום המשאיות. קבוצת מילניום, שבין היתר מפעילה מוסכם מורשים למוטגי המשאיות דאף, מאן ומרצדס תפעל (לצד פעילות המכירות של החברה) להפצת מערכות סייברוואן ללקוחות ענף המשאיות אשר יופנו לחברה לצורך ביצוע הליך המכירה. כמו כן, מילניום תשמש כמתקין מורשה ובלעדי של מערכות סייברוואן בתחום המשאיות בתמורה לתשלום בגין כל התקנה.²⁷

26.4. הסכם שיתוף פעולה עם חברת קווים

ביום 31 בינואר, 2021, חתמה החברה על הסכם שיתוף פעולה עם חברת קווים. כחלק מהסכם שיתוף הפעולה, הסכימו הצדדים על פיילוט במסגרתו יותקנו מערכות סייברוואן למניעת היסח דעת משימוש מסוכן בטלפון הסלולארי בזמן נהיגה (להלן: "הפיילוט"), בכ-30 אוטובוסים מצי האוטובוסים של קווים. בנוסף, בתום הפיילוט, עומדת לקווים אופציה לרכישה של עד 1,500 מערכות סייברוואן לאוטובוסים במחיר מופחת.

בהמשך לסיום הפיילוט והשגת יעדיו. השלימה החברה את פיתוח גרסת האוטובוסים של מערכת סייברוואן לקראת מכירה מסחרית של המערכת בארץ ובעולם. במסגרת הסכם שיתוף הפעולה, ובאם קווים תרכוש לפחות 800 מערכות סייברוואן לאוטובוסים, תהא זכאית קווים לתמלוגים ממכירת מערכות סייברוואן לאוטובוסים למשך תקופה מסוימת.²⁸

26.5. הסכם שיתוף פעולה עם חברת מאיר ליסינג להפצת מערכות החברה במשאיות

ביום 16 במרץ, 2021, 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

²⁷ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 3 בספטמבר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-088369).

²⁸ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 1 בפברואר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-013398).

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.

26.6. הסכם שיתוף פעולה עם חברת פלקס ישראל

במהלך תקופת הדוח החברה השלימה בהצלחה את תהליך העברת הייצור לחברת פלקס ישראל, הסניף הישראלי של אחת מחברות הייצור הגדולה בעולם והחברה הגדולה בארץ להרכבה וייצור מוצרי אלקטרוניקה. החברה תשקול להשתמש בסניפי חברת פלקס האחרים בעולם לטובת ייצור ושינוע מוצרי החברה ללקוחות השונים בעולם, כדי להינות מהוזלת עלויות שינוע או עמידה בדרישות אחרות של שוק היעד (כגון ייצור ע"י גורם מקומי, למשל). החברה מייצרת את מוצרי דור-1 ודור-2 בחברת פלקס ומתכננת לייצר גם את מוצר דור-3, מוצר ה-OEM, על ידי חברת פלקס.

26.7. הסכם שיתוף פעולה עם חברת IVECO

במהלך 2021 פנתה ענקית המשאיות האיטלקית Iveco S.p.A ("IVECO"), אחת מיצרניות המשאיות הגדולות באירופה, אל החברה, בבקשה לבחון ולשלב את פתרון החברה במשאיות שלה. בהתאם, התקשרה החברה עם IVECO במטרה לשלב את טכנולוגיית החברה כחלק אינטגרלי ממערכת הבטיחות ברכבי IVECO ברחבי העולם. נכון למועד הדוח, החברה השלימה בהצלחה הדגמה של מערכת החברה במפעלי IVECO באיטליה משאית של חברת IVECO, בה הותקנה מערכת החברה, תשמש את הצוותים הטכניים והמסחריים של IVECO לטובת הדגמות נוספות של המערכות לגורמים נוספים בחברה. נכון למועד הדוח, החברות סיכמו על ביצוע POC (Proof of Concept) שיפותח במשותף על ידי החברה ו-IVECO ואשר ישמש בסיס למוצר ההגנה מפני היסח דעת סלולרי בנהיגה, שישולב באופן אינטגרלי בתהליך הייצור של משאיות מתוצרת IVECO. במקביל החברות יבחנו גם את הטמעת מערכת SaverOne באוטובוסים של חברת IVECO.²⁹

26.8. הסכם שיתוף פעולה עם קבוצת רמות ביטוח

החברה התקשרה עם קבוצת רמות ביטוח ("רמות") בהסכם שיתוף פעולה, במסגרו רמות תייצר חבילת ביטוח ייחודית ללקוחותיה בסקטור הרכב הכבד אשר יתקינו מערכות החברה. לטובת שיתוף הפעולה, הקצתה החברה 2,100 מערכות לרמות וללקוחותיה. שיתוף הפעולה יתפרס על פני 3 שנים, במסגרתן, רמות תהא המשווקת הבלעדית של חבילת הביטוח לסקטור הרכב הכבד.³⁰

הערכותיה של החברה בדבר פוטנציאל ההסכמים המהותיים כאמור לעיל הן בגדר מידע צופה פני עתיד

²⁹ לפרטים נוספים ראו דוחות מיידיים מהימים 11 באפריל, 2021 ו-26 בדצמבר, 2021 (אסמכתאות: 2021-01060771 ו-2021-01-184569).

³⁰ לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 2 בפברואר, 2022 (אסמכתא: 2022-01-014176).

כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. הערכות אלו כרוכות באי ודאות גבוהה, ומבוססות, בין היתר, על גורמים שלישיים שלחברה אין בהכרח שליטה לגביהם ולפיכך ייתכן כי לא יתממשו או לא יתממשו במלואן או יתממשו באופן השונה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה.

27. הליכים משפטיים

מעת לעת, החברה עשויה להיות מעורבת בתביעות והליכים משפטיים שונים הנוגעים לתביעות הנובעות מפעילותה. בישראל, שתיים מבקשות הפטנטים שהחברה הגישה הותרו ובעקבות כך, התקבלה התנגדות מצד שלישי. החברה הגיעה להסכמה עם הצד שכנגד לפיה, הליכי ההתנגדות יידחו עד ליום 1 בינואר 2023, או עד שתתאפשר בקשת חלוקה לאחת משתי בקשות הפטנט הישראליות הללו (המוקדם מבניהם). מיד עם חידוש הליכי ההתנגדות, בכוונת החברה להגיב לנימוקי ההתנגדות. יועצה המשפטיים של החברה יעצו כי קשה להעריך את סיכויי ההתנגדות להצליח בשלב מוקדם זה.

מלבד הליך ההתנגדות לפטנטים המפורט לעיל, החברה אינה צד להליך משפטי מהותי כיום. ללא קשר לתוצאה, לליטיגציה יכולה להיות השפעה שלילית על החברה בגלל עלויות ההגנה וההסדר, הסטת משאבי ההנהלה וגורמים אחרים.

28. יעדים ואסטרטגיה עסקית

מטרתה המרכזית של החברה הינה להטמיע את הטכנולוגייה שפיתחה החברה בתהליך הייצור של רכבים, בכל העולם. כחלק מכך שואפת החברה להגיע להכרה גלובלית בפתרון המערכת כמוצר המהווה סטנדרט בטיחותי בקטגוריית מוצרי העזר המתקדמים לנהג ADAS (בדומה ל- ABS ו- ESP). החברה סבורה כי הכרה זו תסייע למימוש חזונה של החברה להטמעת המערכת במאות אלפי רכבים שייצרו בעולם מידי שנה.

28.1. השגת יעדי הפיתוח - באמצעות השלמת תהליכי המחקר והפיתוח המפורטים בסעיף 17 לעיל, ויצירת התשתיות הדרושות לייצור המוצרים בעתיד, וכן המשאבים הנדרשים לחברה לשם כך. השגת יעדי הפיתוח יסייעו לחברה לממש את חזונה ולייצור טכנולוגיה אשר תאפשר לשלב את המערכת בהליך ייצור הרכב.

28.2. צמיחה וחדירה לשווקי היעד הפוטנציאליים - בין היתר, באמצעות יצירת ממשקי עבודה ארוכי טווח עם נותני שירותים ושיתופי פעולה עסקיים עם חברות ביטוח וציי רכב, לרבות חברות להשכרת כלי רכב. בהקשר זה יצוין כי יעד החברה הוא להתקין את המערכת בעשרות ומאות אלפי רכבים. בשלב ראשון כמערכת After-Market בשווקים הישראלי, האירופאי והאמריקאי, ברכבים פרטיים, משאיות ואוטובוסים, וכן, בהמשך תהליך החדירה לשוק, כמוצר המוטמע בתהליך הייצור של הרכב.

28.3. מיצוב ומיתוג של המערכת - מיצוב החברה בשנים הקרובות כחברה המובילה בשוק המערכות המתקדמות למניעת תאונות דרכים בארץ ובעולם, ובתוך כך - הרחבת והעמקת סל כלי הרכב להם החברה תוכל לספק שירות. החברה סבורה כי להכרה של המערכת על ידי הרגולציה בישראל ומחוצה לה כמערכת טכנולוגית המצילה חיים השפעה מכרעת על מיצובה של החברה כשחקן מוביל בשוק

ועשויה להביא להטבות במיסוי וביטוח בשימוש במערכת, דבר אשר ישפיע מהותית על הביקוש למערכת.

28.4. הטמעת המערכת בהליך ייצור רכבים - החברה פועלת להכרה של חברות אינטגרציה בשוק הרכב (Tier1) ויצרני רכב (OEM) במערכת כמוצר הנדרש על ידם למניעת היסח דעת ושילוב הפתרון ברכבים כבר בשלב ייצורם. תחילת פיתוח המערכת מתוכננת לאמצע 2022 (ראה סעיף 17.4 ב') וכניסתו לשוק צפויה בסוף שנת 2023.

הנהלת החברה בוחנת ותבחן בעתיד את יעדיה האסטרטגיים והעסקיים מעת לעת.

29. צפי להתפתחות בשנה הקרובה

במהלך השנה הקרובה מתעתדת החברה להתמקד בפעילות שלהלן:

29.1. המשך פעילות מול גורמי הרגולציה בישראל, לרבות משרד התחבורה, האוצר והרשות הלאומית לבטיחות בדרכים וזאת לצורך הכרה במערכת כמערכת טכנולוגית מצילת חיים הזוכה להטבות מיסוי וביטוח.

29.2. פעילות מול האיחוד האירופי לקראת יישום החוק האירופי כאמור בסעיף 6.7.2 לעיל, וזאת לצורך הכרה במערכת כמערכת הנמנית על מערכות הבטיחות המחויבות להתקנה ברכבים לשם מניעת תאונות כתוצאה משימוש בטלפון הנייד בזמן הנהיגה החל משנת ייצור שתיקבע, ולסוגי רכבים כפי שייקבעו.

29.3. פעילות ושיתופי פעולה עם חברות ליסינג וציי רכב בישראל לצורך הטמעת המערכת. מכירה והתקנה של מספר אלפי מערכות (משאיות אוטובוסים ורכבים פרטיים) בעשרות ציי רכב בישראל.

29.4. המשך פיתוח מוצריה של החברה כאמור בסעיף 6.8 לעיל.

30. מידע כספי לגבי אזורים גאוגרפיים

אין לפעילותה של החברה תלות באזור גאוגרפי. בכוונת החברה לפנות לשווקים בישראל, באירופה ובארצות הברית לצורך שיווק המערכת.

31. דיון בגורמי סיכון

31.1. סיכונים מקרו:

האטה כלכלית ואי ודאות בשוק העולמי - להאטה ולאי הוודאות הכלכלית בשוק הישראלי או העולמי בכלל ובשווקי היעד אליהם החברה מבקשת לחדור בעתיד, למשל ציי רכבים וחברות ליסינג, כמו גם יצרני רכבים, עשויות להיות השפעה לרעה על יכולתה של החברה לחדור לשווקים אלו.

תנודות במחיר חומרי גלם - חלק מחומרי הגלם אשר בהם משתמשים ספקים של החברה נתונים

לתנודות מחיר אשר עשויים להשפיע על המחירים אותם תידרש החברה לשלם בעבור הליך הייצור.

תלות במצב הכלכלי, הביטחוני והפוליטי בישראל ובעולם - לשינויים במצב הביטחוני והמדיני עשויה להיות השפעה על פעילות החברה. החמרה במצב הביטחוני והמדיני עשויה, בין היתר, להביא לירידה ביכולתה של החברה לייצר מוצריה או למכור מוצריה לשווקי היעד.

חשיפה לשינויים בשערי החליפין - חלק מחומרי הגלם בהם משתמשים ספקים של החברה נרכשים באמצעות מט"ח, כאשר תנודות משמעותיות בשערי חליפין עשויים להשפיע על המחיר אותו תשלם החברה. בנוסף, החברה מוכוונת לשווק גם לשוק העולמי, ולפיכך צפויה לתקבולים במט"ח, חשופה לתנודות בשערי החליפין של השקל מול המטבעות המרכזיים בשווקי היעד.

התפשטות נגיף הקורונה - התפשטות נגיף הקורונה ברחבי העולם והחשש מהתמתנות הפעילות הכלכלית בעולם, עלולים להשפיע על פעילות החברה ותוצאותיה. הנהלת החברה עוקבת אחר השלכות התפשטות השפעת הווירוס על הסיכונים השונים הקשורים לפעילות החברה ונערכים לפעול בהתאם להתפתחויות.

סיכוני סייבר: במסגרת פעילותה, החברה חשופה לסיכוני סייבר שונים ובכלל זה נזקים מאירועי סייבר למערכות של החברה, תקיפות סייבר, אובדן או גניבת מידע. במקרה של פגיעה בחברה כתוצאה מאירוע סייבר כאמור עלולה החברה לסבול מהשלכות שליליות מהותיות, כגון שיבוש הפעילות של החברה או החברות הבנות, גניבת חומר סודי ומידע מסחרי רגיש ולהיות בעלי השלכות משמעותיות על מוניטין החברה ופעילותה. החברה מבצעת פעולות שונות לצורך התמודדות עם הסיכון, וביניהן: הטמעת נהלי פיתוח תוכנה בטוחה; ביצוע קר סיכונים תקופתי על ידי מומחים חיצוניים; ביצוע בדיקות חדירה על ידי מומחים חיצוניים; מדיניות סיסמאות קשיחה, לרבות, במרבית המקרים, אימות דו שלבי והטמעה של נהלים מומלצים על ידי ספקי הענן השונים.

נכון למועד הדוח לחברה לא ידוע על תקיפת סייבר אשר אירעה במערכות החברה.

31.2. סיכונים ענפיים:

תחרות - החברה חשופה לתחרות (כאמור בסעיף 13 לעיל), הן מצד גורמים הפועלים בשוק כבר במועד תשקיף זה והן מצד גורמים אשר נמצאים בשלבים שונים של מחקר ופיתוח או כאלה שעשויים להתחרות בעתיד בחברה.

יכולות גיוס הון ומקורות מימון - החברה, כחברת מחקר ופיתוח בתחום בטיחות ברכב, נדרשת לנזילות גבוהה לטווח ארוך לצורך פיתוח חזונה לשם השגת תוצאות עסקיות. אין כל ודאות כי ככל שהחברה תזדקק למקורות מימון נוספים היא תצליח לגייסם לצורך פיתוח מוצריה בעתיד.

שינויים ברגולציה - שיווק מוצרי החברה וכן פעילותה בתחומי המחקר והפיתוח עשויים להיות כפופים בעתיד לפיקוח ולרגולציה במדינות שונות. בעוד החברה סבורה כי התקדמות של רגולציה

תומכת במערכות סיוע למניעת תאונות דרכים עשויה להיטיב עם החברה, שינויים והתפתחויות בדרישות הרגולטוריות או אי עמידה של החברה בדרישות כאמור עשויים לגרום להטלת מגבלות או לעיכובים בפיתוח מוצרי החברה או לגרום להפסקתם, וכן לגרום לחברה הוצאות מהותיות.

שינוי טכנולוגי - יצירת טכנולוגיה חלופית לטכנולוגיה אותה מציעה החברה, עלולה לפגוע בהיקף פעילות החברה.

עיכוב בהספקת רכיבים - גידול בביקוש לרכיבים אלקטרוניים בעולם עלול לייצר עיכובים בייצור ו/או לגרום לגידול בעלויות הייצור

האטה בהליך מחקר ופיתוח - ביצוע ניסויים במסגרת הליכי מחקר ופיתוח שעורכת החברה עלול להתעכב או להיעצר בשל סיבות שונות אשר אינן תלויות בחברה.

31.3. סיכונים ייחודיים לחברה:

תמחור - שיטת התמחור של החברה ויצירת מוצר יקר באופן יחסי עשוי לפגוע ביכולתה של החברה לחדור לשוקי היעד.

ביקוש למוצרי החברה - אין כל וודאות כי יהיה ביקוש למוצרי החברה בהיקף אשר יצדיק את ייצורם ושיווקם באופן מסחרי.

אי הצלחה בהליכי מחקר ופיתוח - אין כל וודאות כי הליכי המחקר ופיתוח, אשר מתבצעים במועד הדוח וכן כאלה אשר מיועדים לביצוע על ידי החברה בעתיד כאמור בסעיף 6.17 לעיל, יבשילו לכדי מערכות באיכות מהסוג המבוקש לשיווק ומכירה.

התמודדות עם שיטת שידור סלולרי חדש - אי הצלחה של החברה להתמודד עם שיטת השידור 5G, באופן בו התמודדה עם שיטות שידור מסוג 3G ו-4G, עשויה לפגוע ביכולתה של החברה לייצר מוצר באיכות הנדרשת.

להלן טבלה המציגה את סוג הסיכונים ואת מידת השפעתם:

מידת ההשפעה של גורם הסיכון			
השפעה קטנה	השפעה בינונית	השפעה גדולה	
			סיכוני מקרו
	X		האטה כלכלית ואי ודאות בשוק העולמי
X			תנודות במחיר חומרי גלם
X			תלות במצב הכלכלי, הביטחוני והפוליטי בישראל ובעולם

מידת ההשפעה של גורם הסיכון			
השפעה קטנה	השפעה בינונית	השפעה גדולה	
	X		חשיפה לשינויים בשערי החליפין
X			התפשטות נגיף הקורונה
			סיכונים ענפיים
X			תחרות
	X		יכולות גיוס הון ומקורות מימון
X			שינוי טכנולוגי
	X		שינויים ברגולציה
	X		האטה בהליך מחקר ופיתוח
			סיכונים ייחודיים לחברה
X			תמחור
X			ביקוש למוצרי החברה
X			אי הצלחה בהליכי מחקר ופיתוח
X			התמודדות עם שיטת שידור סלולרי חדש

יצוין כי זיהוי גורמי הסיכון ומידת השפעתם על החברה הובאו על סמך הערכת החברה, וייתכן כי בפועל קיימים גורמי סיכון שטרם זוהו או שהשפעתם שונה מהאמור לעיל.

סייברוואן 2014 בע"מ

פרק ב' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

דירקטוריון חברת סייברוואן 2014 בע"מ (להלן "החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולתקופה של שנים עשר חודשים שנסתיימה באותו תאריך ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("התקנות").

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 (להלן: "התיקון לתקנות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידיים קטנים במסגרת התיקון לתקנות, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידיים קטנים כמפורט בתיקון 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. מעבר למתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור.

מובהר בזאת כי בדוח 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 4 ביוני 2020 השלימה החברה את הנפקת ניירות הערך שלה לציבור על פי תשקיף השלמה והודעה משלימה, וניירות הערך שלה נרשמו למסחר לראשונה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה").

2. תיאור תמציתי של החברה, סביבתה העסקית ותחומי פעילותה

2.1. כללי

החברה הינה חברת מחקר ופיתוח אשר פיתחה מערכת למניעה של תאונות דרכים הנגרמות כתוצאה משימוש באפליקציות, קריאת טקסטים וכתובתם במכשירים ניידים בשעת נהיגה (להלן: "מערכת סייברוואן").

מערכת סייברוואן 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.

המערכת מפותחת לשלושה סוגים שונים של רכבים: רכבים פרטיים, משאיות ואוטובוסים. אופי פעולת המערכת נעשית באופן זהה בכל אחד מסוגי הרכבים כאמור, וכולל איכון מכשירי טלפון בתוך הרכב והגבלת שימוש באפליקציות המסכנות חיים באזור הישיבה של הנהג בלבד בעוד שאר נוסעי הרכב אינם מוגבלים. בשלב זה המוצר משלב יחידת חומרה (אנטנות וכרטיס ייעודי הרלוונטי למערכת) ותוכנה (אלגוריתמיקה, תוכנה ואפליקציה ייעודית במכשיר הטלפון) המותקנת ברכב באופן מוסלק. יחידות החומרה והתוכנה של המערכת נשלטות על ידי שרת מרוחק.

עיקרי האסטרטגיה העסקית

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

החברה פנתה בשלב ראשון לשוק הרכב הישראלי אשר מהווה אתר פיילוט גדול לקראת הפצה נרחבת של המערכת לצי רכב ברחבי העולם.

בהמשך מכוונת החברה למוצר שיתקן באופן אינטגרלי בתהליך הייצור של הרכב, זאת תוך שיתוף פעולה עם יצרני רכב/יצרני Tier 1.

החברה מעריכה כי לשינויים רגולטוריים להכנסת מערכות מצילות חיים עשויה להיות השפעה חיובית דרמטית על הביקוש למערכות סייברוואן ולכן פועלת בצמידות לגופי הרגולציה בישראל ובעולם.

התפתחות החברה .2.2

במהלך תקופת הדוח ולאחריה, החברה ממשיכה לפעול בהתאם לאסטרטגיה 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, כגון:

- 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 בהסכמי הצטיידות עם גופים מובילים כגון **תנובה, פלקס ישראל, פליינג קארגו 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 ומייעלות את פעילותה של מערכת SaverOne ואשר יאפשרו את הגדלת היקף הפעילות של החברה.
- ד. החברה סיימה את שלב פיתוח החומרה בפיתוח הדור השני של מערכת סייברוואן שיהווה את הבסיס לפעילות החברה בחו"ל. להערכת החברה, תהליך פיתוח המוצר צפוי להסתיים ברבעון השני לשנת 2022.
- ה. החברה סיכמה על שיתוף פעולה עם ענקית המשאיות האיטלקית **IVECO S.P.A** (להלן: "IVECO"). מטרת שיתוף הפעולה הינה שילוב טכנולוגיית החברה כחלק אינטגרלי ממערכת הבטיחות ברכבי IVECO ברחבי העולם. לפרטים נוספים ראו סעיף 10.2.
- 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.
- 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 הוועדה 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. ביום 29 בדצמבר, 2021 עדכנה החברה כי הגישה לרשות ניירות ערך האמריקאית (SEC) טיוטה לא פומבית של טופס F1 לצורך הצעה אפשרית ראשונה לציבור בארה"ב של ניירות ערך של החברה (אסמכתא: **2021-01-186507**)

2.3 השפעת נגיף הקורונה

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 ולנזק 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 על פעילות החברה בשלושה פרמטרים מרכזיים:

1 האטה בקצב ביצוע הפיילוטים והמעבר מפיילוט להצטיידות מסחרית של חברות בישראל ועיכובים מצד הלקוחות בהתקנה של מערכות שהוזמנו. (נכון למועד פרסום הדו"ח, מסתמן שינוי במגמה כאשר בחודש פברואר הושג שיא במספר ההתקנות החודשי בשנה האחרונה).

2 דחיית ביצוע פיילוטים שתוכננו במספר מדינות בעולם

3 דחיית מועדי אספקה של רכיבים המיועדים לייצור הדור השני של המוצר אשר נמצא בתהליך פיתוח, תהליך שחייב תכנון מחדש של החומרה על מנת לצמצם את העיכוב בייצור המוצר.

ב. נכון למועד הדוח, למעט רכיבים וחומרי גלם מסוימים, החברה מייצרת את מערכת סייברוואן 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 סייברוואן 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, קצב הפעילות המכירתית של החברה נמוך מהמתוכנן בין היתר בשל מחלות, כניסה לבידוד ושיבושים בתהליכי העבודה של עובדי החברה ולקוחותיה. יחד עם זאת החברה הגדילה את מצבת עובדיה, האיצה את תהליך הפיתוח והמחקר והמשיכה את תהליך 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 ובוחנת את השלכות 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.

ה. 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.

להערכת הנהלת החברה, רמות המלאי של החברה הן ברמה מספקת על מנת להשלים את צבר ההזמנות ואף לספק הזמנות נוספות. יחד עם זאת החברה נתקלת, נכון למועד דוח זה, בעיכובים באספקת רכיבים אלקטרוניים שונים. החברה פועלת יחד עם שותף הייצור שלה לצמצם את הנוקים הנובעים מעיכובים אלה על ידי מציאת רכיבים תחליפיים ועל ידי התקשרות עם ספקי הרכיבים השונים בניסיון להקדים את מועדי האספקה.

ההשפעה 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. צבר הזמנות

במהלך 2021 החברה פעלה, במסגרת האסטרטגיה העסקית שלה בעיקר במטרה להרחיב את כמות הפיילוטים בשוק הישראלי ולהעביר לקוחות ממסגרת של פיילוט לתהליך של הרחבת הצטיידות. נכון למועד פרסום הדוח קיימות הזמנות בהיקף של למעלה מ-1,400 מערכות, אשר מתוכן נכון למועד פרסום הדוח הותקנו קרוב ל-700 מערכות.

4. מצב כספי של החברה

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

הסברי החברה	ליום 31	ליום 31	
	בדצמבר 2020	בדצמבר 2021	
	אלפי ש"ח		
עיקר השינוי ביחס לתקופה קודמת נובע מקיטון ביתרת המזומנים, אשר שימשו לפעילותה השוטפת של החברה.	38,645	16,180	נכסים שוטפים
הגידול ביחס לתקופה קודמת נובע מיתרת הוצאות הנפקה נדחות בקשר עם תהליך ההנפקה בבורסת הנאסדק.	1,123	2,576	נכסים שאינם שוטפים
	39,768	18,756	סה"כ נכסים
השינוי ביחס לתקופה קודמת נובע בעיקר מגידול ביתרת ספקים וזכאים אחרים, כתוצאה מגידול בהיקף פעילות המו"פ של החברה, וכן גידול בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים.	3,358	5,040	התחייבויות שוטפות
השינוי ביחס לתקופה קודמת נובע בעיקר מגידול בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים.	1,216	1,664	התחייבויות שאינן שוטפות
	35,194	12,052	סה"כ הון

5. תוצאות פעילות החברה

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		תמצית דוחות רווח והפסד (באלפי ש"ח) לתקופה:
	2020	2021	
במהלך תקופת הדוח חל גידול בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה. גידול זה נובע מהמשך התקשרויות של החברה בפיילוטים וכן מהסכמי הצטיידות ראשוניים בשוק המקומי. נכון למועד הדוח קיימות לחברה הזמנות בהיקף מהותי, אשר ההתקנות בגינן יבוצעו במהלך שנת 2022, וההכנסות תוכרנה במועד ביצוע ההתקנות. נכון למועד פרסום הדו"ח לחברה כ-700 הזמנות שטרם סופקו, חלק משמעותי מהן בשל עיכובים שנבעו ממשבר הקורונה כמתואר לעיל. מתחילת השנה מסתמן שינוי במגמה כאשר בחודש פברואר 2022 הושג שיא של התקנת מערכות בחודש אחד בשנה האחרונה.	316	450	מכירות
שיעור הרווח הגולמי גדל לאור העובדה שעיקר המכירות בשנה קודמת נבעו מפיילוטים אשר כללו הנחות משמעותיות, ובשנת 2021 החברה החלה להתקשר בהסכמי הצטיידות במחירים גבוהים יותר.	(258)	(288)	עלות המכר
ראה לעיל.	58	162	רווח גולמי
השינוי נובע בעיקר מגידול בעלויות כוח אדם, שירותים מקצועיים, וקבלני משנה, כתוצאה מהאצת הליך הפיתוח לטובת השלמת פיתוח הדור השני של מערכת סייברוואן (כולל פיתוח המודול).	(10,593)	(18,847)	הוצאות מו"פ, נטו
לא חל שינוי מהותי בהוצאות מכירה ושיווק.	(2,399)	(2,431)	הוצאות מכירה ושיווק
השינוי בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מתשלום מבוסס מניות וכן מהעובדה שהחל מחודש יוני 2020 החברה הינה חברה ציבורית.	(4,422)	(5,149)	הוצאות הנהלה וכלליות
	(17,356)	(26,265)	הפסד מפעולות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		תמצית דוחות רווח והפסד (באלפי ש"ח) לתקופה:
	2020	2021	
הכנסות המימון בתקופה מקבילה נובעת בעיקר משערוך של התחייבויות פיננסיות אשר נמדדו בשווי הוגן, והומרו במועד השלמת ההנפקה הראשונה לציבור בחודש יוני 2020.	3,790	(225)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	(13,566)	(26,490)	הפסד לתקופה

6. נזילות

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ופיקדונות בנקאים לזמן קצר של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 עמדה על כ- 13,695 אלפי ש"ח, אל מול כ- 37,624 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020.

7. תזרים מזומנים, נזילות ומקורות מימון

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 סך של כ-21 מיליון ש"ח מגופים מוסדיים.

נכון למועד הדוח, פעילותה של החברה ממומנת באמצעות גיוסי החברה אינה צורכת אשראים כלשהם

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
	2020	2021	
הגידול בתזרים המזומנים לפעילות שוטפת ביחס לתקופות קודמות נובע מהאצה של פעילות המו"פ של החברה.	(12,362)	(23,133)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
תזרים מזומנים לפעילות השקעה לתקופה הינו בעיקר בגין הפקדה של פיקדונות לתקופה העולה על 3 חודשים.	(231)	(5,197)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
במהלך תקופת הדוח לא בוצעו גיוסי הון. תזרים המזומנים בתקופות קודמות נובע מגיוסי הון שבוצעו.	50,108	(611)	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

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 לפירסום 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.

יצוין 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 דוח זה, 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 דוח זה, החברה לא אימצה בתקנון הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות.

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

8.5 פרטים בדבר רואה החשבון המבקר

רואה החשבון המבקר של החברה הינו פאהן קנה ושות' ושות' Israel Grant Thornton ("רואה החשבון המבקר").

שכר הטרחה נקבע במשא ומתן בין הנהלת החברה לרואה החשבון המבקר בהתאם להיקף העבודה, לאופי העבודה, ניסיון העבר ותנאי השוק. הגורם המאשר את שכרו של רואה החשבון המבקר הינו דירקטוריון החברה. להלן פירוט שכר טרחה ושעות עבודתו של רואה החשבון המבקר, לשנים 2020 ו-2021:

*2020	*2021	
שכר טרחה (בש"ח)	שכר טרחה (בש"ח)	
298,000	118,000	שירותי ביקורת ומס
-	-	שירותים נוספים

* סכום בסך של 172 אלפי ש"ח ו-640 שעות הינו בקשר עם ההנפקה לציבור.

** שכר הטרחה לעיל אינו כולל שכ"ט בקשר עם תהליך ההנפקה בנאסד"ק.

8.6 פרטים בדבר המבקר הפנימי

בישיבת הדירקטוריון מיום 1 ביולי 2020 החליט דירקטוריון החברה על מינויו של רו"ח דניאל שפירא, ממשדד דניאל שפירא רואי חשבון, כמבקר הפנימי של החברה.

להלן פרטים בדבר זהות המבקר הפנימי:

רו"ח דניאל שפירא הינו בוגר חשבונאות וכלכלה באוניברסיטת בר אילן ומעניק שירותי ביקורת פנים לחברות ציבוריות.

להערכת דירקטוריון החברה, בהסתמך על הודעתו של המבקר הפנימי, מר שפירא עומד בהוראות סעיף 146 (ב) לחוק החברות ובהוראות סעיפים 3(א) ו-8 לחוק הביקורת הפנימית.

למיטב ידיעת החברה, על פי הודעתו של המבקר הפנימי, הוא אינו מחזיק בניירות ערך של החברה או גוף קשור לחברה, כהגדרת מונח זה בתוספת הרביעית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים, התש"ל-1970).

למיטב ידיעת החברה, בהסתמך על הצהרת המבקר הפנימי, אין למבקר הפנימי קשרים עסקיים מהותיים או קשרים מהותיים אחרים עם החברה או עם גוף קשור לחברה כהגדרת מונח זה בתוספת הרביעית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המבקר הפנימי מעניק שירותי ביקורת פנים כגורם חיצוני לחברה באמצעות משרד דניאל שפירא, רואי חשבון.

המבקר הפנימי יעמיד את שירותיו באופן אישי ובאמצעות עובדי משרדו. המבקר הפנימי אינו ממלא כל תפקיד נוסף בחברה מעבר לכהונתו כמבקר פנים.

למיטב ידיעת החברה, בהסתמך על הצהרת המבקר הפנימי, המבקר הפנימי אינו ממלא תפקיד מחוץ לתאגיד העלול ליצור ניגוד עניינים עם תפקידו כמבקר פנימי בחברה.

מינוי המבקר הפנימי אושר בישיבת דירקטוריון החברה, שהתקיימה ביום 1 ביולי 2020, ואושר ואושרר על ידי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, בהתאמה, בישיבותיהן ביום 25 באוגוסט 2020, לאחר התכנסותה לראשונה של ועדת הביקורת של החברה. בעת אישור מינויו הסתמך הדירקטוריון, בין היתר, על השכלתו של המבקר וניסיונו המקצועי.

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

בישיבת ועדת הביקורת מיום 17 במרץ, 2021, אומצה תוכנית ביקורת לחברה הכוללת סקר סיכונים. בישיבת ועדת הביקורת מיום 2 במרץ, 2022 הוחלט לאמץ את סקר הסיכונים ואושרה תוכנית ביקורת לשנת 2022 בנושא מו"פ וטכנולוגיה.

8.7 אומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים ראו ביאור 3 בדוחות הכספיים.

8.8 מורשי חתימה עצמאיים

למועד דוח זה לחברה אין מורשי חתימה עצמאיים.

חלק ג' – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

9. אירועים לאחר תאריך המאזן

10.1 ביום 2 בפברואר, 2022, דיווחה החברה כי התקשרה עם קבוצת רמות ביטוח בהסכם שיתוף פעולה. במסגרת שיתוף הפעולה, רמות תייצר חבילת ביטוח ייחודית ללקוחותיה אשר יתקינו מערכות SaverOne למניעת היסח דעת בנהיגה סקטור הרכב הכבד (קרי, כל סוגי הרכבים למעט פרטי ומסחרי עד 3.5 טון). לטובת שיתוף הפעולה, תקצה החברה 2,100 מערכות לרמות וללקוחותיה ותעניק להן אחריות סטנדרטית או מורחבת, בהתאם לבחירת הלקוח. שיתוף הפעולה יתפרס על פני 3 שנים, במסגרתן לרמות, בכפוף לעמידה ביעדים כאמור בהסכם שיתוף הפעולה, תהא בלעדיות בשיווק חבילת ביטוח ייחודית כאמור, בתחום הרכב הכבד¹.

10.2 ביום 16 בפברואר, 2022, דיווח החברה כי IVECO הודיעה לחברה על החלטתה לקדם את שיתוף הפעולה לקראת הטמעת מערכת סייברואן במשאיות מתוצרתה. בשלב הראשון יבוצע POC, שיפותח במשותף על ידי החברה ו-IVECO ואשר ישמש בסיס למוצר ההגנה מפני היסח דעת סלולרי בנהיגה, שישולב באופן אינטגרלי בתהליך הייצור של משאיות מתוצרת IVECO. במקביל, החברות יבחנו גם את הטמעת מערכת סייברואן באוטובוסים מתוצרת IVECO².

אורי גלבווע
מנכ"ל ודירקטור

יעקב טננבוים
יו"ר דירקטוריון

תאריך: 7 במרס, 2022

¹ לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 2 בפברואר, 2022 (אסמכתא: 2022-01-014176).
² לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 16 בפברואר, 2022 (אסמכתא: 2022-01-018883).

סייברוואן 2014 בע"מ

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2021**

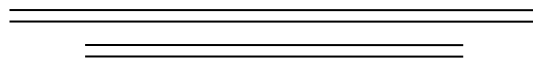
סייברוואן 2014 בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר דוחות כספיים - באלפי ש"ח:
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על ההפסד הכולל
5	דוחות על השינויים בהון (בגרעון בהון)
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-40	ביאורים לדוחות 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 : ד' באדר ב' תשפ"ב
7 במרס 2022

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

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של **סייברואן 2014 בע"מ** (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על ההפסד הכולל, השינויים בהון (בגרעון בהון) ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021, בהתאם לתקני דיוח 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 1 ב' בדוחות הכספיים בדבר יכולתה של החברה לעמוד ביעדי הפיתוח ומימוש תוכניותיה העסקיות אשר תלויים בגיוס מקורות מימון אשר אינם מובטחים. לחברה התהוו הפסדים מתמשכים המקשים על החברה להפיק תזרימי מזומנים חיוביים מפעילות שוטפת. נכון ליום 31 בדצמבר 2021, יתרות המזומנים ושווי מזומנים אינן בהיקף מספק המאפשר לחברה לממש את תכניותיה העסקיות לתקופה של 12 חודשים שלאחר תום תקופת הדוח. גורמים אלה מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי".

כאמור בביאור 1 ב' להלן לדוחות הכספיים, הנהלת החברה פועלת להשגת המימון הדרוש לצורך המשך הפעילות באמצעות גיוס הון ומקורות מימון שונים.

בדוחות הכספיים לא נערכו התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

פאהן קנה ושות'
רואי חשבון

דוחות על המצב הכספי

31 בדצמבר 2020	2021	ביאור	
אלפי ש"ח			
			נכסים
			נכסים שוטפים
37,624	8,683	4	מזומנים ושווי מזומנים
-	5,012	ר'2	פיקדונות בנקאיים לזמן קצר
40	-	ז'2	פיקדונות מוגבלים במשיכה לקוחות
359	501		חייבים ויתרות חובה
512	1,159	5	מלאי
110	825	6	
<u>38,645</u>	<u>16,180</u>		סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים שאינם שוטפים
155	238	7	רכוש קבוע, נטו
-	1,155	5	הוצאות הנפקה נדחות
110	191	8, ז'2	פיקדונות מוגבלים במשיכה נכס זכות שימוש, נטו
858	992	8	
<u>1,123</u>	<u>2,576</u>		סה"כ נכסים שאינם שוטפים
<u>39,768</u>	<u>18,756</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
888	942		ספקים ונותני שירותים
1,965	3,522	9	זכאים ויתרות זכות
300	467	8	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
205	109	10	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
<u>3,358</u>	<u>5,040</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות שאינן שוטפות
597	1,059	10	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
619	605	8	התחייבות בגין חכירה
<u>1,216</u>	<u>1,664</u>		סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
		11	התקשרויות
		12	הון
80,440	80,440		הון מניות ופרמיה
5,077	8,425		קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
(50,323)	(76,813)		יתרת הפסד
<u>35,194</u>	<u>12,052</u>		סה"כ הון
<u>39,768</u>	<u>18,756</u>		סה"כ התחייבויות והון

טוני קליין
סמנכ"ל כספים

אורי גלבע
מנהל כללי

יעקב טננבוים
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 7 במרס 2022.

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על ההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ביאור	
2019	2020 אלפי ש"ח	2021		
85	316	450		הכנסות
(64)	(258)	(288)		עלות ההכנסות
<u>21</u>	<u>58</u>	<u>162</u>		רווח גולמי
(6,990)	(10,593)	(18,847)	א'14	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
-	(2,399)	(2,431)	ב'14	הוצאות מכירה ושיווק
<u>(1,184)</u>	<u>(4,422)</u>	<u>(5,149)</u>	ג'14	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(8,153)</u>	<u>(17,356)</u>	<u>(26,265)</u>		הפסד מפעולות רגילות
(1,311)	(117)	(228)	א'15	הוצאות מימון
16	3,907	3	ב'15	הכנסות מימון
<u>(1,295)</u>	<u>3,790</u>	<u>(225)</u>		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(9,448)</u>	<u>(13,566)</u>	<u>(26,490)</u>		הפסד לשנה
<u>(9,448)</u>	<u>(13,566)</u>	<u>(26,490)</u>		הפסד כולל לשנה
			16	הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה בנות 0.01 ש"ח ע.ג.:
				הפסד בסיסי ומדולל למניה:
<u>(3.36)</u>	<u>(2.36)</u>	<u>(3.33)</u>		הפסד בסיסי למניה
<u>2,814,599</u>	<u>5,739,448</u>	<u>7,960,239</u>		הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד הבסיסי למניה
<u>(3.36)</u>	<u>(2.44)</u>	<u>(3.33)</u>		הפסד מדולל למניה
<u>2,814,599</u>	<u>5,798,294</u>	<u>7,960,239</u>		הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד המדולל למניה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על השינויים בהון (בגרעון בהון)

ס"ה"כ הון (גירעון בהון)	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות שטרם הוקצו אלפי ש"ח	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	הון מניות ופרמיה	ביאור
(13,042)	(27,309)	-	473	13,794	יתרה ליום 1 בינואר 2019
211	-	-	211	-	תשלום מבוסס מניות
108	-	-	-	108	מימוש כתבי אופציה למניות רגילות בנות ע.נ 0.01 כ"א
2,402	-	2,402	-	-	1'ג'12 תקבולים על חשבון מניות סיד 2 בנות ע.נ 0.01 ש"ח כ"א אשר טרם הוקצו
(9,448)	(9,448)	-	-	-	הפסד כולל לשנה
(19,769)	(36,757)	2,402	684	13,902	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
2,349	-	-	2,349	-	תשלום מבוסס מניות לעובדים
2,044	-	-	2,044	-	תשלום מבוסס מניות לנותן שירותים
41	-	(2,402)	-	2,443	1'ג'12 הקצאה פרטית של מניות סיד 2
2,830	-	-	-	2,830	2'ג'12 תמורה שיוחסה למניות במסגרת הקצאה פרטית של מניות רגילות
15,932	-	-	-	15,932	2'ג'12 המרת השקעות גישור למניות רגילות
630	-	-	-	630	3'ג'12 הקצאה פרטית של מניות רגילות
23,720	-	-	-	23,720	4'ג'12 הנפקה ראשונה לציבור, נטו
20,887	-	-	-	20,887	5'ג'12 הנפקה של חבילה הכוללת מניות וכתבי אופציות במסגרת תשקיף מדף, נטו
96	-	-	-	96	6'ג'12 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
1,892	-	-	1,892	-	תשלום מבוסס מניות לעובדים
1,456	-	-	1,456	-	תשלום מבוסס מניות לנותן שירותים
-	-	-	-	-	7'ג'12 המרה של זכויות לא רשומות למניות רגילות
(26,490)	(26,490)	-	-	-	הפסד כולל לשנה
12,052	(76,813)	-	8,425	80,440	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ביאור
2019	2020 אלפי ש"ח	2021	
(9,448)	(13,566)	(26,490)	תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת הפסד כולל לשנה התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
1,060	1,176	3,357	
(8,388)	(12,390)	(23,133)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
(20)	(110)	(41)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה שינוי בביקדונות מוגבלים במשיכה שינוי בביקדונות לזמן קצר רכישת רכוש קבוע
-	-	(5,012)	
(33)	(121)	(144)	
(53)	(231)	(5,197)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	-	(750)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון הוצאות הנפקה נדחות נטילת השקעות גישור נטילת הלוואה מבעלי מניות החזר הלוואה מבעלי מניות קבלת מענקים מהרשות לחדשנות, נטו תמורה מהנפקת מניות רגילות, נטו תמורה מהנפקה לראשונה לציבור, נטו תמורה מהנפקה במסגרת תשקיף מדף, נטו תמורה שיוחסה להנפקת מניות בהקצאה פרטית תמורה שיוחסה להתחייבות בגין מנגנון הגנה בהקצאה פרטית פירעון תשלומי קרן בגין חכירה תמורה ממימוש כתבי אופציה תקבולים על חשבון מניות סיד 2 בנות ע.נ 0.01 ש"ח כ"א
5,226	1,107	-	
-	682	-	15א'
-	(682)	-	15א'
541	368	579	10
-	671	-	12
-	23,720	-	12
-	20,887	-	12
-	2,830	-	12
-	600	-	12
-	(143)	(440)	8
108	96	-	12
2,402	-	-	
8,277	50,136	(611)	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(164)	37,515	(28,941)	שינוי ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
273	109	37,624	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
109	37,624	8,683	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח		2021	ביאור	
2019				
נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת				
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים				
23	32	61	7	פחת
-	171	398	8	הפחתת נכס זכות שימוש
-	33	61	8	הוצאות ריבית בגין חכירה
211	4,393	3,348		תשלום מבוסס מניות לעובדים ונותן שירותים
1,186	(3,240)	-		שערוך התחייבות בגין השקעות גישור
(16)	(667)	-	2'ג12	שערוך התחייבות בגין מנגנון הגנה שינויים בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים
(155)	(85)	(213)	10	
<u>1,249</u>	<u>637</u>	<u>3,655</u>		
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות				
52	(359)	(647)		ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(73)	(286)	(142)		עליה בלקוחות
(94)	(16)	(715)		עליה במלאי
(167)	476	54		עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
93	724	1,152		עליה בזכאים ויתרות זכות
(189)	539	(298)		
<u>1,060</u>	<u>1,176</u>	<u>3,357</u>		
נספח ב' - פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים				
-	1,029	532	8	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
-	-	405		הוצאות הנפקה נדחות שטרם שולמו
-	15,932	-	2'ג12	המרת השקעות גישור למניות רגילות
נספח ג' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים				
-	28	-	2'א15	ריבית ששולמה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. התאגדות ופעילות

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 (להלן - "מערכת סייברוואן").

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

ב. המצב העסקי של החברה

החברה נמצאת בשלבי מחקר ופיתוח וטרם עברה לרווחיות. החל מיום היווסדותה ועד ליום 31 בדצמבר 2021, דיווחה החברה על הפסדים ועל תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. ליום 31 בדצמבר 2021 לחברה יתרת הפסד בסך של כ- 76,813 אלפי ש"ח ונבע לה הפסד כולל בסך 26,490 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

ככלל ובפרט לאור הנסיבות הקיימות תחת ההשפעות האפשרויות של נגיף הקורונה, כפי שמפורט בהרחבה בסעיף 1ג' להלן, הנהלת החברה מנהלת תחזיות, מפקחת על תזרימי המזומנים שלה ופועלת באופן אקטיבי לצורך השגת המימון הנדרש לה לצורך המשך פעילותה ומימוש תוכניות ההנהלה הכוללות יישום התוכנית העסקית שהתוותה הנהלת החברה להשלמת הפיתוח ולמכירת המוצרים פרי הטכנולוגיה שעדיין בשלבי פיתוח. יכולתה של החברה לעמוד ביעדי הפיתוח ומימוש תוכניותיה העסקיות כאמור תלויים בגיוס מקורות מימון אשר אינם מובטחים.

בחודש יוני 2020 נרשמו מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב, על פי תשקיף שפורסם לציבור, במסגרתו גייסה החברה סך נטו של כ- 23,720 אלפי ש"ח. בנוסף לאמור, כחלק מהליך היערכות החברה להנפקה כאמור התבצעה המרה של מלוא יתרת השקעות הגישור ששימשו למימון פעילויות החברה עד למועד ההנפקה כאמור. כמו כן, בחודש נובמבר 2020 השלימה החברה גיוס על פי הצעת מדף במסגרתו גייסה סכום נוסף בסך נטו של כ- 20,887 אלפי ש"ח.

נכון ליום 31 בדצמבר 2021, יתרות המזומנים ושווי מזומנים אינן בהיקף מספק המאפשר לחברה לממש את תוכניותיה העסקיות לתקופה של 12 חודשים שלאחר תום תקופת הדוח. גורמים אלה מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חיי".

בדוחות הכספיים לא נערכו התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים הללו פועלת החברה להשגת המימון הדרוש לצורך המשך הפעילות באמצעות גיוס הון ומקורות מימון שונים לרבות גיוס באמצעות הנפקה לראשונה לציבור בבורסת הנאסד"ק. בדבר עלויות הנפקה נדחות בקשר להנפקה כאמור, ראה ביאור 5 להלן.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 - כללי (המשך)

ג. השלכות התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות העסקית של החברה

בחודש דצמבר 2019 התפרצה בסין מגפת נגיף הקורונה (COVID-19) (להלן - "נגיף הקורונה" או "האירוע" או "המשבר") וברבעון הראשון והשני של שנת 2020 התפשטה במדינות נוספות בעולם. בחודש ינואר 2020, הכריז ארגון הבריאות העולמי על התפרצות הקורונה כעל מצב חירום בריאותי עולמי, ובחודש מרץ 2020, הכריז ארגון הבריאות העולמי על הקורונה כפנדמיה (מגפה עולמית). התפשטות נגיף הקורונה הינו אירוע חריג בעל השלכות מאקרו כלכליות, במדינות רבות ברחבי העולם. בעקבות האירוע, מדינות רבות, בכללן ישראל, נקטו בצעדים משמעותיים בניסיון לבלום את התפשטות

הנגיף. בין צעדים אלה נמנים, בין היתר, הגבלות על תנועת ותעסוקת אזרחים, סגירת עסקים וקניונים, הגבלות על התכנסויות ואירועים, הגבלות תחבורתיות על נוסעים וסחורות, סגירת גבולות בין מדינות, צמצום מספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה וכיוצא באלה. לאירוע ולפעולות הננקטות על ידי המדינות השונות כאמור לעיל, השלכות עסקיות משמעותיות על כלכלות גלובליות ומקומיות רבות כמו גם על שוקי ההון בעולם אשר מתאפיינים בתנודתיות ניכרת במחירי ניירות ערך רבים. בנוסף, ההאטה הכלכלית עלולה להוביל את המשק למיתון.

לאורך התקופה שממועד התפרצות נגיף הקורונה ממשלת ישראל נקטה בפעולות שונות למניעת התפשטות הנגיף בשים לב לשינויים שחלו בהיקפי התחלואה ותוך הבאה בחשבון של שיעורי ההתחסנות באוכלוסייה. פעולות אלה כללו הטלת סגרים, הגבלות תנועה והתקהלות והגבלות על פתיחת מקומות מסחר. על אף האמור, העלייה בשיעורי ההתחסנות והשינוי שחל במדיניות הממשלתית הביאו לצמצום ניכר בהיקף המגבלות המוטלות על הציבור, כך שנכון למועד הדיווח (מרס 2022) מתקיימת פעילות עסקית ברוב ענפי המשק בישראל, בכפוף למגבלות מסוימות. יחד עם זאת, עדיין שוררת אי וודאות ניכרת להמשך מגמת צמצום התחלואה ולפיכך גם באשר לאופי והיקף ההגבלות המוטלות על ידי מדינת ישראל ומדינות אחרות בעולם וההקלות הניתנות לגבי הגבלות אלה אשר הינן בעלות אופי דינמי המשתנה באופן תדיר.

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 במכירות בהיקפים מסחריים ובשל כך פעילות החברה ותוצאותיה הכספיות עשויות להיפגע במידה ניכרת כתוצאה מההגבלות שיוטלו על תנועת אזרחים וצמצום הפעילות המשקית.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם למוסכמת העלות ההיסטורית, למעט נגזרים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.

הדוחות על ההפסד הכולל מוצגים בהתאם לשיטת "מאפיין הפעילות של ההוצאה" (גישת "עלות המכר").

דוחות כספיים אלו ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן "תקני IFRS"). כמו כן, הדוחות הכספיים כוללים את הגילוי הנדרש בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע - 2010.

ב. שימוש באומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים משמעותיים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים חשבונאיים והערכות הכרוכים 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. בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 1 נדרש, בין היתר, לתת גילוי באשר לכללי החשבונאות שישומם כרוך באומדנים ובשיקולי דעת בעלי רגישות ניכרת לאירועים עתידיים, אשר התרחשותם עשויה להשפיע על הסכומים המדווחים.

ראה ביאור 3 בדבר פירוט האומדנים ושיקולי הדעת אשר בגינם גלומה רגישות ניכרת לאירועים עתידיים.

ג. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה של הדוחות הכספיים

1. החברה עורכת את דוחותיה הכספיים בהתאם למטבע המדינה והסביבה הכלכלית העיקרית בה היא פועלת, המהווה את המטבע ממנו בעיקר היא מושפעת (להלן - "מטבע הפעילות"). בשים לב לכך שיתרות המזומנים של החברה מוחזקות בש"ח ועיקר הוצאותיה והכנסותיה נקובות בש"ח מטבע הפעילות של החברה הינו ש"ח.

2. הדוחות הכספיים של החברה מוצגים בש"ח (להלן - "מטבע ההצגה").

ד. נכסים, התחייבויות ועסקאות צמודים או במטבע חוץ

1. נכסים והתחייבויות כספיים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער הסגירה בתוקף לכל תאריך דיווח.

2. עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין היציג במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מסילוק פריטים כספיים, לפי שערי חליפין שונים מאלה ששימשו לרישום הראשוני במהלך התקופה, או מאלה שדווחו בדוחות כספיים קודמים, נזקפו לרווח או הפסד.

3. להלן נתונים לגבי שער חליפין של הדולר:

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
3.456	3.215	3.11	שער החליפין היציג של 1 דולר ארה"ב / ש"ח
100.49	100.09	102.6	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 2020)

4. להלן נתונים בדבר שיעור השינוי בשער החליפין של הדולר לתקופות המדווחות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
%	%	%	
(7.8)	(7.0)	(3.3)	שער החליפין היציג של 1 דולר ארה"ב
0.6	(0.69)	2.80	מדד המחירים לצרכן (ממוצע 2020)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שזילותן גבוהה, כולל פיקדונות לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על 3 חודשים.

ו. פיקדונות בנקאיים לזמן קצר

פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר לתקופה העולה על שלושה חודשים ממועד ההפקדה. הפיקדונות מוצגים בהתאם לתנאי הפקדתם.

ז. פיקדונות מוגבלים במשיכה

יתרת מזומנים מוגבלים במשיכה כוללת סכומים אשר החברה הפקידה לטובת הבטחת עמידתה בתנאי הסכם השכירות.

ח. מלאי

המלאי מוערך לפי העלות או שווי מימוש נטו, כנמוך שבהם. עלות המלאי כוללת את עלויות הרכישה, עלויות המרה ועלויות אחרות שהתהוו בהבאת המלאי למיקומו ולמצבו הנוכחיים.

שווי מימוש נטו הוא אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל בניכוי אומדן עלויות להשלמה ואומדן העלויות הדרושות לביצוע מכירה.

העלות נקבעת לפי הבסיסים כדלקמן:

- תוצרת גמורה (מוצרים קנויים) - על בסיס "נכנס ראשון - יוצא ראשון".
- מרכיב חומרי גלם - על בסיס "נכנס ראשון - יוצא ראשון".

ט. רכוש קבוע

1. פריטי רכוש קבוע מוצגים לפי העלות, בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. העלות כוללת בנוסף למחיר הרכישה, את כל העלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הפריט למיקום ולמצב הדרושים לכך שהפריט יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.

2. ערך השייר ואורך החיים השימושיים של נכסי רכוש קבוע נבחנים לפחות בכל סוף שנת כספים, שינויים כלשהם מטופלים כשינוי באומדן חשבונאי.

3. רכוש קבוע נגרע מהספרים בעת מימוש או כאשר לא חזויות הטבות כלכליות עתידיות מהשימוש בו או ממימוש. רווח או הפסד הנובעים מגריעת רכוש קבוע נזקפים לרווח או הפסד.

4. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של פריטי הרכוש הקבוע או של רכיב בר הבחנה.

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%

20 - 33

6 - 7

תקופת החוזה או תקופת חיי השיפורים במושכר, כנמוך מבניהם

מחשבים

ריהוט וציוד משרדי

שיפורים במושכר

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)****י. ירידת ערך נכסים שאינם כספיים**

נכסים שאינם כספיים ברי פחת נבחנים לבדיקת האפשרות שחלה ירידה בערכם כאשר קיימים אירועים ונסיבות העשויים להצביע על כך שערכו המאזני של נכס כאמור אינו בר השבה. כאשר ערכו של נכס בדוח על המצב הכספי עולה על סכום בר-ההשבה שלו, החברה מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו שהינו הגבוה מבין השווי ההוגן בניכוי עלויות מימוש לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימוש). לצורך בחינת ירידת ערך נכסים שלא ניתן לבצע לגביהם בחינה פרטנית לירידת ערך, מוקצים הנכסים לרמה הנמוכה ביותר, בגינה קיימים תזרימי מזומנים מזהים נפרדים (יחידה מניבת מזומנים).

הפסד בגין ירידת ערך שהוכר כאמור, מבוטל (למעט באם מתייחס למוניטין), רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת הסכום בר-ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

יא. היוון עלויות הנפקה

עלויות ספציפיות המיוחסות ישירות להנפקה עתידית של ניירות ערך מהוונות ומוכרות כנכס ובלבד שצפוי כי סבב גיוס הון ו/או חוב אשר בעטיו נצמחו העלויות כאמור יושלם בעתיד הנראה לעין. עם השלמת סבב הגיוס כאמור עלויות הנפקה שהונו יקוזזו במלואן ממלוא התמורה שגויסה ויסווגו בדוח על המצב הכספי בהתאם לאופי המכשיר המונפק.

ככל שלא צפוי כי סבב הגיוס יושלם הוצאה הנפקה שהונו כאמור לעיל, נזקפת לרווח או הפסד בעת התהוותה.

יב. הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מחקר נזקפות לרווח או הפסד עם התהוותן. הוצאות פיתוח מהוונות ומוכרות כנכס, החל מהשלב שבו הושגה היתכנות טכנולוגית, קיום כוונה ויכולת להשלים ולהשתמש (או למכור) את הנכס, צפוי שהנכס המפותח יפיק הטבות כלכליות עתידיות וניתן לאמוד את עלויות הפיתוח באופן מהימן.

הנכס הבלתי מוחשי אינו מופחת והינו כפוף לבחינת ירידת ערך אחת לשנה או בתדירות גבוהה יותר אם קיימים סימנים המצביעים כי ייתכן וחלה ירידה בערכו עד למועד בו הפך להיות זמין לשימוש.

הפחתה של הנכס הבלתי מוחשי מתחילה כאשר הנכס זמין לשימוש, כלומר במיקום ובמצב הנדרשים לו על מנת שיוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה. הנכס מופחת לפי שיטת הפחת השווה, על פני משך יתרת תקופת השימוש המשוערת.

הוצאה בגין פיתוח שאינה עומדת בתנאים להכרה כנכס, כאמור לעיל, נזקפת לרווח או הפסד בעת התהוותה.

נכון ליום 31 בדצמבר 2021, לא התקיימה עמידה בכל התנאים להיוון עלויות פיתוח כנכס בלתי מוחשי.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יג. הכרה בהכנסה

החברה מיישמת את תקן דיווח כספי בינלאומי 15, הכנסות מחוזים עם לקוחות (IFRS 15, להלן - "התקן"). התקן קובע שתי גישות עיקריות להכרה בהכנסה לפיהן ההכנסה תוכר על פני תקופת החוזה או בנקודת זמן ספציפית וכולל חמישה שלבים לניתוח עסקאות על מנת לקבוע את עיתוי ההכרה בהכנסה ואת סכומה:

- זיהוי חוזה עם לקוח;
- זיהוי מחויבויות ביצוע נפרדות בחוזה;
- קביעת מחיר העסקה (בהקשר זה התקן מתווה עקרונות הנוגעים להתחשבות ברכיבי תמורה משתנה, תמורות שאינן במזומן ורכיב מימון משמעותי);
- הקצאת מחיר העסקה למחויבויות ביצוע נפרדות תוך התבססות על יחסי מחירי המכירה הנפרדים;
- הכרה בהכנסה עם קיום מחויבות ביצוע, לאורך זמן או בנקודת זמן, לפי העניין.

הכנסות מוכרות כאשר הלקוח משיג 'שליטה' על סחורה או שירות. ההכנסה נמדדת על פי סכום התמורה לו הישות מצפה להיות זכאית בתמורה להעברת סחורות או שירותים שהובטחו ללקוח ואינה כוללת סכומים אשר נגבו בעבור צדדים שלישיים.

במועד ההתקשרות בחוזה נדרשת הערכה של הסחורות או השירותים שהובטחו בחוזה עם לקוח כמחויבות ביצוע כל הבטחה להעביר ללקוח אחד מהשניים הבאים:

- סחורה או שירות (או חבילה של סחורות או שירותים) שהם מובחנים; או
- סדרה של סחורות או שירותים מובחנים שהם למעשה זהים ויש להם אותו דפוס העברה ללקוח.

אם נקבע כי סחורה או שירות שהובטחו אינם מובחנים, מתבצע שילוב יחד עם סחורות או שירותים אחרים שהובטחו עד לזיהוי חבילת סחורות או שירותים שהיא מובחנת.

החברה קובעת במועד ההתקשרות בחוזה, עבור כל מחויבות ביצוע, האם מחויבות הביצוע מקיימת לאורך זמן או בנקודת זמן.

במסגרת קביעת מחיר העסקה מובאים בחשבון תנאי החוזה והפרקטיקות העסקיות הנהוגות בחברה. מחיר העסקה הוא סכום התמורה לו החברה מצפה להיות זכאית בתמורה להעברת סחורות או שירותים שהובטחו ללקוח, למעט סכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (לדוגמה, מיסי מכירות). התמורה שהובטחה בחוזה עם לקוח יכולה לכלול סכומים קבועים, סכומים משתנים, או את שניהם. כמו כן, במידת הצורך בקביעת מחיר העסקה נבחנת התקיימות רכיב מימון משמעותי, רכיבי תמורה שאינם במזומן ותמורה לשלם ללקוח.

החברה בוחנת האם אחריות אשר הובטחה ללקוח במסגרת החוזה מספקת ללקוח ביטחון שהפריט המתייחס עונה על המפרט שסוכם בין הצדדים או לחילופין מהווה שירות מובחן בגינה קיימת לחברה מחויבות ביצוע נפרדת. במסגרת זאת מובאים בחשבון שיקולים שונים, לרבות, בין היתר, האם מוקנית ללקוח האפשרות לרכוש את האחריות בנפרד, האם האחריות נדרשת על פי חוק, אורכה של תקופת האחריות וכן מהות הפעולות שהחברה התחייבה לבצע במסגרת תקופת האחריות.

האחריות המוקנית ללקוחות במגוון מוצרי החברה מספקת ללקוח ביטחון שהפריט שסופק מקיים את המאפיינים והמפרט שסוכם בין הצדדים ובהתאם אינה מהווה שירות מובחן אשר בגינה מתקיימת לחברה מחויבות ביצוע וערבות.

להלן פירוט תנאי ההכרה בהכנסות מפעילויות החברה:

1. הכנסות ממכירת מוצרים

ההכנסות ממכירת מוצרי החברה מוכרות בנקודת זמן, במועד בו השליטה על הממכר עוברת לידי הקונה. עיתוי זה מתקיים בדרך כלל במועד המסירה (לאחר השלמת ההתקנה).

2. הכנסות ממתן שירותים

ההכנסות ממתן שירותים מוכרות לאורך זמן על פני תקופת ההסכם בה הלקוח מקבל וצורך את ההטבות המסופקות באמצעות ביצועי החברה.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)****י.ד. מסים על הכנסה****מסים שוטפים**

מסים שוטפים משקפים את סכום המסים על ההכנסה שיש לשלם/ שניתן להשיב בגין ההכנסה החייבת / ההפסד לצרכי מס לתקופה. חבות המס/נכס בגין מסים שוטפים נקבעת תוך שימוש בשיעורי המס וחוקי המס אשר היו בתוקף, לרבות חוקי מס שנחקקו למעשה עד תאריך הדיווח, וכן התאמות בגין שנים קודמות.

מסים נדחים

המסים הנדחים מחושבים בשל הפרשים בין הסכומים הכלולים בדוחות הכספיים לבין הסכומים שיובאו בחשבון לצורכי מס הכנסה.

המסים הנדחים חושבו לפי שיעורי המס הצפויים לחול כאשר יתרות מסים אלה יזקפו לרווח או הפסד, בהתבסס על חוקי המס אשר היו בתוקף לתאריך הדיווח. סכום המסים הנדחים הכלול בדוחות על ההפסד הכולל נובע משינויים שחלו ביתרות הנ"ל בשנה השוטפת (למעט מסים שמקורם בהכרה הראשונית של צירוף עסקים ולמעט מסים המתייחסים לעסקאות או פריטים שהוכרו ישירות בהון). מסים נדחים בחובה מוכרים במגבלת הסכום שצפוי שתהיה הכנסה חייבת שכנגדה יהיה ניתן לנצלם.

נכון ליום 31 בדצמבר 2021 החברה לא יצרה מיסים נדחים מאחר וניצולם אינו צפוי בעתיד הנראה לעין.

טו. נכסים פיננסיים

סיווג נכסים פיננסיים מתבסס על המודל העסקי של החברה לניהול נכסים פיננסיים ועל מאפייני תזרימי המזומנים החוזיים של הנכס הפיננסי.

נכס פיננסי מסווג בעת ההכרה לראשונה באחת מקטגוריות הסיווג המפורטות בתקן דיווח כספי בינלאומי 9, "מכשירים פיננסיים". נכס פיננסי לא מסווג מחדש אלא אם, ורק כשחל שינוי במודל העסקי של החברה. סיווג מחדש מיושם מכאן ולהבא.

השקעות במכשירי חוב הנמדדים בעלות מופחתת

נכסי חוב אשר מקיימים במצטבר שני התנאים הבאים: המודל העסקי של החברה הינו להחזיק בנכס הפיננסי לצורך גביית תזרימי המזומנים החוזיים הצפויים לנבוע ממנו וכן, מאפייניו החוזיים של הנכס הפיננסי מגדירים תזרימי מזומנים המתייחסים לתשלומי קרן וריבית, במועדים נקובים, בגין יתרת הקרן שטרם נפרעה, נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשווים ההוגן בתוספת עלויות עסקה. לאחר ההכרה לראשונה, נכסים כאמור נמדדים בעלות מופחתת, על בסיס שיטת הריבית האפקטיבית בניכוי הפסדים מהפסדי אשראי. בתקופות הדיווח לא הוחזקו על ידי החברה השקעות במכשירי חוב.

טז. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה מכירה בהפרשה להפסד בגין הפסדי אשראי צפויים ('expected credit loss' model) עבור נכסי החוב הפיננסיים שאינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד תוך אבחנה בין שני המצבים להלן:

1. מכשירים פיננסיים אשר לא חלה עלייה משמעותית בסיכון האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה בהם או מקרים בהם סיכון האשראי נמוך - ההפרשה שתוכר תיקח בחשבון הפסדי אשראי צפויים בתקופה של 12 חודשים לאחר מועד הדיווח; או

2. מכשירים פיננסיים אשר חלה עלייה משמעותית בסיכון האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה בהם ואשר סיכון האשראי בגינם אינו נמוך - ההפרשה שתוכר תביא בחשבון הפסדי אשראי הצפויים לאורך יתרת תקופת חיי המכשיר.

לצורך יישום העיקרון לעיל החברה מעריכה בכל תאריך דיווח האם סיכון האשראי של מכשיר פיננסי עלה באופן משמעותי ממועד ההכרה לראשונה ובמסגרת זאת נעשה שימוש במידע סביר וניתן לביסוס, הניתן להשגה ללא עלות או מאמץ מופרזים.

סכום הפסדי האשראי החזויים מוכר ברווח או הפסד. ההפרשה להפסדי האשראי החזויים בגין לקוחות (הפרשה לחובות מסופקים) מוצגת במסגרת סעיף "הוצאות הנהלה וכלליות".

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)****יז. התחייבויות פיננסיות**

התחייבויות פיננסיות מוכרות בדוח על המצב הכספי, כאשר ורק כאשר, החברה הופכת צד להוראות החוזיות של המכשיר.

1. התחייבויות פיננסיות הנמדדות בעלות מופחתת

התחייבויות פיננסיות הנמדדות בעלות מופחתת מוכרות לראשונה בדוחות הכספיים על בסיס שווי הוגן בניכוי עלויות עסקה ישירות, במידה וקיימות. לאחר ההכרה לראשונה, התחייבויות אלה מוצגות לפי עלות מופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית המביאה בחשבון גם את העלויות הישירות. הריבית האפקטיבית נזקפת לדוחות על הפסד הכולל במסגרת סעיף המימון. התחייבויות פיננסיות הצמודות למדד או לשער חליפין, הנמדדות בעלות מופחתת, משוערכות בכל תקופה בהתאם לשיעור השינוי במדד או בשער החליפין, לפי העניין.

2. התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

קבוצה זאת כוללת התחייבויות פיננסיות המיועדות על ידי הנהלת החברה עם ההכרה הראשונית בהן כהתחייבויות פיננסיות המוצגות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד כאשר הן כשירות ליעוד כאמור (כגון התחייבויות פיננסיות הכוללות נגזרים משובצים דוגמת ההתחייבות בגין השקעת גישור אשר הומרה וההתחייבות בגין מנגנון הגנה אשר פקעה בשנת 2020). ראה סעיף יח' להלן.

התחייבויות פיננסיות בקטגוריה זו מוצגות בשווי הוגן לכל תאריך דיווח. שינויים בשווי ההוגן נזקפים לרווח או הפסד, למעט השינוי בשווי הוגן של התחייבות פיננסית הנמדדת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד הניתן לייחוס לשינויים בסיכון האשראי של ההתחייבות אשר מוצג במסגרת רווח כולל אחר אלא אם הטיפול ייצור או יגדיל חוסר הקבלה חשבונאית ברווח או הפסד. סכומים כאמור אינם מסווגים מחדש לרווח או הפסד בתקופות עוקבות. עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד עם התהוותן.

יח. מכשירים פיננסיים נגזרים משובצים שאינם משמשים נגזר

נגזרים המשובצים בחוזה מארח שהינו נכס פיננסי בתחולת התקן אינם מופרדים מהחוזה המארח אלא החוזה המעורב בכללותו נמדד בעלות מופחתת או בשווי הוגן דרך רווח או הפסד בהתבסס על הקריטריונים לסיווג נכסים פיננסיים, קרי, כתלות במודל העסקי של הישות ותזרימי המזומנים החוזיים של החוזה המארח.

כאשר החוזה המארח אינו נכס הכפוף לתחולת IFRS 9, הנגזר המשובץ מופרד מהחוזה המארח ומטופל כנגזר פיננסי, אם ורק אם המאפיינים והסיכונים הכלכליים של הנגזר המשובץ אינם קשורים באופן הדוק לאלו של החוזה המארח, הנגזר המשובץ מקיים את ההגדרה של נגזר וכן המכשיר המעורב בכללותו אינו נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד (כגון כאשר מתאפשר ייעוד למדידה בשווי הוגן דרך רווח או הפסד).

שינויים בשווי ההוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים ונגזרים משובצים שהופרדו כאמור נזקפים באופן שוטף לרווח או הפסד כהכנסות או הוצאות מימון, לפי העניין.

יט. סילוק התחייבויות פיננסיות באמצעות מכשירי הון

במקרים בהם מתבצע סילוק חלקי או מלא של התחייבות פיננסית באמצעות מכשירי הון, מכשירי הון המועברים למחזיק בהתחייבות, נמדדים בשווי הוגן של מכשירי הון אם ניתן לאמוד את השווי הוגן באופן מהימן. במקרים בהם לא ניתן לאמוד את השווי הוגן של מכשירי הון באופן מהימן, מתבצעת מדידת מכשירי הון בהתאם לשווי הוגן של ההתחייבות הפיננסית (או חלק ההתחייבות הפיננסית) המסולקת, במועד הסילוק. הפער בין השווי הוגן של המכשירים ההוניים ששימשו ליישוב ההתחייבות הפיננסית המסולקת ובין ערך הספרים של ההתחייבות נזקף לרווח או הפסד.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)****כ. גריעה וקיצוז מכשירים פיננסיים****1. גריעה****נכסים פיננסיים**

נכס פיננסי נגרע כאשר:

- פקעו הזכויות החוזיות לתזרימי מזומנים מהנכס הפיננסי; או
- החברה מעבירה את הנכס הפיננסי והעברה כשירה לגריעה.

אם החברה לא העבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהבעלות של הנכס המועבר, אך כל הסיכונים וההטבות גם לא נותרו בידיה והחברה שומרת את השליטה על הנכס המועבר, החברה ממשיכה להכיר בנכס המועבר לפי מידת המעורבות הנמשכת שלה.

התחייבויות פיננסיות

התחייבות פיננסית נגרעת כאשר ההתחייבות מסולקת, דהיינו, כאשר המחויבות שהוגדרה בחוזה נפרעת, מבוטלת או פוקעת.

2. קיצוז

נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מוצגים בדוחות על המצב הכספי בסכום נטו רק כאשר קיימת לחברה זכות חוקית/משפטית ברת אכיפה לקיצוז וקיימת כוונה לסלק את הנכס וההתחייבות על בסיס נטו או בו זמנית. זכות חוקית משפטית ברת אכיפה לקיצוז מתקיימת כאשר הינה ניתנת לאכיפה בכל עת, הן במהלך העסקים הרגיל והן במקרה של חדלות פירעון וכן אינה מותנית באירוע עתידי כלשהו.

כא. הנפקת מכשירים פיננסיים בחבילה

סך התמורה המתקבלת מהנפקת מכשירים פיננסיים בחבילה מפוצלת למכשירים הפיננסיים הנכללים בחבילה לפי שווים ההוגן בהתאם לסדר ההקצאה להלן: השווי ההוגן נקבע תחילה להתחייבויות פיננסיות הנמדדות בתקופות עוקבות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לאחר מכן להתחייבויות פיננסיות שנמדדות בשווי הוגן רק בעת ההכרה לראשונה ושארית התמורה מיוחסת למכשירים הוניים אם ישנם, בהתאם ל"גישת השארית". השווי ההוגן של המכשירים הכלולים בחבילה נקבע בהתבסס על מחירי השוק שלהם סמוך למועד הנפקתם. עלויות הנפקה מיוחסות לפריטים הנכללים בחבילה על בסיס אופן ייחוס תמורת החבילה כמתואר לעיל.

כב. מענקים ממשלתיים

מענקים ממשלתיים בגין פרויקט מחקר ופיתוח המתקבלים מהרשות לחדשנות מוכרים כהתחייבות במועד קבלתם בשוויה ההוגן לאותו מועד, אלא אם באותו מועד קיים ביטחון סביר כי הסכום שהתקבל לא יוחזר. סכומים המשולמים כתמלוגים למדען הראשי בתקופות עוקבות מטופלים כסילוק של ההתחייבות הפיננסית. הפער בין סכום מענק שהתקבל ובין השווי ההוגן של ההתחייבות למועד ההכרה בה מטופל כמענק ממשלתי ובהתאם נזקף לרווח או הפסד במסגרת הסעיף "הוצאות מחקר ופיתוח". סכום ההתחייבות נבחן מחדש בכל תקופה כששינויים כלשהם, בערך הנוכחי של תזרימי המזומנים המהוונים בשיעור הריבית המקורי ששימש להכרה בהתחייבות של המענק נזקפים לרווח או הפסד. בנסיבות בהן ההנהלה קובעת בתקופות עוקבות כאמור כי קיים ביטחון סביר שהמענק לא יוחזר נזקף המענק, באותו מועד, לרווח או הפסד במסגרת הסעיף "הוצאות מחקר ופיתוח".

כג. הוצאות פרסום

הוצאות פרסום, קידום מכירות ושיווק נזקפות לרווח או הפסד במועד בו קיימת לחברה גישה למוצרי הפרסום או כאשר השירות ניתן לחברה.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

כד. הטבות לעובדים

1. התחייבות בשל פנסיה ופיצויי פרישה

בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה בישראל ובהתאם לנוהג של החברה, חייבת החברה בתשלום פיצויי פרישה לעובדים שיפוטרו, ובתנאים מסוימים לעובדים שיתפטרו או יפרשו מעבודתם ביוזמתם.

התחייבות החברה בגין הטבות לאחר העסקה כאמור מטופלת כתוכנית להפקדה מוגדרת.

לחברה תוכניות להפקדה מוגדרת בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, הסיכונים האקטואריים והכלכליים בגין תכניות אלה אינם מוטלים על החברה. בתכניות כאמור, במהלך תקופת ההעסקה החברה משלמת תשלומים קבועים לישות נפרדת מבלי שתהיה לה מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים אם בקרן לא נצברו סכומים מספקים. הפקדות לתוכנית להפקדה מוגדרת נכללות כהוצאה בעת ההפקדה לתוכנית, במקביל לקבלת שירותי העבודה מהעובד ולא נדרשת הפרשה נוספת. החברה מפקידה כספים בגין התחייבויותיה לתשלום פיצויים לחלק מעובדיה באופן שוטף בקרנות פנסיה וחברות ביטוח.

להלן פירוט הסכומים ששולמו בגין תוכניות להפקדה מוגדרת:

לשנה שהסתיימה ביום		
2019	31 בדצמבר 2020	2021
אלפי ש"ח		
763	898	930
הוצאות בגין תוכניות להפקדה מוגדרת		

2. הטבות לעובדים לטווח קצר

הטבות לעובדים לטווח קצר כוללות משכורות, ימי חופשה, הבראה והפקדות לביטוח לאומי אם הן חזויות להיות מסולקות במלואן לפני 12 חודשים לאחר תום תקופת הדיווח השנתית שבה העובדים מספקים את השירותים המתייחסים. שינוי זמני לגבי העיתוי של הסילוק אינו מביא לסיווג מחדש של הטבות עובד לטווח קצר. הטבות כאמור מוכרות כהוצאה במקביל לקבלת שירותי עבודה. הפרשות בגין מחויבויות כאמור שטרם נפרעו נמדדות על בסיס שאינו מהוון.

כה. הפרשות בגין תביעות משפטיות

החברה כוללת בדוחות הכספיים הפרשות בגין תביעות משפטיות כאשר לקבוצה קיימת מחויבות נוכחית, משפטית או משתמעת, לשאת במשאבים כלכליים כתוצאה מאירועי העבר; צפוי (יותר סביר מאשר לא) שיידרש שימוש במשאבים כלכליים לסילוק המחויבות וסכום המחויבות ניתן להערכה באופן מהימן.

הפרשה המקיימת את התנאים להכרה, נמדדת לפי הערך הנוכחי של האומדן הטוב ביותר של ההנהלה לגבי תזרימי המזומנים הצפויים שיידרשו לסילוק המחויבות, נכון לתאריך הדיווח. שיעור ההיוון לצורך חישוב הערך הנוכחי הינו לפני מס ומשקף את הערכות השוק לגבי ערך הזמן בגין המחויבות. הפרשה נבחנת ונמדדת מחדש בסוף כל תקופת דיווח. שינויים בהפרשה נזקפים לרווח או הפסד, כאשר שינויים המתייחסים לערך הזמן מוכרים כהוצאות מימון.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)****כ.ו. חכירות**

במועד ההתקשרות בהסכם, החברה מעריכה אם ההסכם הוא חכירה או האם הוא כולל חכירה. הסכם כולל חכירה אם הוא מעביר את הזכות לשלוט בשימוש בנכס מזוהה לתקופת זמן עבור תמורה. על מנת להעריך אם הסכם מעביר את הזכות לשלוט בשימוש בנכס מזוהה החברה מעריכה האם לאורך תקופת השימוש ללקוח יש את הזכות להשיג למעשה את כל ההטבות הכלכליות משימוש בנכס המזוהה, וכן את הזכות לכונן את השימוש בנכס המזוהה.

החברה קובעת את תקופת החכירה כתקופה שבה החכירה אינה ניתנת לביטול, יחד עם תקופת אופציה להאריך אם ודאי באופן סביר ושאופציה זו תמומש וכן יחד עם תקופה לגביה מוקנית לחוכר אופציית ביטול אם ודאי באופן סביר שהאופציה לא תמומש.

החברה מציגה על פני הדוחות על המצב הכספי עסקאות חכירה באמצעות הכרה בנכס המשקף "זכות שימוש" ומנגד בהתחייבות בגין חכירה הנמדדת לראשונה בערך נוכחי של תשלומי החכירה העתידיים המהוונים בשיעור ריבית הגלום בחכירה או בשיעור הריבית התוספתי של החוכר כאשר שיעור הריבית הגלום בחכירה אינו ניתן לקביעה בנקל.

במסגרת תשלומי החכירה העתידיים נכללים תשלומים קבועים וכן תשלומים משתנים התלויים במדד או שער. בתקופות עוקבות, ההתחייבות בגין חכירה נמדדת בערך נוכחי של תשלומי החכירה העתידיים המהוונים בשיעור הריבית התוספתי של החוכר כפי שהיה למועד ההתקשרות. במידת הצורך, יתרת ההתחייבות בגין חכירה נמדדת מחדש באופן שוטף בכדי לשקף שינויים בתשלומי החכירה העתידיים כתוצאה משינויים במדד.

נכסי זכות שימוש נמדדים לראשונה לפי העלות הכוללת את סכום המדידה לראשונה של ההתחייבות, תשלומי חכירה ששולמו מראש, עלויות ישירות שהתהוו בחכירה ובתקופות עוקבות, נכסי זכות שימוש נמדדים במודל העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו ומותאמים בכדי לשקף מדידות מחדש כלשהן של ההתחייבות בגין חכירה. נכסי זכות השימוש מופחתים בשיטת הקו הישר לאורך תקופת הסכם החכירה או לאורך החיים השימושיים של הנכס כנמוך שבהם.

שיעורי הפחת הממוצע השנתי של נכס זכות השימוש הינו :

%	
25	מבנה משרדים

בהתייחס לחכירות לטווח קצר (חכירות אשר תקופת החכירה שלהם מסתיימת תוך 12 חודשים), יישמה החברה את ההקלה המעשית המוקנית בתקן דיווח כספי בינלאומי 16, "חכירות", אשר לפיה חכירות כאמור מטופלות כהוצאה על בסיס קו ישר על פני יתרת תקופת החכירה או על בסיס שיטתי אחר.

כ.ז. תשלום מבוסס מניות

עסקאות תשלום מבוסס מניות המסולקות באמצעות מכשירים הוניים שהתבצעו עם עובדים ועם אחרים המספקים שירותים דומים נמדדות במועד ההענקה, בהתבסס על השווי ההוגן של המכשירים ההוניים המוענקים. תנאי הבשלה, למעט תנאי שוק אינם מובאים בחשבון באמידת השווי ההוגן, אלא על ידי תיאום מספר המכשירים ההוניים הכלול במדידת סכום העסקה. סכום השווי ההוגן שנאמד כאמור נוקף כהוצאה כנגד רישום מקביל בהון על פני התקופה בה מבשילה זכות העובדים לממש או לקבל את המכשירים ההוניים.

ההוצאה בגין תשלום מבוסס מניות בהתייחס להענקות המותנות בתנאי הבשלה שאינם תנאי שוק, מותאמת בתום כל תקופת דיווח, בכדי לשקף את כמות המכשירים ההוניים החזויים להבשיל. הענקות המותנות בתנאי הבשלה שאינם תנאי שוק אשר אינם מתקיימים, אינן מוכרות כהוצאה. סכומים שהוכרו בגין הענקות שהבשילו אינם מבוטלים אף אם המכשירים ההוניים שהוענקו חולטו.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)****כז. תשלום מבוסס מניות (המשך)**

עסקאות תשלום מבוסס מניות המסולקות באמצעות מכשירים הוניים שהתבצעו עם נותני שירותים אחרים שאינם עובדים נמדדות בדרך כלל במועד קבלת השירותים או הסחורות, בהתבסס על אומדן השווי ההוגן של השירותים או הסחורות שהתקבלו אלא אם לא ניתן לאמוד את שוויים באופן מהימן. במקרה כאמור נמדדת העסקה באמצעות אומדן השווי ההוגן של המכשירים ההוניים המוענקים. סכום זה נוקף כהוצאה לאורך תקופת צריכת השירותים או מהוון לעלות נכס בהתאם למהות העסקה.

במקרה של שינוי בתנאי הענקה המסולקת במכשיר הוני מוכרת הוצאה נוספת בגין כל שינוי המגדיל את השווי ההוגן הכולל של תשלום מבוסס מניות כאשר בחינת תוספת כאמור מתבצעת תוך השוואת השווי ההוגן של ההענקה סמוך לפני השינוי ולאחריו.

ביטול של הענקה המסולקת במכשיר הוני, מטופלת כהאצת הבשלה ולכן יתרת ההוצאות שטרם הוכרו בגין ההענקה מוכרת באופן מיידי. יחד עם זאת, אם ההענקה שבוטלה מוחלפת בהענקה חדשה המיועדת כהענקה חלופית, ההענקה המבוטלת וההענקה החדשה מטופלות כשינוי בתנאים של ההענקה.

כח. הפסד למניה

ההפסד הבסיסי למניה, מחושב על ידי חלוקת הרווח הראוי לחלוקה לבעלי המניות הרגילות בממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות הקיימות במחזור במהלך התקופה, ובמידת הצורך לאחר נטרול מניות המוחזקות בידי החברה.

לצורך חישוב ההפסד המדולל למניה, ההפסד המיוחס לבעלי המניות הרגילות והממוצע המשוקלל של המניות הרגילות הקיימות מותאמים בגין ההשפעות האפשריות של המניות הרגילות הפוטנציאליות, העשויות לנבוע ממימושם של מכשירים פיננסיים המיירים, אשר יש בגינם השפעה מדללת.

עד למועד המרתן למניות רגילות, מניות הסיד נכללו המסגרת התחשיב כחלק מהמניות הרגילות של החברה.

כט. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי של החברה הינה שנה. בהתחשב בכך, כוללים נכסים שוטפים וההתחייבויות השוטפות פריטים המיועדים והצפויים להתממש בתוך תקופת המחזור התפעולי הרגיל של החברה.

ל. להלן תמצית תקני דיווח כספי חדשים שפורסמו וטרם נכנסו לתוקף, הרלוונטיים לפעילות החברה**1. 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.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

2. תיקון תקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

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.

3. תיקון תקן חשבונאות בינלאומי מספר 12, מסים על ההכנסה - מסים נדחים בגין נכסים והתחייבויות הנובעים מאותה עסקה

בחודש מאי 2021 פרסמה הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים (IASB) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12 (IAS 12) מסים על ההכנסה בדבר מסים נדחים בגין נכסים והתחייבויות הנובעים מאותה עסקה (להלן - "התיקון").

התיקון מבהיר כי חריג ההכרה לראשונה במסים נדחים לא חל על עסקאות אשר במועד ההכרה לראשונה בנכס ובהתחייבות הנובעים מהן, גורמות הן להפרש זמני ניתן לניכוי והן להפרש זמני חייב במס בסכומים שווים דוגמת הכרה בנכס זכות שימוש וביתרת התחייבות בגין חכירה בעת ההכרה לראשונה בחכירות. לפיכך, יש להכיר במסים נדחים בגין הפרשים זמניים אלו.

התיקון נדרש ביישום החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. אופן היישום הדרוש הינו למפרע תוך התאמת יתרת הפתיחה של העודפים (או כל יתרה אחרת בהון, בהתאם לעניין) לתחילת התקופה המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות. יישום מוקדם אפשרי בכפוף למתן גילוי.

ליישום לראשונה של התיקונים לא צפויה השפעה מהותית על סיווג הדוחות הכספיים.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)**ביאור 3 - אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים משמעותיים**

האומדנים וההנחות החשבונאיים המשמשים בעריכת הדוחות הכספיים נבחנו באופן שוטף ומתבססים על ניסיון העבר וגורמים אחרים, לרבות אירועים עתידיים אשר התרחשותם צפויה במידה סבירה לאור הנסיבות הקיימות. החברה מבצעת אומדנים והנחות לגבי התרחשויות עתידיות. מעצם טבעם, נדיר שאומדנים חשבונאיים אלה יהיו זהים לתוצאות בפועל. האומדנים וההנחות אשר מגלמים את החשיפה הגבוהה ביותר לשינויים מהותיים בסכום של נכסים והתחייבויות בשנת הכספים העוקבת, מפורטים להלן:

א. הוצאות מחקר פיתוח

הוצאות פיתוח מהוונות ונרשמות כנכס, החל מהשלב שבו הושגה היתכנות טכנולוגית, קיום כוונה ויכולת להשלים ולהשתמש (או למכור) את הנכס, צפוי שהנכס המפותח יפיק הטבות כלכליות עתידיות וניתן לאמוד את עלויות הפיתוח באופן מהימן. לשם קביעת ההוצאה הכשירה להיוון, ההנהלה אומדת את תזרימי המזומנים הצפויים לנבוע מהנכס, עיתויים, שיעורי ההיוון ותקופת ההטבות הצפויה.

כמובא בביאור 2יא' לעיל, להערכת הנהלת החברה נכון ליום 31 בדצמבר 2021 לא התקיימו התנאים האמורים לעיל, ולכן לא הונו עלויות פיתוח.

ב. עסקאות חכירה**קביעת תקופת החכירה**

בקביעת תקופת החכירה החברה לוקחת בחשבון את התקופה שבה החכירה אינה ניתנת לביטול לרבות אופציות הארכה כאשר מימושן ודאי באופן סביר וכן אופציות ביטול כאשר ודאי באופן סביר שלא ימומשו.

שיעור ההיוון להתחייבויות בגין חכירה

החברה מהוונת את תשלומי החכירה בשיעור הריבית התוספתי שלה המבוסס על שיעור הריבית הנדרש לשלם על מנת ללוות לתקופה דומה ועם בטוחה דומה את הסכומים הדרושים על מנת להשיג נכס בערך דומה לנכס זכות שימוש בסביבה כלכלית דומה.

למידע נוסף בדבר עסקת חכירה, ראה ביאור 8 להלן.

ג. התחייבות בגין מענקים ממשלתיים

מענקים ממשלתיים בגין פרויקט מחקר ופיתוח מוכרים כהתחייבות בשווי הוגן במועד קבלתם לאותו מועד, אלא אם קיים ביטחון סביר כי הסכום שהתקבל לא יוחזר. בקביעת אומדנים אלה ההנהלה עושה שימוש בתחזית בדבר ההכנסות הצפויות לנבוע מהפריטים בגינם התקבלו המענקים והתמלוגים שידרשו בתשלום בגינם. קיימת אי ודאות בגין אומדן תזרימי המזומנים העתידיים, עיתויים ואומדן שיעורי ההיוון ששימשו לקביעת סכום ההתחייבות. ראה גם ביאור 10 להלן.

ד. תשלומים מבוססי מניות

החברה מעריכה את שווי ההוון של תשלומים מבוססי מניות לעובדים ולגורמים אחרים המספקים שירות דומה במועד הענקתם כסכום שבו ניתן היה להחליף נכס, לסלק התחייבות או להחליף מכשיר הוני מוענק, בין קונה מרצון לבין מוכר מרצון, הפועלים בצורה מושכלת בעסקה שאינה מושפעת מיחסים מיוחדים בין הצדדים, תוך שימוש במודל בלק אנד שולס. ההנחות המשמשות במודל כוללות את מחיר מניית החברה, שונות מחיר המניה, שיעור הריבית חסרת הסיכון, דיבידנד צפוי, אורך החיים הצפוי של כתבי האופציה. כמו כן בהענקות של תשלומים מבוססי מניות לנותני שירותים שאינם עובדים נדרשת החברה לאמוד את השווי ההוון של השירותים המתקבלים בהתקשרויות.

לצורך הערכת אופן ההכרה בתשלומים מבוססי מניות, נדרשת הנהלת החברה להעריך בין היתר את אומדן כמות האופציות אשר צפוי שיבשילו וזאת תוך התחשבות בתנאי הענקת. ראה גם ביאור 13 להלן.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 4 - מזומנים ושווה מזומנים

ההרכב:

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
37,616	6,152
8	2,531
<u>37,624</u>	<u>8,683</u>

מזומנים במטבע ישראלי
מזומנים במטבע חוץ

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב:

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
411	621
-	269
101	64
-	205
<u>512</u>	<u>1,159</u>
<u>-</u>	<u>1,155</u>

זמן קצר:
מוסדות ממשלתיים
מקדמות לספקים
הוצאות מראש
עובדים ואחרים

זמן ארוך:
הוצאות הנפקה נדחות (ראה ביאור 2יא' לעיל)

ביאור 6 - מלאי

ההרכב:

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
31	123
79	702
<u>110</u>	<u>825</u>

חומרי גלם
תוצרת גמורה

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 7 - רכוש קבוע, נטו

א. הרכב ותנועה בשנת 2021:

מחשבים	ריהוט וציוד משרדי	שיפורים במושכר	סה"כ
אלפי ש"ח			
עלות			
129	58	49	236
119	8	17	144
248	66	66	380
פחת שנצבר			
63	15	3	81
50	5	6	61
113	20	9	142
עלות מופחתת			
135	46	57	238
66	43	46	155

הרכב ותנועה בשנת 2020:

מחשבים	ריהוט וציוד משרדי	שיפורים במושכר	סה"כ
אלפי ש"ח			
עלות			
73	42	-	115
56	16	49	121
129	58	49	236
פחת שנצבר			
38	11	-	49
25	4	3	32
63	15	3	81
עלות מופחתת			
66	43	46	155
35	31	-	66

ב. תקופת הפחת ושיטת הפחת

באשר לתקופת הפחת ושיטת הפחת של רכוש קבוע, ראה ביאור 2ט' לעיל.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 8 - חכירה

א. ביום 4 במרס 2020 חתמה החברה על הסכם שכירות מבנה ומספר חניות לתקופה של 48 חודשים החל ממועד המסירה של המושכר (להלן - "תקופת השכירות הראשונה") וזאת בתמורה לתשלום חודשי של 25 אלפי ש"ח צמוד למדד המחירים לצרכן בהתאם למועדי התשלום שנקבעו בהסכם ובתוספת מע"מ כדין. כמו כן, ניתנה לחברה אופציה להארכת השכירות לתקופה של שנתיים החל מתום תקופת השכירות הראשונה בתמורה לעלייה של 3% בדמי השכירות החודשיים שנקבעו במסגרת תקופת השכירות הראשונה. בנוסף, במסגרת תנאי החכירה נדרשה החברה להפקיד בפקדון מוגבל במשיכה סך של 110 אלפי ש"ח בכדי להבטיח את עמידתה בתנאי ההתקשרות.

כתוצאה מיישום תקן דיווח כספי בינלאומי 16, חכירות (IFRS 16) הכירה החברה בנכס זכות שימוש בסך של כ- 1,029 אלפי ש"ח שנמדד בערכו בספרים בסכום השווה לסכום התחייבות החכירה. ההתחייבות בגין חכירה נמדדה בערך נוכחי של תשלומי החכירה העתידיים, המהוונים בהתבסס על אומדן שיעור הריבית התוספתית אותו נדרשת הייתה החברה לשלם על מנת ללוות סכום דומה לתקופה דומה להשגת נכס דומה במועד ההכרה לראשונה בחכירה (שיעור של 5%).

במסגרת תקופת החכירה הובאה בחשבון רק תקופת השכירות הראשונה היות ומימוש האופציה להארכה לא הוערך כוודאי באופן סביר.

ב. בחודש מרץ 2021 התקשרה החברה בתוספת להסכם שכירות המבנה כמובא בסעיף א' לעיל, (להלן - "התוספת") במסגרתה שכרה החברה שטח נוסף ומחסן בתמורה לתשלום שכירות חודשי של כ- 14 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן 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, התוספת טופלה כתיקון חכירה המטופל חכירה נפרדת במועד התחילה של תיקון החכירה. בהתאם לכך, החברה מדדה את התוספת להתחייבות החכירה בערך הנוכחי של התשלומים המתייחסים לשטח החדש על ידי היוון תשלומי החכירה המעודכנים בשיעור הריבית התוספתית של החברה למועד תחילת התיקון שנקבע על שיעור של 5%. כנגזרת, חל גידול בסך ההתחייבות בגין חכירה של 532 אלפי ש"ח אשר הוכר כתוספת לנכס זכות השימוש.

בנוסף, במסגרת תנאי התוספת להסכם החכירה נדרשה החברה לעדכן את הפיקדון המוגבל במשיכה לסך של 187 אלפי ש"ח צמוד למדד המחירים לצרכן (חלף הפיקדון המקורי בסך של 110 אלפי ש"ח) בכדי להבטיח את עמידתה בתנאי ההתקשרות בכללותה. יתרת הפיקדון נכון ליום 31 בדצמבר 2021 הוצגה במסגרת פיקדונות מוגבלים במשיכה בסך של 191 אלפי ש"ח.

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

ג. נכסי זכות שימוש:

להלן התנועה בשנת 2021:

מבנה משרדים אלפי ש"ח	עלות:
1,029	יתרה ליום 1 בינואר 2021
532	תוספות
1,561	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
171	פחת שנצבר:
398	יתרה ליום 1 בינואר 2021
569	תוספות
992	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 8 - חכירה (המשך):

להלן התנועה בשנת 2020:

מבנה משרדים אלפי ש"ח	
-	עלות:
1,029	יתרה ליום 1 בינואר 2020
1,029	תוספות
-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
171	פחת שנצבר:
171	יתרה ליום 1 בינואר 2020
858	תוספות
	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

ד. תקופת הפחת ושיטת הפחת

באשר לתקופת הפחת ושיטת הפחת של נכסי זכות השימוש, ראה ביאור 2כו' לעיל.

ה. סכומים שהוכרו ברווח או הפסד:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
171	398	הפחתת נכס זכות שימוש
33	61	הוצאות ריבית בגין חכירה

ו. להלן ניתוח מועדי הפירעון החוזיים של התחייבות חכירה ליום 31 דצמבר 2021:

אלפי ש"ח	
467	עד שנה
673	1-3 שנים
1,140	סה"כ (בלתי מהוון)

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

הרכב:

31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
878	1,184	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,032	2,266	הוצאות לשלם (*)
55	72	אחרים
<u>1,965</u>	<u>3,522</u>	

(*) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 כולל יתרה לבעל עניין בסך של 90 ו-60 אלפי ש"ח בגין דמי ניהול לבעל עניין, בהתאמה (ראה ביאור 17א' להלן).

ביאור 10 - התחייבות בגין מענקים ממשלתיים

מאז היווסדותה קיבלה החברה מענקי השתתפות במחקר ופיתוח מהרשות לחדשנות בסך כולל של כ-1.7 מיליון ש"ח (מתוך זאת סך של 589 אלפי ש"ח התקבל בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021), ובתמורה לכך התחייבה לשלם תמלוגים בשיעור של 3%-3.5% מהכנסות שינבעו לה באמצעות הידע והטכנולוגיה שיפותחו במסגרת הפרויקטים בגינם התקבל מימון כאמור. סכום ההתחייבות צמוד לדולר ונושא ריבית לייבור.

החברה הכירה בהתחייבות בגין המענקים כאמור במועד ההכרה לראשונה בשווי הוגן של ההתחייבות בהתבסס על הערך הנוכחי של סכומי התמלוגים מתוך מכירות החברה אשר ישולמו לרשות לחדשנות כשהם מהוונים בהתבסס על אומדן שיעור ריבית להיוון של כ-20% כפי שהוערך על ידי הנהלת החברה בהתבסס על הערכת שווי חיצונית בלתי תלויה. הפער בין סכום המענק שהתקבל והסכום שהוכר כהתחייבות כאמור (אשר הסתכם לסך של 244 אלפי ש"ח) נזקף לרווח והפסד כנגד הוצאות מחקר ופיתוח.

תנועה:

לשנה שהסתיימה ביום			
2019	31 בדצמבר 2020	2021	
אלפי ש"ח			
133	519	802	יתרה ליום 1 בינואר
350	237	345	מענקים ממשלתיים שהתקבלו
39	56	31	התאמת התחייבות בגין מענקים
(3)	(10)	(10)	ממשלתיים בגין ערך זמן והפרשי שער
			תמלוגים לשלם לרשות לחדשנות
<u>519</u>	<u>802</u>	<u>1,168</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר

ביאור 11 - התקשרויות

א. עסקת שכירות

ביום 4 במרס 2020 חתמה החברה על הסכם שכירות מבנה ומספר חניות לתקופה של 48 חודשים החל ממועד המסירה של המושכר (להלן - "תקופת השכירות הראשונה") וזאת בתמורה לתשלום חודשי של 25 אלפי ש"ח כשהוא צמוד למדד הבסיס בהתאם למועדי התשלום שנקבעו בהסכם ובתוספת מע"מ כדין. כמו כן ניתנה אופציה להארכת השכירות לתקופה של שנתיים החל מתום תקופת השכירות הראשונה בתמורה לעלייה של 3% בדמי השכירות החודשיים שנקבעו במסגרת תקופת השכירות הראשונה.

בחודש מרץ 2021 התקשרה החברה בתוספת להסכם השכירות לעיל, 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.

בדבר ההשלכות החשבונאיות של הסכם השכירות לעיל בהתאם לתקן דיווח כספי בינלאומי 16, חכירות, ראה ביאור 8 לעיל.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 11 - התקשרויות (המשך)

ב. הסכם שירותי מנכ"ל

ביום 24 בפברואר 2020 נחתם הסכם ייעוץ בין החברה ובין מר אורי גלבווע (להלן - "ההסכם" ו-"המנהל", בהתאמה) למתן שירותי ניהול כללי. עיקרי ההסכם הינם כדלקמן:

1. הגדרת התפקיד, סמכויות וכפיפויות

1.1 המנהל מונה כמנכ"ל החברה כאשר במסגרת תפקידו הינו אחראי, בין היתר, על הניהול השוטף של החברה, לרבות, אך לא רק, קשרים עם משקיעים, קשרים עם הרשויות השונות הקשורות בפעילות החברה, קשרים עם מוסדות פיננסיים המלווים את פעילות החברה ועם יועציהם השונים וכן פעולות נוספות אשר צריכות ויכולות להתבצע על-ידי מנכ"ל החברה והכל כפי שיידרש מעת לעת על ידי דירקטוריון החברה (להלן - "השירותים").

1.2 במשך כל תקופת מילוי תפקידו כמנכ"ל החברה ומתן השירותים על-פי ההסכם המנהל יהא כפוף לדירקטוריון החברה.

1.3 המנהל ייתן את השירותים בהיקף המקביל להיקף משרה מלאה.

2. מועד תחילת מתן השירותים

מינויו של המנהל לתפקיד הינו בתוקף החל מיום 1 בספטמבר 2019 וההסכם ממשיך לעמוד בתוקף עד לסיומו בהתאם להוראות ההסכם.

3. תמורה ותנאים נלווים

3.1 תשלום חודשי בסך של 60 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ כדין. יובהר, כי התשלום יכלול את כלל התשלומים שיגיעו למנהל עבור מילוי תפקידו ומתן השירותים, לרבות מתן השירותים מעבר לשעות העבודה המקובלות, כולל בימי מנוחה.

3.2 החזר הוצאות סבירות שיוציא בקשר עם ביצוע התפקיד, אשר ישולמו לו כנגד הצגת קבלות או תלושים או כל מסמך אחר בהתאם לנוהלי החברה.

3.3 כיסוי ביטוחי, שיפוי ופטור מאחריות כנהוג לנושא משרה בכיר ודירקטור.

4. זכאות לאופציות לא סחירות למניות רגילות של החברה

למנהל הוקצו 232,000 אופציות לא סחירות הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה. האופציות תבשלנה במשך 4 שנים בהתאם לתנאי ההבשלה אשר הוגדרו בהסכם ותהיינה כפופות למנגנון ההאצה בקרות אירועים המנויים בהסכם. למידע נוסף בדבר עלות תשלום מבוסס מניות ראה ביאור 13 להלן.

5. מענק

המנהל יהיה זכאי למענק שנתי עד לסכום כולל של 360 אלפי ש"ח או סכום הגבוה מכך וזאת בהתאם לשיקול דעת נציגי דירקטוריון החברה ובכפוף להוראות מדיניות התגמול כפי שתהיה מעת לעת. יצוין כי במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 שולם למנכ"ל מענק בסך של 360 אלפי ש"ח.

ביום 16 בפברואר 2021 אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה עדכון לתנאי ההעסקה של מנכ"ל החברה בתוקף לתקופה של שלוש שנים החל מיום 1 בספטמבר 2020 אשר כוללים (1) גמול חודשי על סך של 90 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ כדין כנגד חשבונית (חלף גמול חודשי בסך של 60 אלפי ש"ח) (בתוקף מחודש ספטמבר 2020 ואילך), 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) הקצאה של 126,000 כתבי אופציות אשר יבשילו על פני תקופה של 4 שנים ויהיו ניתנים למימוש לכמות זהה של מניות רגילות בתמורה לתוספת מימוש של 36 ש"ח למניה.

למידע נוסף לרבות ההוצאות שנרשמו בגין ההתקשרות האמורה בדבר עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין, ראה ביאור 17 להלן.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 12 - הון וקרנות

א. הרכב הון המניות

2019		31 בדצמבר 2020		2021	
מונפק ונפרע אלפי ש"ח	רשום אלפי ש"ח	מונפק ונפרע אלפי ש"ח	רשום אלפי ש"ח	מונפק ונפרע אלפי ש"ח	רשום אלפי ש"ח
907,750	8,087,961	7,696,626	100,000,000	7,984,706	100,000,000
1,455,830	1,457,000	-	-	-	-
455,039	455,039	-	-	-	-

מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א

מניות סיד שאינן ניתנות לפדיון בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א

מניות סיד 1 שאינן ניתנות לפדיון בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א

ב. זכויות הנלוות למניות הרגילות

המניות הרגילות של החברה מקנות למחזיק בהן זכות השתתפות והצבעה באסיפת בעלי המניות, זכות לקבלת דיבידנד כפי שיוכרז, זכות השתתפות בחלוקת מניות הטבה וזכות השתתפות בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק.

ג. התנועה בהון המניות המונפק והנפרע

2019		2020		2021	
מניות סיד שאינן ניתנות לפדיון אלפי ש"ח	מניות רגילות אלפי ש"ח	מניות סיד שאינן ניתנות לפדיון אלפי ש"ח	מניות רגילות אלפי ש"ח	מניות סיד שאינן ניתנות לפדיון אלפי ש"ח	מניות רגילות אלפי ש"ח
1,910,869	882,003	1,910,869	907,750	-	7,696,626
-	-	614,149	-	-	-
-	-	-	277,108	-	-
-	-	(2,525,018)	2,525,018	-	-
-	-	-	1,560,182	-	-
-	-	-	39,963	-	-
-	-	-	1,585,400	-	-
-	-	-	774,194	-	-
-	25,747	-	27,011	-	-
-	-	-	-	-	288,080
1,910,869	907,750	-	7,696,626	-	7,984,706

יתרה ליום 1 בינואר

תקבולים על חשבון מניות סיד אשר טרם הוקצו (1)

הקצאה פרטית של חבילה הכוללת מניות רגילות ונגזר פיננסי בגין מנגנון הגנה (2)

המרת מניות סיד למניות רגילות (4)

המרה של השקעות גישור למניות רגילות (2)

הקצאה פרטית של מניות רגילות (3)

הקצאה של מניות רגילות במסגרת תשקיף של הנפקה ראשונה לציבור (4)

הקצאה של מניות רגילות במסגרת הצעת מדף (5)

מניות רגילות שהונפקו בקרות מימוש כתבי אופציה (6)

המרה של זכויות לא רשומות למניות רגילות (7)

יתרה ליום 31 בדצמבר

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 12 - הון וקרנות (המשך)

ג. התנועה בהון המניות המונפק והנפרע (המשך)

- (1) ביום 7 בינואר 2020 השלימה החברה גיוס הון בסכום כולל ברוטו של 2,443 אלפי ש"ח (מתוך סכום זה סך של 2,402 אלפי ש"ח התקבל במהלך שנת 2019 ונרשם במסגרת תקבולים על חשבון מניות היות והתייחס לכמות ידועה וקבועה של מניות) ובתמורה הנפיקה החברה 614,149 מניות סיד 2 בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב.
- (2) ביום 23 בפברואר 2020 התקשרה החברה בהסכם עם מור קופות גמל בע"מ (להלן - "מור") לפיו בתמורה לסך השקעה של כ-1,000 אלפי דולר ארה"ב (כ-3,430 אלפי ש"ח), הוקצו למור 277,108 מניות רגילות של החברה במחיר של 3.6087 דולר למניה (להלן - "המניות המוקצות"). בנוסף, ניתנה למור הגנה ולפיה ככל שהחברה תבצע הליך של הנפקה ראשונה לציבור בתוך תקופה של 24 חודשים ממועד ההסכם, ולפיו תנפיק החברה מניות לציבור במחיר אשר, בניכוי 20% ממנו, יהא נמוך ממחיר המניות המוקצות, אזי תנפיק החברה למור מניות רגילות בכמות השווה להפרש שבין המחיר בהנפקה בניכוי 20% לבין מחיר המניות המוקצות (להלן - "נגזר פיננסי בגין מנגנון הגנה").

במסגרת עבודת הערכת שווי אשר התבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי ליום העסקה, בדומה לאופן ייחוס רכיבי תמורה בהנפקת חבילת ניירות ערך, סך התמורה שנתקבלה בידי החברה הוקצתה תחילה לנגזר פיננסי בגין מנגנון הגנה אשר מהווה התחייבות פיננסית הנמדדת לראשונה ובתקופות דיווח עוקבות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 9 "מכשירים פיננסיים" (ההתחייבות סווגה ברמה 3 במדרג השווי ההוגן). יתרת הסכום יוחסה למניות המוקצות בהתאם ל"גישת השארית".

בהתאם לאמור לעיל, פירוט מרכיבי תמורת החבילה אשר פוצלה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי למועד ההכרה הראשוני הינם כדלקמן:

שווי הוגן אלפי ש"ח	
600	נגזר פיננסי בגין מנגנון הגנה (א)
2,830	המניות המוקצות (ב)
<u>3,430</u>	סך התמורה

(א) אומדן השווי ההוגן של מרכיב נגזר פיננסי בגין מנגנון הגנה נכון למועד העסקה חושב באמצעות מודל בלק אנד שולס. הפרמטרים ששימשו בחישוב השווי ההוגן בהתאם למודל כאמור הינם:

ליום 23 בפברואר 2020	
49.5%	סטיית תקן
1.53%	ריבית חסרת סיכון
50%	הסתברות להנפקה
0.5	אורך חיים (שנים)

(ב) מחיר המניה האפקטיבי הנגזר למועד ההקצאה היה 10.212 ש"ח.

בחודש יוני 2020 השלימה החברה תשקיף שפורסם לציבור במסגרתו נרשמו מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב במחיר של 16.4 ש"ח למניה (ראה סעיף 4 להלן) אשר בניכוי 20% הינו גבוה ממחיר הגיוס בעסקת מור ובהתאם לא נדרש היה להפעיל את מנגנון ההגנה. לפיכך מנגנון ההגנה האמור פקע ובהתאם, מלוא הסכום שיוחס לשווי הנגזר הפיננסי בגין מנגנון הגנה בסך של 600 אלפי ש"ח נזקף לדוח על ההפסד הכולל במסגרת סעיף הכנסות מימון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020. ראה ביאור 15'ב' להלן.

כמו כן, עם השלמת עסקת הגיוס עם מור, הומרו במלואן כל השקעות גישור שהיו קיימות דאז ונאמדו בסך של 15,932 אלפי ש"ח לכמות של 1,560,182 מניות רגילות. ראה גם ביאור 15'א' להלן.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 12 - הון וקרנות (המשך)

ג. התנועה בהון המניות המונפק והנפרע (המשך)

- (3) ביום 24 במאי 2020 אישר דירקטוריון החברה להתקשר בתיקון להסכם השקעה שנחתם ביום 28 באפריל 2020 עם יוניקורן טכנולוגיות, שותפות מוגבלת (להלן - "יוניקורן"), אשר שניים מהשותפים בה הינם בעלי עניין בחברה, לפיו בתמורה להשקעה בחברה בסך 180 אלפי דולר (כ- 630 אלפי ש"ח), הוקצו ליוניקורן 39,963 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב במחיר של כ- 4.5042 דולר למניה.
- (4) בחודש יוני 2020 השלימה החברה השלימה גיוס על פי תשקיף שפורסם לציבור במסגרתו גייסה החברה סכום ברוטו של כ- 26 מיליון ש"ח בתמורה להנפקה של 1,585,400 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב במחיר של 16.4 ש"ח למניה. סך עלויות ההנפקה הישירות הסתכמו לסך של 2.3 מיליון ש"ח.
- בסמוך להשלמת ההנפקה הראשונה לציבור, הומרו כל מניות הסיד של החברה למניות רגילות.
- (5) ביום 16 בנובמבר 2020 השלימה החברה גיוס על פי הצעת מדף שפורסמה לציבור במסגרתה גייסה החברה סכום ברוטו של כ- 21.6 מיליון ש"ח בתמורה להנפקה של 387,097 יחידות הכוללות 774,194 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב וכמות של 387,097 כתבי אופציות (סדרה 1) במחיר של 55.8 ש"ח ליחידה. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה בתוספת מימוש של 38 ש"ח (בכפוף להתאמות סטנדרטיות) לכל כתב אופציה וזאת לתקופה של 24 חודשים המסתיימת ביום 18 בנובמבר 2022 (כולל). סך עלויות ההנפקה הישירות הסתכמו לסך של 0.7 מיליון ש"ח.
- (6) בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 הומרו 27,011 כתבי אופציה לכמות זהה של מניות רגילות של החברה בתמורה לסך של 96 אלפי ש"ח. בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 הומרו 25,747 כתבי אופציה לכמות זהה של מניות רגילות של החברה בתמורה לסך של 108 אלפי ש"ח.
- (7) בהמשך למובא בביאור 8 לדוחות הכספיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, בחודש פברואר 2021 מומשו על ידי נותן השירותים כלל הזכויות המוקנות לו לסך 288,080 זכויות לא רשומות לכמות זהה של מניות רגילות של החברה, ללא תוספת מימוש.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 13 - תשלום מבוסס מניות

א. תוכנית כתבי אופציות

לחברה ישנה תוכנית הענקת כתבי אופציות 2015 (להלן - "התוכנית"), במסגרתה החברה מורשית להעניק כתבי אופציות, מניות חסומות ויחידות מניה חסומות לעובדים, נושאי משרה, דירקטורים ונותני שירותים של החברה לרכישת מניות רגילות של החברה בנות ע.ג. 0.01 ש"ח כ"א. בהתאם לתוכנית, כתבי אופציות שחולטו או בוטלו לפני מועד הפקיעה, הופכות זמינות להענקות עתידיות. התוכנית הינה בכפוף לסעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסגרת מסלול הוני תחת נאמן. נכון ליום 31 בדצמבר 2021 לחברה ישנן 47,499 כתבי אופציות זמינות להענקות עתידיות.

ב. הענקות

שנת 2019

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 17,982 כתבי אופציות הניתנות למימוש למניות החברה למספר ניצעים. כתבי האופציה אינם סחירים וניתנים למימוש למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ערך נקוב כנגד תוספת מימוש במזומן של 9.67 ש"ח (תוספת המימוש כפופה להתאמות). כתבי האופציה ניתנים למימוש בהתאם לתנאי ההבשלה שנקבעו בידי דירקטוריון החברה. אלא אם נקבע אחרת בידי דירקטוריון החברה, בחלוף 10 שנים ממועד הענקת כתבי אופציה שלא מומשו.

השווי ההוגן של ההטבה הגלומה בכל כתב אופציה במועד ההענקה נאמד בסך של כ- 6.15 ש"ח בהתבסס על מודל בלק ושולס. סך השווי ההוגן של ההטבה בגין ההענקה נאמד בסכום של כ- 110 אלפי ש"ח. סכום זה ייזקף לרווח או הפסד על פני תקופת ההבשלה.

יודגש, כי הענקה לעיל אינה מתייחסת להסכם התקשרות עם נותן שירותים בהתאם למובא בביאור 14' להלן.

שנת 2020

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 395,804 כתבי אופציות הניתנות למימוש למניות החברה למספר ניצעים, בהם מנכ"ל החברה. כתבי האופציה אינם סחירים וניתנים למימוש למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ערך נקוב כנגד תוספת מימוש במזומן של 23.466-0.03 ש"ח (תוספת המימוש כפופה להתאמות). כתבי האופציה ניתנים למימוש בהתאם לתנאי ההבשלה שנקבעו בידי דירקטוריון החברה. אלא אם נקבע אחרת בידי דירקטוריון החברה, בחלוף 10 שנים ממועד הענקת כתבי אופציה שלא מומשו.

השווי ההוגן של ההטבה הגלומה בכל כתב אופציה במועד ההענקה נאמד בסך של כ- 7.44 עד 18.9 ש"ח בהתבסס על מודל בלק ושולס. סך השווי ההוגן של ההטבה בגין ההענקה נאמד בסכום של כ- 3,342 אלפי ש"ח. סכום זה ייזקף לרווח או הפסד על פני תקופת ההבשלה.

שנת 2021

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אישר דירקטוריון החברה או אסיפת בעלי המניות של החברה (ככל שהאישור של האסיפה נדרש) הקצאה של 140,000 כתבי אופציות הניתנות למימוש למניות החברה למספר ניצעים, בהם מנכ"ל החברה (מתוכם 126,000 כתבי אופציות הוענקו למנכ"ל החברה (ראה ביאור 11' לעיל)). כתבי האופציה אינם סחירים וניתנים למימוש למניה רגילה אחת בת 0.01 ש"ח ערך נקוב כנגד תוספת מימוש במזומן של 25.23-36 ש"ח (תוספת המימוש כפופה להתאמות). כתבי האופציה ניתנים למימוש בהתאם לתנאי ההבשלה שנקבעו בידי דירקטוריון החברה. אלא אם נקבע אחרת בידי דירקטוריון החברה, בחלוף 10 שנים ממועד הענקת כתבי אופציה שלא מומשו.

סך השווי ההוגן של ההטבה בגין ההענקה נאמד בסך של כ- 2,109 אלפי ש"ח בהתבסס על מודל בלק ושולס. סכום זה ייזקף לרווח או הפסד על פני תקופת ההבשלה.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 13 - תשלום מבוסס מניות (המשך)

ב. הענקות (המשך)

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

הענקות 2019	הענקות 2020	הענקות 2021	
2.73-2.79 דולר	5.4-29.8 ש"ח	24.1-28.5	מחיר המניה
2.73 דולר	0.03-23.466 ש"ח	25.2-36 ש"ח	מחיר המימוש
51.09%	48%	48%	תנודתיות צפויה
10	10	10	משך חיי כתב האופציה (בשנים)
1.80	1.53	1.53	ריבית חסרת סיכון (באחוזים)
-	-	-	שיעור הדיבידנד הצפוי

להלן פרטים נוספים בקשר לתוכנית תשלום מבוסס מניות:

2019		2020		2021		
ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	כמות כתבי אופציה	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	כמות כתבי אופציה	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	כמות כתבי אופציה	
5.51	322,850	5.77	301,995	5.64	662,501	קיימות לתחילת השנה
9.67	17,892	6.40	395,804	34.93	140,000	הוענקו
7.28	(12,999)	12.12	(8,287)	21.30	(5,119)	חולטו
4.53	(25,748)	1.12	(27,011)	-	-	מומשו
5.77	301,995	5.64	662,501	10.55	797,382	קיימות לסוף השנה
3.61	176,893	4.40	381,173	6.17	516,135	ניתנות למימוש לסוף השנה

נכון ליום 31 בדצמבר 2021, יתרת ההוצאה בגין תשלום מבוסס מניות בגין הענקות קיימות אשר תוכר בתקופות עתידיות מסתכמת בכ- 1,341 אלפי ש"ח.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 14 - פירוטים לדוחות על ההפסד הכולל

א. הוצאות מחקר ופיתוח, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח			
6,324	7,889	9,152	שכר ונלוות (1) (2)
220	1,560	6,122	ייעוץ ושירותים מקצועיים
174	48	1,772	קבלני משנה
-	325	515	אחזקת מחשב
156	280	413	אחזקת משרד
253	278	347	אחזקת רכב
23	205	458	פחת והפחתות
34	142	312	אחרות
(194)	(134)	(244)	בניכוי מענקים ממשלתיים (3)
<u>6,990</u>	<u>10,593</u>	<u>18,847</u>	סה"כ
206	564	486	(1) כולל תשלום מבוסס מניות
510	-	-	(2) כולל שכר לבעלי עניין לשעבר
			(3) ראה ביאור 10 לעיל.

ב. הוצאות מכירה ושיווק

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח			
-	2,044	1,456	תשלום מבוסס מניות (1)
-	-	437	שכר ונלוות
-	355	538	אחרות
<u>-</u>	<u>2,399</u>	<u>2,431</u>	סה"כ

(1) ביום 8 באוגוסט 2019 חתמה החברה על הסכם שירותים עם נותן שירותים במסגרתו נותן השירותים יעניק לחברה שירותי פרסום בזמן בשווי כספי מוגדר בהיקף ובנושאים שונים לאורך פרק זמן של 15 חודשים החל מיום 1 באוקטובר 2019 ועד 31 בדצמבר 2020 (להלן - "ההסכם", "השירותים" ו- "תקופת השירותים", בהתאמה). בתמורה לשירותים התחייבה החברה, בין היתר, להקצות לנותן השירותים בתום ניצול השירותים על ידי החברה או בתום תקופת השירותים, כמוקדם מבניהם, מניות של החברה אשר תהווה שיעור של 6.5% מהונה המונפק והנפרע של החברה על בסיס דילול מלא כפי שהיה ביום 1 באפריל 2019.

אומדן השווי ההוגן של השירותים נאמד במועד ההענקה בסך של 3,500 אלפי ש"ח. החברה הכירה בהוצאות תשלום מבוסס מניות בעסקה המסולקת במכשירים הוניים עם קבלת השירותים. בהתאם, הוצאות הפרסום נרשמו באופן יחסי המשקף את המתווה בו החברה עשתה שימוש בתקציב הפרסום עליו הוסכם בהסכם.

ג. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	2021	
אלפי ש"ח			
461	3,115	2,747	שכר ונלוות (1) (2)
145	631	1,366	ייעוץ ושירותים מקצועיים
145	252	450	שכר דירקטורים
194	64	78	משרדיות
239	360	508	אחרות
<u>1,184</u>	<u>4,422</u>	<u>5,149</u>	סה"כ
5	1,785	1,406	(1) כולל תשלום מבוסס מניות
216	2,466	2,457	(2) כולל שכר לבעלי עניין

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 15 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

א. פירוט מרכיבי הוצאות מימון:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח		
		התאמת התחייבות בגין מענקים
(39)	(56)	ממשלתיים (1)
(6)	2	עמלות בנקים ושונות
-	(28)	ריבית בגין הלוואה מבעלי מניות (2)
-	(33)	ריבית בגין התחייבות חכירה
		שערוך התחייבות בגין השקעות גישור
(1,186)	-	(3)
(80)	(2)	הפרשי שער
(1,311)	(117)	סה"כ

(1) ראה ביאור 10 לעיל.

(2) בחודש ינואר 2020 חתמה החברה על הסכם הלוואה עם מספר בעלי מניות לצורך קבלת הלוואה בסך כולל של כ- 682 אלפי ש"ח לתקופה קצובה של 45 ימים בריבית שנתית בשיעור של 4.67%-6%. בחודש יוני 2020 פרעה החברה את ההלוואות כאמור בצירוף הריבית שנוקפה ממועד קבלתן. בהתאם, בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 רשמה החברה הוצאות ריבית בסך של כ- 28 אלפי ש"ח.

(3) במהלך השנים 2017-2020 התקשרה החברה בהסכמי השקעות גישור עם מספר משקיעים קיימים וחדשים במסגרתם גייסה החברה סך של 4,314 אלפי דולר (כ- 15,443 אלפי ש"ח) (להלן - "ההסכמים", "המשקיעים" ו- "השקעות הגישור", בהתאמה). השקעות הגישור לא נשאו ריבית ונקבע כי יסולקו בדרך של המרה למניות החברה בהתאם לתרחישי המרה, כהגדרתם בהסכמים. כמו כן, בנוסף נקבע כי בקרות 'אירועים מוגדרים' אשר חלק מהם אינם מצויים בשליטתה המלאה של החברה, כהגדרתם בהסכמים, ובכללם אירועים המעידים על הרעה מהותית במצב עסקי החברה ובכפוף לכך שהמשקיעים לא החליטו אחרת, תידרש החברה לפרוע במזומן כלפי המשקיעים את סכום השקעתם המקורי. בנוסף, במסגרת ההסכמים שנחתמו שנים 2018-2019 העניקה החברה לחלק מהמשקיעים זכות להשתתף בסבב גיוס במסגרת השקעה מזכה בהנחה של 25% על מחיר המניה שיקבע בגיוס ובהיקף השווה לסכום השקעתם במסגרת השקעת הגישור (להלן - "אופציית ההשקעה").

בהתאם להוראות תקני IFRS, מכשיר פיננסי אשר עשוי לדרוש מהמנפיק למסור מזומן בנסיבות שהן מעבר לשליטת המנפיק מהווה התחייבות פיננסיות אלא אם ההתממשות אינה מציאותית או שהיא תידרש רק במקרה של חיסול של המנפיק. במקרה דנן, מכיוון שחלק מהאירועים העשויים להוות טריגר לפירעון, לא היו כאלה שיובילו לחיסול סופי של החברה, הרי שמחויבות החברה כלפי המשקיעים קיימה את הגדרת התחייבות פיננסית. בשים לב לחלופות הפירעון השונות של ההתחייבות והנגזרים המשובצים במסגרתה (אפשרויות ההמרה) בחרה החברה לייעד את ההתחייבות למדידה בכללותה בשווי הוגן דרך רווח והפסד.

בנוסף, נקבע כי אופציית ההשקעה אשר הקנתה למשקיעים אפשרות להשתתף בגיוס עתידי בנסיבות המצויות בשליטת החברה מהווה מכשיר הונאי. יחד עם זאת, במסגרת עבודת הערכת שווי אשר התבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי למועד הקובע של השקעות הגישור לא נותרה תמורה לייחוס לאופציית ההשקעה.

מדידת השווי ההוגן של ההתחייבות בגין השקעות הגישור סווגה ברמה 3 במדרג השווי ההוגן תוך שימוש במודל תרחישים. בהתאם, בשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 רשמה החברה הוצאות והכנסות שערוך של התחייבות בגין השקעות גישור בסך של (1,186) ו- 3,240 אלפי ש"ח, בהתאמה.

בחודש פברואר 2020 הושלמה הקצאה פרטית שאינה עונה להגדרת השקעה מזכה, כהגדרתה בהסכמים. לפיכך, בחודש אפריל 2020 הומרו השקעות הגישור אשר שווין הסתכם לאותו מועד לסך של 15,392 אלפי ש"ח לכמות של 1,560,182 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ערך נקוב במחיר של 2.7065 דולר למניה אשר שיקף הנחה של 25% ממחיר המניה האפקטיבי אשר נגזר מסבב גיוס ההון מחודש פברואר 2020 במסגרת ההקצאה הפרטית (השקעת מור). ראה גם ביאור 12 לעיל.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 15 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

ב. פירוט מרכיבי הכנסות מימון:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח		
16	667	-
-	3,240	-
-	-	3
16	3,907	3
		סה"כ

(1) ראה ביאור 12 ג' לעיל.

(2) בהמשך למובא בביאור 14 ב' לעיל, החברה התחייבה כלפי נותן השירותים כי ככל שבחלוף פרק זמן של 18 חודשים ממועד חתימת ההסכם לא תהיינה מניות החברה רשומות למסחר בבורסה ולא תהיינה סחירות באותה בורסה באותו מועד, היה ראוי נותן השירותים להודיע לחברה בכתב כי על החברה לשלם לו סכום השווה לסך של 2,475 אלפי ש"ח חלף המניות שיוחזקו בידו וזאת בפרק זמן של 90 ימים ממועד ההודעה או לחילופין למצוא קונה למניות החברה המוחזקות על ידי נותן השירותים בהתאם לתנאי ההסכם (להלן - "התחייבות בגין מנגנון הגנה"). בשים לב למועד מימוש רכיב ההתחייבות בגין מנגנון ההגנה סווגה ההתחייבות בגינו כהתחייבות פיננסית הנמדדת בשווי הוגן דרך רווח והפסד בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 9 "מכשירים פיננסיים".

החברה אמדה את השווי הוגן של רכיב ההתחייבות בגין מנגנון הגנה בשווי הוגן בהתבסס על הערכת שווי שהתבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי, במסגרתה נאמד השווי הוגן של רכיב ההתחייבות בגין מנגנון הגנה בסך של כ-83 ו-67 אלפי ש"ח למועד ההתקשרות וליום 31 בדצמבר 2019, בהתאמה. בהתאם, לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 רשמה החברה הכנסות שערך התחייבות בגין מנגנון הגנה בסך של 16 אלפי ש"ח. כמו כן, עם השלמת הרישום למסחר (ראה ביאור 12 ג' לעיל) פקע מנגנון ההגנה האמור ובהתאם נזקף סך של 67 אלפי ש"ח לסעיף המימון ברווח והפסד.

(3) ראה סעיף 15 ט' (3) לעיל.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 16 - הפסד למניה

להלן נתוני ההפסד ומספר המניות (כולל ההתאמות לנתונים אלה) שהובאו בחשבון לצורך חישוב ההפסד למניה בחישוב בסיסי ובהנחה של דילול מלא:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח		
(9,448)	(13,566)	(26,490)
הפסד המיחוס לבעלי המניות של החברה בחישוב ההפסד הבסיסי למניה		
<p>התאמות לצורך החישוב בהנחה של דילול מלא:</p> <p>שינויים בשווי הוגן של נגזר פיננסי בגין מנגנון הגנה של עסקת מור אשר סווג כהתחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח או הפסד</p>		
-	(600)	-
(9,448)	(14,166)	(26,490)
הפסד המיחוס לבעלי המניות של החברה בהנחה של דילול מלא		
מספר המניות		
2019	2020	2021
2,814,599	5,739,448	7,960,239
מספר המניות המשוקלל ששימש בחישוב ההפסד הבסיסי למניה		
<p>התאמות:</p> <p>בתוספת מניות רגילות פוטנציאליות מדללות שיונקו ללא תמורה שיבצעו מנגזר פיננסי בגין מנגנון הגנה בעסקת מור</p>		
-	58,846	-
2,814,599	5,798,294	7,960,239
מספר המניות המשוקלל ששימש בחישוב ההפסד המדולל למניה		

ביאור 17 - צדדים קשורים ובעלי עניין

א. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
60	90
זכאים ויתרות זכות - שכר ונלוות בעלי עניין (1)	

(1) ראה ביאורים 9 ו-11 לעיל.

ב. עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	2021
אלפי ש"ח		
510	-	-
הוצאות מחקר ופיתוח - שכר ונלוות (לרבות תשלום מבוסס מניות) לבעלי עניין לשעבר (1)		
216	2,466	1,397
הוצאות הנהלה וכלליות - שכר ונלוות (לרבות תשלום מבוסס מניות) לבעלי עניין (2)		

(1) ראה ביאור 14א' לעיל.

(2) ראה ביאור 14ג' לעיל.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 18 - מיסים על הכנסה

א. מיסוי החברה בישראל

כללי

החברה נישומה בישראל בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה (נוסח חדש) התשכ"א 1961 (להלן - "הפקודה").

שיעור מס החברות החל על החברה לתקופות הדיווח האמורות הינו 23%.

ב. הפסדים וניכויים לצרכי מס להעברה לשנים הבאות

נכון ליום 31 בדצמבר 2021, יתרת ההפסד להעברה של החברה מסתכמת בסך של כ-57 מיליון ש"ח. החברה לא יצרה מיסים נדחים בגין יתרת הפסדים להעברה מאחר וניצולם אינו צפוי בעתיד הנראה לעין.

ג. שומות סופיות

לחברה טרם נקבעו שומות מס סופיות ממועד היווסדותה, יחד עם זאת בהתאם ובכפוף להוראות סעיף 145 לפקודת מס הכנסה, הדוחות שהוגשו לשלטונות המס לשנים עד וכולל שנת 2016 נחשבים כסופיים.

ד. להלן התאמה בין סכום המס "התיאורטי" שהיה חל ובין סכום המס על הרווח מפעילות רגילה, כפי שנוקף בדוחות על ההפסד הכולל:

לשנה שהסתיימה ביום			
2019	31 בדצמבר 2020	2021	
אלפי ש"ח			
9,448	13,566	26,490	הפסד לפני מיסים על הכנסה כמדווח בדוחות על ההפסד הכולל
23%	23%	23%	שיעור מס חברות
2,173	3,120	6,093	חיסכון מס תיאורטי
(48)	(1,010)	(770)	הוצאות שאינן מותרות בניכוי הפסדים והפרשי עיתוי בגינם לא נזקפו מיסים נדחים
(2,125)	(2,110)	(5,323)	
-	-	-	הוצאות מיסים בגין שנת הדיווח

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 19 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים

א. ניהול סיכונים פיננסיים

1. כללי

פעילות החברה חושפת אותה למגוון סיכונים פיננסיים: סיכונים שוק, סיכונים אשראי וסיכונים נזילות. החברה בוחנת בכל תקופה את הסיכונים הפיננסיים וקבלת החלטות בהתאם.

ניהול הסיכונים מתבצע על ידי הנהלת החברה, אשר מזהה ומעריכה ומגדרת את הסיכונים ככל הניתן.

נכון ליום 31 בדצמבר 2021 לחברה אין יתרות נכסים והתחייבויות פיננסיים מהותיות הצמודות לבסיס הצמדה כלשהו השונה מש"ח ולפיכך לא נכלל מידע בגין בסיסי הצמדה של יתרות כאמור.

2. גורמי סיכון פיננסיים

א. חשיפה לשינוי בשיעור הריבית

לחברה אין חשיפה מהותית לשינוי בשיעור הריבית.

ב. חשיפה לשינוי בשער החליפין

ליום 31 בדצמבר 2019 התקיימו לחברה התחייבויות בגין השקעות גישור הנקובות במונחים דולריים ואשר פירעון אמור להתבצע בדרך של המרה למניות החברה בכפוף לקרות תרחישים שונים בעוד שהדוחות הכספיים נמדדים ומוצגים בשקלים. לאור האמור, לחברה התקיימה חשיפה לשינויים בשער הדולר אשר קיבלה ביטוי בדוחות הרווח או הפסד במסגרת הוצאות מימון. עם זאת, לשינויים בשער חליפין לא הייתה השפעה תזרימית על החברה אלא היה לה ביטוי על כמות המניות שתונפק למשקיעים בעת המרתם למניות החברה. כאמור בביאור 15(א)3 לעיל, בחודש מאי 2020 נפרעה ההתחייבות האמורה במלואה באמצעות המרתה למניות רגילות של החברה.

ג. סיכונים אשראי

1. ליום 31 בדצמבר 2021 יתרות המזומנים ושווי מזומנים, פיקדונות בנקאיים לזמן קצר והפיקדונות המוגבלים במשיכה מופקדים ברובם, בתאגידים בנקאיים שונים בישראל. ההנהלה מבצעת באופן שוטף הערכה בדבר איתנותם הפיננסית של המוסדות הפיננסיים עימם החברה מתקשרת. בהתאם, להערכת הנהלת החברה סיכון האשראי בגין יתרות אלו הינו נמוך.

כמו כן לאותו מועד לחברה יתרת לקוחות בסכומים שאינם משמעותיים, ובהתאם סיכון האשראי בגינה אינו גבוה.

2. להלן פירוט הנכסים הפיננסיים בגינם חשופה החברה לסיכונים אשראי:

31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
37,624	8,683	מזומנים ושווי מזומנים
-	5,012	פיקדונות בנקאיים לזמן קצר
150	191	פיקדונות מוגבלים במשיכה
411	826	חייבים ויתרות חובה
359	501	לקוחות
<u>38,544</u>	<u>15,213</u>	סה"כ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 19 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים (המשך)

א. ניהול סיכונים פיננסיים (המשך)

2. גורמי סיכון פיננסיים (המשך)

ד. סיכוני נזילות

מאז הקמתה ועד להשלמת גיוסי ההון שהתבצעו בשנת 2020 מימנה החברה את פעילות המחקר והפיתוח שלה באמצעות גיוסי הון פרטיים וציבוריים ובאמצעות השקעות גישור. נכון ליום 31 בדצמבר 2021 ההון החוזר של החברה מסתכם לסך של כ- 11 מיליון ש"ח.

מדיניות החברה הינה לנהל את נזילותה על ידי בחינת תחזיות שוטפות לשם ניהול המזומנים לצרכים התפעוליים במהלך העסקים הרגיל וכתלות בצרכים השוטפים מבצעת החברה מעת לעת גיוסים נוספים.

נכון ליום 31 בדצמבר 2021 יתרת ההתחייבות הפיננסיות של החברה אשר צפויות להיפרע במזומן במהלך 12 החודשים שלאחר תאריך המאזן מסתכמת ב- 5,040 אלפי ש"ח. כמו כן, לאותו מועד לחברה התחייבות בגין מענקים שהתקבלו אשר תיפרע באמצעות תשלומי תמלוגים בשיעור של 5%-3.5% מההכנסות שינבעו לחברה בעתיד ואשר מקורן בידע והטכנולוגיה שפותחו במסגרת הפרויקטים בגינם התקבל מימון כאמור.

ב. תמצית המכשירים הפיננסיים לפי חלוקה לקבוצות:

	31 בדצמבר 2020	2021 אלפי ש"ח	
נכסים פיננסיים הנמדדים בעלות מופחתת:			
	37,624	8,683	מזומנים ושווי מזומנים
	-	5,012	פיקדונות בנקאיים לזמן קצר
	359	501	לקוחות
	411	826	חייבים ויתרות חובה
	150	191	פיקדונות מוגבלים במשיכה
	<u>38,544</u>	<u>15,213</u>	
התחייבויות פיננסיות הנמדדות בעלות מופחתת:			
	888	942	ספקים ונותני שירותים
	1,965	3,522	זכאים ויתרות זכות
	802	1,168	התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
	<u>3,655</u>	<u>5,632</u>	

ג. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

פריטים אשר ערך הספרים שלהם מהווה קירוב לשווי הוגן

המכשירים הפיננסיים של החברה הנמנים על ההון החוזר כוללים מזומנים ושווי מזומנים, פיקדונות בנקאיים לזמן קצר, פיקדונות מוגבלים במשיכה, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, ספקים ונותני שירותים, זכאים ויתרות זכות. נכון לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 היתרות של המכשירים הפיננסיים כאמור בדוחות על המצב הכספי מהוות קירוב לשווי הוגן.

כמו כן, לחברה התחייבות בגין מענקים ממשלתיים, התחייבות בגין חכירה הנמדדת במועד ההכרה לראשונה בשווי הוגן ובתקופות עוקבות בהתבסס על העלות המופחתת. בשים לב לכך שלא חל שינוי ניכר בשיעור ההיוון ששימש לטובת ההכרה בהתחייבות ובין שיעור ההיוון השוטף, הרי שהיתרה מהווה קירוב לשווי הוגן.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 19 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים (המשך)

ד. מדיניות ניהול סיכוני ההון בחברה

יעדי מדיניות ניהול סיכוני ההון של החברה הינם לשמר את יכולתה להמשיך ולפעול כעסק חי במטרה להעניק לבעלי המניות תשואה על השקעתם, ולקיים מבנה הון מיטבי במטרה להפחית את עלויות ההון.

החברה עשויה לנקוט בצעדים שונים במטרה לשמר או להתאים את מבנה ההון שלה, לרבות הנפקת מניות חדשות וכתבי אופציה בדרך של גיוסי הון לצורך עמידה בפירעון התחייבות ולצורך המשך פעילות הפיתוח של החברה ותחילת המכירות בהיקפים מסחריים.

סייברוואן 2014 בע"מ
פרק ד' - פרטים נוספים על התאגיד

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("התקנות"),
מוגש בזה דוח תקופתי:

שם החברה :	סייברוואן 2014 בע"מ (להלן: "החברה")
מס' החברה ברשם החברות :	51-515460-7
מען רשום: (תקנה 25א')	דרך שלמה שמלצר 94, פתח תקווה מיקוד : 4970602 טלפון : 03-9094177 פקס : 03-7525554
	כתובת דואר אלקטרוני : office@saver.one אתר אינטרנט : /https://saver.one
תאריך המאזן : (תקנה 9)	31 בדצמבר 2021
תאריך הדוח : (תקנה 7)	7 במרס 2022

תקנה 10א': תמצית דוחות רווח והפסד חציוניים לשנת הדיווח (באלפי ש"ח)

שנת 2021	חציון 2 אלפי ש"ח	חציון 1	
450	249	201	הכנסות
(288)	(123)	(165)	עלות ההכנסות
<u>162</u>	<u>126</u>	<u>36</u>	רווח גולמי
(18,847)	(9,993)	(8,854)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(2,431)	(754)	(1,677)	הוצאות מכירה ושיווק
(5,149)	(2,459)	(2,690)	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(26,265)</u>	<u>(13,080)</u>	<u>(13,185)</u>	הפסד מפעולות רגילות
(228)	(111)	(117)	הוצאות מימון
3	2	1	הכנסות מימון
<u>(225)</u>	<u>(109)</u>	<u>(116)</u>	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u><u>(26,490)</u></u>	<u><u>(13,189)</u></u>	<u><u>(13,301)</u></u>	הפסד לתקופה

תקנה 10ג': שימוש בתמורת ניירות ערך

באשר למידע בדבר תזרים המזומנים של החברה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021, ראו דוח דירקטוריון המצורף.

תקנה 20: מסחר בבורסה - ניירות ערך שנרשמו למסחר

בהמשך לדוח הצעת מדף מיום 16 בנובמבר, 2020, ביום 18 בנובמבר, 2020, פרסמה החברה תוצאות מכרז למשקיעים מסווגים בקשר עם הנפקת מניות ואופציות למוסדיים, אשר במסגרתו נרשמו למסחר ני"ע "סייברוואן אפ 1".¹

¹ לפרטים נוספים ראו דוח הצעת מדף מיום 16 בנובמבר, 2020 ותוצ' הנפקה על פי דוח הצעת מדף מיום 18 בנובמבר, 2020 (אסמכתאות: 2020-01-11455 ו-2020-01-115663).

תקנה 21: תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה

להלן בטבלה, פרוט כל התגמולים ששילמה החברה בשנת הדיווח, בקשר עם כהונתו בחברה או בתאגיד שבשליטתה של כל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה הבכירה בחברה או בתאגיד בשליטתה ולכל בעל עניין אחר בחברה שלא נמנה לעיל (באלפי ש"ח):

* מובהר בזאת, כי הנתונים המובאים בטבלה להלן הינם בהתאם לדוחות הכספיים.

כל הסכומים מוצגים במונחי עלות לחברה.

שנת 2021 (באלפי ש"ח)														
סה"כ	תגמולים אחרים (א)			תגמולים בעבור שירותים (א)							פרטי מקבלי התגמולים			
	אחר	דמי שכירות	ריבית	אחר	עמלה	דמי ייעוץ	דמי ניהול	מענק	תשלום מבוסס מניות (ב)	שכר (ג)	היקף משרה	שעור החזקה בהון החברה ובזכויות הצבעה בפועל למועד הדוח	תפקיד	שם
2,457									1,257	1,200	100%	0.05%	מנכ"ל	אורי גלבוץ (ראה א' להלן)
562										562	100%	3.08%	סמנכ"ל תפעול	יוסי כהן (ראה ב' להלן)
836									230	606	100%	-	סמנכ"ל מו"פ	אבירם מידן (ראה ד' להלן)
313									49	264	40%	0.02%	סמנכ"ל כספים	טוני קליין (ראה ג' להלן)

(א) סכומי התגמולים מוצגים במונחי עלות לחברה והינם על בסיס שנתי (אלא אם צוין אחרת).

(ב) סכום תשלום מבוסס מניות מורכב ממרכיב הטבה בהענקת אופציות של החברה.

(ג) כולל תגמול המשולם כנגד חשבונית מס.

בעלי עניין

סה"כ	תגמולים אחרים			תגמולים בעבור שירותים							פרטי מקבלי התגמולים			שם
	אחר	דמי שכירות	ריבית	אחר	עמלה	דמי ייעוץ	דמי ניהול	מענק	תשלום מבוסס מניות (א)	שכר	היקף משרה	שעור החזקה בהון החברה ובזכויות הצבעה בפועל למועד הדוח	תפקיד	
169				169							-	-	דירקטורים מכהנים	דירקטורים מכהנים (3) (דירקטורים)
81				81							-	5.79%	יו"ר דירקטוריון	יעקלה טננבוים
191				191							-	-	דח"צים	דירקטורים חיצונים (2) (דח"צים)

להלן פרטים נוספים בקשר עם התגמולים שחלו בשנת הדיווח בקשר לנושאי המשרה הבכירה ולבעלי העניין, כאמור בטבלאות לעיל:

א. אורי גלבוע - מר גלבוע מעמיד שירותיו כמנכ"ל החברה החל מיום 1 בספטמבר 2019. ביום 1 ביוני 2020² מינתה האסיפה הכללית את מר גלבוע לדירקטור בחברה. בגין כהונתו כדירקטור בחברה לא יהא מר גלבוע זכאי לגמול כלשהו.

ביום 16 בפברואר, 2021, אישרה האסיפה הכללית של החברה את תנאי כהונתו והעסקתו של מר גלבוע, אשר חל רטרואקטיבית מיום 1 בספטמבר, 2020, בהתאם להוראות הסכם הייעוץ, בגין שירותיו כמנכ"ל החברה, זכאי מר גלבוע לתשלום חודשי של 90,000 ש"ח בתוספת מע"מ (כנגד חשבונית) וזאת לשנת העסקתו הראשונה. הסכם הייעוץ ניתן לביטול בהודעה מוקדמת בת 90 ימים של כל אחד מן הצדדים, אולם החברה רשאית לבטל את ההסכם מיידית ככל שעושה זאת בשל "סיבה"³ כהגדרתה בהסכם הייעוץ.

מענק - מר גלבוע זכאי למענק שנתי של 360,000 ש"ח, או סכום גבוה יותר, כפי שיוסכם על ידי נציגים מדירקטוריון החברה, וזאת בהתאם לתוכנית יעדים מדידים שיקבע דירקטוריון החברה למנכ"ל. תשלום הבונוס ישולם באופן חצי שנתי.

מר גלבוע זכאי להקצאת 232,000 כתבי אופציה של החברה על פי תוכנית האופציות של החברה במחיר מימוש של 1.5716 דולר למניה ובהתאם למועדי הבשלה על פני 4 שנים מיום 1 בספטמבר 2019: (1) 20% מכתבי האופציה יבשילו שנה מיום 1 בספטמבר 2019; (2) שאר כתבי האופציה יבשילו במשך שלוש השנים שנותרו באופן חצי שנתי. יובהר כי כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש באמצעות מנגנון Cashless. כן מועדי הבשלה של כתבי האופציה יואצו בקרות אירועים כמפורט להלן: 1. במקרה של עסקת מכירת החברה, כל כתבי האופציה יבשילו מיידית טרם מכירה כאמור; 2. במקרה של הנפקה ראשונה יבשילו מיידית 50% מכתבי האופציה שטרם הבשילו עד אותו המועד.

ביום 16 בפברואר, 2021, אישרה האסיפה הכללית של החברה הקצאת 126,000 כתבי אופציה של החברה על פי תוכנית האופציות של החברה במחיר מימוש של 36 ש"ח למניה. תקופת הבשלה של כתבי האופציה תתפרס על פני 48 חודשים בשלוש מנות שנתיות שוות של 42,000 כתבי אופציה כל אחת החל מה- 1 בינואר של כל אחת מהשנים 2021, 2022 ו- 2023, כאשר הבשלה של כל מנה תתפרס על פני שנתיים ב- 8 מנות רבעוניות שוות, כך שבתום 48 חודשים ממועד ההענקה יבשילו כל כתבי האופציה ויהיו ניתנים למימוש על ידי הניצע עד תום תקופת המימוש. יובהר כי כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש באמצעות מנגנון Cashless. כן מועדי הבשלה של כתבי האופציה יואצו, על פי שיקול דעת הדירקטוריון, בקרות אירועים כמפורט להלן: 1. רכישת שליטה בחברה על ידי צד שלישי; 2. מיזוג החברה, כמשמעות מונח זה בחוק החברות; 3. עסקה לרכישה של נכס מהותי על ידי החברה; 4. אירוע השקעה מהותית

² לפרטים נוספים ראו דוח תוצאות אסיפה מיום 17 באוגוסט, 2020 (אסמכתא: 2020-01-079777).
³ סיבה לעניין זה כתב אישום; הרשעה פלילית; הפרה יסודית של ההסכם שלא תוקנה בתוך 14 יום מיום קבלת ההודעה על הפרה; התעלמות מהוראות החברה ביחס לביצוע השירות; מעילה; מעורב ות בהטרדה מינית של עובד החברה או כל גורם אחר; גרימת פגיעה קשה בחברה, בנכסיה או במוניטין שלה.

בחברה. יובהר כי היות השקעה "מהותית" יקבע על ידי דירקטוריון החברה; 5. מכירה או מתן רישיון בלעדי על מרבית הקניין הרוחני של החברה.

ב. יוסי כהן - מר כהן, ממייסדי החברה, מכהן כסמנכ"ל התפעול של החברה. מר כהן מעמיד שירותי ייעוץ לחברה בהתאם להסכם ייעוץ מיום 12 ביולי 2015. נכון למועד הדוח ובהתאם להחלטת וועדת התגמול מיום 28.8.2020 לפיה, מר כהן זכאי לדמי ייעוץ בסך של 45,000 ₪ כנגד חשבונית, וכן רכב מסוג יונדאי איוניק, או החזר בגין החזקת רכב.. כן זכאי ל- 24 ימי חופשה שנתית. הסכם הייעוץ ניתן לביטול בהודעה מוקדמת בת 60 ימים של מי מהצדדים, ובלבד שככל שביטול ההסכם נעשה על ידי החברה עקב "סיבה", לא תחול חובה למתן הודעה מוקדמת כאמור.

ג. טוני קליין – בישיבת וועדת התגמול של החברה מיום 25.8.2020 הוחלט פה אחד כי תנאי ההעסקה של מר טוני קליין יהיו כדלקמן:

- היקף משרה 40%;
- תמורה חודשית של 22 אש"ח כנגד חשבונית;
- הודעה מוקדמת - 30 יום;
- החזר בגין ארוחות כמקובל;
- הענקת אופציות - 10,000 אופציות

ד. אבירם מידן - מר מידן מכהן החל מחודש 17 באוקטובר 2018 כסמנכ"ל מחקר ופיתוח בחברה. בהתאם להסכם העסקתו זכאי מר מידן למשכורת חודשית בסך של 35,000 ₪ ברוטו. כמו כן, זכאי לתנאים סוציאליים קבועים בדין לרבות 20 ימי חופשה שנתיים, ימי מחלה והבראה, הפרשות לביטוח מנהלים או פנסיה, לפי בחירתו, ולקרן השתלמות. בנוסף זכאי לרכב, לא מגולם בשכר, להחזרי נסיעות שבוצעו לצורך תפקידו ולשווי ארוחות בסך של עד 880 ש"ח לחודש.

למר מידן הוקצו 92,172 כתבי אופציה של החברה, על פי תוכנית האופציות של החברה במחיר מימוש של 2.73 דולר למניה ובהתאם למועדי הבשלה: (1) 25% מכתבי האופציה הבשילו לאחר שנה מיום 17 באוקטובר 2018; (2) שאר כתבי האופציה יבשילו במשך שלוש שנים באופן רבעוני.

ה. סכומי הגמול שמשולמים לדירקטורים החיצוניים המכהנים בחברה ולשני דירקטורים נוספים (שאינם בעלי ענין בחברה) הינם בהתאם לסכומים הקבועים בתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תש"ס-2000 ("התקנות").

תקנה 21א': השליטה בתאגיד

נכון למועד הדוח, לחברה אין בעל שליטה.

תקנה 21א': השליטה בתאגיד

למיטב ידיעת החברה, נכון למועד הדוח אין לחברה בעל שליטה.

תקנה 22: עסקאות עם בעלי שליטה

נכון למועד הדוח, אין לחברה בעל שליטה.

תקנה 24: החזקת בעלי עניין נושאי משרה בכירה

לפירוט ניירות הערך שבעל עניין בחברה ונושאי משרה בכירה בה מחזיקים בחברה בתאריך הדוח התקופתי ראו דוח מידי של החברה מיום 6 בינואר, 2022 (אסמכתא 2022-01-004123) בדבר מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה.

תקנה 24א': הון רשום, הון מונפק, וניירות ערך המימים

לפרטים אודות הון המניות הרשום, ההון המונפק והנפרע (לרבות מניות רדומות, ככל שישנן) וניירות הערך ההמימים של החברה, ראו ביאור 17 לדוחות הכספיים.

תקנה 24ב': מרשם בעלי המניות

למרשם בעלי המניות של החברה ראה דיווח החברה מיום 20 בדצמבר, 2021 (אסמכתא: 2021-01-111469).

תקנה 26: הדירקטורים של התאגיד

להלן פרטים אודות חברי הדירקטוריון של החברה נכון למועד הדוח, לפי מיטב ידיעת החברה והדירקטורים שלה:

מספר ת"ז:	יעקב טננבוים, יו"ר דירקטוריון	מיכל בריקמן מרום, דח"צית	שלמה שלו, דח"צ	אורי גלבע, מנכ"ל דירקטור	גיל שרצקי	אברמוביץ' יהושע	ירון בארי
54778253	024675746	057708422	058413170	035727957	56557440	57985699	
תאריך לידה:	3/9/1957	1/11/1969	24/03/1962	4/1/1964	21/7/1978	3/09/1960	17/12/1962
מענו להמצאת כתבי בית-דין:	קורן 3, הרצליה, 462015	אווה 9, תל אביב	משה הס 20, רחובות	כוכבים 8, קיסריה	השקמה 3, אזור	הכנסת 46, גבעתיים	הבונה 17, קיסריה
נתינות:	ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית
חברות בוועדה או ועדות של הדירקטוריון:	לא	ועדת ביקורת, ועדת תגמול	ועדת ביקורת, ועדת תגמול	לא	לא	ועדת ביקורת, ועדת תגמול	לא
כהונה כדירקטור חיצוני, ואם כן האם דירקטור חיצוני מומחה:	לא	כן, מומחה	כן, מומחה	לא	לא	לא	לא
כהונה כדירקטור בלתי תלוי:	לא	כן החל מ- 16.8.2020	כן החל מ- 16.8.2020	לא	לא	לא	לא
בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית או כשירות מקצועית:	לא	מומחיות חשבונאית ופיננסית	מומחיות חשבונאית ופיננסית	כשירות מקצועית	כשירות מקצועית	מומחיות חשבונאית ופיננסית	כשירות מקצועית
עובד התאגיד, חברה בת או חברה קשורה של התאגיד או של בעל עניין בו:	לא	לא	לא	כן	כן, עובד באיתוראן מבעלי העניין בחברה.	לא	לא
התאריך בו החלה כהונתו כדירקטור:	12/7/2015	16/08/2020	16/08/2020	1/6/2020	27/2/2017	1/6/2020	1/6/2020
השכלה:	תואר מהנדס בתעשייה וניהול	בוגרת תואר ראשון בכלכלה	בוגר תואר ראשון בכלכלה	תואר ראשון הנדסת תעשייה	תואר שני במנהל עסקים (MBA)	תואר ראשון בכלכלה וניהול	תואר ראשון במדעי המדינה

ירון בארי	אברמוביץ' יהושע	גיל שרצקי	אורי גלבע, מנכ"ל ודירקטור	שלמה שלו, דח"צ	מיכל בריקמן מרום, דח"צית	יעקב טננבוים, יו"ר דירקטוריון	
אוניברסיטת חיפה. כלכלה ומנהל עסקים – אוניברסיטת דרבי	אוניברסיטת ת"א. תואר שני במנהל עסקים – אוניברסיטת תל אביב.	BOOTH--B UNIVERSITY OF CHICAGO	וניהול אוניברסיטת ת"א תואר שני במנהל עסקים (MBA) אוניברסיטת ת"א	אוניברסיטת בן גוריון מוסמך מנהל עסקים – אוניברסיטת סן פרנסיסקו.	ומנהל עסקים – המכללה למנהל. מוסמכת לראיית חשבון בישראל. מוסמכת תואר שני במימון ופיננסים, ברוך קולגי ניו יורק.		
ראש אגף התנועה במשטרת ישראל; משנה למנכ"ל אאורה בע"מ; מנכ"ל עמותת יחד למען החייל;	יו"ר סומוטו לימיטד; יו"ר נרהטק מדיה בע"מ; יו"ר איי-טרייד; יו"ר אימד אינפניטי מדיקל	סמנכ"ל פיתוח עסקי ומנהל פעילות בינלאומית.	מנכ"ל סייברוואן 2014 בע"מ, מנכ"ל גיימס ריצ'רדסון, מנכ"ל קבוצת נגב.	יו"ר אינטרקור בע"מ, דירקטור במיקרונט בע"מ, מנכ"ל ודירקטור באקס.טי.אל בע"מ, יו"ר טרי-טיוב בע"מ, יו"ר גיי.אף.סי.גרין פילדס קפיטל בע"מ	דירקטורית ב אופיסי אנרגיה, הלמן אלדובי, דן, פנאקסיה, טוגדר, פרטנר	יו"ר דירקטוריון סייבוואן 2014 בע"מ, בובייל בע"מ, משקיע בחברות טכנולוגיה	עיסוק ב-5 שנים האחרונות:
נכסי חייל (נ"ח) בע"מ; אשלי"ח (2000) מייסוד האגודה למען החייל (חל"צ);	איי.די.איי חברה לביטוח בע"מ; שח"ל טלרפואה; ברימאג דיגיטל; מודיעין אנרגיה; אווא פיננסי; נורית הגליל השקעות; כלנית הגלבע; פינק גלדיולה; קבוצת רימון התחדשות עירונית; ארגמן ברקת השקעות בנדל"ן;	איתוראן, BRINGG MAPA GIS	אורי גלבע ניהול בע"מ.	גיי.אף.סי.גרין פילדס קפיטל, טרי-טיוב, גדין אחזקות בע"מ, אקס.טי.אל ביופרמסוטיקלס	אופיסי אנרגיה, הלמן אלדובי, דן, פנאקסיה, טוגדר, פרטנר.	איי. בי. איי ישראל ביומדיקל אינוביישנס בע"מ, פרוקאטיד מדיקל בע"מ, אלוטיקס מדיקל בע"מ, HDH Medical Ltd.	פירוט תאגידים אחרים שבהם משמש כדירקטור:

ירון בארי	אברמוביץ' יהושע	גיל שרצקי	אורי גלבע, מנכ"ל ודירקטור	שלמה שלו, דח"צ	מיכל בריקמן מרום, דח"צית	יעקב טננבוים, יו"ר דירקטוריון	
	סילברפין; החזרית-ניהול החזרי הוצאות קליק; סטריקס רחפנים; קלאוד פלוס; קמעונאי אונליין.						
לא	לא	לא	לא	לא	לא	לא	"בן משפחה" של "בעל עניין" אחר בתאגיד:

תקנה 26א': נושאי משרה בכירה

להלן פרטים על נושאי משרה בכירה בחברה נכון למועד הדוח התקופתי:

מספר ת"ז:	יעקב טננבוים, יו"ר דירקטוריון	אורי גלבע	טוני קליין	אברהם מידן	יוסף כהן	דניאל שפירא
54778253	058413170	037333267	25501677	022983357	052755998	
תאריך לידה:	3/9/1957	4/1/1964	13/05/1980	27/09/1973	14/7/1967	21/07/1954
התאריך בו החלה כהונתו כנושא משרה בחברה:	12/7/2015	1/6/2020	01/07/2020	01/10/2018	12/11/2014	1/7/2020
התפקיד שממלא בחברה, בחברה בת שלה או בבעל עניין בה:	יו"ר דירקטוריון	מנכ"ל סייברוואן 2014 ודירקטור	סמנכ"ל כספים	סמנכ"ל מו"פ	סמנכ"ל תפעול	מבקר פנימי
"בן משפחה" של נושא משרה בכירה או של "בעל עניין" בחברה:	לא	לא	לא	לא	לא	לא
השכלה:	תואר מהנדס בתעשייה וניהול	תואר ראשון הנדסת תעשייה וניהול אוניברסיטת ת"א תואר שני במנהל עסקים (MBA) אוניברסיטת ת"א	בוגר, כלכלה וחשבונאות, מרכז האקדמי רופין	תואר ראשון במתמטיקה ומדעי המחשב, תואר שני במנהל עסקים (MBA)	תואר ראשון בהנדסת חשמל ואלקטרוניקה (B.S.c) אוניברסיטת ת"א, תואר שני במנהל עסקים (MBA) אוניברסיטת ת"א	חשבונאות וכלכלה, אוניברסיטת בר אילן.
עיסוק ב-5 שנים האחרונות:	יו"ר דירקטוריון סייברוואן 2014 בע"מ, בובייל בע"מ, משקיע בחברות טכנולוגיה	מנכ"ל סייברוואן 2014 בע"מ, מנכ"ל גיימס ריצ'רדסון בע"מ, מנכ"ל קבוצת נגב.	מנהל בכיר, קסלמן וקסלמן. בעלים, A2Z Finance - שירותי ייעוץ חשבונאיים. סמנכ"ל כספים, די.אן.איי ביומדיקל סולושינס בע"מ, סמנכ"ל כספים, אלקטריאון וירלס בע"מ,	סמנכ"ל פיתוח בסייברוואן, סמנכ"ל פיתוח במיקרונט, CTO ב DAI Telecom	סמנכ"ל תפעול ומנהל כספים, סייברוואן	רו"ח ומבקר פנים, בעל משרד לראיית חשבון. מבקר פנים של חברות ציבוריות הנסחרות בארץ ובחו"ל.

דניאל שפירא	יוסף כהן	אברהם מידן	טוני קליין	אורי גלבע	יעקב טננבוים, יו"ר דירקטוריון	
			סמנכ"ל כספים, תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ, סמנכ"ל כספים יוניקורן טכנולוגיות.			

תקנה 26ב': מורשה החתימה של התאגיד

לחברה אין מורשה חתימה עצמאי, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ובהנחיות רשות ניירות ערך.

תקנה 27: רואה החשבון של התאגיד

משרד רואי חשבון: פאהן קנה ושות', רואי חשבון
מען משרדו הרשום: המסגר 32, תל אביב יפו

תקנה 29: המלצות והחלטות הדירקטורים

החלטות אסיפה כללית מיוחדת [תקנה 29(ג)]

באסיפה כללית מיוחדת שהתקיימה ביום 16 בפברואר, 2021, אישרה האסיפה הסכם התקשרות עם מנכ"ל החברה, מר אורי גלבווע. כמו כן, אישרה האסיפה עדכון למדיניות התגמול, הכלל כמפורט בדוח זימון אסיפה מיום 12 בינואר, 2020.⁴

תקנה 29א': החלטות החברה

עסקאות הטעונות אישורים מיוחדים לפי סעיף 1270(1) לחוק החברות, ובלבד שמדובר בעסקה

חריגה כהגדרתה בחוק החברות [תקנה 29א'(3)]

לפרטים אודות התקשרות החברה בהסכם העסקה עם מנכ"ל החברה ראו דוח זימון אסיפה מיום 12 בינואר, 2020.

פטור, שיפוי או התחייבות לשיפוי, לנושא משרה כהגדרתו בחוק החברות, שבתוקף בתאריך הדוח

[תקנה 29א'(4)]

למועד הדוח התקופתי, כל הדירקטורים ונושאי המשרה הבכירה המכהנים בחברה זכאים לכתב פטור ושיפוי וכלולים תחת הפוליסה לביטוח אחריות נושאי משרה של החברה, בהתאם למדיניות התגמול של החברה.

בכבוד רב,

סייברוואן 2014 בע"מ

תאריך: 7 במרס, 2022

שמות החותמים:

(1) יעקב טננבוים,

(2) אורי גלבווע,

(3) טוני קליין,

תפקידים:

יו"ר דירקטוריון

מנכ"ל

סמנכ"ל כספים

⁴ לפרטים נוספים ראו זימון אסיפה מיום 12 בינואר, 2021 ודוח על תוצאות אסיפה מיום 17 בפברואר, 2021 (אסמכתאות: 2021-01-005052 ו-2021-01-000000).

פרק ה' - הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 9(ד)1:

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, אורי גלבווע, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח התקופתי של סייברוואן 2014 בע"מ (להלן - החברה) לשנת 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 התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
- (5) אני, לבדי או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים
 - ג. הערכתי את האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, והצגתי בדוח זה את מסקנות הדירקטוריון והנהלה לגבי האפקטיביות של הבקרה הפנימית כאמור למועד הדוחות.

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

אורי גלבווע, מנכ"ל החברה

7 במרץ 2022

תאריך

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 9(ד)(2):

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, טוני קליין, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של סייברוואן 2014 בע"מ (להלן - **החברה**) לשנת 2021 (להלן - **הדוחות**);
- (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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין
 - ב. 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 ועל הגילוי.
- (5) אני, לבדי או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי מתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, ככל שהוא רלוונטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחנו, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. הערכתי את האפקטיביות של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות למועד הדוחות; מסקנותיי לגבי הערכתי כאמור הובאו לפני הדירקטוריון וההנהלה ומשולבות בדוח זה.

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

7 במרץ 2022

תאריך

טוני קליין, סמנכ"ל כספים