



Highcon

הייקון מערכות בע"מ



דוח לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021



החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), ובתקנה 6ג לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף טיוטת תשקיף – מבנה וצורה), תשכ"ט-1969. בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, בחרה החברה לאמץ את כל ההקלות המנויות בתקנה 5ד לתקנות הדוחות, למעט ההקלה בדבר דיווח במתכונת דיווח חצי-שנתית.

תוכן עניינים

חלק א' - דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

חלק ב' - הדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה החודשים שהסתיימה

ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון הייקון מערכות בע"מ ("החברה" או "הייקון") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. הדוח סוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה, אשר אירעו במחצית הראשונה של שנת 2021 ועד למועד פרסום דוח זה. דוח זה נערך בהנחה בפני הקורא מצוי המידע הכלול בדוח התקופתי של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אשר פרסמה החברה ביום 30 במרץ 2021, אסמכתא מס': 2021-01-051369 ("הדוח התקופתי לשנת 2020") - פרק תיאור עסקי החברה ופעילותה, הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020 ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2020, אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2020.

מטבע הפעילות ומטבע ההצגה של החברה והחברה הבת שלה הוא הדולר של ארה"ב ("הדולר").

חלק ראשון - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

החברה הינה חברת מחקר ופיתוח העוסקת בתחום פעילות אחד - פיתוח, ייצור, שיווק ומכירות ברחבי העולם של מערכות דיגיטליות מתקדמות ופורצות דרך לייצור אריזות מתקפלות ומעמדי תצוגה מגיליונות קרטון קשיח וקרטון גלי. בנוסף, מעניקה החברה שירותים שונים עבור השימוש במערכות אלו וכמו כן מוכרת מוצרים מתכלים עבור מערכות שנמכרות המשמשים בתהליך ייצור האריזות.

החברה מתמקדת בפיתוח החדשנות של מערכותיה, ובעלותה 17 משפחות פטנטים, בהן 46 פטנטים ובנוסף, 30 בקשות לרישום פטנטים ברחבי העולם.

החברה מייצרת ומשווקת, לרבות באמצעות החברה הבת בארה"ב ובאמצעות נציגים ומפיצים, בעיקר באירופה, מספר דגמים של מערכות מהמתקדמות מסוגן בעולם, המקצרות באופן משמעותי את זמן ייצור אריזות הקרטון ביחס למכונות הקיימות היום, תוך מתן גמישות רבה בייצור מגוון אריזות ומעמדי תצוגה מגיליונות קרטון קשיח וקרטון גלי עבור הלקוחות.

מוצרי החברה הם מערכות דיגיטליות לייצור והטבעה של קווי קיפול וחיתוך של אריזות קרטון במהירות גבוהה. בבסיס הפתרון עומדת מערכת שמקבלת גיליונות קרטון (בין אם מודפסים ובין אם לא מודפסים), ונתוני תכנון קופסא דיגיטליים מתוכנות לעיצוב גרפי או דרך רשת האינטרנט,

ובתוך דקות ספורות פולטת גיליונות קופסאות קרטון חתוכות ועם קווי קיפול והשבחות על-פי התכנון, כל זאת בקצב מהיר. פוטנציאל סל העבודות הקיים בשוק האריזות מקרטון קשיח ומקרטון גלי שיכול ליהנות מטכנולוגיה זו, אצל לקוח טיפוסי, עומד על שיעור הולך וגדל של עשרות אחוזים.

המערכות נמכרות בעיקר ליצרני אריזות מהמובילים בעולם המייצרים אריזות ומעמדי תצוגה, בעיקר לחברות בינוניות וגדולות, בין חברות רב לאומיות המוכרות מוצרי צריכה שונים בתחומים מגוונים כגון מזון, קוסמטיקה, משקאות, מכשירים אלקטרוניים, קונפקציה וכיו"ב. כמו כן מוכרת החברה מערכות לייצור דיגיטלי של אריזות לחברות הנותנות מענה לשוק המסחר המקוון (e-commerce) הצומח במהירות.

2. השלמת הנפקה ראשונה לציבור

2.1. ביום 24 בנובמבר 2020, פרסמה החברה תשקיף הנפקה ראשונה לציבור של החברה, נושא תאריך 25 בנובמבר 2020, (מס' אסמכתא: 2020-01-126636) ("התשקיף"), וביום 29 בנובמבר 2020, פרסמה החברה את תוצאות ההצעה לציבור על-פי התשקיף ("ההנפקה"). במסגרת ההנפקה, גייסה החברה 45 מיליון דולר תמורת הנפקה של 21,032,300 מניות רגילות, בנות 0.1 ש"ח ע.ג. כל אחת, של החברה ("תמורת ההנפקה") זאת מתוך ביקוש כולל שעמד על סך של כ-70 מיליון דולר. עלות ההנפקה הסתכמה בכ-2.6 מיליון דולר.

2.2. כפי שתואר במסגרת התשקיף, תמורת ההנפקה משמשת למימון פעילותה השוטפת של החברה ובכלל זה, מימוש האסטרטגיה העסקית שלה, לרבות השלמת פיתוח מערכת דיגיטלית לייצור אריזות מקרטון גלי בפורמט רחב, המשך השקעה בנכסים בלתי מוחשיים של החברה והרחבת מערך השירות, המכירות והשיווק שלה.

3. השפעת התפשטות נגיף הקורונה על פעילות החברה

3.1. נכון למועד דוח זה, נגיף הקורונה (COVID-19) עדיין נוכח במקומות שונים ברחבי העולם ובכלל זה בישראל ולאחרונה אף מתגברת התפשטותו. נוכחות הנגיף על כל משמעויותיו והשלכותיו הבריאותיות, החברתיות והכלכליות משפיעה על העולם. מאז התפרצות הנגיף, מדינות רבות נוקטות באמצעים שונים על מנת לחסום ולעכב את התפשטות הנגיף, בין היתר בדרך של הטלת סגר על אזורים נגועים, סגירת גבולות (הן אוויריים והן יבשתיים), הטלת מגבלות על תנועה ועבודה והוראות בידוד ביתי לחלקים באוכלוסייה. כחלק מהצעדים הננקטים בישראל מוטלות, מראשית שנת 2020, מגבלות על פעילות המגזר הציבורי והפרטי אשר עברו לעיתים תכופות לפעול במתכונת מצומצמת, בעיקר בהתייחס למספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה ולסגירת מקומות עבודה בתחומים שונים וכן מגבלות על תנועת תושבים ותיירים, לרבות איסור על התקהלויות. יצוין כי החברה הוגדרה כ"מפעל חיוני", דבר אשר אפשר לחברה להמשיך ולפעול. החברה נוקטת בכל האמצעים ופועלת לפי

הכללים, כולל צמצום נוכחות במקום העבודה, על מנת לשמור על בריאות הציבור והעובדים. למרות שאנו מקבלים את מציאות התפשטות המגיפה כעובדה שעלינו ללמוד לחיות אתה, מגבלות תנועה שעדיין קיימות ברחבי העולם עשויות לגרום לעיכובים בלוח הזמנים של אספקה והתקנת המערכות; להגבלת יכולת עובדי החברה לספק שירותי תמיכה באתרי הלקוחות; לביטול נסיעות עסקיות ושיווקיות; ולעיכוב במשלוח חלקי חילוף לצורך פעילות, שירות והמחקר והפיתוח.

כתוצאה מהמשבר, כבר בתחילתו בחודש מרץ 2020, נקטה החברה בסדרת צעדים על מנת להיערך בהתאם. צעדים אלו כללו: פיטורים של כ-15% מכוח האדם שלה, קיצוץ שכר למרבית העובדים וקבלני המשנה בשיעור שבין 10% ל-30%, ביטול תכניות פיתוח, פריסת תשלומים לספקים על פני 6 - 12 חודשים ועוד. לאחר השלמת תהליך ההנפקה בחודש דצמבר 2020, הוחזר שכר העובדים לקדמותו וכמו כן החלה החברה בתהליך יישום תכניתה האסטרטגית להרחבת הפעילות.

לצד ההשפעות המיידיות של משבר הקורונה, התמשכות המשבר הביאה גם להדגשת היתרונות שבציוד דיגיטלי, האיצה משמעותית את הגידול בהיקף הרכישות המקוונות על ידי צרכנים ברחבי העולם ובכך את הביקוש לאריזות בהזמנות מקוונות. עלפי הדיווח של חברת Smithers¹, במהלך 18 החודשים האחרונים, בעקבות השפעות התפשטות הנגיף ברחבי העולם, גדל הביקוש לאריזות המיועדות למשלוח מוצרים מרשתות קמעוניות (קרטון גלי - Corrugated) בלמעלה מ-40%. זהו גידול חסר תקדים בשוק הקרטון הגלי אותו סימנה החברה כאחד משני שוקי היעד העיקריים באסטרטגיית הצמיחה שלה.

עם זאת, תהליך התפשטות הנגיף בעולם מאופיין באי וודאות רבה ובשינויים מהירים במדינות שונות בהן פועלת החברה. הנהלת החברה עוקבת באופן שוטף אחרי השינויים וההתפתחויות בנושא ונערכת להגיב בהמשך בהתאם להתפתחויות.

יצוין כי האמור בסעיף זה, בעניין השפעותיו הפוטנציאליות של משבר הקורונה על החברה, מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), המבוסס, בין היתר, על אינפורמציה הקיימת בחברה בתאריך דוח זה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש, או שיתממש באופן דומה לזה המתואר לעיל, והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה.

3.2. במהלך המחצית הראשונה של 2021, החלה החברה בתנופת פעילות משמעותית במסגרתה הגדילה באופן משמעותי את ארגוני הפיתוח, המכירות והשירות, על מנת לתמוך בגידול

¹ Pandemic delivers transformation for packaging industry, the Financial Times, July 20, 2021

הצפוי במהלך השנים 2021 ו-2022, וכמו כן, בהגדלת מאמצי הפיתוח במוצרים עתידיים ובשיפור מוצרים קיימים על מנת לאפשר ללקוחות להגדיל את השימוש במערכות ולהוסיף להם ערך. מתחילת שנת 2021, בסך הכול, הגדילה החברה את מצבת העובדים ב-34 עובדים (כ-38%). כאמור רוב הגידול היה במחלקות הפיתוח, המכירות, השירות ותמיכה בלקוחות. למרות שבתחום עיסוק החברה לשינויים כאלה לוקח זמן להשפיע עקב תקופת הכשרה יחסית ארוכה, החלה החברה לראות התחלת שינוי חיובי בפעילותה העסקית.

3.3. במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021, רשמה החברה הכנסות בסך כולל של כ-6.45 מיליון דולר לעומת כ-1.24 מיליון דולר בתקופה המקבילה בשנת 2020, גידול של כ-420%. הגידול בהכנסות הינו בכל מוצרי החברה בכלל זה הכנסות ממכירת מערכות בהיקף של כ-4.8 מיליון דולר, וכמו כן הכנסות ממכירת מתכלים ושירותים בהיקף של כ-1.63 מיליון דולר בהשוואה לכ-0.82 מיליון דולר בתקופה המקבילה אשתקד, המהווה גידול של כ-99%.

4. דוח על ההפסד הכולל ו-EBITDA מתואם (באלפי דולר)

מידע כספי זה, שאינו ערוך לפי תקני ה-IFRS, ניתן בנוסף למידע הכספי הערוך לפי תקני ה-IFRS ואינו מחליף אותו. החברה מציגה מידע זה כיוון שהיא בדעה שמידע זה, שאינו ערוך עלפי תקני ה-IFRS, מאפשר להבין טוב יותר את תוצאות הפעילות של החברה על פני זמן ולפיכך משמש את הנהלת החברה על מנת להעריך את ביצועי החברה. החברה בחרה לתת מידע זה לקוראי הדוח על מנת שיאפשר להם לבצע השוואה טובה יותר של תוצאות הפעילות בין התקופות המדווחות באותה דרך בה עושה זאת הנהלת החברה.

להלן נתונים על ההפסד התפעולי ו-EBITDA מתואם של החברה, שלא על בסיס תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (IFRS) (באלפי דולר):

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020
הכנסות מכירות	6,451	1,239
עלות ההכנסות	5,888	1,970
רווח (הפסד) גולמי	563	(731)
% רווח (הפסד) גולמי	8.7%	(59%)
הוצאות מחקר ופיתוח	4,609	3,595
הוצאות מכירה ושיווק	1,758	1,702

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	סעיף
925	1,612	הוצאות הנהלה וכלליות
6,953	7,416	הפסד תפעולי (EBITDA מתואם)
7,076	10,185	הפסד תפעולי (IFRS)

להלן טבלה המסבירה את ההפרשים בין ההפסד התפעולי על בסיס IFRS להפסד התפעולי EBIDTA מתואם (באלפי דולר):

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	סעיף
7,076	10,185	הפסד תפעולי (IFRS)
		בניכוי סכומים שנכללו לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (IFRS):
(223)	(273)	פחת והפחתות נכס זכות שימוש
285	251	הוצאות שכירות וליסינג
(84)	(2,582)	תשלום מבוסס מניות
(101)	(165)	פחת והפחתות רכוש קבוע
6,953	7,416	הפסד תפעולי (EBITDA מתואם)

להלן נתונים עיקריים מתוך הדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי של החברה ליום 30 ביוני 2021, ליום 31 בדצמבר 2020 וליום 30 ביוני 2020, לפי העניין, וכן על תוצאות הפעולות לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו-30 ביוני 2020 (באלפי דולר):

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 ביוני 2020	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2021	סעיף
הקיטון לעומת 31 בדצמבר 2020 נובע ממימוש תוכניות החברה לגידול בכוח אדם ופעילות שוטפת, לרבות החזר הלוואות לזמן ארוך בהיקף של כ-4 מיליון דולר, שנעשה במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2021, כמו גם הפקדה של מזומנים לפיקדון לזמן קצר.	1,604	47,535	24,549	מזומנים ושווי מזומנים
הגידול נובע מגידול במכירות החברה במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2021.	854	1,053	1,360	לקוחות, נטו
הקיטון במלאי נובע בעיקרו ממכירות, מהתאמת רכש לתוכנית החדשה ומסיווג מערכת שהיתה במלאי לרכוש קבוע לצרכי הפיתוח.	11,833	8,223	6,443	מלאי
הגידול נובע בעיקר מגידול במקדמות לספקים בגין הצטיידות למלאי ובגין פרויקטי פיתוח.	1,044	1,097	1,333	חייבים ויתרות חובה
הגידול נובע בעיקרו מסיווג מערכת שהיתה במלאי לרכוש קבוע לצרכי הפיתוח.	1,586	1,613	3,170	רכוש קבוע, נטו
הקיטון נובע בעיקר מתשלום התחייבויות לספקים.	5,368	4,653	2,980	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
עיקר הקיטון נובע מהחזר הלוואה לזמן ארוך למוסד בנקאי בסכום של כ-4 מיליון דולר, כמו גם מניצול מופחת של מסגרת מימון חשבוניות בהשוואה לתקופות קודמות.	6,595	7,268	2,691	הלוואות מתאגיד בנקאי

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	הסברי הדירקטוריון
הכנסות ממכירות	6,451	1,239	הגידול נובע מגידול משמעותי בהכנסות ממכירת ממערכות וחומרים מתכלים ובהכנסות מהסכמי שירות בששת החודשים הראשונים של שנת 2021.
רווח (הפסד) גולמי	554	(713)	השיפור ברווח הגולמי ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול בהכנסות ממכירות. השיפור קוּוּז על ידי עלויות הנובעות מהרחבת ארגון השירות והתיפעול המיועד לתמוך בהיקף פעילות גדול יותר משמעותית. החברה מצפה להמשך שיפור הרווחיות הגולמית בהתאם לגידול הצפוי בהכנסות. ²
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	5,427	3,624	החברה הגדילה את מצבת כוח אדם בפיתוח, המשיכה להשקיע משאבים משמעותיים בפיתוח מוצרים חדשים, ושיפור יכולות למוצרים קיימים. הגידול נובע גם מרישום הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות בסך 745 אלפי דולר לעומת 38 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. גידול זה נובע מהענקת אופציות חדשות ותימחור אופציות קיימות בשווי הוגן גבוה יותר. מעבר לכך, הוצאות השכר בתקופה המקבילה אשתקד הושפעו מהפחתת שכר, ראה סעיף 3.1 לעיל.
הוצאות שיווק ומכירה	2,186	1,729	הגידול נובע בעיקרו מגיוס אנשי מכירות חדשים במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2021, רישום הוצאות תשלום מבוסס מניות בסך 426 אלפי דולר בהשוואה ל 29 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. מעבר לכך, הוצאות השכר בתקופה המקבילה אשתקד הושפעו מהפחתת שכר, ראה סעיף 3.1 לעיל.

² הערכות החברה לגבי המשך שיפור הרווחיות הגולמית הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התלוי, בין היתר, בגידול בהכנסות, מחירי מכירה והשפעות חיצוניות שלחברה אין שליטה עליהם, ולפיכך הנתון האמור עשוי להשתנות או להתממש באופן שונה (ואף שונה מהותית) מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, לרבות התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 32 לדוח תיאור עסקי התאגיד שבדוח התקופתי לשנת 2020.

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	סעיף
<p>הגידול נובע בעיקרו מרישום תשלום מבוסס מניות בסך 1,414 אלפי דולר בהשוואה ל-8 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד, גידול זה נובע מהענקת אופציות חדשות ותימחור אופציות קיימות בשווי הוגן גבוה יותר. בנוסף התווספו עלות שכר טרחה דירקטורים, שכר ביקורת וביקורת פנים לרבות גידול בכוח האדם עקב הפיכתה של החברה לחברה ציבורית. מעבר לכך, הוצאות השכר בתקופה המקבילה אשתקד הושפעו מהפחתת שכר, ראה סעיף 3.1 לעיל.</p>	1,010	3,126	הוצאות הנהלה וכלליות
<p>הגידול בהפסד התפעולי נובע בעיקר מרישום חשבונאי של הוצאות תשלום מבוסס מניות בששת החודשים הראשונים של שנת 2021 בסך של 2,582 אלפי דולר, בהשוואה ל-84 אלפי דולר אשתקד. הוצאות אלה אינן משפיעות על ההון של החברה ועל יתרות המזומנים שלה. כמו כן חל גידול בהוצאות התפעוליות כתוצאה מגיוס עובדים והרחבת פעילות החברה כדי לתמוך במערך הפיתוח, מערך המכירות ותמיכה בלקוחות. גידול זה קוּוַז בחלקו על ידי גידול במכירות.</p>	7,322	10,185	הפסד תפעולי
<p>עיקר הגידול נובע מהפרשי שער בגין שערות יתרות המזומנים בשקלים לדולרים, המהווה מטבע הדיווח של החברה.</p>	804	1,228	הוצאות מימון, נטו
<p>הגידול בהפסד הנקי של החברה נובע בעיקר מהגידול בהפסד התפעולי, כמתואר לעיל.</p>	8,126	11,413	הפסד נקי
<p>ההפסד מחושב על המניות הרגילות בלבד. בתקופה המקבילה אשתקד, טרם הנפקתה לראשונה של החברה והמרת מניות הבכורה למניות רגילות, כמות המניות הרגילות היתה נמוכה משמעותית.</p>	3.785	0.166	הפסד בסיסי ומדולל למניה - בדולר

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020	הסברי הדירקטוריון
תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת	(9,842)	(8,254)	הגידול היחסי נובע מהפסד גדול יותר בששת החודשים הראשונים של שנת 2021 כתוצאה מהגדלת הפעילות, גיוס עובדים במערכי הפיתוח, שירות ומכירות, וכן הצטיידות לבניית מערכות.
תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה	(7,464)	(102)	הגידול נובע מהפקדת מזומנים לפיקדון לזמן קצר.
תזרים המזומנים שנבע מפעילות (שימש לפעילות) מימון	(4,914)	6,569	עיקר השינוי נובע מכך שבששת החודשים הראשונים של 2020 התקבלו הלוואות בסך 6.3 מיליון לעומת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021, בהם פרעה החברה הלוואות למוסד בנקאי בסכום של כ-4.5 מיליון דולר, מתוכם 4 מיליון דולר בגין הלוואות לזמן ארוך.
הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים	(766)	28	לחברה יתרות שקלים גבוהות מההנפקה לציבור. עקב היחלשות השקל מול הדולר במהלך ששת החודשים הראשונים לשנת 2021 רשמה החברה הוצאות הפרשי שער בדולר.
קיטון במזומנים ושווי מזומנים בשנה	(22,986)	(1,759)	בניטרול הפקדה לפיקדון, יתרת המזומנים קטנה במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 בסך של כ-15 מיליון דולר לרבות החזר הלוואה לזמן ארוך במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 למוסד בנקאי בסך של כ-4 מיליון דולר.

8. מקורות מימון

למועד הדוח מממנת החברה את פעילותה מההכנסות ממכירות וכן מתמורת ההנפקה לציבור על-פי התשקיף, אשר משמשת את החברה למימוש האסטרטגיה העסקית שלה ולמימון פעילותה העסקית ובכלל כך לצורך הרחבת פעילות מחקר ופיתוח הקיים והעתידי של החברה.

חלק שני - היבטי ממשל תאגידי

9. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

ביום 12 בנובמבר 2020, קבע דירקטוריון החברה כי המספר המזערי של הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון החברה, לא יפחת מדירקטור אחד, בהתחשב בהיקף החברה, מהות פעילותה, מורכבותה וגודלה. מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית נקבע גם בהתחשב במיומנות החשבונאית, העסקית והפיננסית הגבוהה הקיימת בקשר לנושאי משרה בכירה בחברה, ולאור מערך הייעוץ החיצוני המקצועי השוטף בו נעזרת החברה.

במהלך תקופת הדוח ועד למועד דוח זה לא שינה הדירקטוריון את קביעתו בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ולא פחת מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית מהמספר המזערי.

נכון למועד פרסום דוח זה, הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינם: ה"ה אלון בר שני, פיאוה מירה דרמון, גיורא ביתן, עדינה שור, יוסף טנא וסיגל קלמנסון קושניר.

10. דירקטורים בלתי תלויים

תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בחברה, כהגדרת המונח בחוק החברות, התשנ"ט-1999. נכון למועד דוח זה, מכהנים בחברה שלושה דירקטורים בלתי תלויים (כולל שני דירקטורים חיצוניים) מתוך שבעה חברי דירקטוריון.

חלק שלישי - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

11. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו ביאורים 4 ו-5 לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021.

12. שימוש בתמורת ההנפקה

במהלך התקופה הנסקרת בדוח זה, תמורת ההנפקה המשיכה לשמש את החברה למימון פעילותה השוטפת ובהתאם לתוכניות החברה להרחבת משאבי הפיתוח לתמיכה ושיפור מוצרים קיימים והשקעה במוצרים חדשים, וכן בהרחבת מאמצי המכירה ושירות הלקוחות ומתן מענה לצרכים ולהרחבת הפעילות.

<u>שמות החותמים</u>	<u>תפקיד</u>	<u>חתימה</u>
אלון בר שני	יו"ר דירקטוריון	_____
שלמה נימרודי	מנכ"ל	_____

תאריך: 19 באוגוסט 2021.

הייקון מערכות בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות מאוחדים על ההפסד הכולל
5-6	דוחות מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)
7-8	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
9-11	ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של הייקון מערכות בע"מ

מבוא

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

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי דולר		
47,535	1,604	24,549	נכסים שוטפים
-	-	7,669	מזומנים ושווי מזומנים
1,053	854	1,360	פיקדון לזמן קצר
1,097	1,044	1,333	לקוחות, נטו
8,223	11,833	6,443	חייבים ויתרות חובה מלאי
57,908	15,335	41,354	
664	720	184	נכסים לא שוטפים
1,613	1,586	3,170	פיקדון משועבד
82	-	-	רכוש קבוע, נטו
722	1,010	516	לקוחות לזמן ארוך
79	76	90	נכסי זכות שימוש
3,160	3,392	3,960	פיקדון לזמן ארוך
61,068	18,727	45,314	
4,653	5,368	2,980	התחייבויות שוטפות
1,454	1,155	1,348	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
2,978	1,872	2,544	עובדים והתחייבויות בגין שכר
2,955	1,883	1,454	זכאים ויתרות זכות
214	156	194	הלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואה לזמן ארוך
154	268	153	התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים
473	501	341	מענק נדחה זמן קצר
12,881	11,203	9,014	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
-	24	-	התחייבויות לא שוטפות
-	4,043	-	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
3,641	3,945	643	התחייבויות הנמדדות בשווי הוגן
2,526	2,346	2,650	הלוואות מתאגיד בנקאי
82	-	-	התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים
518	499	441	הכנסות נדחות
396	660	369	מענק נדחה זמן ארוך
7,163	11,517	4,103	התחייבות בגין חכירה
2,007	145	2,007	הון (גירעון בהון)
227,838	100,469	228,141	הון מניות רגילות
4,422	430	6,705	פרמיה על מניות
(193,243)	(105,037)	(204,656)	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
41,024	(3,993)	32,197	יתרת הפסד
61,068	18,727	45,314	סה"כ הון (גירעון בהון)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

19 באוגוסט 2021

מיכל לוי שפינט
סמנכ"ל כספים

שלמה נמרודי
מנכ"ל

אלון בר שני יו"ר
הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי דולר			
(למעט נתוני הפסד בסיסי ומדולל למניה)			
8,360	1,239	6,451	הכנסות ממכירות
7,417	1,952	5,897	עלות ההכנסות
943	(713)	554	רווח (הפסד) גולמי
8,571	3,624	5,427	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
4,277	1,729	2,186	הוצאות שיווק ומכירה
5,046	1,010	3,126	הוצאות הנהלה וכלליות
-	246	-	הוצאות אחרות
16,951	7,322	10,185	הפסד תפעולי
79,758	-	-	הוצאות מימון בגין שערך כתבי אופציה והלוואה המירה
(377)	804	1,228	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
96,332	8,126	11,413	הפסד נקי והפסד כולל
16.484	3.785	0.166	הפסד בסיסי ומדולל למניה בדולר

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

סה"כ	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות		הון מניות רגילות	
		תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות		
בלתי מבוקר אלפי דולר					
41,024	(193,243)	4,422	227,838	2,007	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(11,413)	(11,413)	-	-	-	הפסד כולל
4	-	-	4	(*)	מימוש אופציות לעובדים
-	-	(299)	299	-	אופציות שפקעו
2,582	-	2,582	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>32,197</u>	<u>(204,656)</u>	<u>6,705</u>	<u>228,141</u>	<u>2,007</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021

סה"כ	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות		הון מניות בכורה	הון מניות רגילות	
		תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות			
בלתי מבוקר אלפי דולר						
2,462	(96,911)	352	98,881	137	3	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(8,126)	(8,126)	-	-	-	-	הפסד כולל
1,587	-	-	1,582	5	-	הנפקת מניות בכורה G
-	-	-	-	(142)	142	המרת מניות בכורה למניות רגילות
-	-	(6)	6	-	-	אופציות למניות שפקעו במהלך השנה
84	-	84	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>(3,993)</u>	<u>(105,037)</u>	<u>430</u>	<u>100,469</u>	<u>-</u>	<u>145</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי דולר

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

סה"כ	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות	
מבוקר אלפי דולר						
2,462	(96,911)	352	98,881	137	3	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(96,332)	(96,332)	-	-	-	-	הפסד כולל
1,587	-	-	1,582	5	-	הנפקת מניות בכורה G
-	-	-	-	(142)	142	המרת מניות בכורה למניות רגילות
65,050	-	-	64,111	-	939	מימוש כתבי אופציה
21,793	-	-	21,497	-	296	הנפקת מניות בגין המרת הלוואה המירה
4	-	-	4	-	(*)	מימוש אופציות לעובדים
42,384	-	-	41,757	-	627	הנפקה מניות לראשונה לציבור, נטו
-	-	(6)	6	-	-	אופציות שפקעו
4,076	-	4,076	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
41,024	(193,243)	4,422	227,838	-	2,007	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי דולר.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי דולר

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

(96,332)	(8,126)	(11,413)	הפסד
----------	---------	----------	------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:			
4,076	84	2,582	עלות תשלום מבוסס מניות
79,381	804	1,228	הוצאות מימון, נטו
261	100	165	פחת והפחתות
469	246	275	הפחתת נכס זכות שימוש
84,187	1,234	4,250	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

520	515	(359)	ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו
(482)	(388)	(339)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
1,448	(2,162)	280	ירידה (עלייה) במלאי
(503)	1,079	(1,669)	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,336	(10)	(189)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(47)	(145)	(100)	ירידה בעובדים והתחייבויות בגין שכר
2,272	(1,111)	(2,376)	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה:

(424)	(251)	(303)	ריבית ששולמה, נטו
-------	-------	-------	-------------------

(10,297)	(8,254)	(9,842)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
----------	---------	---------	----------------------------------

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

(291)	(103)	(222)	רכישת רכוש קבוע
-	-	(7,669)	גידול בפיקדון לזמן קצר
76	1	427	פירעון פיקדונות משועבדים ולזמן ארוך, נטו
(215)	(102)	(7,464)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	

תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון

50,222	1,587	-	הנפקת הון מניות, השקעה הונית והסכם הלוואה המירה, נטו
-	3,901	-	קבלת הלוואה המירה
2,364	1,296	(4,449)	קבלת (פירעון) הלוואות מתאגיד בנקאי, נטו מימוש אופציות וכתבי אופציות
900	-	4	פירעון התחייבות בגין מענקים ממשלתיים
(159)	-	(215)	פירעון התחייבויות בגין חכירה
(515)	(215)	(254)	
52,812	6,569	(4,914)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
1,872	28	(766)	<u>הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u>
44,172	(1,759)	(22,986)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
3,363	3,363	47,535	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
47,535	1,604	24,549	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

פעילויות מהותיות שלא במזומן

-	184	69	הכרה בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה
39	-	-	הנפקת הון מניות
1,000	1,000	1,500	העברת מלאי לרכוש קבוע

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ביאור 1: - כללי

- א. הייקון מערכות בע"מ (להלן - החברה) הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה ביום 15 בינואר 2009 וכתובתה הרשמית היא רחוב פארן 4 יבנה. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן - הבורסה).
- ב. החברה מפתחת, מייצרת ומשווקת פתרונות טכנולוגיים בתחום הגימור הדיגיטלי לאריזות.
- ג. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה של החברה והחברה הבת שלה הוא הדולר של ארה"ב (להלן - הדולר).
- ד. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים).
- ה. תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה על ידי הדירקטוריון ביום 19 באוגוסט 2021.
- ו. במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021, לאחר ביצוע ההנפקה הראשונה לציבור, החלה החברה בתנופת פעילות במסגרתה הגדילה באופן משמעותי את מחלקת המכירות והשירות על מנת לתמוך במכירות החברה הצפויות לגדול במהלך השנים 2021 ו-2022, וכמו כן תמיכה בהגדלת מאמצי פיתוח למוצרים חדשים ושיפורים טכנולוגיים למוצרים הקיימים על מנת להגדיל את השימוש במכונות והגדלת ערך ללקוחות.
- ז. למשבר הקורונה העולמי (להלן - המשבר) יש עדין השלכות שבאות לידי ביטוי במגבלות תנועה ברחבי העולם שעשויות לגרום לעיכובים בהתקנות ובמערך השירות. בו זמנית, המשבר האיץ את הגידול בהיקף הרכישות המקוונות ואת הביקוש לאריזות.
- ח. כפי שדיווחה החברה במהלך ההנפקה לציבור בחודש נובמבר 2020, החברה משקיעה משאבים להתקדמות בפיתוח מוצרים ותמיכה במערך המכירות והשיווק.
- ט. החברה לא צירפה לדוחותיה הכספיים מידע כספי נפרד בהתאם להוראות תקנה 9'ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. הסיבה שבעטייה לא כללה החברה מידע כספי נפרד הינה לאור חוסר ההשפעה שיש לדוחות הכספיים של החברה הבת על הדוחות הכספיים המאוחדים. בהתאם מעריכה החברה כי לא יהיה בדוחות כספיים נפרדים משום תוספת מידע מהותי למשקיע הסביר, שאינו נכלל כבר במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

ביאור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן חשבונאות בינלאומי 34 - דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקביים לאלה אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

ביאור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021, פרסם ה-IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

ביאור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. במהלך חודש פברואר 2021, הוענקו לעובדים, נותני שירותים, נושאי משרה ודירקטורים לרבות יו"ר הדירקטוריון 2,130,111 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש ל-2,130,111 מניות רגילות 0.1 ש"ח ע.נ כל אחת, מתוכם 1,455,111 תבשלנה על פני 4 שנים, 25% בתום השנה הראשונה ולאחר מכן יובשלו 6.25% כל רבעון. 675,000 אופציות שהוענקו לדירקטורים, מתוכם 112,500 הוענקו לדירקטור שהינו צד קשור תבשלנה על פני 3 שנים במנות חודשיות האופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש של 8.022 ש"ח.

ב. במהלך חודש מרץ 2021, קיבלה החברה סכום בסך כ-349 אלפי דולר על חשבון מענק התמיכה מהרשות לחדשנות.

ביאור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ג. במהלך חודש אפריל 2021, חתמה החברה על עדכון הסכם אשראי עם תאגיד בנקאי במסגרתו הועמדה לחברה מסגרת בגובה של כ- 3,000 אלפי דולר למימון חשבונות והזמנות בריבית ליבור + 3.5% עבור אשראי במטבע חוץ ופריים + 3.5% בגין אשראי שקלי. בנוסף הועמדה לחברה מסגרת הלוואות לזמן ארוך למשך כ-21 חודשים עד ליום 31 בינואר 2023. המסגרת על סך 4,000 אלפי דולר בריבית של ליבור + 6.5% עבור אשראי דולרי ופריים + 4% בגין אשראי שקלי, בכפוף לתנאי ההסכם. כחלק מההסכם התחייבה החברה לפרוע הלוואות קיימות בסך 4,000 אלפי דולר (ראה להלן סעיף ה'). נכון ליום 30 ביוני 2021, החברה ניצלה סך של 1,074 אלפי דולר במסגרת האשראי למימון חשבונות והזמנות ולא ניצלה כלל את מסגרת האשראי שלה הלוואות לזמן ארוך. נכון למועד פרסום הדוחות הכספיים החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות.

ד. במהלך חודש מאי 2021, פרעה החברה בפירעון מוקדם הלוואות בנקאיות בסך 4,000 אלפי דולר. ההלוואות היו אמורות להתחיל להיפרע בתשלומים חודשיים מחודש יוני 2021 עד חודש יוני 2023 ונשאו ריבית שנתית בסך של ליבור + 7.5%.

ה. במהלך חודש יוני 2021, כחלק ממהלך אסטרטגי לריכוז פעילותה של החברה הפרוסה על פני מספר מבנים לכדי מבנה אחד בישראל, חתמה החברה על הסכם שכירות חדש לתקופה של 5 שנים עם אופציה לתקופה של 5 שנים נוספות, בדמי שכירות צמודים למדד המחירים לצרכן כמפורט בחוזה. נכון ליום 30 ביוני 2021, הנכס אינו זמין לשימוש ואינו בחזקת החברה, הנכס צפוי להיות זמין לשימוש ולעבור לחזקת החברה במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2021, לאחר גמר עבודות התאמת המושכר לצרכי החברה. בהתאם לחוזה, העמידה החברה למשכיר ערבות בנקאית שקלית בסך של כ-465 אלפי דולר, במועד האיכלוס צפויה הערבות לקטון במחצית על פי תנאי ההסכם.

ו. במהלך חודש יוני 2021, גידרה החברה 10,000 אלפי דולר באמצעות מכשיר פיננסי צילינדר בעלות אפס. במידה ושער הדולר יעלה על 3.35 ש"ח לחברה אופציית CALL לרכישת דולרים בשער זה, במידה ושער הדולר יירד מתחת ל-3.2 ש"ח לחברה אופציית PUT לרכישת דולרים בשער זה. היום הקובע הינו 30 בדצמבר 2021. במידה ושער הדולר יהיה מחוץ לטווח האמור החברה תשלם את ההפרש. השווי ההוגן של המכשיר הפיננסי ליום 30 ביוני 2021 הינו 7 אלפי דולר (התחייבות).

ביאור 5: - אירועים לאחר תקופת הדוח

במהלך חודש יולי 2021, אישר דירקטוריון החברה הקצאה לעובדים, נותני שירותים ולנושאי משרה 1,561,419 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש ל-1,561,419 מניות רגילות 0.1 ש"ח ע.ג כל אחת, האופציות תבשלנה על פני 4 שנים, 25% בתום השנה הראשונה ולאחר מכן יובשלו 6.25% כל רבעון. האופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש של 5.08 ש"ח.