

**savor**  
**EAT**



**סבוריט בע"מ**  
**דוח חצי שנתי**  
**מחצית ראשונה 2022**



## תוכן עניינים

- פרק א - עדכונים לפרק תיאור עסקי התאגיד
- פרק ב - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הביניים
- פרק ג - דוחות כספיים ביניים
- פרק ד - הצהרות מנהלים

למועד דוח חצי שנתי זה ("הדוח"), החברה הינה "תאגיד קטן" (שהציבור אינו מחזיק בתעודות התחייבות שלה), בהתאם לתנאים הקבועים בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 ("התקנות"). על פי החלטת דירקטוריון החברה, החברה מאמצת ומיישמת הקלות שנקבעו בתקנות 5(ד)(ב)(1)-(6) לתקנות (ככל שיישום כאמור רלבנטי או יהיה רלבנטי לחברה לתקופת הדוח), אשר מפורטות להלן:

- (א) צירוף הערכות שווי מהותיות מאוד מצורפות רק מעבר לסף מהותיות של 20% ;
- (ב) דוחות חברות כלולות מהותיות יצורפו לדוחות כספיים ביניים רק מעבר לסף הצירוף של 40% ;
- (ג) אי פרסום דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית, תוך צירוף הצהרות מנהלים מצומצמות בלבד.
- (ד) דיווח במתכונת חצי-שנתית.
- (ה) אי צירוף דוח כספי נפרד לדוח התקופתי.

## סבוריט בע"מ

### פרק א' - עדכון פרק תיאור עסקי התאגיד

להלן יובא עדכון לפרק תיאור עסקי סבוריט בע"מ ("החברה") והתפתחות עסקיה כפי שחלו במחצית הראשונה של שנת 2022 ולמועד דוח זה ("תקופת הביניים" ו-"תקופת הדוח", בהתאמה), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970. העדכון הוא ביחס לדוח התקופתי לשנת 2021 של החברה ("הדוח השנתי"),<sup>1</sup> והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם הדוח השנתי ואין צורך לחזור על מה שכבר נכלל בו. למונחים שלא הוגדרו במפורש בדוח זה תהא המשמעות הנודעת להם כאמור בדוח השנתי.

#### עדכון סעיף 1.3 (השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה) לדוח השנתי

1. בימים 19 ו-20 ביולי, 2022, מימשו מור השקעות בע"מ ומיטב-דש השקעות בע"מ, בעלות עניין בחברה מכח החזקותיהן, 106,984 זכויות למניות החברה שהיו בחזקתן במצטבר, המהוות את כלל האופציה למניות החברה שהחזיקו ("האופציה" ו-"בעלות העניין", בהתאמה), וזאת בתמורה מצטברת של כ-1 מיליון דולר (כ-8.88 דולר למניה).<sup>2</sup> האופציה הוענקה לבעלות העניין במסגרת השקעתן בחברה מיולי 2020.<sup>3</sup>

#### עדכון סעיף 1.10 (מוצרים חדשים) לדוח השנתי

2. החברה סיימה בתקופת הביניים הליכי פיתוח של מוצרי תחליפי בשר נוספים, המיועדים בעיקרם לשוק האמריקאי, וביניהם פיתוח של בורגר-הודו (Turkey Burger) וכן קציצת פורק (Breakfast Pork Patty). מוצרים חדשים אלה עברו בהצלחה מבחני טעימה פנימיים שעורכת החברה מעת לעת ובאופן שוטף.<sup>4</sup> בנוסף החברה נמצאת בשלבי פיתוח מתקדמים של תחליפים לפירות ים ומוצרי עוף.

#### עדכון סעיף 1.18 (מחקר ופיתוח) לדוח השנתי

3. החברה ממשיכה לבחון באופן שוטף במהלך העסקים הרגיל שלה המשך קבלת מענקי פיתוח ומימון מגופים שונים לרבות מהרשות לחדשנות.

4. רובוט-שף מטיפוס 1.0: תוכננו ויושמו מספר שינויים ביחס לתכנון הראשוני על סמך ניסיון ההפעלה המצטבר של המכונה.

5. רובוט-שף מטיפוס 1.1: בתחילת 2022 החלה בחברה בתכנון ובייצור מערכת 'רובוט-שף' מדגם 1.1, שהותאמה לשוק בארה"ב,<sup>5</sup> בעיקר בהיבטים הבאים: יכולות תפוקה, מתחי הזנה (חשמל), דרישות גולציה ותקינה, ועוד. שלב התכן בהליכי הפיתוח הושלם בהצלחה לפי לוח הזמנים המתוכנן, ובמהלך חודשים יוני-אוגוסט 2022 השלימה החברה את שלב ההרכבה ובדיקות האינטגרציה העיקריים של

<sup>1</sup> הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, כפי שפורסם במגנ"א ביום 9 במרץ 2022 [מס' אסמכתה 027778-01-2022] ועדכון לו מיום 17 במרץ 2022 [מס' אסמכתה 031105-01-2022], הכלול בזאת על דרך ההפניה ("הדוח השנתי"). העדכון הינו בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970, וכולל שינויים או חידושים מהותיים בעסקי החברה, בכל עניין שיש לתארו (ולא תואר) בדוח השנתי, שאירעו במהלך תקופת הביניים ולמועד דוח זה.

<sup>2</sup> ראו דוחות מידיים של החברה במגנ"א מהימים 20 ביולי 2022 [מס' אסמכתה 092506-01-2022], 21 ביולי 2022 [מס' אסמכתה 093382-01-2022], ו-25 ביולי 2022 [מס' אסמכתה 094369-01-2022], הכלולים בזאת על דרך ההפניה.

<sup>3</sup> לפרטים אודות הסכמי ההשקעה והאופציה, ראו סעיפים 1.3 ו-1.23 (ג) לדוח השנתי, הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>4</sup> ראו דוח מידי של החברה במגנ"א מיום 14 ביולי 2022 [מס' אסמכתה 089539-01-2022], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>5</sup> ראו דוח מידי של החברה במגנ"א מיום 4 בינואר 2022 [מס' אסמכתה 001762-01-2022], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

גרסה מתקדמת למערכת מטיפוס 1.1, המיועדת כאמור לשוק האמריקאי ("המערכת" או "דגם 1.1" לפי העניין), והחלה (בשיתוף עם קבלן משנה של החברה) בהרכבה וייצור סדרה ראשונה של המערכת מדגם 1.1, שאמור לשמש את החברה במסגרת פעולות חשיפה המתוכננות למוצריה שבפיתוח בשוק האמריקאי. גרסת המערכת מדגם 1.1 כוללת שיפורים שונים ביחס לגרסה הקודמת וכן עדכונים שונים שנועדו לשוק האמריקאי ורגולציה מקומית, לרבות שיפור בתפוקת המערכת (כמות מוצרים פר שעה), שיפורים נוספים בנוחות הפעלת המערכת והתאמה לתקנים שונים. המערכת עמדה בהצלחה בבדיקות בטיחות ובדיקות EMC. השלמת ייצור הסדרה הראשונה של המערכת צפויה להסתיים בחודשים הקרובים, ותבצע במקביל עם התקנה והשלמת תהליך רגולציה בארה"ב לשם הפעלתן באתרים מוגדרים. למיטב ידיעת החברה, נכון למועד דוח זה, תהליך הייצור מתקדם כמתוכנן ועל פי לוחות הזמנים לשם הרכבה, התקנה והפעלה כאמור עוד במהלך שנת 2022.<sup>6</sup>

6. רובוט-שף מטיפוס 2.0: דגם 2.0 של המערכת מיועד לייצור סדרתי. פעילות התכנון של דור שני של המערכת (טיפוס 2.0) מתקדמת, והשלמת תכנון מכלולי המערכת צפויה עוד במהלך שנת 2022, כאשר ייצור מספר אבי טיפוס מדגם 2.0 צפוי במהלך שנת 2023.

7. פיילוטים ופעילויות חשיפה:

7.1. במהלך ינואר 2022 (ובסוף 2021) החלה החברה בפעילות שיווקית פומבית ראשונה בישראל, לחשיפה של המערכת והטכנולוגיה הייחודית שפיתחה ('רובוט-שף'), לייצור דיגיטלי מתקדם (הכולל גם יכולות להדפסת תלת-ממד) ולבישול אוטומטי של המבורגרים (קציצות) מן הצומח, המוזמנים סימולטנית ומוכנים בהתאמה אישית לפי בקשת כל סועד באתר ההסעדה.<sup>7</sup> במהלך מאי 2022 החלה החברה בפעילות שיווקית פומבית ראשונה בארה"ב (שיקאגו, אילינוי), לחשיפת מוצר החברה שפיתחה כאמור,<sup>8</sup> וביוני 2022 החליטה עם סודקסו,<sup>9</sup> שותפתה העסקית לשוק האמריקאי, על 2 אתרים בארה"ב לביצוע פעילות חשיפה שיווקית ומסחרית משמעותית ראשונה (ראו להלן בהמשך). בכוונת החברה להמשיך במאמצי שיווק (תוך חשיפת המערכת והמוצרים השונים שהיא מפתחת לציבורים רחבים ו/או באתרי הסעדה נוספים בישראל, ארה"ב ובשווקי יעד נוספים) במסגרת שיתופי פעולה עם שחקנים בינלאומיים, לרבות באמצעות ביצוע מבחני טעימה, פיילוטים וחשיפות מסחריות לכלל מוצריה, במקביל להמשך פיתוח פורמולציות ייחודיות למוצרים קיימים ו/או חדשים, בשווקי היעד.

7.2. במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2022 ורבעון ראשון של 2023 החברה מתכננת חשיפה שיווקית ומסחרית משמעותית ראשונה בארה"ב בסגמנט אוניברסיטאות, זאת בשיתוף פעולה עם סודקסו, תחילה בקולורדו, ובתוך כך ביולי 2022 הצדדים החליטו שאוניברסיטת קולורדו ואוניברסיטת דנור, מקולורדו ארה"ב, ישמשו כאתרים לביצוע פעילות חשיפה שיווקית ומסחרית משמעותית ראשונה בארה"ב ("פעילות החשיפה" ו-"האתרים", בהתאמה). התכנון וההכנות לתחילת

<sup>6</sup> ראו דוח מיידית של החברה במגני"א מיום 18 באוגוסט 2022 [מס' אסמכתה 2022-01-001762], הכלול בזאת על דרך ההפניה.  
<sup>7</sup> ראו דוחות מידיים של החברה במגני"א מיום 28 בדצמבר 2021 [מס' אסמכתה 2021-01-185853] ומיום 16 בינואר 2022 [מס' אסמכתה 2022-01-007072], הכלולים בזאת על דרך ההפניה.

<sup>8</sup> ראו דוח מיידית של החברה במגני"א מיום 15 במאי 2022 [מס' אסמכתה 2022-01-058060], הכלול בזאת על דרך ההפניה.  
<sup>9</sup> החברה התקשרה עם חברת Sodexo Operations LLC בהסכם לשיתוף פעולה באוגוסט 2021 ("הסכם שיתוף הפעולה" ו-"סודקסו", בהתאמה). לפרטים אודות הסכם שיתוף הפעולה עם סודקסו ראו סעיף 1.27. ג. לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח השנתי, הכלול בזאת על דרך ההפניה.

הפעילות מצויים בשלבים אחרונים, והפעילות צפויה להתחיל ברבעון האחרון של שנת 2022 (בכפוף לקבלת האישורים וההיתרים הדרושים לשם כך). בין המוצרים הצפויים להיות זמינים בחשיפה: המבורגר המדמה בקר (Plant-based hamburger), המבורגר המדמה הודו (Plant-based Turkey-burger), וקציצת פורק (Plant-based Breakfast Sausage Patty) ("מוצרי המזון"). סודקסו צפויה לשלם לחברה את העלויות וההוצאות הסבירות בהקשר לפעילות החשיפה.<sup>10</sup>

**אזהרת מידע צופה פני עתיד - המידע לעיל בקשר לכוונות להמשיך במאמצי שיווק ושיתופי פעולה, לרבות מועדים, תחזיות, הערכות ו/או תוכניות של החברה הנוגעות לכך, כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, אשר התממשותו אינה וודאית ויתכן ולא יתממש ו/או לא יתממש במלואו ו/או יתממש באופן השונה מהותית מכפי שנצפה מלכתחילה, וזאת בין היתר בשל גורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות שינויים בתנאי השוק, מניעה בלתי צפויה אצל החברה, ספקיה ו/או שותפיה העסקיים, וכן והתממשות אי אילו מגורמי סיכון כמפורט בסעיף 1.32 לדוח השנתי.**

#### **עדכון סעיף 1.26 (מגבלות ופיקוח) לדוח השנתי**

8. **מערכת מטיפוס 1.1** - נכון למועד דוח זה, למיטב ידיעת החברה, בתקופת החשיפות השיווקיות והמסחריות בארה"ב לטכנולוגיה שמפתחת החברה (המערכת והמוצרים), מערכת הירובוט-שפי (מטיפוס 1.1), שהחברה מפתחת לשוק האמריקאי, תצטרך לעמוד בדרישות התקנה והפעלה לפי תקינה אמריקאית של NSF ו-UL,<sup>11</sup> שהינם גורמים המוכרים ברמה בינלאומית לביצוע בדיקות תקינה כאמור. המערכת תעבור על ידי אותם הגופים תהליך הסמכה בכל אתר ואתר בהם תבוצע פעילות חשיפה כאמור. המערכת עמדה בהצלחה בבדיקות בטיחות ובדיקות תאימות אלקטרומגנטית EMC.<sup>12</sup>

**אזהרת מידע צופה פני עתיד - המידע לעיל בקשר להתקנה והפעלה בשוק היעד (ארה"ב), והתאמת גרסה 1.1 לשוק היעד, לרבות לוחות זמנים, מועדים, תחזיות, הערכות, כוונות, ו/או תוכניות של החברה הנוגעות לכך, כולל "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, אשר התממשותו אינה וודאית ויתכן ולא יתממש ו/או לא יתממש במלואו ו/או יתממש באופן השונה מהותית מכפי שנצפה מלכתחילה, וזאת בין היתר בשל גורמים שאינם בשליטת החברה, דרישות גורמים רגולטוריים בקשר עם אישור הרכבה, שימוש ושיווק המערכת ו/או המוצרים שבפיתוח החברה בשוק היעד, הצורך בהמשך הליכי מחקר ו/או פיתוח לאיזה מבין מוצרי החברה (לרבות צורך בחזרה לשלבי האפיון ו/או התכן של המערכת), וכן התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה, כמפורט בסעיף 1.32 לדוח השנתי.**

#### **עדכון סעיף 1.19 (נכסים לא מוחשיים) לדוח השנתי**

9.

(א) להלן טבלה המפרטת את הפטנטים הרשומים של החברה (או על פי הסכם הרישיון), נכון למועד

<sup>10</sup>ראו דוח מידי של החברה במגנ"א מיום 31 ביולי 2022 [מס' אסמכתה 2022-01-096799], הכלול בזאת על דרך ההפניה.  
<sup>11</sup> הכוונה בעיקר לתקני UL ו-NSF (תקנים של גורמים בינלאומיים מוכרים).  
<sup>12</sup> Electro Magnetic Compatibility – בדיקות תאימות אלקטרומגנטית, הבוחנת את יכולתה של המערכת לפעול כמתוכנן בסביבה אלקטרומגנטית ומאידך שהמערכת אינה פולטת הפרעות אלקטרומגנטיות מעבר למגבלות התקן.

הדוח :

שם/מספר הפטנט	תיאור הפטנט	תיאור הזכויות בפטנט	מועד פקיעה צפוי של הפטנט	מדינות בהן אושר הפטנט
1. 3D PRINTING OF FOOD 2016290223	פלטפורמת הדפסת מזון תוך שימוש בנגזרת ייחודית של צלולוז (צלולוז ייחודי). הפטנט מגן על שילוב חומרי הגלם עם שיטת הבישול.	בעלות – חברת יישום. לחברה רישיון בלעדי.	7.7.2023	אוסטרליה <sup>13</sup> , <sup>14</sup>
2. נגזר הפטנט – 3D PRINTING OF FOOD 2020230265				

(ב) להלן טבלה המפרטת את הבקשות לרישום הפטנטים שהגישה החברה, נכון למועד הדוח: (d), (ll)

שם בקשת הפטנט	תיאור הפטנט המבוקש	הזכויות הצפויות בפטנט (ככל שיירשם)	מועד קדימות	מועד הגשת בקשה	מדינות בהן הוגשה בקשה - PENDING
1. 3D PRINTING OF FOOD WO 2017/006330	הפטנט הני"ל מכסה את פלטפורמת הדפסת מזון תוך שימוש בנגזרת ייחודית של צלולוז (צלולוז ייחודי). הפטנט מגן על שילוב חומרי הגלם עם שיטת הבישול.	בעלות – חברת יישום. לחברה רישיון בלעדי (ראו פרטים בסעיף 1.27 להלן).	9.7.2015	7.7.2016	בקשה בין-לאומית (PCT): National Phase Entered ארה"ב, אירופה, קוריאה,
2. מכשירים לייצור חומרים ושיטות לייצר אותם	הבקשה לפטנט מכסה מערכת ייחודית שפיתחה החברה למערכת רובוט-שף	בעלות משותפת לחברה וליישום	29.12.2020	29.12.2021	בקשה בין-לאומית (PCT)
3. אמולסיות ושימושים בהם	הבקשה מכסה הרבה חומרים ייחודים לשימוש במערכת	בעלות משותפת לחברה וליישום	29.3.2021	29.3.2022	US Provisional
4. יחידת אפסון חומרים	הבקשה מכסה את יחידת הקירור של המערכת	בעלות החברה בלבד	17.3.2021	17.3.2022	בקשה בינלאומית (PCT)
5. שיטת יצור מוצר מזון מותאם ומערכת לניהולו	הבקשה מכסה את ה'מוח' של המערכת	בעלות החברה בלבד	23.6.2021	23.6.2022	US Utility Application

(I) כל הבקשות לרישום פטנטים שבטבלה לעיל, לרבות לגבי בקשות שהוגשו לרישום בארה"ב תלויות ועומדות (Pending). (II) להערכת החברה, בהסתמך על הערכת יועציה, זמן בחינת הבקשה, הנמדד ממועד הגשת הבקשה ועד לרישום הפטנט, של בין 5 ל-10 שנים, מקובל וסביר בתחום הפעילות של החברה.

**עדכון סעיף 1.20 (הון אנושי) לדוח השנתי**

10. החברה ממשיכה לעבוד ולחזק את שדרת ההנהלה, ולהרחיב את מצבת עובדיה ויועציה, על ידי גיוס עובדים בעלי ניסיון וכישורים בהתאם לצורך והשלב בו מצויה החברה ועסקיה. בתוך כך, החברה מינתה

בתקופת הביניים סמנכ"לי תפעול<sup>15</sup> ושיווק.<sup>16</sup>

11. ביום 24 באוגוסט 2022 אישר דירקטוריון החברה, בהמשך לאישור מיום 23 באוגוסט 2022 של הוועדה

<sup>13</sup> דוח מיידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 17 בפברואר 2021 [מס' אסמכתה 01-019603-2021], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>14</sup> דוח מיידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 7 באוגוסט 2022 [מס' אסמכתה 01-099541-2022], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>15</sup> דוח מיידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 16 במאי 2022 [מס' אסמכתה 01-059077-2022], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>16</sup> דוח מיידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 17 ביולי 2022 [מס' אסמכתה 01-090127-2022], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

המאוחדת של החברה, הענקת 17,636 אופציות למניות רגילות לנושאי משרה ועובדים של החברה.<sup>17</sup>  
 12. להלן פירוט הענקות אופציות לנושאי משרה, עובדים ו/או יועצים של החברה בתקופת הדוח (וב- 12 חודשים שקדמו למועד דוח זה) (ראו גם ביאור 3 לדוחות הכספיים ביניים):

סוג הניצעים	מועד ההקצאה	מספר הניצעים	כמות האופציות המוצעות	תמורה בגין הענקת האופציה	שווי התאגיד לאחר הכסף הנגזר מההקצאה (ככל שרלבנטי)
<b>2021</b>					
דירקטורים של החברה (מסלול 3 (ט)) <sup>18</sup>	8.7.2021 (מועד האסיפה)	5	21,228	שירותים	--
עובדים של החברה (מסלול 102) <sup>19</sup>	12.8.2021	8	5,872	שירותים	--
עובד ויועץ (מסלולים 102 ו-3 (ט)) <sup>20</sup>	1.10.2021	2	38,003	שירותים	--
עובד ויועץ (מסלולים 102 ו-3 (ט)) <sup>21</sup>	11.11.2021	2	9,123	שירותים	--
<b>2022</b>					
עובדים ויועצת (מסלולים 102 ו-3 (ט)) <sup>22</sup>	21.2.2022	7	24,022	שירותים	--

#### **עדכון סעיף 1.27 (הסכמים מהותיים והסכמי שיתוף פעולה) לדוח השנתי**

13. שיתופי הפעולה בין החברה לשותפיה העסקיים (סודקסו העולמית, קבוצת ירזין סלע ורשת BBB) נמשכים כסדרם ובהתאם לתנאים עליהם הוסכם עם כל אחת מהן. החברה תמשיך ותעדכן באופן שוטף בהתפתחויות השונות שלה עם שותפיה כאמור, אם וככל שיהיה עדכון מהותי ו/או משמעותי, בהתאם לנסיבות ולפי הרלבנטי בכל עניין ועניין (אם בכלל).

14. בנוסף לאמור, נכון למועד הדוח, וכחלק ממהלך השוטף של פעילותה ועסקיה ומעת לעת, החברה בוחנת באופן שוטף להרחיב את קבלני המשנה שלה בשביל לתמוך במגוון הפעילויות המתרחב של החברה, ובכדי להאיץ את פעילויות הפיתוח והמסחר שלה, ובתוך כך היא מקבלת פניות מקבלני שירותים, גופים עסקיים ותאגידי שונים, הפועלים בתחום פעילות החברה (ו/או בתחומים משלימים), בנוגע לשיתופי פעולה עסקיים, קבלת או מתן שירותים, קיום קשרים מסחריים ויצירת חברויות אסטרטגיות, ומקיימת מולם מגעים ודיונים שונים, שמצויים בשלבים שונים. יצוין שמגעים ודיונים כאמור טרם הבשילו או גובשו לכדי הבנות או הסכמות מחייבות, ואין כל ודאות כי תגובשנה לכדי הסכם מחייב. אם

<sup>17</sup> החברה תפרסם דוח הצעה פרטית (לא מהותית) בקשר עם הענקת האופציות לנושאי משרה ועובדים כאמור, כנדרש בתקנות. <sup>18</sup> דוח מידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 6 ביוני 2021 (נספח לדוח אסיפה) [מס' אסמכתה 2021-01-096642], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>19</sup> דוח מידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 16 באוגוסט 2021 [מס' אסמכתה 2021-01-132372], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>20</sup> דוח מידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 7 באוקטובר 2021 [מס' אסמכתה 2021-01-153591], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

<sup>21</sup> דוח מידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 2 בדצמבר 2021 [מס' אסמכתה 2021-01-175653], ודוח מתקן מיום 26 בינואר 2022 [מס' אסמכתה 2022-01-011053], הכלולים בזאת על דרך ההפניה.

<sup>22</sup> דוח מידי של החברה שפורסם במגנ"א מיום 27 בפברואר 2022 [מס' אסמכתה 2022-01-023365], הכלול בזאת על דרך ההפניה.



וככל מגעים ודיונים כאמור יבשילו לכדי הסכם מחייב, החברה תבחן את טיב ומהות ההתקשרות ותדווח על פי הוראות הדין.

#### **עדכון סעיף 1.28 (חברה-בת) – אג-אנ-אפ בע"מ**

15. בחודש ינואר 2022 השלימה אג אנ אפ השקעה נוספת אל מול משקיע פרטי נוסף, על פי תנאי הסכם ההשקעה העיקרי בה. נכון למועד דוח זה, הבעלות בחברה-בת נחלקת באופן הבא: כ- 82% של החברה, כ- 14% של מילניום וכ- 4% של משקיע פרטי נוסף (כ- 70%, כ- 18% וכ- 5%, בדילול מלא (כאשר היתרה שמורה לתכנית תגמול הונית לעובדים של אג אנ אפ)).

16. בחודש ינואר 2022 קיבלה אג אנ אפ מרשות החדשנות את סכום המענק שאושר בסך של כ-2.5 מיליון ש"ח לפי השקעה הונית של 6.5 מיליון ש"ח.

#### **עדכון סעיף 1.32 (גורמי סיכון) לדוח השנתי**

17. השפעת האינפלציה (עליית מדד המחירים לצרכן) והריבית בתקופת הדיווח

17.1. החל מהמחצית השנייה של שנת 2021 ועד למועד אישור הדוח, התאפיינה הסביבה הכלכלית בישראל ובעולם במגמת עליית מחירים וכתוצאה מכך, חלה עלייה בסביבת הריבית והאינפלציה ביחס לשנים הקודמות. במהלך החציון הראשון של שנת 2022, עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של 3.1% על רקע ההתפתחויות הכלכליות בארץ ובעולם במחצית הראשונה של השנה, והועלתה תחזית האינפלציה של אגף הכלכלנית הראשית באוצר לשנת 2022 ל- 4.2% (דצמבר מול דצמבר). במהלך שנת 2023 צפוי לעמוד קצב האינפלציה על 3%, הגבול העליון של טווח היעד של בנק ישראל. בנק ישראל העלה את ריבית בנק ישראל מתחילת השנה משיעור של 0.1% לשיעור של 1.25% בחודש יולי 2022, עליה של 115% לתקופה. בהתאם לתחזיות חטיבת המחקר של בנק ישראל עד לרבעון השני לשנת 2023, אמורה הריבית במשק להגיע ל- 2.75%.

17.2. **אינפלציה** – כתוצאה מהאינפלציה במהלך השנה האחרונה, החל גל של התייקרויות מחירים במשק, וכן צפויות התייקרויות נוספות במחירי השכירות, החשמל, הדלק וחומרי הגלם. באשר לתוצאות החברה – ניתוח תוצאות החברה על פי דוחותיה המאוחדים ליום 30 ביוני 2022, מעלה כי עליית מדד המחירים לצרכן לא השפיעה באופן מהותי על תוצאות החברה. בראיה צופה פני עתיד, השפעות האינפלציה עשויות להשפיע על תוצאות החברה, בעיקר באופנים הבאים: התייקרות המחירים ביחס למוצרים כמתואר לעיל עשויה להשפיע על עלייה בהוצאות החברה ורווחיותה. באשר לסעיפי המימון בדוחות החברה: יצוין כי החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות גיוסי הון ומענקי פיתוח שאינם צמודים למדד המחירים לצרכן, ובהתאם אינה צופה השפעות מהותיות בגין האינפלציה בסעיפים אלו. באשר לסעיפים מאזניים – על פי דוחותיה המאוחדים ליום 30 ביוני 2022 של החברה, עליית מדד המחירים לצרכן לא השפיעה באופן מהותי על סעיפי המאזן של החברה. גם בראיה צופה פני עתיד, החברה אינה צופה השפעות מהותיות.

17.3. **ריבית** – החברה בדקה את השפעת עליית ריבית בנק ישראל. עליה זו בשיעור ההיוון לא הביאה לכדי ירידת ערך בנכסיה המדווחים של החברה. באשר לסעיפי המימון בדוחות החברה; יצוין

כי החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות גיוסי הון ומענקי פיתוח, ובהתאם אינה צופה השפעות מהותיות בגין הריבית בסעיפים אלו. לעניין השפעות עתידיות אפשריות של עליית ריבית במשק, יצוין כי לא צפויות השפעות מהותיות בהקשר זה.

**האמור לעיל כולל התייחסות למידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968. מידע כאמור, כולל, בין היתר, תחזיות, הערכות, אומדנים ומידע אחר, המתייחסים לאירועים או עניינים עתידיים, אשר התממשותם אינה וודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והוא מבוסס רק על הערכתה הסובייקטיבית של החברה, אשר הסתמכה בהנחותיה, בין השאר, על ניתוח מידע כללי, שהיה בפניה במועד אישור עריכת דוח זה ובכללו פרסומים ציבוריים, מחקרים וסקרים, אשר לא ניתנה בהם התחייבות לנכונותו או שלמותו של המידע הכלול בהם ונכונותו לא נבחנה על-ידי החברה באופן עצמאי. בנוסף, התממשותו ו/או אי-התממשותו של המידע צופה פני העתיד, תושפע מגורמים אשר לא ניתן להעריכם מראש והם אינם מצויים בשליטת החברה ובכללם, גורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה וכן מההתפתחויות בסביבה הכלכלית. הגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה והערכות אלו עשויות שלא להתממש, בין היתר במקרה שלא תימשכנה המגמות הקיימות בשווקים בהם פועלת החברה ו/או במקרים בהם הגורמים שצוינו לעיל ישפיעו על פעילות הקבוצה ותוצאותיה באופן השונה מהערכת החברה. לפיכך, על אף שהחברה מאמינה שציפיותיה, כפי שמופיעות בדוח זה, הינן סבירות, הרי שאין כל וודאות לגבי תוצאותיה בפועל של החברה בעתיד.**

בכבוד רב,

סבוריט בע"מ

24 אוגוסט, 2022

מירה דמגיאן,  
סמנכ"לית כספים

רחלי ויזמן,  
מנכ"לית ודירקטורית

תאריך

## סבוריט בע"מ

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

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש בזה את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2022 ולתקופה של שישה חדשים שהסתיימה בתאריך האמור ("דוח הדירקטוריון", "יום הדוח" ו- "תקופת הביניים", בהתאמה), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970. דוח דירקטוריון לתקופת הביניים מצורף לדוחות כספיים ביניים המצורפים לדוח מתוך הנחה שהדוחות הכספיים ביניים האמורים מצויים בפני קוראו. יש לקרוא את דוח הדירקטוריון לתקופת הביניים ביחס לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 בהקשר עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לאותו מועד ("הדוחות הכספיים השנתיים" ו- "דוח הדירקטוריון השנתי", בהתאמה), הכלולים בדוח השנתי.

דוח הדירקטוריון לתקופת הביניים כולל הסברים לגבי אירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הביניים ובתקופה המצטברת מתום שנת הדיווח האחרונה עד יום הדוח ושהשפעתם על נתוני הדוחות הכספיים ביניים ועל הנתונים בתיאור עסקי התאגיד מהותית. היקפו של דוח הדירקטוריון לתקופת הביניים הינו מצומצם והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם דוח הדירקטוריון השנתי ואין צורך לחזור על מה שכבר נכלל בו.

### א. הסברי הדירקטוריון על מצב ענייני החברה, תוצאות פעולותיה, הונה העצמי ותזרימי

#### המזומנים שלה

1. נתוני NON-GAAP (באלפי ש"ח)

1.1. דוחות מתואמים; מדדים פיננסיים ותפעוליים (KPIs)

1.1.1. בתקופת הביניים, ה-EBITDA המתואם עמד על (7,630) וההפסד הנקי המתואם עמד על

(6,554).

1.1.2. הגדרות

המדד	דרך החישוב / רכיבים	פירוט מטרות המדד	נתונים
EBITDA מתואם	רווח תפעולי בנטרול תשלום מבוסס מניות, ובנטרול פחת והפחתות	מטרת המדד הינה הצגה תזרימית של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומיים 2 ו-16 והשפעות של ארועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	(7,630)
הפסד נקי מתואם	הפסד נקי בנטרול תשלום מבוסס מניות ובנטרול פחת והפחתות ובנטרול שינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים	מטרת המדד הינה הצגה תזרימית של תוצאות פעילות החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומיים 2 ו-16 והשפעות של ארועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	(6,554)

### 1.1.3. EBITDA מתואם

1.1 להלן פירוט ההתאמות בין ההפסד התפעולי לבין ה-EBITDA המתואם של החברה לתקופת הביניים:

סעיף	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 (באש"ח)
<b>הפסד תפעולי</b>	(8,422)
נטרול פחת והפחתות	231
נטרול תשלום מבוסס מניות	561
<b>EBITDA מתואם</b>	<b>(7,630)</b>

להלן תובא התאמה בין ההפסד הנקי המדווח לתקופה לבין הרווח הנקי NON GAAP:

סעיף	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 (באש"ח)
<b>הפסד נקי</b>	(3,093)
נטרול פחת והפחתות	231
נטרול תשלום מבוסס מניות	561
נטרול שינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים	(4,129)
נטרול רווח מירידה בשיעור אחזקה וחלק בהפסדי חברה כלולה המטופלת בשיטת השווי המאזני	(124)
<b>הפסד נקי מתואם</b>	<b>(6,554)</b>

הנתונים לעיל מבוססים על הצגה פיננסית NON GAAP, דהיינו על מדדים פיננסיים שאינם מבוססים במלואם על כללי חשבונאות מקובלים. החברה סבורה שמתן מדדים פיננסיים ותפעוליים (KPIs) ו-EBITDA מתואם, כאמור לעיל לצד ההסבר שלצידם עשויים לסייע להבנת תוצאות החברה בצורה מלאה ונכונה יותר, ומהווים מידע נוסף ומשלים לצד המידע המפורט בנוגע לנתונים אלה המובאים במסגרת הדוחות הכספיים וערוכים על פי כללי חשבונאות המקובלים.

**יודגש, שהמידע המובא לעיל אינו מהווה תחליף למידע הכלול בדוחות הכספיים של החברה.**

[ - הסברים לנתונים הכלולים בדוחות הכספיים בטבלאות בעמודים הבאים - ]

2. מצב כספי

2.1. להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים ביניים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם בתקופות המתוארות (נתונים באש"ח, לא מבוקר):

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 ביוני		סעיף
	2021	2022	
ליום הדוח, מורכב בעיקר ממזומנים, שווי מזומנים ופיקדונות שנכנסו לחברה במסגרת ההשקעות וכן הנפקת החברה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בשנת 2020. כמו כן בשנת 2022 יתרת הכנסות לקבל בגין רשות לחדשנות בסך כ- 2.2 מיליון ש"ח.	50,307	37,758	נכסים שוטפים
ליום 30 ביוני 2021, מורכב בעיקר מזכות שימוש בגין חכירה (סך של כ- 643 אש"ח) ופריטי רכוש קבוע. ליום 30 ביוני 2022, מורכב בעיקר מזכות שימוש בגין חכירה (סך של כ- 307 אש"ח), פריטי רכוש קבוע (סך של כ- 680 אש"ח) והשקעה בחברה כלולה (סך של 974 אש"ח).	1,020	2,052	נכסים לא שוטפים
עיקר הקיטון בסעיף זה נובע בעיקר מקיטון במזומנים ושווי מזומנים ליום הדוח ביחס למועד זה אשתקד. ראו הסבר במסגרת הנכסים כאמור לעיל.	51,327	39,810	סה"כ נכסים
הגידול נובע בעיקר מסעיף זכאים ויתרות זכות בסך של כ- 220 אש"ח (בעיקר בגין שכר) וכן גידול ביתרת הספקים.	1,714	2,190	התחייבויות שוטפות
הקיטון בסעיף זה ליום הדוח לעומת מועד זה אשתקד נובע בעיקר מהתחייבות בגין אופציות שניתנו למשקיעים בסך של כ- 4,854 אש"ח. ראו גם ביאור 6 לדוחות הכספיים.	5,207	315	התחייבויות לא שוטפות
ההון של החברה נובע מהנפקות שבוצעו ובניכוי או בתוספת הפסדים או רווחים שהצטברו בתקופה.	44,406	37,305	סה"כ הון

3. תוצאות פעולות (התפתחות בסעיפי דוח רווח או הפסד והפסד כולל)

3.1. להלן ניתוח תוצאות הפעולות בהתאם לדוחות הכספיים ביניים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בסעיפי הדוח על הרווח הכולל לתקופות המתוארות (נתונים באש"ח, לא מבוקר):

סעיף	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2021	2022
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	5,594	5,658
הוצאות הנהלה וכלליות	1,283	1,906
הוצאות שיווק	843	858
<b>רווח (הפסד) תפעולי</b>	<b>(7,720)</b>	<b>(8,422)</b>
הכנסות (הוצאות מימון), נטו	(37)	1,076
שינויים בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים	5,491	4,129
ירידה בשיעור החזקה וחלק בהפסדי חברה כלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני		124
<b>רווח (הפסד) לתקופה</b>	<b>(2,266)</b>	<b>(3,093)</b>
ראו הסבר במסגרת הסעיפים כאמור לעיל.		

#### 4. נזילות, תזרים מזומנים ומקורות מימון

4.1. להלן תמצית הדוח על תזרים המזומנים ומקורות המימון בהתאם לדוחות הכספיים ביניים והסברים להתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על תזרים המזומנים ומקורות המימון לתקופות המתוארות (נתונים באלפי ש"ח, לא מבוקר):

הסברי הדירקטוריון	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
	2021	2022	
ליום הדוח מורכב בעיקר מהוצאות תפעוליות שוטפות.	(5,819)	(8,121)	תזרימי המזומנים פעילות שוטפת
ליום הדוח נובע משחרור פקדון בסך של 15,000 אש"ח וכן מרכישת רכוש קבוע בסך של כ- 230 אש"ח.	(34,094)	14,770	תזרימי המזומנים פעילות השקעה
ליום הדוח נובע בעיקר מתשלומי קרן בגין חכירה בסך של כ- 170 אש"ח וכן מתקבול בגין הנפקת מניות בסך של 152 אש"ח.	(132)	(18)	תזרים מזומנים פעילות מימון

4.2. בתקופת הביניים החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון ומענקים מרשות החדשנות.

4.3. לעניין המצב הפיננסי של החברה והערת "עסק חי", ראו ביאור 1ה לדוחות הכספיים.

#### 5. תגמולים לבעלי עניין ונושאי משרה בכירה

5.1. בתקופת הביניים לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאמור בדוח הדירקטוריון השנתי בקשר לאופן בחינתם של תנאי התגמול של נושאי המשרה בחברה, סבירותם והקשר בינם לבין תרומתם של נושאי המשרה ובעלי העניין בחברה בהתאם לדרישות תקנה 21 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970 ("התקנות").

5.2. בתקופת הביניים לא העניקה החברה תגמולים חדשים לנושאי משרה בכירה, ולא החליטה על הענקת תגמולים כאמור, למעט כמפורט בביאור 6 לדוחות הכספיים.

#### ב. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

6. בהתאם לתקנה 10(ב)(7) לתקנות הדיווח, החברה אינה נדרשת להביא פרטים בנוגע לחשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם.

#### ג. היבטי ממשל תאגידי

7. פירוט ביחס לדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

7.1. בתקופת הביניים ולמועד הדוח לא שינה הדירקטוריון את קביעתו בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית ("המספר המזערי"), כמתואר בדוח

הדירקטוריון השנתי.

7.2. בתקופת הביניים ולמועד הדוח לא פחת מספר הדירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית מהמספר המזערי.

8. פרטים ביחס לדירקטורים בלתי תלויים

בתקופת הביניים ולמועד הדוח החברה לא אימצה בתקנונה הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת המונח בסעיף 219(ה) לחוק החברות, תשנ"ט-1999 ("חוק החברות").

9. עדכון ביחס לאירוע או עניין שדווח עליו

9.1. בתקופת הביניים ולמועד הדוח לא הגישה החברה דוח על אירוע או עניין ("הדוח המקורי") העשויים להתרחש במועד מאוחר למועד הדוח המקורי אשר יש להביא עליו עדכון.

9.2. מבלי לגרוע מן האמור לפרטים אודות עדכונים בנוגע למצב עסקי החברה ופעילותה ראו פרק א' (עדכון תיאור עסקי התאגיד) לדוח זה.

10. פרטים בדבר המבקר הפנימי של החברה

10.1. המבקר הפנימי של החברה עומד בכל התנאים הקבועים בסעיף 3(א) לחוק הביקורת הפנימית, תשנ"ב-1992 ("חוק הביקורת הפנימית"); המבקר הפנימי עומד בהוראות 146(ב) לחוק החברות, ובהוראות סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית, ומכהן בנושא משרה בכירה בחברה מכוח הדין.

10.2. בתקופת הביניים ולמועד הדוח לא חל כל שינוי מהותי ביחס למתואר בדוח הדירקטוריון השנתי בקשר למבקר הפנימי של החברה ו/או להיקף עבודתו.

11. פרטים בדבר תעודות התחייבות שבמחזור

בתקופת הביניים ולמועד הדוח אין לחברה תעודות התחייבות שבמחזור.

**ד. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה**

12. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון בתקופת הביניים

לדוח זה מצורף דוח חצי שנתי בדבר מצבת התחייבויות של החברה (ושל חברות מאוחדות, ככל שרלבנטי), כפי שפורסם בדוח מידיי של החברה מיום 24 באוגוסט, 2022, הכלול בזאת על דרך ההפניה.

13. גילוי בדבר אירועים לאחר תאריך המאזן

למיטב ידיעת החברה לא חלו אירועים מהותיים לאחר יום הדוח, למעט כמפורט בביאור 6 לדוחות הכספיים ביניים ו/או בפרק א' (עדכון תיאור עסקי התאגיד) לדוח זה.

14. פערים משמעותיים באומדנים ותחזיות בבסיס הערכות שווי

14.1. החברה ביצעה הערכת שווי לקביעת השווי ההוגן של מכשירים פיננסיים. להלן פרטים עיקריים אודות הערכת השווי כאמור:

14.1.1. נושא הערכת השווי: הערכת שווי האופציה שניתנה במסגרת הסכם השקעה דו-שלבית בין החברה לבין מור קופות גמל ומיטב דש גמל ופנסיה ו/או חברות בשליטתן (להלן "המשקיעים").

14.1.2. אופן חישוב האופציה: בוצע באמצעות מודל בלק ושולס.

14.1.3. תונדטיות: נאמדה בהתבסס על ממוצע סטיית התקן של החברה:

1.1. הערכת שווי שביצעה הנהלת החברה לעיל ולהלן אינה מצורפת, באשר היא מסתמכת על מודל



בלק ושולס שנעשה בו שימוש בהערכת שווי המקורית שצורפה בעבר במסגרת הדוחות הכספיים של החברה שצורפו לדוח השנתי לשנת 2020 ([מס' אסמכתה 048156-01-2021]), המצורפת בזאת על דרך ההפניה) ("הערכת שווי המקורית"), זאת למעט ההנחות והערכות ששונו ביחס להערכת השווי המקורית, כמפורט בטבלה להלן:

נושא ההערכה	לקביעת השווי ההוגן של מכשירים פיננסיים															
עיתוי ההערכה	30.6.2022															
שווי נושא ההערכה נכון ליום 31.12.2020	10,202 אלפי ש"ח															
שווי נושא ההערכה נכון ליום 30.6.2022	315 אלפי ש"ח															
מערכי השווי	הנהלת החברה - הערכת שווי פנימית															
מודל ההערכה	בלק ושולס															
ההנחות לפיהן בוצעה ההערכה:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>31 בדצמבר 2021</th> <th>30 ביוני 2022</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>49%</td> <td>7%</td> <td>תנודתיות צפויה</td> </tr> <tr> <td>0.19%</td> <td>1.28%</td> <td>ריבית חסרת סיכון</td> </tr> <tr> <td>68.77</td> <td>34</td> <td>שווי המניה למועד הערכת השווי</td> </tr> <tr> <td>0.56</td> <td>0.06</td> <td>התקופה הצפויה עד למימוש</td> </tr> </tbody> </table>	31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2022		49%	7%	תנודתיות צפויה	0.19%	1.28%	ריבית חסרת סיכון	68.77	34	שווי המניה למועד הערכת השווי	0.56	0.06	התקופה הצפויה עד למימוש
31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2022															
49%	7%	תנודתיות צפויה														
0.19%	1.28%	ריבית חסרת סיכון														
68.77	34	שווי המניה למועד הערכת השווי														
0.56	0.06	התקופה הצפויה עד למימוש														

## ה. רכישות עצמיות

2. לחברה אין תכניות רכישה עצמית של ניירות ערך של החברה, כהגדרת המונח "רכישה" בתקנה 10(ב)(2)(ט) לתקנות. בתקופת הדוח ולמועד דוח זה לחברה אין תכנית רכישה עצמית כאמור בתוקף והיא אף לא דיווחה על תכניות לרכישה עצמית כאמור.

דירקטוריון החברה מודה לעובדי החברה ולמנהליה על תרומתם לקידומה של החברה.

24 באוגוסט 2022

תאריך

פרופ' עודד שוסיוב,  
יו"ר הדירקטוריון

רחלי ויזמן,  
מנכ"לית ודירקטורית

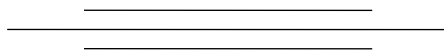
**סבוריט בע"מ**  
**פרק ג' - דוחות כספיים ביניים**

**סבוריט בע"מ**  
**מידע כספי לתקופת ביניים**  
**(בלתי מבוקר)**  
**ליום 30 ביוני 2022**

סבוריט בע"מ  
מידע כספי לתקופת ביניים  
(בלתי מבוקר)  
ליום 30 ביוני 2022

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):
3	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים על הרווח הכולל
5	דוחות תמציתיים על השינויים בהון
6	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
7-13	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים





## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סבוריט בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת סבוריט בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, 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 מחוים 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 בפסיקה 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.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לביאור ה'1 לדוחות הכספיים, לפיו החברה בשלבי מחקר ופיתוח מתקדמים, ועל כן טרם הפיקה הכנסות, צברה הפסדים ותזרימי מזומנים שליליים לאור פעילות הפיתוח והפעילות השוטפת מיום הקמתה ותדרש בהשגת אמצעי מימון נוספים להמשך פעילותה אשר אין וודאות בדבר השגתם. גורמים אלה מעלים ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך ולהתקיים כעסק ח'. תכניות ההנהלה בקשר לעניינים אלה מפורטות בביאור ה'1. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שיידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כעסק ח'.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פרימה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
24 באוגוסט 2022

**סבוריט בע"מ**

דוחות תמציתיים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2022

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 ביוני	
	2021	2022
	(בלתי מבוקר)	
	אש"ח	
12,262	15,756	20,023
30,004	34,004	15,004
1,976	547	2,731
<u>44,242</u>	<u>50,307</u>	<u>37,758</u>
512	286	680
475	643	307
850	-	974
91	91	91
<u>46,170</u>	<u>51,327</u>	<u>39,810</u>
1,524	791	1,009
15	572	813
369	351	368
<u>1,908</u>	<u>1,714</u>	<u>2,190</u>
4,409	4,854	315
168	353	-
<u>6,485</u>	<u>6,921</u>	<u>2,505</u>
21	21	21
57,989	57,974	59,859
6,764	5,089	5,607
(25,089)	(18,678)	(28,182)
<u>39,685</u>	<u>44,406</u>	<u>37,305</u>
<u>46,170</u>	<u>51,327</u>	<u>39,810</u>

**נכסים**

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושווי מזומנים  
פקדונות ז"ק  
חייבים אחרים

**נכסים לא שוטפים:**

רכוש קבוע נטו  
נכס זכות שימוש  
השקעה בחברה כלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני  
פקדונות

**סך נכסים**

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות:**

זכאים ויתרות זכות  
ספקים  
חלויות שוטפות בגין חכירה

**התחייבויות שאינן שוטפות:**

התחייבות בגין אופציות  
התחייבות בגין חכירה

**סך התחייבויות**

**הון:**

הון מניות רגילות  
פרמיה  
קרן הון  
יתרת הפסד

**סך הון**

**סך התחייבויות והון**

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 24 באוגוסט 2022.

מירה דמגיאן,  
סמנכ"לית כספים

רחלי ויזמן, מנכ"לית

עודד שוסיוב, יו"ר  
הדירקטוריון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סבוריט בע"מ

דוחות תמציתיים על הרווח הכולל

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2021	2022	
	אש"ח		
(8,523)	(5,594)	(5,658)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(4,527)	(1,283)	(1,906)	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,927)	(843)	(858)	הוצאות שיווק
(14,977)	(7,720)	(8,422)	הפסד תפעולי
5,723	5,491	4,129	שינויים בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים
70	146	1,144	הכנסות מימון
(343)	(183)	(68)	הוצאות מימון
850	-	124	ירידה בשיעור החזקה, וחלק בהפסדי חברה כלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
(8,677)	(2,266)	(3,093)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
(8,677)	(2,266)	(3,093)	הפסד והפסד כולל
			<b>(הפסד) למניה</b>
(4.22)	(1.10)	(1.49)	(הפסד) בסיסי למניה
(6.80)	(3.57)	(3.39)	(הפסד) מדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

**סבוריט בע"מ**

דוחות תמציתיים על השינויים בהון

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון	פרמיה	הון מניות	
אש"ח					
39,685	(25,089)	6,764	57,989	21	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):
152	-	(1,718)	1,870	*	הנפקת מניות
561	-	561	-	-	תשלום מבוסס מניות
(3,093)	(3,093)	-	-	-	הפסד
<u>37,305</u>	<u>(28,182)</u>	<u>5,607</u>	<u>59,859</u>	<u>21</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
45,518	(16,412)	3,935	57,974	21	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר):
1,154	-	1,154	-	-	תשלום מבוסס מניות
(2,266)	(2,266)	-	-	-	הפסד
<u>44,406</u>	<u>(18,678)</u>	<u>5,089</u>	<u>57,974</u>	<u>21</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
45,518	(16,412)	3,935	57,974	21	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך שנת 2021:
2,844	-	2,829	15	-	תשלום מבוסס מניות
(8,677)	(8,677)	-	-	-	הפסד
<u>39,685</u>	<u>(25,089)</u>	<u>6,764</u>	<u>57,989</u>	<u>21</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

\* מייצג סכום הנמוך מאלף ש"ח

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.



סבוריט בע"מ

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2021	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2021	2022
(מבוקר)	(לא מבוקר)	
	אש"ח	
(8,677)	(2,266)	(3,093)
406	193	231
(70)	(146)	(1,144)
343	183	68
2,844	1,154	561
(850)	-	(124)
<u>(5,723)</u>	<u>(5,491)</u>	<u>(4,129)</u>
<u>(3,050)</u>	<u>(4,107)</u>	<u>(4,537)</u>
1,093	379	(501)
(1,139)	289	(755)
(9)	(9)	-
(620)	(64)	798
<u>(675)</u>	<u>595</u>	<u>(458)</u>
<u>(3,725)</u>	<u>(3,512)</u>	<u>(4,995)</u>
(32)	(41)	(33)
<u>(12,434)</u>	<u>(5,819)</u>	<u>(8,121)</u>
(29,922)	(33,922)	15,000
(444)	(172)	(230)
<u>(30,366)</u>	<u>(34,094)</u>	<u>14,770</u>
-	-	152
(300)	(132)	(170)
<u>(300)</u>	<u>(132)</u>	<u>(18)</u>
(43,100)	(40,045)	6,631
(303)	136	1,130
55,665	55,665	12,262
<u>12,262</u>	<u>15,756</u>	<u>20,023</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**

הפסד נקי
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
מפעילות שוטפת התאמות לסעיפי רווח או הפסד:
פחת והפחתות
הכנסות מימון
הוצאות מימון
תשלום מבוסס מניות
ירידה בשיעור החזקה, וחלק ברווחי חברה כלולה
המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
שינויים בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים
שינויים בסעיפי נכסים תפעוליים והתחייבויות תפעוליות:
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
ירידה (עלייה) בחייבים אחרים
עלייה (ירידה) בצדדים קשורים
עלייה (ירידה) ספקים

סה"כ התאמות

**מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות שוטפת**

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
שחרור (הפקדה) בפקדון
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**

הנפקת מניות
תשלומי קרן בגין חכירות
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
 הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה

## סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 1 - כללי:

- א. חברת סבוריט בע"מ התאגדה בתאריך 3 בדצמבר 2018 והחלה את פעילותה העסקית במהלך שנת 2019. לחברה החברה פועלת במגזר פעילות יחיד שהינו פיתוח טכנולוגיה לייצור וצליה של תחליפי בשר באמצעות ייצור דיגיטלי מתקדם ובניהם הדפסה בתלת-ממד. כתובת החברה הינה אופנהיימר 4 רחובות. החברה הינה חברה ציבורית אשר מנייתה נסחרת בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.
- ב. החברה הקימה חברה בת בשם SavorEat Inc בארה"ב בבעלות מלאה. חברת הבת טרם החלה בפעילותה.

### ג. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:

- החברה - חברת סבוריט בע"מ.
- צדדים קשורים - כהגדרתם ב – IAS 24.
- בעלי עניין ובעלי שליטה - כהגדרתם בחוק ניירות ערך תשכ"ח - 1968 והתקנות לפיו. בהתאם, ונכון למועד הדוח, בעלי עניין בחברה הינם ה"ה פרופ' עודד שוסיוב, פרופ' עידו ברסלבסקי, רחלי ויזמן, חברת יישום החברה לפיתוח המחקר של האוניברסיטה העברית בירושלים בע"מ (להלן: "יישום"), מילניום פוד טק שותפות מוגבלת, וכן מיטב-דש השקעות בע"מ (באמצעות קופות גמל ופנסיה, קרנות נאמנות ושותפויות), מור השקעות בע"מ (באמצעות קופות גמל ושותפויות) ו- אלטשולר שחם בע"מ (באמצעות פסגות גמל ופנסיה).
- ד. בשלהי שנת 2019 התפרץ בסין והתפשט למדינות רבות בעולם, לרבות ישראל, נגיף הקורונה (COVID 19) אשר בחודש מרס 2021 הוגדר על-ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית (להלן - מגיפת הקורונה). בעקבות התפשטות נגיף הקורונה כאמור והסגרים שהוטלו במדינות רבות ברחבי העולם, נרשמה פגיעה בפעילות הכלכלית הגלובאלית. מגיפת הקורונה פגעה קשות בענפים שונים והשפיעה על היקפי הצריכה.

למועד הדוח עדיין קיימות מגבלות מהותיות במעבר אנשים בין מדינות על מנת להתמודד עם התפשטות מגיפת הקורונה. לאור היות מגיפת הקורונה אירוע דינאמי ומתמשך המאופיין באי וודאות רבה, מידת השפעתו על הפעילות העסקית העתידית של החברה, בין היתר, בקשר עם התקדמות בתהליכי הפיתוח ובגיוסי כספים, תלויה במידה ובהיקף התממשותם של המשתנים השונים הקשורים בהתמודדות עם התפשטות הנגיף בארץ ובעולם וביניהם, משך הזמן בו ימשיך ויתפשט הנגיף למול היכולת למציאת חיסון ו/או תרופה; היקף ההגבלות על התנועה בין ובתוך מדינות, מידת היענות של האוכלוסין להוראות ממשלתיות ורגולטוריות, מידת התגובה של מנהיגי מדינות בעולם להתפרצות חוזרת של המגיפה באותן מדינות, המצב הכלכלי במדינות שונות, וכיו"ב.

## סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

### באור 1 - כללי (המשך):

ה. החברה הינה בשלבי מחקר ופיתוח, טרם הפיקה הכנסות מפעילותה ותלויה בהשגת אמצעי מימון נוספים הדרושים להמשך פעילות המחקר והפיתוח אשר אין וודאות בדבר השגתם. ליום 30 ביוני 2022 לחברה יתרת הפסד מצטברת של 28,182 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בשנה שהסתיימה באותו היום בסך 8,121 אלפי ש"ח. הנהלת החברה צופה כי החברה תמשיך לצבור הפסדים כתוצאה מפעילותה בעתיד אשר יגרמו לתזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. גורמים אלה מעלים ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך ולהתקיים כעסק חי. תכניות ההנהלה, אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, כוללות גיוסי חוב או גיוסי הון נוספים. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שיידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כעסק חי.

### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2022 ולתקופת הביניים של 6 החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופת הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

### אומדנים:

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של החברה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

### סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

#### באור 3 - הון:

ביום 21 בפברואר 2022 אישר דירקטוריון החברה הענקת אופציות כאמור בביאור 18 לדוחות הכספיים השנתיים בסך של 24,022 אופציות למניות רגילות. החברה משתמשת במודל תמחור האופציות של בלאק ושולס לצורך הערכת שווי האופציות המוענקות.

30 ביוני 2022		
0%		תשואת דיבידנד
49%		תנודתיות צפויה
1.39%		ריבית חסרת סיכון
4		התקופה הצפויה עד למימוש
65.51		שווי המניה למועד הערכת השווי

סכום ההוצאות שהוכרו בדוחות רווח או הפסד של החברה בשנת 2022, בגין הענקות של אופציות לעובדים הינם 561 אש"ח.

#### הנפקות מניות שבוצעו במהלך התקופה:

- 1) בינואר 2022, הנפיקה החברה לעובד 126.9 מניות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת תמורת 126.9 ש"ח. הנפקת המניות בוצעה כנגד מימוש אופציות של העובד.
- 2) בחודשים אפריל ומאי 2022, הנפיקה החברה ליועץ 52.81 מניות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת תמורת 152 אש"ח. הנפקת המניות בוצעה כנגד מימוש אופציות של היועץ.
- 3) ביוני 2022, הנפיקה החברה לעובד 28.1 מניות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת תמורת 28.1 ש"ח. הנפקת המניות בוצעה כנגד מימוש אופציות של העובד.

#### באור 4 - הפסד למניה:

##### א. בסיסי:

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

שנה	6 החודשים שהסתיימו	
	ב-30 ביוני	ב-31 בדצמבר
	2021	2022
	(לא מבוקר)	
	אש"ח	
	(2,266)	(3,093)
	2,055	2,076
	(4.22)	(1.49)

(הפסד) לתקופה  
הממוצע המשוקלל של מספר המניות  
הרגילות המונפקות  
הפסד הבסיסי למניה (ש"ח)

## סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 4 – הפסד למניה (המשך):

### ב. מדולל:

הרווח המדולל למניה מחושב על ידי התאמת הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות שבמחזור תוך הכללת כל המניות הרגילות הפוטנציאליות בעלות אפקט מדלל. לחברה אופציות למניות. מתבצע חישוב לקביעת מספר המניות שהיה ניתן לרכוש בשווי הוגן באמצעות ערכן הכספי של האופציות, בהתאם לתנאי האופציות שטרם מומשו. מספר המניות המחושב כאמור לעיל מושווה למספר המניות שהיו מונפקות בהנחת מימוש האופציות.

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2021 (לא מבוקר)	2022 (לא מבוקר)
	אש"ח	
(8,677)	(2,266)	(3,093)
(5,793)	(5,348)	(4,094)
(14,470)	(7,614)	(7,187)
2,128	2,134	2,120
(6.80)	(3.57)	(3.39)

סך הכל הפסד לתקופה, ששימש בחישוב  
(ההפסד) הבסיסי למניה  
התאמה בגין מניות תוספתיות בשל מימוש  
כתבי אופציה  
סך הכל (הפסד) ששימש בחישוב  
(ההפסד) למניה  
ממוצע משוקלל של מספר המניות  
ששימשו בחישוב (ההפסד) למניה

### באור 5 - השקעה בחברה כלולה

ביום 6 באוקטובר 2021 חתמה חברת Egg'N'up Ltd עם מילניום פוד-טק, שותפות מוגבלת, בעלת עניין בחברה מכח החזקותיה, על הסכם להשקעה בתחליף ביצה שפיתחה החברה, המבוסס על מקורות צמחיים ומורכב מסיבי הצלולוז הייחודיים של החברה וזאת בהמשך למזכר הבנות שנחתם ביניהן.

ההסכם קובע את התנאים לפיתוח מוצרים מבוססי תחליף הביצה, באמצעות חברה פרטית שהקימה החברה לשם כך ולהשקעה בה.

לטובת האמור העבירה החברה לחברת Egg'N'up Ltd את הידע והטכנולוגיה לייצור תחליף ביצה לרבות זכות התקשרות עם יישום חברה למחקר ופיתוח של האוניברסיטה העברית וזאת בתמורה להקצאת מניות בפטור ממס בהתאם להוראות סעיף 104א לפקודת מס הכנסה.

על פי ההסכם, חברת Egg'N'up Ltd תוכל לגייס בין 2 ל-2.5 מיליון דולר, כאשר מתוך סכום זה משקיעים פרטיים ישקיעו בין 1.2 לבין 1.5 מיליון דולר תמורת הון מניות והיתרה (בין כ-0.8 לבין כ-1 מיליון דולר, בהתאמה) - צפויה להתקבל באמצעות מענק של רשות החדשנות תחת מסלול 46 של הרשות לחדשנות. למשקיעים הפרטיים ניתנה אפשרות לפרוע את מענק רשות החדשנות, ועל ידי כך להגדיל את השקעתם בחברת Egg'N'up Ltd.

## סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

### באור 5 - השקעה בחברה כלולה (המשך):

בתוך כך, מילניום פוד-טק התחייבה להשקיע על פי ההסכם סכום ראשוני של 1.2 מיליון דולר בחברת Egg'N'up Ltd (מבלי להתייחס להשקעה אפשרית נוספת על ידה, בסך של כ-0.8 מיליון דולר, אם תבחר לממש את האופציה שניתנה לה כאמור על פי תנאי התכנית). באופן שעם השלמת ההסכם, בהנחת השקעה של כל הסכום המינימלי להשקעה על ידי מילניום בלבד (ללא השקעה של משקיעים פרטיים נוספים), חברת Egg'N'up Ltd תהיה בבעלות משותפת של החברה (כ-86% בפועל) ושל מילניום פוד-טק (כ-14% בפועל). בהתאם להשקעה, מילניום פוד-טק קבלה מניות בכורה, המקנות זכויות שונות והגנות כמקובל בהסכמי השקעה מעין אלה. ההסכם כולל התייחסות לנושאים נוספים המקובלים בהסכמים מעין אלה, כגון אימוץ תכנית תגמול הונית, בעלות בקניין רוחני שיפותח בחברה-הבת, רישיון משנה שמעניקה החברה לחברת Egg'N'up Ltd לשם המשך פיתוח המוצר החדש, שיפוי וכיו"ב.

בהתבסס על הרישיון המקורי לפיתוח תחליפי הבשר שקיבלה החברה מיישום החברה לפיתוח המחקר של האוניברסיטה העברית בירושלים בע"מ, חברת Egg'N'up Ltd קיבלה מאת החברה (תוך התאמת הרישיון המקורי עם יישום) רישיון ורישיון משנה בלעדי למחקר ופיתוח, ייצור, שיווק והפצה של תחליף הביצה ומוצרים קשורים, תוך שימוש בסיבי הצלולוז שפותחו ביישום ופורמולציה של החברה וגם הוסדרו נושאים נוספים כגון אופן אספקת חומר הגלם לחברת Egg'N'up Ltd מהחברה ותמלוגים שישולמו לחברה בעת מכירות של המוצר ו/או מתן רישיונות משנה.

כספי ההשקעה צפויים לשמש את חברת Egg'N'up Ltd על פי תקציב מוסכם שייקבע.

בהתאם להחלטת החברה, המטרה העיקרית בהתקשרות בהסכם היא לאפשר להנהלת החברה להמשיך להתמקד בהמשך פיתוח המוצר העיקרי שהיא מפתחת, תחליפי בשר מבוססים רכיבים צמחיים המיוצרים באמצעות המערכת הייחודית של החברה לייצור דיגיטלי מתקדם של תחליפי בשר וזאת במקביל לניצול ההזדמנות העסקית וקידום היתרונות הגלומים בהמשך פיתוח תחליף הביצה בחברה-בת.

כוונת החברה שחברת Egg'N'up Ltd תנוהל על ידי הנהלה מקצועית מובילה ועצמאית, בנפרד מהנהלת החברה, באופן שיאפשר לחברה להמשיך להתמקד בפיתוח תחליפי הבשר ולחברת Egg'N'up Ltd בפיתוח תחליף הביצה.

ביום 12 בינואר 2022 השלימה חברת Egg'N'up Ltd, השקעה נוספת עם משקיע נוסף (תאגיד זר פרטי, שאינו ולא יהיה בעל עניין בחברה כתוצאה מהשקעתו), שמתבססת ומצטרפת באותם תנאים להסכם ההשקעה העיקרי בין Egg'N'up Ltd ומילניום פוד טק מאוקטובר 2021 בהתאם, סך ההשקעה המצטברת בחברה-בת, לפי ההסכם המקורי והנוסף, הינו 2.34 מיליון דולר (סכום ההשקעה בהסכם הנוסף הינו כ-340 אלפי דולר). עם השלמת ההסכם הנוסף, חברת Egg'N'up Ltd הינה בבעלות כ-82% של החברה, כ-14% של מילניום פוד-טק וכ-4% של המשקיע הנוסף (כ-70%, כ-18% וכ-5%, בדילול מלא (היתרה שמורה לתכנית תגמול הונית לעובדים)).

בחודש ינואר 2022 קיבלה חברת Egg'N'up Ltd, מרשות החדשנות את סכום המענק שאושר בסך של כ-2.5 מיליון ש"ח לפי השקעה הונית של 6.5 מיליון ש"ח.

ליום 31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2022
1,187	2,025
(113)	(615)
(224)	(436)
850	974

### השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי

#### שיטת השווי המאזני:

השקעה בהון מניות

דיבידנד צבור

הפסד מצטבר

סך הכל

**סבוריט בע"מ**

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

**באור 5 - השקעה בחברה כלולה (המשך):**

**תנועה בהשקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני (בסעיף זה - "חברות כלולות")**

ליום 31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2022	
0	850	יתרה לתחילת שנה
1,187	838	ירידה בשיעור אחזקה בחברה מוחזקת
(113)	(502)	דיבידנד צבור
(224)	(212)	חלק בהפסדי חברה מוחזקת
850	974	יתרה לסוף שנה

**מידע תמציתי בדבר חברות כלולות, ללא התאמה לשיעורי הבעלות המוחזקים בידי החברה**

ליום 31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2022	
3,765	6,370	נכסים שוטפים
4,486	4,511	נכסם שאינם שוטפים
8,251	10,881	סך נכסים
198	1,964	התחייבויות שוטפות
484	544	התחייבויות שאינן שוטפות
682	2,508	סך התחייבויות
7,569	8,373	הון המיוחס לבעלים של החברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	
282	319	הפסד תפעולי

**התאמה של המידע המתומצת**

ליום 31 בדצמבר 2021	30 ביוני 2022	
7,569	8,373	הון המיוחס לבעלים של החברה
6,488	6,898	חלק החברה בהון הכלולה
850	974	יתרת השקעה בדוחות החברה
5,638	5,418	רט"מ

## סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקרים)

### באור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח:

- א. ביום 19 ביולי 2022 ביקשה י.ד. מור השקעות בע"מ (קופות גמל), בעלת עניין בחברה לממש את כלל הזכויות למניות החברה בהן היא מחזיקה בהתאם להסכם באופן ש- 53,492 זכויות למניות בהן מחזיקה בעלת העניין ימומשו ל - 53,492 מניות רגילות של החברה, במחיר של 8.88 דולר לכל זכות למניה.
- ב. ביום 20 ביולי 2022 ביקשה מיטב דש השקעות בע"מ (נוסטרו וגמל ופנסיה), בעלת עניין בחברה לממש את כלל הזכויות למניות החברה בהן היא מחזיקה בהתאם להסכם באופן ש- 53,492 זכויות למניות בהן מחזיקה בעלת העניין ימומשו ל - 53,492 מניות רגילות של החברה, במחיר של 8.88 דולר לכל זכות למניה.
- ג. ביום 24 באוגוסט 2022 אישר דירקטוריון החברה הענקת אופציות בסך של 17,636 אופציות למניות רגילות.
- ד. החברה ממשיכה לבחון באופן שוטף במהלך העסקים הרגיל שלה המשך קבלת מענקי פיתוח ומימון מגופים שונים לרבות מהרשות לחדשנות.



## **סבוריט בע"מ**

### **פרק ד' - הצהרות מנהלים**

#### **הצהרת מנהל כללי:**

לפי תקנה 5ד(ב)(4)-(ג), תקנה 5ד(5) ותקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970

#### **הצהרת מנהלים**

#### **הצהרת מנהל כללי**

אני, רחלי ויזמן, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים לתקופת הביניים של סבוריט בע"מ (להלן - "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2022 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (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 לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד (המכהנת גם כוועדה לבחינת הדוחות הכספיים), כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם.

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

24 באוגוסט 2022

תאריך

רחלי ויזמן, מנכ"לית ודירקטורית

## הצהרת נושא המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים:

לפי תקנה 5(ב)(4)–(ג), תקנה 5(5) ותקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970

## הצהרת מנהלים

### הצהרת נושא המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים

אני, מירה דמגיין, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים לתקופת הביניים של סבויט בע"מ (להלן - "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2022 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים המשקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד (המכהנת גם כוועדה לבחינת הדוחות הכספיים), כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם.

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

24 באוגוסט 2022

תאריך

מירה דמגיין, סמנכ"לית כספים