

savor
EAT



סבוריט בע"מ
דוח מחצית ראשונה
של שנת 2023

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 החייבות שלה), בהתאם לתנאים הקבועים בתקנה 5ג 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.
- (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 2023 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 2022 של החברה ("הדוח השנתי"),¹ 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. תוקפו של תשקיף המדף של החברה הוארך בשנה נוספת, עד ליום 25 בנובמבר, 2023 ("התשקיף מדף").² החברה ממשיכה לבחון באופן שוטף את האפשרויות העומדות לרשותה לצורך גיוס המשאבים הדרושים להמשך פעילותה, לרבות באמצעות התשקיף מדף. ראו גם ביאור 1 לדוחות הכספיים.

עדכון סעיף 1.16 (כושר ייצור) לדוח השנתי

2. הפורמולציה הייחודית של החברה, המשמשת ליצירת תחליפי הבשר השונים שמפתחת החברה, מיוצרת לפי דרישתה בידי קבלן משנה שלה ("היצרן"),³ המספק את כמויות הפורמולציה הדרושות לחברה לצורך פעילותה השוטפת (ולקיום מלאי מוגבל, לפי הצורך). החברה מעריכה שאין לה תלות ביצרן, אם כי להערכתה, החלפתו בנסיבות מיוחדות או מיידיות עשויה לחייב בסבירות גבוהה תוספת עלות משמעותית. כמו-כן, כשל בייצור הפורמולציה ו/או מניעה לתקופה ארוכה או לפרקים על ידי היצרן (ללא תיאום ותכנון מראש עם החברה), עשויים לפגוע באספקה הסדירה של הפורמולציה ו/או במלאי העומד לרשות החברה אצל קבלן אחר שלה.⁴

עדכון סעיף 1.17 (רכוש קבוע מקרקעין ומתקנים) לדוח השנתי

3. באפריל 2023 האריכה החברה את תקופת שכירות הנכס בו מצויים משרדיה, באותם תנאים, וזאת עד ליום 5.12.2023.

עדכון סעיף 1.18 (מחקר ופיתוח) לדוח השנתי

4. רובוט-שף מטיפוס 1.1: החברה ממשיכה להתקדם כמתוכנן בביצוע הפעולות הדרושות לעמידה בתקן המקומי וכן את הבדיקות המתירות להפעיל את מערכת הרובוט-שף מדגם 1.1 של החברה, בדנוור-

¹ הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, כפי שפורסם במגנ"א ביום 28 במרץ 2023 [מס' אסמכתה [2023-01-033261](#)], הכלול בזאת על דרך ההפניה ("הדוח השנתי"). העדכון הינו בהתאם לתקנה 39 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.

² ראו דוח מידי של החברה במגנ"א מיום 1 במאי 2023 [מס' אסמכתה [2023-01-046689](#)], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

³ ראו סעיף 1.21 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח השנתי.

⁴ ראו סעיף 1.21 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח השנתי.

קולורדו, ארה"ב. בנוסף, החברה ממשיכה בבדיקות על מנת לקבל את כל האישורים הנדרשים להפעלת מספר רובוטים במקביל ומעריכה שתקבל את האישור המלא בחודשים הקרובים.

5. רובוט-שף מטיפוס 2.0: החברה השלימה תכנון פרטני (עם ביצוע סקר תכנון קריטי (CDR)), והתקדמה בהליכי ייצור והרכבה (ובדיקות) של חלק מתתי מכלולים של אב טיפוס ראשון. החברה מעריכה שמלאכת הרכבת המכונות הראשונות מדגם זה תושלם במהלך הרבעון הרביעי של 2023.

אזהרת מידע צופה פני עתיד - המידע לעיל בקשר למועד השלמת אב טיפוס ראשון מדגם 2.0, 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 עיכובים ו/או מניעות בלתי צפויים אצל ספקיה ו/או שותפיה העסקיים, מגבלות רגולטוריות שונות שלא נצפו מראש, היעדר משאבים הדרושים להמשך השלמת אב טיפוס כאמור, וכן והתממשות אי אילו מגורמי סיכון כמפורט בסעיף 1.33 לדוח השנתי.

עדכון סעיף 1.20 (הון אנושי) לדוח השנתי

6. ביום 31 בינואר 2023 אישרה האסיפה את מינויו (מאותו מועד) של מר אורן עטיה לדירקטוריון החברה.⁵

7. ביום 8 ביוני 2023 אישרה האסיפה את המשך כהונתם של כלל חברי דירקטוריון החברה (כאשר כהונתם של הדח"צים נמשכת על פי דין עד לתום תקופת כהונתם).

8. בתקופת הביניים שני נושאי משרה של החברה - גב' ויזמן המנכ"לית ופרופ' שוסיוב המדען הראשי של החברה (המכהנים גם כדירקטורית וכיו"ר דירקטוריון של החברה, בהתאמה) - החליטו באופן וולונטרי לוותר על רבע (25%) משכרם החל מ- 1 בינואר 2023, וכן פרופ' ברסלבסקי המכהן כדירקטור 'רגיל' החליט באופן וולונטרי לוותר ביחס לכל סכומי הגמול המשולם לו בעד כהונתו כדירקטור החל מ- 1 בינואר 2023 – כאשר דירקטוריון החברה אישר שסכומים אלה יושבו להם בקרות אירועים מסוימים (שטרם אירעו במועד זה), עם אפשרות לריבית או הצמדה, באופן שתיקון כאמור נחשב "עסקה מזכה".⁶

9. ברבעון השני של שנת 2023 העניקה החברה 32,001 אופציות לעובדים וליועץ של החברה.⁷

⁵ ראו דוח מיידי של החברה במגנ"א מיום 1 בפברואר 2023 [מס' אסמכתה 2023-01-013455], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

⁶ ראו דוח מיידי של החברה במגנ"א מיום 28 במרץ 2023 [מס' אסמכתה 2023-01-033402], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

⁷ ראו דוח מיידי של החברה במגנ"א מיום 14 ביוני 2023 [מס' אסמכתה 2023-01-065490], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

בכבוד רב,
סבוריט בע"מ

17 אוגוסט, 2023

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 2023 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 2022 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 (5,534) וההפסד הנקי המתואם עמד על

(4,519).

הגדרות

המדד	דרך החישוב / רכיבים	פירוט מטרות המדד	נתונים
EBITDA מתואם (ראו סעיף 1.1.2 להלן)	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 תקני חשבונאות בינלאומיים והשפעות של אירועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	(5,534)
הפסד נקי מתואם (ראו סעיף 1.1.3 להלן)	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 תקני חשבונאות בינלאומיים והשפעות של אירועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	(4,519)

1.2. מצב כספי

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

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 ביוני		סעיף
	2022	2023	
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 2023 יתרת הכנסות לקבל בגין רשות לחדשנות בסך כ 903 אש"ח.	37,758	26,936	נכסים שוטפים
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). ליום 30 ביוני 2023, מורכב בעיקר מפריטי רכוש קבוע בסך של 639 אש"ח ופיקדונות מוגבלים בסך של 173 אש"ח.	2,052	1,004	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.	39,810	27,940	סה"כ נכסים
היתרה מורכבת בעיקר מסעיף זכאים ויתרות זכות בסך של כ-803 אש"ח (בעיקר בגין שכר) וכן יתרת ספקים בסך של 591 אש"ח.	2,190	1,631	התחייבויות שוטפות
השינוי נובע משערוך לשווי הוגן של האופציות אשר הוענקו למיטב דש ומור בית השקעות ואשר מומשו במלואן ליום 31.12.2022.	315	-	התחייבויות לא שוטפות
ההון של החברה נובע מהנפקות שבוצעו ובניכוי או בתוספת הפסדים או רווחים שהצטברו בתקופה.	37,305	26,309	סה"כ הון

1.3. תוצאות הפעולות

1.3.1. להלן ניתוח תוצאות הפעולות (רווח והפסד) בהתאם לדוחות הכספיים ביניים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם לתקופות המתוארות (נתונים באלפי ש"ח, לא מבוקר):

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
	2022	2022	2023	
הסעיף ליום הדוח מוצג בניכוי מענק מרשות החדשנות בקשר עם השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח בסך של כ- 1.7 מיליון ש"ח בחציון 2022 וכך 903 אש"ח בחציון 2023.	12,574	5,658	4,405	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
הקיטון בהוצאה בחציון 2023 לעומת חציון 2022 מורכב בעיקר מקיטון בהוצאות שכר עבודה ויועצים בסך של כ- 987 אש"ח.	4,272	1,906	945	הוצאות הנהלה וכלליות
הקיטון בסעיף נובע מהחלטת החברה לצמצם בפעילות השיווק כתוצאה מצעדי התייעלות בחברה.	1,909	858	98	הוצאות שיווק
	(18,755)	(8,422)	(5,448)	(הפסד) תפעולי
הכנסות המימון בשנת 2023 נובעות ברובן מהפרשי שער והכנסות ריבית מפקדונות.	1,434	1,076	1,015	הכנסות (הוצאות מימון), נטו
השינוי נובע משערוך לשווי הוגן של האופציות אשר הוענקו למיטב דש ומור בית השקעות ואשר מומשו במלואן ליום 31.12.2022.	3,934	4,129	-	רווח (הפסד) משינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים
נובע מחלק בהפסדי החברה המוחזקת. ראה ביאור 5 לדוחות הכספיים.	(306)	124	(544)	ירידה בשיעור החזקה וחלק בהפסדי חברה כלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
ראו הסבר במסגרת הסעיפים כאמור לעיל.	(13,693)	(3,093)	(4,977)	(הפסד) לתקופה

1.4. נזילות, תזרים מזומנים ומקורות מימון

1.4.1. להלן תמצית הדוח על תזרים המזומנים ושימושם וכן על מקורות 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	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
	2022	2022	2023	
ליום הדוח מורכב בעיקר מהוצאות תפעוליות שוטפות.	(17,659)	(8,121)	(3,219)	תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת
ליום הדוח נובע בעיקר מהפקדת פקדון בסך של 6.5 מיליון ש"ח.	29,666	14,770	(6,606)	תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
ליום הדוח נובע מתשלומי קרן בגין חכירה בסך של כ- 171 אש"ח.	3,078	(18)	(171)	תזרים מזומנים ששימשו לצורך ושנבעו מפעילות מימון
	15,086	6,631	(9,996)	סה"כ השינוי במזומנים ובשווי מזומנים
היתרה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 נובע מהפרשי שער בגין חשבון בנק במט"ח של החברה.	1,190	1,130	520	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים

1.4.2. בתקופת הביניים החברה מממנת את פעילותה בעיקר מהונה העצמי (לרבות תמורת הנפקה) ומענקים מרשות החדשנות.

1.4.3. לעניין המצב הפיננסי של החברה והערת "עסק חי" שכללה החברה בדוחותיה הכספיים ביניים, ראו ביאור 1 לדוחות הכספיים, וכן הפניית תשומת לב בדבר ספקות משמעותיים לגבי המשך קיומה של החברה כעסק חי הכלולה בדוח הסקירה של רואי החשבון המבקרים של החברה המצורף לדוחות הכספיים ביניים.

ב. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

2. בהתאם לתקנה 10(ב)(7) ותקנה 48(ג)(7) לתקנות הדיווח, החברה אינה נדרשת להביא פרטים בנוגע לחשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם.

ג. היבטי ממשל תאגידי

3. תגמולים לבעלי עניין ונושאי משרה בכירה

3.1. 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").

4. תרומות

בתקופת הביניים ולמועד הדוח לא שינתה החברה את מדיניותה בנוגע לתרומות ולא ביצעה כל תשלום או התחייבה לבצע תשלום לצורך תרומות.

5. פירוט ביחס לדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

5.1. 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.

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

6. 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").

7. פרטים בדבר המבקר הפנימי של החברה

7.1. 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 כנושא משרה בכירה בחברה מכוח הדין.

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

8. עדכון ביחס לאירוע או עניין שדווח עליו
- 8.1. 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.
- 8.2. מבלי לגרוע מן האמור לפרטים אודות עדכונים בנוגע למצב עסקי החברה ופעילותה ראו פרק א' (עדכון תיאור עסקי התאגיד) לדוח זה.
9. פרטים בדבר תעודות התחייבות שבמחזור
בתקופת הביניים ולמועד הדוח אין לחברה תעודות התחייבות שבמחזור.

ד. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

10. 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 17 באוגוסט, 2023, הכלול בזאת על דרך ההפניה.

ה. רכישות עצמיות

11. 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.

17 באוגוסט 2023

תאריך

פרופ' עודד שוסיוב,
יו"ר הדירקטוריון

רחלי ויזמן,
מנכ"לית ודירקטורית

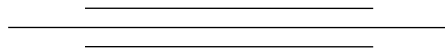
סבוריט בע"מ
פרק ג' - דוחות כספיים ביניים

סבוריט בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 ביוני 2023

סבוריט בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 ביוני 2023

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
6	דוחות תמציתיים מאוחדים 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 2023 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 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 בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו 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 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.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לביאור ז'1 לדוחות הכספיים, לפיו החברה בשלבי מחקר ופיתוח, 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 חי. תכניות ההנהלה בקשר לעניינים אלה מפורטות בביאור ז'1. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שיידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כעסק חי.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

תל-אביב,
17 באוגוסט 2023

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

סביריט בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2023

31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	30 ביוני	
	2022	2023
	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)	
28,538	20,023	19,062
-	15,004	6,597
3,188	2,731	1,277
<u>31,726</u>	<u>37,758</u>	<u>26,936</u>
711	680	639
139	307	192
544	974	-
139	91	173
<u>33,259</u>	<u>39,810</u>	<u>27,940</u>
1,047	1,009	803
405	813	591
177	368	237
<u>1,629</u>	<u>2,190</u>	<u>1,631</u>
-	315	-
<u>1,629</u>	<u>2,505</u>	<u>1,631</u>
22	21	22
64,665	59,859	64,665
5,725	5,607	5,381
<u>(38,782)</u>	<u>(28,182)</u>	<u>(43,759)</u>
<u>31,630</u>	<u>37,305</u>	<u>26,309</u>
<u>33,259</u>	<u>39,810</u>	<u>27,940</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 מוגבלים

סך נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

זכאים ויתרות זכות
ספקים
חלויות שוטפות בגין חכירה

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבות בגין אופציות
סך התחייבויות

הון:

הון מניות רגילות
פרמיה
קרן הון
יתרת הפסד

סך הון

סך התחייבויות והון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 17 באוגוסט 2023.

מירה דמגיאן, סמנכל"ית 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 מאוחדים על הרווח הכולל
לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2022	2023	
אלפי ש"ח			
(12,574)	(5,658)	(4,405)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(4,272)	(1,906)	(945)	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,909)	(858)	(98)	הוצאות שיווק
(18,755)	(8,422)	(5,448)	הפסד תפעולי
3,934	4,129		שינויים בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים
1,512	1,144	1,027	הכנסות מימון
(78)	(68)	(12)	הוצאות מימון
(306)	124	(544)	ירידה בשיעור החזקה, וחלק בהפסדי חברה כלולה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
(13,693)	(3,093)	(4,977)	הפסד והפסד כולל
			<u>הפסד) למניה</u>
(6.42)	(1.49)	(2.27)	הפסד) בסיסי למניה
(8.17)	(3.39)	(2.27)	הפסד) מדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סבוריט בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון אלפי ש"ח	פרמיה	הון מניות	
31,630	(38,782)	5,725	64,665	22	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר) תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר): תשלום מבוסס מניות הפסד
(344)	(4,977)	(344)	-	-	
<u>26,309</u>	<u>(43,759)</u>	<u>5,381</u>	<u>64,665</u>	<u>22</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)
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): מימוש אופציות תשלום מבוסס מניות הפסד
152	-	(1,718)	1,870	*	
561	-	561	-	-	
(3,093)	(3,093)	-	-	-	
<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)
39,685	(25,089)	6,764	57,989	21	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) תנועה במהלך שנת 2022: מימוש אופציות משקיעים מימוש אופציות עובדים תשלום מבוסס מניות הפסד
3,772			3,771	1	
169		(2,736)	2,905	*	
1,697		1,697	-	-	
(13,693)	(13,693)		-	-	
<u>31,630</u>	<u>(38,782)</u>	<u>5,725</u>	<u>64,665</u>	<u>22</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

* מייצג סכום הנמוך מאלף ש"ח

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סבוריט בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2022 (לא מבוקר)	2023 (לא מבוקר)
	אלפי ש"ח	
(13,693)	(3,093)	(4,977)
475	231	258
(1,512)	(1,144)	(1,027)
78	68	12
1,697	561	(344)
306	(124)	544
(3,934)	(4,129)	-
(2,890)	(4,537)	(557)
(156)	(501)	502
(1,259)	(755)	1,638
390	798	187
(1,025)	(458)	2,327
(3,915)	(4,995)	1,770
(51)	(33)	(12)
(17,659)	(8,121)	(3,219)
30,004	15,000	(6,597)
(338)	(230)	(9)
29,666	14,770	(6,606)
169	152	
3,270		
(361)	(170)	(171)
3,078	(18)	(171)
15,086	6,631	(9,996)
1,190	1,130	520
12,262	12,262	28,538
28,538	20,023	19,062

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) ספקים

סה"כ התאמות

ריבית ששולמה במזומן
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

שחרור (הפקדה) בפקדון
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

הנפקת מניות
מימוש אופציות עובדים
מימוש אופציות משקיעים
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 2023

(בלתי מבוקרים)

באור 1 - כללי:

א. חברת סבוריט בע"מ התאגדה בתאריך 3 בדצמבר 2018 והחלה את פעילותה העסקית במהלך שנת 2019. החברה פועלת במגזר פעילות יחיד שהינו פיתוח פלטפורמה טכנולוגית לייצור וצליה של תחליפי בשר באמצעות ייצור דיגיטלי מתקדם ובניהם הדפסה בתלת-ממד. כתובת החברה הינה אופנהיימר 4 רחובות. החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

ב. החברה הקימה חברה בת בשם SavorEat Inc בארה"ב בבעלות מלאה. חברת הבת טרם החלה בפעילותה.

ג. בתאריך 3 במאי 2021 התאגדה חברת Egg'N'up Ltd (חברה המטופלת בספרי חברת סבוריט בשיטת השווי המאזני) והחלה את פעילותה העסקית בחודש אוקטובר 2021. Egg'N'up Ltd פועלת במגזר פעילות יחיד שהינו פיתוח טכנולוגיה לייצור של תחליפי ביצים ממקור צימחי. כתובת החברה הינה פנחס ספיר 3 נס ציונה. החברה הינה פרטית.

ד. למועד דוח זה, החברה הינה "תאגיד קטן", 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:

- 1) צירוף הערכות שווי מהותיות מאוד מצורפות רק מעבר לסף מהותיות של 20%;
- 2) דוחות חברות כלולות מהותיות יצורפו לדוחות כספיים ביניים רק מעבר לסף הצירוף של 40% (סף הצירוף לדוחות כספיים שנתיים הינו (נוטר) 20%);
- 3) אי פרסום דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית, תוך צירוף הצהרות מנהלים מצומצמות בלבד.
- 4) דיווח במתכונת חצי-שנתית.
- 5) אי צירוף דוח כספי נפרד לדוח התקופתי.

ה. 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 שוסויב, 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). |

סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

באור 1- כללי (המשך):

1. החל משנת 2021, נרשמת מגמת עליה בשיעורי האינפלציה בישראל, בארה"ב ובשאר העולם. בישראל, בשנים 2021 ו-2022 עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של כ- 2.8% ושל כ- 5.3%, בהתאמה, ועליית מדד המחירים לצרכן בישראל בחודשים ינואר-יוני 2023 משקפת אינפלציה שנתית בישראל של כ- 4.2%. בארה"ב האינפלציה בשנים 2021 ו-2022 משקפת עליית מחירים שנתית בשיעור של כ- 4.2% וכ- 8%, בהתאמה, ועליית מדד המחירים לצרכן בארה"ב בחודשים ינואר-יוני 2023 משקפת אינפלציה שנתית בארה"ב של כ- 5.26%. לצד עליית המחירים העולמית החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. בתגובה למגמות אלו, בחנה הנהלת החברה את ההשפעות הצפויות של האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה בהיבטים של מבנה העלויות, שיעורי הרווחיות ועלויות המימון. החברה מבצעת הפקדת פיקדונות נושאי ריבית לזמן קצר. החברה סבורה כי לאמור לעיל אין השפעה מהותית על החברה, יחד עם זאת יצוין כי החברה בדעה שבין היתר, תנאי שוק ההון המקומי (ובכלל זאת עליית הריבית והתגברות האינפלציה) מקשים על החברה בהיותה חברה ציבורית, בגיוס הון (ציבורי או פרטי), זאת ביחס לחברות פרטיות הפועלות בתחום.

2. 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 2023 לחברה יתרת הפסד מצטברת של 43,759 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בסך של 3,219 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 ח. תכניות ההנהלה, אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, כוללות גיוס חוב או גיוס הון נוספים. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כעסק ח.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2023 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 (דו"חות תקופתיים ומיידיים), 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 2022 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. תוצאות פעילות החברה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, אינן מצביעות בהכרח על התוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2023.

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.

סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

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 2022.

באור 3 - הון:

בימים 26 במרס 2023 וכן 24 באפריל 2023, אישר דרקטוריון החברה הקצאת אופציות תשלום מבוסס מניות. במסגרת ההקצאה הוענקו 32,001 אופציות הניתנות למימוש ל- 32,001 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג כל אחת של החברה במחיר מימוש של 11.68 ש"ח ו- 10.67 ש"ח בהתאמה. תקופת ההבשלה הינה על פני 4 שנים ומיידית בהתאמה.

החברה משתמשת במודל תמחור האופציות של בלאק ושולס לצורך הערכת שווי האופציות המוענקות. השווי ההוגן של האופציות שהוענקו מופחת על-פני תקופת ההבשלה שלהן ומוערכת במועד ההענקה תוך שימוש בהנחות הבאות:

30 ביוני 2023	
0%	תשואת דיבידנד
86%	תנודתיות צפויה
4.08-4.44%	ריבית חסרת סיכון
2-4	התקופה הצפויה עד למימוש

באור 4 - הפסד למניה:

א. בסיסי:

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

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2022	2023
(מבוקר)	(לא מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
(13,693)	(3,093)	(4,977)
2,134,376	2,075,824	2,193,290
(6.42)	(1.49)	(2.27)

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

ב. מדולל:

ההפסד 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.

סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

באור 4 - הפסד למניה (המשך):

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2022	2023
	(לא מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
(13,693)	(3,093)	(4,977)
(3,934)	(4,094)	-
(17,627)	(7,187)	(4,977)
2,134,376	2,075,824	2,193,290
23,275	43,681	-
2,157,651	2,119,505	2,193,290
(8.17)	(3.39)	(2.27)

סך הכל הפסד לתקופה, ששימש בחישוב ההפסד הבסיסי למניה
התאמה בגין שערוך של כתיבי אופציות התחייבותיות
סך הכל הפסד ששימש בחישוב ההפסד למניה
ממוצע משוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד למניה
התאמה בגין אופציות מדללות ממוצע משוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב (ההפסד) למניה

בחישוב ההפסד המדולל למניה רגילה לתקופות המדווחות לא הובאו בחשבון אופציות שהוענקו בעסקאות תמ"מ, מאחר שהשפעתן, בהנחה של דילול מלא, הינה אנטי מדללת.

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 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 משתתפות בקבלת ההחלטות לגבי הפעילויות המשפיעות באופן משמעותי על התשואות של Egg'N'up Ltd. לפיכך השקעה זו מטופלת לפי שיטת השווי המאזני. ההסכם כולל התייחסות לנושאים נוספים המקובלים בהסכמים מעין אלה, כגון אימוץ תכנית תגמול הונית, בעלות בקניין רוחני שיפותח ב-Egg'N'up Ltd רישיון משנה שמעניקה החברה לחברת Egg'N'up Ltd לשם המשך פיתוח המוצר החדש, שיפוי וכיו"ב.

סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

באור 5 - השקעה בחברה כלולה (המשך):

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 בחברת Egg'N'up Ltd.

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 בחברת Egg'N'up Ltd, 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	ליום-30 ביוני	
	2022	2023
(מבוקר)	(לא מבוקר)	(לא מבוקר)
אלפי ש"ח		

השקעות בחברה מוחזקת המטופלות לפי

שיטת השווי המאזני:		
2,026	2,025	2,026
(590)	(615)	(819)
(892)	(436)	(1,207)
544	974	-

השקעה בהון מניות
דיבידנד צבור
הפסד מצטבר
סך הכל

סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

באור 5 - השקעה בחברה כלולה (המשך):

תנועה בהשקעה בחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני (בסעיף זה - "חברה כלולה"):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	6 החודשים שהסתיימו ביום-30 ביוני		
	2022	2023	
(מבוקר)	(לא מבוקר)		
אלפי ש"ח			
850	850	544	יתרה לתחילת שנה
838	838	-	ירידה בשיעור אחזקה בחברה מוחזקת
(477)	(502)	(229)	דיבידנד צבור
(667)	(212)	(315)	חלק בהפסדי חברה מוחזקת
544	974	-	יתרה לסוף שנה

בתקופת הדיווח הנוכחית חלקה של החברה בהפסדי Egg'N'up Ltd גבוה מיתרת ההשקעה. מאחר ולחברה אין מחויבות להשקעת סכומים נוספים ב Egg'N'up Ltd לא נלקחו הפסדים נוספים מעבר לאיפוס ההשקעה.

מידע תמציתי בדבר חברה כלולה, ללא התאמה לשיעורי הבעלות המוחזקים בידי החברה

ליום 31 בדצמבר	ליום-30 ביוני		
	2022	2023	
(מבוקר)	(לא מבוקר)		
אלפי ש"ח			
5,266	6,370	3,980	נכסים שוטפים
4,526	4,511	4,534	נכסים שאינם שוטפים
9,792	10,881	8,514	סך נכסים
1,235	1,964	258	התחייבויות שוטפות
608	544	576	התחייבויות שאינן שוטפות
1,843	2,508	834	סך התחייבויות
7,949	8,373	7,680	הון המיוחס לבעלים של החברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	6 החודשים שהסתיימו ביום-30 ביוני		
	2022	2023	
(מבוקר)	(לא מבוקר)		
אלפי ש"ח			
828	319	519	הפסד תפעולי

סבוריט בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

באור 5 - השקעה בחברה כלולה (המשך):

התאמה של המידע המתומצת

ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	ליום-30 ביוני		הון המיוחס לבעלים של החברה חלק החברה בהון הכלולה יתרת השקעה בדוחות החברה רט"מ
	2022 (לא מבוקר)	2023 (לא מבוקר)	
	אלפי ש"ח		
7,949	8,373	7,680	
6,548	6,898	6,327	
544	974	-	
5,418	5,418	5,418	

באור 6 - צדדים קשורים

מנכ"לית החברה (המכהנת גם כדירקטורית) ויו"ר דירקטוריון החברה (המכהן גם כמדען הראשי ויועץ לחברה) החליטו באופן וולונטרי לוותר על רבע (25%) משכרם, בתוקף החל מ-1 בינואר 2023.

דירקטור נוסף, אף הוא החליט באופן וולונטרי לוותר על כל סכומי הגמול המשולם לו בעד כהונתו כדירקטור החל מ-1 בינואר 2023.

דירקטוריון החברה אישר שהויתור הוולונטרי על סכומים אלה יושב להם בקרות אירועים מסוימים, עם אפשרות לריבית או הצמדה, לפי החלטתם.

הדירקטוריון קבע שמדובר הלכה למעשה ב"עסקה מזכה" שהיא לטובת החברה. נכון ליום פרסום הדוחות הכספיים לא ידוע לחברה על עמידה ביעד לקרות הארוע.

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), תשי"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 2023 (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 הגילויי ובבקרה עליהם.

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

17 באוגוסט 2023

תאריך

רחלי ויזמן, מנכ"לית ודירקטורית

הצהרת נושא המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים:

לפי תקנה 25(ב)(4)–(ג), תקנה 25(5) ותקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים

אני, מירה דמגיאן, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים לתקופת הביניים של סבויט בע"מ (להלן - "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2023 (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.

17 באוגוסט 2023

תאריך

מירה דמגיאן, סמנכ"לית כספים