

סטורג' דרוף טכנולוגיות אחסון בע"מ

(להלן: "החברה")

דוח דירקטוריון על מצב עניני החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום

30 ביוני 2023

מוגש בזאת דו"ח חצי שנתי בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 (להלן: "תקנות דוחות תקופתיים ומיידיים"), לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023.

תאריך הדוחות הכספיים: 30 ביוני 2023.

תאריך אישור הדוחות: 7 באוגוסט 2023.

מס' חברה: 512714221

כתובת: אלי הורוביץ 19 רחובות

טלפון: 077-4008515

פקס: 09-7442446

דואר אלקטרוני: info@storagedrop.co.il

בהתאם להוראות סעיף 5 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, תש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"), ולאור העובדה, כי החברה עומדת בקריטריונים של המונח "תאגיד קטן", כהגדרתו בתקנות הדוחות, החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות הדוחות. כמו כן, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות הנכללות בתקנות בהקשר זה, ככל שהן רלבנטיות (או תהיינה רלבנטיות) לחברה. כמו כן, בהתאם להוראות ד5(5) לתקנות הדוחות, החברה מגישה דוחות כספיים חצי שנתיים במקום דוחות רבעוניים.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

תוכן עניינים

חלק א'- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

חלק ב'- דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2023

חלק ג'- הצהרות הנהלה

כל פרקי הדו"ח הנ"ל מהווים מכלול אחד ומשלימים זה את זה

חלק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

דירקטוריון סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2023 (להלן: "תאריך הדוח"), הסוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה בתקופה מיום 1 בינואר 2023 ועד ליום 30 ביוני 2023 (להלן: "תקופת הדוח"). היקפו של דוח זה הינו מצומצם והוא נערך תחת ההנחה שבפני קוראו מצוי הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, אשר פורסם ביום 30 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-036153) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

פרק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של פעילות החברה

החברה עוסקת בפיתוח של שלוש מערכות אגירת אנרגיה ייחודיות נפרדות למטרות שונות.

1. מערכת ייצור ואגירה לייצור אוויר דחוס DropX.

2. מערכת קירור ואגירה לייצור קור לצרכי מיזוג אוויר ולמפעלים תהליכיים CoolDrop.

3. מערכת אגירת אנרגיה באוויר דחוס לייצור חשמל HyDrop.

מערכת האגירה לייצור אוויר דחוס משמשת לאספקת אוויר דחוס למפעלים בלחצים של 40-7 בר, שוק אספקת האוויר הדחוס בישראל מוערך ע"י החברה ב כ 100 מיליון ש"ח בשנה וברמה הגלובאלית מוערך בכ – 20 מיליארד דולר בשנה¹.

המוצר השני של החברה מאפשר קירור מים עד 4 מעלות למגוון שימושים, צרכי מיזוג אוויר ותהליכי ייצור במפעלים הזקוקים למים קרים בתהליך הייצור. שוק הקירור גדול יותר משוק האוויר הדחוס והחברה בימים אילו מבצעת הערכה לגבי גודל השוק בארץ ובעולם.

המוצר השלישי של החברה, הינו מערכת אגירת אוויר דחוס והמרתו לייצור חשמל. ישנו ביקוש רב לפתרון זה בתעשיית האנרגיה המתחדשת, העושה שימוש במקורות טבע (רוח ושמס) אשר משתנים במהלך היום והפתרון של החברה מאפשר אספקה רציפה של חשמל למרות השתנות המשאב הטבעי במשך היום. שוק האגירה לצרכי חשמל אינו מפותח עדיין בישראל ולכן החברה סבורה שעדיין אינו כלכלי בישראל. לכן החברה פועלת בחו"ל לשם יישום הפתרון שפותח. למרות האמור לעיל, החברה סבורה שבכל זאת עשויות להיות אפליקציות ספציפיות שבהן המוצר עשוי להיות כלכלי בישראל, שהוא הטענה מהירה של רכבים או אגירת אנרגיה של שדות פוטוולטאים במאגרי מים.

החברה החלה לשווק בישראל את המוצר הראשון (מערכת ייצור ואגירה לייצור אוויר דחוס DropX) (ראו דיווח של החברה מיום 29 ביוני 2023 מספר אסמכתא 2023-01-072075 לעניין מכירת המוצר לתנובה) ונמצאת

¹ מבוסס על מידע מ Analysis Segment Forecast 2021 to 2030 6 Grand View Research, Air-compressor Market

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

בהליכי מכירה (משלוח הצעות מחיר בדיקות נאותות, בדיקות כלכליות, ייזום פיילוטים וניסויים משותפים) מול מספר גופים משמעותיים במשק לגבי המוצר השני (מערכת קירור ואגירה לייצור קור לצרכי מיוזג אוויר ולמפעלים תהליכיים CoolDrop).

החברה מצויה בהליכי מכירה (הצעות מחיר שהוגשו על ידי החברה) עם מספר גופים משמעותיים במשק לעסקאות נוספות הדומות במודל העסקי שלהן לעסקת תנובה שנחתמה לפני מספר שבועות בודדים.

לפירוט נוסף בדבר תחום הפעילות של החברה ראו סעיף 2 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2022.

2. המצב כספי

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם במהלך תקופת הדוח:

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר 2022	ליום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
הקיטון בסך של כ- 526 אלפי ש"ח נובע בעיקר בגין קיטון במזומנים ושווי מזומנים בסך של כ- 389 אלפי ש"ח ובגין ירידה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ- 137 אלפי ש"ח.	1,364	4,491	838	נכסים שוטפים
הקיטון בסך של כ- 47 אלפי ש"ח נובע בעיקר בגין הפחתה בנכס זכות שימוש, ובגין הפחתה שוטפת של הרכוש הקבוע של החברה.	201	1,030	154	נכסים בלתי שוטפים
	1,565	5,521	992	סה"כ נכסים
הגידול בסך של כ- 299 אלפי ש"ח נובע בעיקר בגין מיון הלוואה המירה בסך של כ- 344 אלפי ש"ח מהתחייבויות לזמן ארוך להתחייבויות לזמן קצר, מיון של ההתחייבות בגין חכירה מזמן ארוך לזמן קצר בסך של כ- 24 אלפי ש"ח, גידול בסעיף הוצאות לשלם בסך של כ- 63 אלפי ש"ח, ומנגד קיטון בסך של כ- 37 אלפי ש"ח בגין עובדים ומקיטון בסעיף ספקים בסך של כ- 186 אלפי ש"ח.	2,614	2,861	2,913	התחייבויות שוטפות
הקיטון לתקופה בסך של כ- 286 אלפי ש"ח נובע משערוך הלוואה המירה בסך של כ- 82 אלפי ש"ח ומנגד מיון הלוואה המירה לחלויות שוטפות בסך של כ- 344 אלפי ש"ח ומיון של ההתחייבות בגין חכירה מזמן ארוך לזמן קצר בסך של כ- 24 אלפי ש"ח.	541	69	255	התחייבויות בלתי שוטפות
	3,155	2,930	3,168	סך ההתחייבויות
	(1,590)	(2,591)	(2,176)	הון (גרעון בהון)

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

3. תוצאות הפעילות

להלן ניתוח תוצאות הפעילות בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו במהלך תקופת הדוח:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
בתקופה של שישה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, סך ההוצאות הפיתוח עבור מערכת DropX אוויר דחוס, חשמל HyDrop ומערכת קור CoolDrop הסתכמו לסך של 275 אלפי ש"ח 291 אלפי ש"ח וכ- 600 אלפי ש"ח, בהתאמה.	6,289	5,432	1,166	הוצאות פיתוח
בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 0.4 מיליון ש"ח. לעומת התקופה המקבילה אשתקד אשר כללה בעיקר הוצאות בגין מערכת קור CoolDrop בסך של כ- 1.9 מיליון ש"ח והוצאות בגין מערכת חשמל HyDrop בסך של כ- 2.8 מיליון ש"ח.				
ההוצאות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 כולל בעיקר הוצאות בגין שכר ונלוות בסך של כ- 589 אלפי ש"ח, שירותים מקצועיים בסך של כ- 800 אלפי ש"ח, שכר וביטוח דירקטורים סך של כ- 421 אלפי ש"ח, תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 330 אלפי ש"ח.	6,015	2,691	2,421	הוצאות מכירה והנהלה וכלליות
הוצאות המימון לתקופה כוללות בעיקר שערך ההלוואה ההמירה בסך של כ- 87 אלפי ש"ח ומנגד הכנסות משערך בגין אופציה התחייבותית.	(222)	(222)	81	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
	12,171	7,990	3,668	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
	12,171	7,990	3,668	סה"כ הפסד לתקופה

4. **תזרימי מזומנים**

להלן ניתוח תזרימי המזומנים של החברה בהתאם לדוחות הכספיים במהלך תקופת הדוח:

הסברים	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדו"ח נוצרו עקב הפסד בסך של כ- 3.7 מיליון ש"ח, בקיזוז הוצאות לא תזרימיות בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 673 אלפי ש"ח, פחת והפחתות בסך של כ- 48 אלפי ש"ח, הוצאות מימון נטו בסך של כ- 81 אלפי ש"ח ושינויים בסעיפי רכוש שוטף.	(11,819)	(8,683)	2,798	תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
	211	211	-	תזרימי המזומנים מפעילות השקעה
מזומנים שנבעו מהנפקת אופציות סדרה 7 ומימושם בתקופת הדו"ח.	2,434	1,928	2,409	תזרימי המזומנים מפעילות מימון מפעילות נמשכת
	(9,174)	(6,544)	(389)	שינוי ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
	10,162	10,162	988	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
	988	3,618	599	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

5. ההון החוזר

ההון החוזר של החברה נכון ליום 30 ביוני 2023 עומד על סך של כ-2.1 אלפי ש"ח הון חוזר שלילי, נכון ליום 31 בדצמבר 2022 עמד על סך של כ-1.25 אלפי ש"ח הון חוזר שלילי, ונכון ליום 30 ביוני 2022 עמד על סך של כ-1.6 אלפי ש"ח (הון חוזר חיובי).

6. מקורות המימון

6.1. בתקופת הדוח, החברה סבורה שלאירועים מאקרו כלכליים, הכוללים את המלחמה באוקראינה, שינויים בשערי הריבית היתה השפעה שלילית על שער מניית החברה וכתוצאה מכך, הקשו על גיוס כספים לחברה ומציאת מקורות מימון לחברה).

6.2. למועד הדוח, פעילותה של החברה ממומנת בעיקר מגיוסי הון בתמורה להנפקת כתבי אופציה ומניות (ראו סעיף 6.6 להלן). החברה פועלת בתקופה זו לאיתור מקורות מימון שונים כגון מימון בנקאי או חוץ בנקאי וגיוסי הון, לצורך המשך פיתוח ומכירת מוצריה וייזום פרויקטים העושים שימוש במוצריה.

6.3. למועד הדוח, לחברה אין מסגרת אשראי עם זאת, כאמור לעיל, החברה פועלת בימים אלו לקבלת אשראי לצורך ביצוע הפרוייקט עם תנובה (לפרטים ראו דוח מיידי שפורסם על ידי החברה ביום 26 ביוני 2023 (מסי אסמכתא 2023-01-072075).

6.4. החברה מנהלת מו"מ עם חברת אשראי חוץ בנקאי לקבלת מימון של כ-1.5 עד 2 מיליון ₪, המיועדת למימון הפרוייקטים של החברה, בדרך של הלוואה. בין היתר נדונה גם הקצאת אופציות למלווה. תנאי הלוואה טרם גובשו סופית וטרם אושרו ע"י מוסדות החברה.

6.5. החברה מנהלת מו"מ עם משקיע פרטי לקבלת השקעה של כ-2 מיליון ₪ כנגד מניות רגילות ואופציות של החברה. תנאי ההשקעה טרם גובשו סופית וטרם אושרו ע"י מוסדות החברה.

6.6. הלוואה המירה

ביום 1 בספטמבר 2022 התקשרה החברה עם מר אהרון רבינוביץ (להלן: "המלווה"), בעל עניין בחברה, בהסכם לפיו ילווה לחברה 600 אלפי ש"ח, תוך שתהא למלווה הזכות להמיר את הלוואתו למניות רגילות של החברה (להלן: "ההלוואה"). קרן ההלוואה, בנוסף לריבית כוללת בסך של 200,000 ש"ח, יוחזרו למלווה באופן הבא: מחצית בתחילת חודש ינואר 2024 ומחצית בתחילת חודש ינואר 2025. שיעור הריבית האפקטיבית בגין סך הריבית כאמור, בהתאם לתקופת ההלוואה, עומד על 21.5% מבלי להתחשב ברכיב ההמרה. זכות ההמרה תעמוד למלווה לפי שער למניה השווה לגבוה מבין: (א) 80% ממוצע שער נעילה של מניית החברה בבורסה במהלך 10 ימי המסחר הקודמים למועדי הפירעון, או (ב) סך של 1 ש"ח למניה. לפרטים נוספים אודות ההלוואה ותנאיה דיווח מיידי מיום 1 בספטמבר 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-112696), המובא כאן על דרך ההפניה וכן באור 21ג' לדוח הכספי השנתי 2022.

6.7. בחודש ינואר 2023, הנפיקה החברה 3,162,500 כתבי אופציה (סדרה 7) הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה עד ליום 22 במרץ 2023. התמורה המיידית ברוטו שנתקבלה על ידי החברה במסגרת ההנפקה האמורה הסתכמה בסך של 1,146 אלפי ש"ח נטו (לאחר הוצאות הנפקה בסך של כ-119 אלפי ש"ח). בנוסף, עד ליום 22 במרץ 2023 מומשו כל כתבי האופציה סדרה 7. בגין מימוש כתבי האופציות כאמור, התקבל בידי החברה תמורה ברוטו נוספת בסך של כ-1,263 אלפי ש"ח.

לפירוט נוסף בדבר מקורות המימון של החברה ראו דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2023.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

חלק ב' – נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי החברה

7. אירועים מהותיים בתקופת הדו"ח

לפרטים אודות אירועים מהותיים בתקופת הדוח ראו להלן וכן ביאור 3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2023:

7.1. המחאה שלא כובדה מטעם שלומי טופז במסגרת עסקת מכירת הפעילות של החברה בחווה ערבה

7.1.1. ביום 16 בנובמבר 2022 התקבל בחברה מכתב מאת מי שרכש את הפעילות החברה בחווה בערבה, מר שלומי טופז (להלן: "הרוכש"), לפיו הוא מבקש להודיע על ביטול עסקת מכירת הפעילות (להלן: "העסקה") ודרש השבה של הסכום שכבר שולם על-ידו לחברה בגין הפעילות שנרכשה, וכן השבה של המחאות שטרם נפרעו שניתנו לחברה בעניין זה (להרחבה ראו דיווח מיידי מיום 20 בנובמבר 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-139138), המובא כאן על דרך ההפניה). החברה הודיעה לרוכש כי טענותיו הינן טענות שווא שמטרתן להימנע מהמשך התשלום בגין עסקת המכירה ו/או ניסיון לבטל בדיעבד את העסקה ממניעים זרים.

7.1.2. ביום 5 בינואר 2023 הודיעה החברה כי המחאה שמסר הרוכש לחברה בגין רכישת הפעילות, בסך של 400 אלפי ש"ח, הוחזרה מהבנק בעילת "נתקבלה הוראת ביטול". עוד הודיעה החברה לרוכש כי מבחינתה העסקה שנחתמה עמו תקפה, וכי בכונתה לפעול בערכאות המשפטיות על מנת להוציא לפועל את ההמחאות וכן להישפות ולהיפצות ממנו בגין הנזקים שגרם לה (להרחבה ראו דיווח מיידי מיום 05 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-003357), המובא כאן על דרך ההפניה).

7.1.3. ביום 8 בפברואר 2023 החברה פתחה בהליכי הוצאה לפועל כנגד הרוכש, לרבות בקשות להטלת עיקולים, לגביית יתרת התמורה לה זכאית החברה מהרוכש בגין העסקה, העומדת נכון למועד דוח זה, על סך של 1.2 מיליון ₪ (ראו דיווח מיידי מיום 8 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-015543), המובא כאן על דרך ההפניה).

7.2. הקצאת אופציות לעובדים, דירקטורים, יועצים ונותני שירותים

ביום 5 בינואר 2023 הודיעה החברה על החלטת דירקטוריון החברה מיום 4 בינואר 2023 בדבר אישור הקצאה פרטית מהותית ואינה מהותית מכוח תכנית האופציות של החברה, של 1,536,449 כתיבי אופציה לא סחירים (658,272 במסגרת הצעה פרטית מהותית ו- 878,177 במסגרת הצעה פרטית שאינה מהותית) הניתנים למימוש לעד 1,536,449 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה, לעובדים, אשר מתקיימים בינם לבין החברה יחסי עובד-מעביד, ליועצים, נותני שירותים וכן לדירקטורים בחברה, לפי תוכנית ישראלית להקצאת מניות ואופציות משנת 2015. בהמשך לדיווחי החברה על זימון אסיפה (מס' אסמכתא: 2023-01-065109) ותוצאות זימון אסיפה כללית (מס' אסמכתא: 2023-01-066549) מיום 15 ביוני 2023, פנתה רשות ניירות ערך אל החברה לצורך בחינת ההצבעות אשר בוצעו במסגרת האסיפה על-ידי יפוי כח שאינו כולל הוראות הצבעה, לבעל השליטה. בהתאם, קיימת אי ודאות לעניין אישור הנושאים אשר היו על סדר היום של האסיפה שלגביהם נדרש אישור ברוב מיוחד ובכלל זה לדירקטורים בחברה. הנושא נמצא בבחינה של החברה מול רשות ני"ע. עד להכרעה בעניין זה, החברה משהה את הענקת האופציות לדירקטורים. לפרטים נוספים אודות ההצעה הפרטית מהותית ושאינה מהותית, ראו דיווח מיידי מיום 05 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-003468), המובא כאן על דרך ההפניה. ביום 04 באפריל 2023 הוענקו 878,177 אופציות לא סחירות לעובדים ויועצים של החברה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

7.3. הנפקת כתבי אופציה (סדרה 7)

ביום 8 בינואר 2023 פורסם דוח הצעת מדף להנפקת כתבי אופציה (סדרה 7), על פי תשקיף המדף שפורסם ביום 29 ביוני 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-080953), המובא כאן על דרך ההפניה, נושא תאריך 30 ביוני 2022 שפרסמה החברה ביום 8 בינואר 2023, מכוחו הנפיקה החברה 3,162,500 כתבי אופציות במחיר מימוש של 40 אגורות עבור כל כתב אופציה, אשר כולן מומשו. לפרטים נוספים בדבר הנפקת כתבי האופציה ותוצאותיה, ראו דוח הצעת מדף מיום 9 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-004962) מיום 10 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-005424) ומיום 23 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-030675), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.4. שיתוף פעולה עם קיבוץ מעלה הגלבוץ

ביום 8 בינואר 2023 החברה הודיעה כי בהמשך לדיווח מיום 4 בדצמבר 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-146638), המובא כאן על דרך ההפניה) בנושא דחיית הצעת החברה בשיתוף פעולה עם קיבוץ מעלה הגלבוץ, למימון מטעם משרד האנרגיה, היא פועלת, ביחד עם קיבוץ מעלה הגלבוץ, לקבלת מימון בסך של 2 מיליון ש"ח לצורך מימון שיתוף הפעולה כאמור, כאשר החברה נדרשת להעמיד סכום זהה לצורך הפרויקט (ראו דיווח מיום 8 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-004425), המובא כאן על דרך ההפניה) נכון למועד דוח זה מימון כאמור לא אושר ולא התקבל. כפי שדווח על ידי החברה ביום 2 באוגוסט 2023, החברה התקשרה עם קיבוץ מעלה הגלבוץ במזכר הבנות לא מחייב לקראת חתימת הסכם לעניין הקמת פיילוט קטן בתקציב נמוך יותר במסגרתו החברה תתקין מערכת קטנה על חשבונה ואילו הקיבוץ יעמיד לרשות החברה את התשתיות (שטח, חיבור לחשמל, חיבור למים) ראו דיווח מיום 2 באוגוסט 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-088398), המובא כאן על דרך ההפניה).

7.5. משא ומתן עם תאגיד יפני בינלאומי - Aisin Corporation והמשך שיתוף פעולה

בהמשך לדיווחי החברה מיום 8 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-004425) ומיום 13 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-026466), המובאים כאן על דרך ההפניה, בעניין מגעים ומשא ומתן עם תאגיד יפני בינלאומי המעוניין בהקמת מערכת אגירת אנרגיה לייצור חשמל בגודל של 100 קילוואט שעה ביפן, לצורך ביצוע פיילוט משולב, אשר ככל שיצלח עשוי להוביל לשיתוף פעולה במסחר המערכת על ידי הצדדים במודל שיוסכם ביניהם, ככל שיוסכם המשא ומתן, הודיעה החברה ביום 11 ביוני 2023 כי לאחר דיונים שהתקיימו בין הצדדים, ובהמשך לבדיקת נאותות שנערכו על ידי Aisin Corporation, הודיעה האחרונה על מתווה שיתוף הפעולה כמפורט בדיווח מידי מיום 11 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-063660), המובא כאן על דרך ההפניה. ביום 6 באוגוסט 2023 עדכנה החברה כי בכל הנוגע לתהליך הטעינה החשמלית הסתיים הניסוי בהצלחה, ובכל הנוגע להליך הפריקה החשמלית החל הניסוי ביפן במהלך החודש האחרון ועדיין לא הסתיים, וניסוי נוסף ייערך לגבי הפריקה ייערך בישראל במהלך החודש הקרוב ותוצאותיו אמורים להתקבל במהלך החודשים הקרובים. עוד עדכנה החברה, כי ביום 3.8.2023 הודיעה לה Aisin כי היא שוקלת את ביצוע הפיילוט שלאחר הניסויים ביפן או בישראל, זאת לאחר שהצדדים יחלקו את תוצאות הניסויים בחודשיים הקרובים, ותוצאות אלה יכתיבו את האופן בו תוטמע הטכנולוגיה, ועל בסיסן תתקבל החלטה האם יתקיים הפיילוט והיכן (לפרטים ראו דוח מידי של החברה מיום 6 באוגוסט 2023, מספר אסמכתא: 2023-01-089988).

יצוין כי האמור בסעיף זה ביחס לסיכויי חתימה על הסכם שיתוף פעולה ו/או הצלחת שיתוף הפעולה ו/או בדבר הצלחת הטמעת המערכות המשולבות ותוצאות ו/או משך ניסויי בדיקות המערכות מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המידע מבוסס על הערכות החברה, ודיונים שהתקיימו עם נציג Aisin ועשוי שלא להתממש, בין היתר, מסיבות טכניות וכן במקרה של כשלון

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

בשיתוף הפעולה בין הצדדים או אי הצלחה בניסוי. כמו כן, החברה מדגישה למען הסר ספק, כי מדובר במו"מ ו/או כוונות בלבד, אשר תנאיהם טרם נידונו באופן מלא במוסדות החברה ואין כל וודאות שמו"מ ו/או כוונות אלו יתגבשו לכדי פעולות ו/או חתימת הסכמים מחייבים בתנאים המפורטים לעיל או בכלל.

קבלת הבקשה למימון משותף לפרויקט אגירת קור במסלול – 2023 cooling efficient and Clean .7.6

ביום 09 במרץ 2023 הודיעה החברה כי בהמשך לדיווח החברה מיום 26 בדצמבר 2022 (מספר אסמכתא Limited Group BioFresh 2022-01-155263 (המובא כאן על דרך ההפניה) לפיו בכוונתה להגיש ביחד עם EU funding (להלן: "ביו-פרש"), הטכניון בחיפה ואוניברסיטת URV Spain בקשה לאיחוד האירופאי (2023 cooling efficient and programme HORIZON) למימון משותף לפרויקט אגירת קור במסלול Clean – האסמכתא בגין הגשת בקשה כאמור התקבלה ביום 8.3.23 על-ידי הקונצורסיום שמורכב מהגורמים הנ"ל וכן מכון המחקר הצרפתי Promes, החברה הבינ"ל Iberia Energies Technip וחברת האסטרטגיה הספרדית Group Inveniam. היקף המימון המבוקש הינו בסך 3 מיליון אירו (באוקטובר השנה תהיה אפשרות נוספת לבקש הרחבה והגדלת התקציב ל-4 מיליון יורו, או להגישו מחדש ככל שיידרשו תיקונים). חלקה של החברה בתקציב המימון המבוקש מיועד להיות כ-1 מיליון אירו. במקרה של אישור המימון מתקבל 40% מהסכום כמקדמה, והיתרה בהתאם להתקדמות הפרויקט. לפירוט נוסף ראו דיווח מיידי מיום 09 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-020953) המובא כאן על דרך ההפניה). בהמשך להגשת הבקשה כאמור לעיל התקבלו שאלות מאת האיחוד האירופי. בהמשך לשאלות האמורות והמלצות יועצים לחברה, פועלת החברה על הגשה מתוקנת במתווה ייעודי חדש למערכות קירור.

יצוין כי האמור בסעיף זה ביחס לכוונת החברה להקים מערכת אגירת אנרגיה יחד עם חברת ביו-פרש, וסיכויי קבלת בקשת המימון מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוססים, בין היתר, על אינפורמציה הקיימת בחברה ואשר התקבלה מצדדים שלישיים בשיתוף פעולה של צדדים שלישיים אשר אין כל וודאות שיתקבל ולהצלחות טכנולוגיות ותוצאות פעילות המערכת, ועשוי שלא להתממש באופן המפורט לעיל או בכלל עקב אי התקיימות מי מהתנאים לעיל והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה.

הגשת בקשה למענק ממשרד האנרגיה האמריקאי .7.7

ביום 12 במרץ 2023 הודיעה החברה כי בהמשך לדיווחיה מיום 6 בפברואר 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-146638) ומיום 8 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-004425), המובאים כאן על דרך ההפניה, לעניין הסכם לפיו הוענקו לחברה זכויות למסחור בלעדי של טכנולוגיה שפותחה ומומנה על ידי משרד האנרגיה האמריקאי באמצעות המעבדה הלאומית Laboratory National Ridge Oak ("ORNL") המתמחה בפיתוחים בתחום האנרגיה והקשורה למשרד האנרגיה האמריקאי, הוגשה בקשת מענק ממשרד האנרגיה האמריקאי בסך של 4 מיליון דולר ארה"ב להקמת מערכת אגירת אנרגיה לייצור חשמל בהיקף של 1 מגה וואט שעה המבוססת על הטכנולוגיה של החברה והטכנולוגיה אשר בה הוענקו לחברה זכויות כאמור לעיל, אשר תוקם ב ORNL. המענק כאמור, ככל שיתקבל, צפוי לכסות את עלויות החברה להקמת המערכת כאמור, לרבות עלויות הפיתוח הנדרשות על ידי החברה. בהתאם למידע שנמסר לחברה על ידי ORNL סיכוייה לקבל את המענק טובים. החברה דיווחה כי החלטתה בבקשה צפויה להתקבל במהלך חודש יולי 2023 (ראו דיווחים מיידיים מיום 12 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-021331) ומיום 14 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-065694) המובאים כאן על דרך ההפניה). ביום 3 באוגוסט 2023

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

עידכנה החברה כי משרד האנרגיה עדיין לא הגיב לבקשה ולמיטב ידיעת עדיין שוקל את הפרוייקט (מספר אסמכתא: 2023-01-089145).

יצוין כי האמור בסעיף זה ביחס לכיסוי עלויות החברה להקמת המערכת, סיכויי קבלת המענק, המועד בו צפויה להתקבל ההחלטה בנוגע למענק וכן שקילת הפרוייקט על ידי משרד האנרגיה האמריקאי מהווים מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוססים, בין היתר, על אינפורמציה הקיימת בחברה, על מידע שנתקבל מנציגי משרד האנרגיה ועל לוחות הזמנים הרשמיים של משרד האנרגיה 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.

מכתב שקיבלה החברה מבעל מניות בעניין עסקת המיזוג

ביום 16 באפריל 2023 הודיעה החברה כי קיבלה מכתב דרישה (המתוארך ליום 26 במרץ 2023) מבעל מניות בחברה באמצעות בא כוחו (להלן: "מכתב הדרישה" ו-"בעל המניות") בעניין עמדת סגל רשות ני"ע בעניין דיווח שפרסמה החברה ביום 1 ביולי 2021 בנושא עסקת המיזוג שביצעה לפיה הוכנסה פעילותה הנוכחית לחברה (לפרטים ראו דיווח מידי מיום 1 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-110577), המובא כאן על דרך ההפניה). בעל המניות ביקש כי החברה תעביר לו, בין היתר, מסמכים שונים בעניין זה; כמו כן ביקש בעל המניות מדירקטוריון החברה לבחון את ביטול עסקת המיזוג, וכן לפעול להגשת תביעה כנגד בעל השליטה בסכום של 22 מיליון ₪ בגין הרווחים שהפיק לכאורה כתוצאה מדחיית תשלום מס שלכאורה נוצרה לו, ואת נושאי המשרה בחברה בסך של 2 מיליון ₪ בגין נזק לכאורה שנגרם לחברה בגין מכירת פעילות הקאנביס. בעל המניות הודיע, באמצעות בא כוחו, כי ככל שהחברה לא תפעל בהתאם לדרישותיו, הוא הורה לבאי כוחו לפעול להגשת תביעה נגזרת כנגד בעל השליטה בחברה ונושאי המשרה בה. דירקטוריון החברה מינה ועדה מתוכו אשר למדה את הנושא ומקיימת הליך של בחינתו מול בא כוחו של בעל המניות לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים מיום 2 במאי 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-053458) ומיום 16 באפריל 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-041358), המובאים כאן על דרך ההפניה.

עיצוב תביעה שהוגשה כנגד החברה, בעל השליטה בחברה והדירקטורים של החברה

7.8

ביום 20 בנובמבר 2022 הודיעה החברה (מספר אסמכתא: 2022-01-139138) (המובא כאן על דרך ההפניה), כי הוגש כתב תביעה נגדה, נגד בעל השליטה בחברה ונגד הדירקטורים של החברה (להלן ביחד: "הנתבעים"), בביהמ"ש המחוזי מרכז (ת"א 38022-11-22) מאת אשתו של בעל השליטה בחברה (להלן: "בעל השליטה" ו-"התובעת"), בהתאמה, בטענה כי מגיעות לה מחצית ממניות בעל השליטה בחברה, ומשכך היא דורשת כי מניות אלה תירשמה על שמה וכן טוענת לנזק כספי בסך 2,600,000 ₪.

ביום 07 בפברואר 2023 הגישו החברה והדירקטורים כתב הגנה, ובו טענו, בין היתר, כי בהתאם למידע והמסמכים המצויים אצל החברה, פעלה החברה בדין כאשר הקצתה את המניות למר שי כהן באופן אישי. זאת, גם מאחר שצוין במפורש הן במסמכי המיזוג של החברה הפרטית אותה הקים בעל השליטה עם השלד הבורסאי אליו הוכנסה פעילות החברה, והן במסמכים נלווים למסמכי המיזוג, כגון מסמכי ההקצאה, דיווחים לרשויות, רולינג מס וכיו"ב. הקצאה כאמור אף אושרה כלשונה על-ידי האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה. התובעת כלל לא הוזכרה באישורים אלה כמי שזכאית להקצאת מניות על שמה, והעברת המניות לידיה עלולה לגרום להפרה של האישורים וההסכמים הנזכרים לעיל וכן לארוע מס מהותי.

עוד טענה החברה כי יש לדחות על הסף את התביעה כנגדה, הן בשל העדר סמכות וקיומו של הליך אחר תלוי ועומד בבימ"ש למשפחה, הן בשל העדר יריבות והן בשל שימוש לרעה בהליכי משפט. לחלופין התבקש לעכב את ההליך עד לסיום ההליכים הפרטיים בין בני הזוג בביהמ"ש למשפחה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביום 8 במאי 2023 ניתנה החלטת ביהמ"ש המחוזי לפיה הוא קיבל את עמדת החברה, וקבע כי ההליכים יעוכבו עד מתון פסק דין בהליך המתנהל בביהמ"ש למשפחה בעניין המניות שבמחלוקת, וכן נפסקו הוצאות בסך 8,000 ש"ח לטובת החברה.

7.9. ניסוי עבור טעינת רכבים לנמל אשדוד

ביום 5 ביוני 2023 הודיעה החברה כי תחל בניסוי של טעינת רכבים חשמליים בנמל אשדוד, באמצעות שימוש במערכת אגירת האנרגיה של החברה המצויה בנמל, במטרה להטעין את מערכת האנרגיה בהספק נמוך הנצרך מהרשת ולהביא לפריקת הספק גבוה בפרק זמן קצר. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 5 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-061572), המובא כאן על דרך ההפניה.

7.10. יצוין כי האמור בסעיף זה ביחס למועד הפעלת המערכת מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק

ניירות ערך, התשכ"ח-1968, 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. חתימה על מזכר הבנות עם ביו-פרש

ביום 15 ביוני 2023 הודיעה החברה כי בהמשך לדיווח החברה מיום 26 בדצמבר 2023 (מספר אסמכתא BioFresh Group Limited (להלן: "ביו-פרש") לצורך קידום שיווק ומכירה של מוצרי החברות ללקוחות מתאימים בארץ ובח"ל, וכן אפיון, הפעלה ותחזוקה של פרויקטים משותפים, חתמה ביום 13 ביוני 2023 על מזכר הבנות נוסף עם ביו-פרש לפיו הביעו שני הצדדים את רצונם לשתף פעולה בתחומים נוספים, כמפורט בדיווח מידי מיום 15 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-065937), המובא כאן על דרך ההפניה.

7.11. חתימה על הסכם עם תנובה מרכז שיתופי לשיווק תוצרת חקלאית בישראל בע"מ לצורך הקמת, הפעלת ותחזוקת מתקן לדחיסת אוויר דחוס למשך 15 שנים

בהמשך לדיווח החברה מיום 8 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-004425), המובא כאן על דרך ההפניה, בעניין משא ומתן עם תאגיד מזון, הודיעה החברה ביום 26 ביוני 2023 על חתימה עם הסכם עם תנובה מרכז שיתופי לשיווק תוצרת חקלאית בישראל בע"מ לצורך הקמת, הפעלת ותחזוקת מתקן לדחיסת אוויר דחוס למשך 15 שנים ורכישת ואספקת אוויר דחוס, הכל כפי שמפורט בדיווחים מידי מיום 26 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-069867) ומיום 29 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-072075), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.12. דירקטורים ונושאי משרה:

7.12.1 ביום 03 בינואר 2023 אושר מינוי של הדירקטור מר יונה פוגל כיו"ר דירקטוריון החברה.

7.12.2 ביום 17 במאי 2023 הודיעה החברה כי מר יגאל פטרן חדל לכהן כדירקטור חיצוני בחברה החל מיום 15 במאי 2023, מפאת סיום תקופת כהונתו (ראו דיווח מידי מיום 17 במאי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-053163), המובא כאן על דרך ההפניה).

7.13. אסיפה כללית

ביום 15 ביוני 2023 התקיימה אסיפה כללית שנתית אשר על סדר יומה הצגה ודיון בדוחות הכספיים ובדוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2022; מינוי מחדש של רואה חשבון המבקר של החברה; מינוי מחדש של הדירקטורים המכהנים (למעט הדח"צים) לשנת כהונה נוספת ועד לתום האסיפה הכללית השנתית הבאה (שי כהן, יונה פוגל, צביקה אבן וציפי סיאני-עמוסי); אישור הענקת 658,272 כתבי אופציה בלתי סחירים לדירקטורים: צביקה אבן, יונה פוגל וגד אייזנקוט; אישור מינויה של גבי מעיין אלישע כדירקטורית חיצונית בחברה, לתקופת כהונה בת שלוש שנים, החל ממועד אישור האסיפה והענקת כתב פטור ושיפוי

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

לגבי מעיין אלישע בכפוף למינויה כדירקטורית חיצונית בחברה. לפרטים נוספים אודות זימון האסיפה ותוצאותיה, ראו דיווחים מיידיים מיום 13 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-065109) ומיום 18 ביוני 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-066549), המובאים כאן על דרך ההפניה.

בתום האסיפה דיווחה החברה כי כל הנושאים שעל סדר היום אושרו, אולם לאחר תום האסיפה פנתה רשות ניירות ערך אל החברה, בהמשך לדיווחי החברה על זימון אסיפה (מס' אסמכתא: 2023-01-065109) ותוצאות זימון אסיפה כללית (מס' אסמכתא: 2023-01-066549) מיום 15 ביוני 2023, לצורך בחינת ההצבעות אשר בוצעו במסגרת האסיפה על-ידי יפוי כח שאינו כולל הוראות הצבעה, לבעל השליטה. בהתאם, קיימת אי ודאות לעניין אישור הנושאים אשר היו על סדר היום של האסיפה שלגביהם נדרש אישור ברוב מיוח ובכלל זה הענקת אופציות לדירקטורים בחברה. הנושא נמצא בבחינה של החברה מול רשות ני"ע. עד להכרעה בעניין זה, החברה משהה את הענקת האופציות לנושאי המשרה.

8. אירועים מהותיים לאחר תום תקופת הדיווח

לאחר חתימת עסקת תנובה (ראו סעיף 7.11 לעיל) התקבלו בחברה פניות ממספר חברות במשק לעסקאות דומות. החברה הגישה מספר הצעות לפרוייקטים דומים לאחר תקופת הדוח] כמו כן, החברה שלחה הצעות מחיר להתקנת מערכות קירור וחשמל לגופים שונים בארץ.

9. השפעת וירוס הקורונה

לפירוט בדבר השלכות נגיף הקורונה על פעילות החברה, ראו סעיף 6.7 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2022, הנכלל על דרך ההפניה.

10. מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון

עובר לפרסום דוח זה, פרסמה החברה דוח ובו נתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועד פירעון, כנדרש בתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 7 באוגוסט 2023 (אסמכתא: 2023-01-090909). האמור בדיווח מיידי זה מובא כאן על דרך ההפניה.

11. הפניית רואה החשבון של החברה תשומת לב בחוות דעתו על הדוחות הכספיים

נכון ליום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה גרעון בהון חוזר וגרעון בהון בסך 2,075 אלפי ₪ ובסך כ- 2,176 אלפי ₪ בהתאמה. בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה הפסד כולל בסך של 3,668 אלפי ש"ח. כמו כן, לקבוצה תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 2,798 אלפי ש"ח. פעילות הקבוצה מותנית בהשגת מקורות מימון הדרושים לפעילותה.

מבלי לסייג את חוות דעתם, רואי החשבון של החברה הפנו את תשומת הלב לאמור בביאור 1 ג' לדוחות הכספיים, לפיו הקבוצה נמצאת בשלב התיכנון והפיתוח של מוצריה היא חתמה על הסכם עם תנובה למכירה של מערכת Dropx והיא מנהלת משאים ומתנים למכירה של מערכות האגירה וטרם החלה במכירתם. הקבוצה חשופה לסיכון ולאי וודאות בשל ההוצאות הכספיות הכרוכות במימוש תוכניותיה העסקיות.

ליום החתימה על הדוחות הכספיים אין לקבוצה מקורות כספיים ודאיים המאפשרים לה לממש את תוכניותיה העסקיות ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין, מה שמעורר ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של הקבוצה "כעסק חי". בדוחות הכספיים האלה, לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם הקבוצה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

לפרטים ראו דוח סקירת רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של החברה ולמפורט בביאור 1 ג' לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2022.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

2023 ,

מר שי כהן
מנכ"ל ודירקטור

מר יונה פוגל
יו"ר הדירקטוריון

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

חלק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2023

סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ

**תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023
(בלתי מבוקרים)**

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על ההפסד הכולל
5-6	דוחות על השינויים בהון (הגרעון בהון)
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-19	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ**מבוא**

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ וחברה מאוחדת (להלן – "הקבוצה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בגרעון 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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.

הדגש העניין (הפניית תשומת לב)

נכון ליום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה גרעון בהון חוזר וגרעון בהון בסך 2,075 אלפי ש"ח ובסך כ- 2,176 אלפי ש"ח בהתאמה. בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה הפסד כולל בסך של 3,668 אלפי ש"ח. כמו כן, לקבוצה תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 2,798 אלפי ש"ח. פעילות הקבוצה מותנית בהשגת מקורות מימון הדרושים לפעילותה. מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1 ג' לדוחות הכספיים, לפיו הקבוצה נמצאת בשלב התיכנון והפיתוח של מוצריה היא חתמה על הסכם עם תנובה למכירה של מערכת Dropx והיא מנהלת משאים ומתנים למכירה של מערכות האגירה וטרם החלה במכירתם. הקבוצה חשופה לסיכון ולאי וודאות בשל הוצאות הכספיות הכרוכות במימוש תוכניות העסקיות.

ליום החתימה על הדוחות הכספיים אין לקבוצה מקורות כספיים ודאיים המאפשרים לה לממש את תוכניותיה העסקיות ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין, מה שמעורר ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של הקבוצה "כעסק חי". בדוחות הכספיים האלה, לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אם הקבוצה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

בכבוד רב,

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

בני ברק
7 באוגוסט 2023

*An independent member firm of
Moore global network limited -
members in principal cities
throughout the world*

תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר	30 ביוני	
	2022	2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
988	3,618	599
376	873	239
<u>1,364</u>	<u>4,491</u>	<u>838</u>
-	684	-
132	156	109
69	190	45
<u>201</u>	<u>1,030</u>	<u>154</u>
<u>1,565</u>	<u>5,521</u>	<u>992</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים שאינם שוטפים

חייבים ויתרות חובה
רכוש קבוע נטו
נכס זכות שימוש
סה"כ נכסים שאינם שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
חלות שוטפת בגין התחייבות בגין חכירה
חלויות שוטפות בגין הלוואה המירה
התחייבות בגין כתבי אופציה
סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

הלוואה המירה
התחייבות בגין חכירה
סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

הון (גרעון בהון)

הון מניות ופרמיה
קרן הון תשלום מבוסס מניות
יתרת הפסד
סה"כ הון (גרעון בהון)

סה"כ התחייבויות והון (וגרעון בהון)

אורי בן אור
סמנכ"ל כספים

שי כהן
סמנכ"ל

יונה פוגל
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 7 באוגוסט, 2023.

תמצית דוחות מאוחדים על ההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		ביאור
	2022	2022	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
6,289	5,432	1,166	הוצאות פיתוח
6,015	2,691	2,421	הוצאות מכירה והנהלה וכלליות
89	89	-	הפסד הון ממימוש השקעה בחברה מוחזקת
12,393	8,212	3,587	הפסד תפעולי
(294)	(292)	(6)	הכנסות מימון
72	70	87	הוצאות מימון
<u>12,171</u>	<u>7,990</u>	<u>3,668</u>	סה"כ הפסד כולל אחר לתקופה
(0.83)	(0.55)	(0.22)	הפסד למניה רגילה המיוחס לבעלי מניות החברה - בש"ח:
<u>14,583,636</u>	<u>14,557,766</u>	<u>16,616,751</u>	הפסד בסיסי ומדולל למניה הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד למניה

תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון (גרעון בהון)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון (גרעון בהון)	יתרת הפסד	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	כתבי אופציה	הון מניות ופרמיה על מניות	ביאור
(1,590)	(84,295)	-	-	82,705	יתרה ליום 1 בינואר 2023
1,146	-	-	1,146	-	3 הנפקת כתבי אופציות, נטו
1,263	-	-	(1,146)	2,409	מימוש כתבי אופציות
(3,668)	(3,668)	-	-	-	הפסד לתקופה
673	-	673	-	-	3 תשלום מבוסס מניות
(2,176)	(87,963)	673	-	85,114	יתרה ליום 30 ביוני 2023

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	הון מניות על מניות	ביאור
8,090	(445)	8,535	(72,124)	1,525	79,134	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
15	-	15	-	(1,525)	1,540	תקבולים ממימוש כתבי אופציה, נטו
2,031	-	2,031	-	-	2,031	הנפקת מניות, נטו
(7,990)	-	(7,990)	(7,990)	-	-	הפסד לתקופה
445	445	-	-	-	-	מכירת חברות מוחזקות- ראה ביאור 3 ג'
2,591	-	2,591	(80,114)	-	82,705	יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון (גרעון בהון)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

סה"כ הון (גרעון בהון)	זכויות שאינן מקנות שליטה	אלפי ש"ח		קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	הון מניות ופרמיה על מניות	ביאור
		סה"כ	יתרת הפסד			
8,090	(445)	8,535	(72,124)	1,525	79,134	יתרה ליום 1 בינואר 2022
2,031	-	2,031	-	-	2,031	הנפקת מניות ואופציות, נטו
15	-	15	-	(1,525)	1,540	תקבולים ממימוש כתבי אופציה, נטו
(12,171)	-	(12,171)	(12,171)	-	-	הפסד לשנה
445	445	-	-	-	-	מכירת חברות מוחזקות
<u>(1,590)</u>	<u>-</u>	<u>(1,590)</u>	<u>(84,294)</u>	<u>-</u>	<u>82,705</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(12,171)	(7,990)	(3,668)
352	(693)	870
(11,819)	(8,683)	(2,798)
211	211	-
211	211	-
2,000	2,000	-
600	-	-
(181)	(87)	-
-	-	1,146
-	-	1,263
15	15	-
2,434	1,928	2,409
(9,174)	(6,544)	(389)
10,162	10,162	988
988	3,618	599

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לתקופה
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
מפעילות שוטפת (נספח א')

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

תמורה מממוש חברות בנות שאוחדו בעבר
(ראה נספח ג')

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

הנפקת מניות רגילות, נטו
הנפקת מניות ופרמיה, נטו
התחייבות בגין חכירה
תקבולים מהנפקת אופציות סדרה 7, נטו
תקבולים מממוש אופציות להון מניות
תקבולים מממוש אופציות סחירות להון מניות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

שינוי ביתרת מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2022 2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

-	89	-	הפסד הון ממימוש השקעות
170	92	48	פחת והפחתות
26	30	87	הוצאות מימון אחרות, נטו
89	-	-	הפסד הון ממכירת חברות מוחזקות
(262)	(262)	(6)	שערוך התחייבות פיננסית בגין כתבי אופציה
-	-	673	תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

223	116	137	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
1,098	-	-	עלייה בהפרשה להפסדי אשראי
98	(50)	(186)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
(1,090)	(708)	117	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>352</u>	<u>(693)</u>	<u>870</u>	

נספח ב' - תמורה ממימוש חברות בנות שאוחדו בעבר

-	899	-	עודף נכסים על התחייבויות נטו, מוחזק למכירה
-	445	-	זכויות שאינן מקנות שליטה ליום המימוש
-	(89)	-	הפסד הון ממימוש השקעות
-	(1,044)	-	חייבים שנוצרו לחברה בגין המימוש
-	211	-	תמורה ממימוש נטו
<u>-</u>	<u>211</u>	<u>-</u>	

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי

א. סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה ציבורית אשר ניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. החברה התאגדה בישראל בשנת 1998, ומשרדה הרשום ממוקם ברחובות. ביום 27 ביולי 2021 שונה הסיווג הענפי של החברה מענף ביומד-קנאביס לענף טכנולוגיה-קלינטק. כמפורט בביאור 1 ב' בדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה לשנת 2022, החברה חתמה בתחילת שנת 2021 על הסכמים עם חברה פרטית סטורג' דרופ ישראל בע"מ (להלן: "חברת האנרגיה"), לפיהם החברה הקצתה מניות לבעלי המניות של חברת האנרגיה בתמורה לרכישת כל מניותיה של חברת האנרגיה. (להלן: "הסכם המיזוג או הסכם להחלפת המניות"). חברת האנרגיה התאגדה ונרשמה בישראל ביום 17 בדצמבר 2020. בעל השליטה בחברה ומייסדה הינו מר שי כהן.

- נכון למועד הדוחות הכספיים, הקבוצה עוסקת בפיתוח ושיווק לצרכי מכירה של 3 מוצרים:
1. מערכת ייצור אוויר דחוס DropX.
 2. מערכת קירור המספקת מים קרים לצרכי מיזוג אוויר ולמפעלים תהליכיים CoolDrop.
 3. מערכת אגירת אנרגיה באוויר דחוס לייצור חשמל HyDrop.

ב. הגדרות -

- החברה** - סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ.
- הקבוצה** - החברה והחברות המאוחדות שלה (כהגדרתן להלן).
- חברות מאוחדות** - חברות אשר לחברה שליטה (כהגדרתה ב-IFRS 10) בהן, במישרין או בעקיפין, שדוחותיהן הכספיים מאוחדים באופן מלא עם דוחות החברה.
- בעלי שליטה ובעלי עניין** - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010.
- צדדים קשורים** - כהגדרתם ב-IAS 24 (מתוקן).

ג. מצבה הכספי של החברה ושל חברת האנרגיה (להלן - "הקבוצה"):

נכון למועד חתימת דוחות הכספיים האלה, הקבוצה, השלימה את התקנת מערכת האגירה לייצור חשמל בנמל אשדוד ואת המערכת לייצור קור באתר ההדגמה ברחובות והפעילה את שתי המערכות.

מערכת החשמל באתר בנמל אשדוד מופעלת והושגה הצלחה בהפעלת המערכת. הפעלת מערכת הקור באתר ההדגמה ברחובות, הושלמה בהצלחה באופן שהושגה הוכחת היתכנות של מחזור הקירור שפותח ויושם ע"י החברה.

הקבוצה חתמה על הסכם עם תנובה למכירה של מערכת Dropx כמפורט בביאור 3. כמו כן, החברה מנהלת משאים ומתנים מתקדמים עם מספר חברות בנוגע למכירה של מערכות האגירה (מערכת האגירה לייצור אוויר דחוס, קירור וחשמל).

נכון ליום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה גרעון בהון העצמי וגרעון בהון החוזר בסך של כ- 2.2 מיליוני ש"ח ו- 2.1 מיליוני ש"ח בהתאמה, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, יש לקבוצה הפסד כולל בסך של כ- 3.7 מיליוני ש"ח. כמו כן, לקבוצה תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 2.8 מיליוני ש"ח.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 1 - כללי (המשך):

ג. מצבה הכספית של החברה ושל חברת האנרגיה (להלן - "הקבוצה") (המשך):

כאמור לעיל, הקבוצה נמצאת בשלב התכנון והפיתוח של מוצריה וטרם החלה במכירת כל מוצריה, אך מנהלת משאים ומתנים מתקדמים למכירת אגירת אוויר דחוס, קור וחשמל. יחד עם זאת, הקבוצה חשופה לסיכון ולאי וודאות בשל ההוצאות הכספיות הכרוכות במימוש מלוא תוכניותיה העסקיות. לצורך המשך פעילותה הכוללת פיתוח ומכירת מוצריה וייזום פרויקטים העושים שימוש במוצריה, פועלת הקבוצה לגייס מימון ממקורות שונים כגון גיוסי הון בשוק ההון ו/או על ידי משקיעים פרטיים ו/או באמצעות מימון בנקאי או אחר.

ליום החתימה על הדוחות הכספיים אין לקבוצה מקורות כספיים ודאיים המאפשרים לה לממש את תוכניותיה העסקיות ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין, מה שמעורר ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של הקבוצה כ"עסק חיי".

בדוחות הכספיים האלה, לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם הקבוצה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חיי".

ד. ליום 30 ביוני 2023, החברה מחזיקה ב- 100% ממניות חברת האנרגיה.

ה. ביום 7 ביוני 2022 פורסם ברשומות ונכנס לתוקפו התיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות" ו-"התיקון"), במסגרתו נקבעו הקלות מסוימות לעניין פרסום דוח כספי נפרד (דוח "סולו" המפורסם לצד הדוחות הכספיים המאוחדים). מטרת התיקון העיקרית הינה להקל בעיקר על תאגידים שמניותיהם רשומות למסחר בבורסה ואין להם אגרות חוב המוחזקות על-ידי הציבור, ובפרט תאגידים קטנים, וזאת בהתחשב בעלויות הכרוכות בהפקתו ובפרסומו של דוח נוסף לעומת התועלת הגלומה במידע ברמת הסולו למשקיעים. לאור האמור לעיל, לא צורף דוח כספי נפרד.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. דוחות הביניים ליום 30 ביוני 2023 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "דוחות הביניים") נערכו במתכונת חצי שנתית התואמת את עקרונות התיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התשע"ז-2017 בדבר מדרג רגולציה - ביטול חובת פרסום דוח רבעוני על ידי תאגידים קטנים שלא הנפיקו תעודות התחייבות. כמו כן, דוחות הביניים ערוכים במתכונת מתומצתת, בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ובהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. דוחות הביניים אינם כוללים את כל הגילוי הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים ויש לעיין בהם יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 והביאורים המצורפים אליהם.

ב. הכללים החשבונאיים ושיטות החישוב שישומו בעריכת דוחות הביניים הינם עקביים לכללים ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022. באשר להשפעת תקני חשבונאות ופרשנויות שפורסמו וטרם נכנסו לתוקף ראה ביאור 2 כה'. לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022.

ג. שימוש באומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים משמעותיים

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

האומדנים ושיקולי הדעת של ההנהלה אשר בגינם גלומה רגישות ניכרת לאירועים עתידיים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח

- א. ביום 3 בינואר 2023 מונה מר יונה פוגל ליו"ר דירקטוריון החברה.
- ב. ביום 15 ביוני 2023, דיווחה החברה שאסיפת בעלי המניות של החברה אישרה הענקה של 200,000 כתבי אופציה למר פוגל בתוספת מימוש של 30 אג' למניה, בהבשלה מיידית ועל פני תקופת מימוש של 4 שנים, בתמורה לויתורו על חוב של החברה כלפיו בסך של כ-120 אלפי ש"ח בגין שירותיו לתקופה של ספטמבר ועד דצמבר 2022, וכן הענקה נוספת של 39,136 כתבי אופציה באותם התנאים המפורטים לעיל. למועד הדו"ח טרם הוענקו כתבי האופציה (ראה ביאור 3' וביאור 7'ג'). כמו כן, נחתם בין החברה לבין מר פוגל תיקון להסכם השירותים (אשר טרם אושר במוסדות החברה), לפיו תופחת התמורה החודשית בגין שירותיו כדירקטור לסך 18,000 ש"ח בתוספת מע"מ, וכן יוקצו לו 458,314 אופציות למימוש למניות רגילות של החברה, במחיר מימוש של 30 אג' בגין כל אופציה. האופציות הנייל תובשלה על-פני 3 שנים ממועד הענקתן, בחלוקה רבעונית שווה, וזאת כל עוד מר פוגל מעניק שירותים לחברה. עוד הוסכם, כי ככל שלא תוקצנה האופציות למר פוגל עד ליום 31.12.2023 (שלא בגין מעשה או מחדל של מר פוגל), אזי להסרת כל תביעה או דרישה מאת מר פוגל, תשלם לו החברה תוספת דמי יעוץ בסך 12,000 ש"ח + מע"מ, עבור כל חודש בו העניק לחברה שירותיו כדירקטור החל מיום 1.1.2023. עד לאישור ההקצאה במוסדות החברה, הסכים מר פוגל כי ישולם לו ע"ח דמי היעוץ סך 18,000 ש"ח בתוספת מע"מ לחודש.
- ג. ביום 4 בינואר 2023, הגיעה החברה להסכם עם מר צביקה אבן, כי תמורת קבלת 80 אלפי ש"ח (בתוספת מעמ), וכן הענקה של 200,000 כתבי אופציה של החברה במחיר מימוש של 30 אגורות בהבשלה מיידית, ועל פני תקופה של 4 שנים, יוותר מר צביקה אבן על כל סכום שמגיע לו מהחברה בגין שירותיו עד לסוף חודש פברואר 2023. הסכמתו זו הושגה בכפוף לתשלום מלוא הסכום והקצאת האופציות שלא יאוחר מתאריך 28.2.2023. נכון למועד פרסום הדוחות הכספיים, הדירקטור קיבל מחצית מהסכום הכספי דהיינו 40,000 ש"ח + מע"מ וטרם הוענקו לו האופציות, (ראה ביאור 3' וביאור 7'ג').
- ד. ביום 3 בינואר 2023, הגיעה החברה להסכם עם יו"ר הדירקטוריון לשעבר מר גדי אייזנקוט, כי תמורת קבלת 105 אלפי ש"ח (כולל מע"מ) וכן הענקה של 219,136 כתבי אופציה של החברה במחיר מימוש של 30 אגורות בהבשלה מיידית ועל פני תקופת מימוש של 4 שנים יוותר מר אייזנקוט על כל סכום שמגיע לו מהחברה בגין שירותיו עבור שנת 2022. למועד הדו"ח טרם הוענקו כתבי האופציה (ראה ביאור 3 ח' וביאור 7'ג').
- ה. בחודש ינואר 2023, הנפיקה החברה 3,162,500 כתבי אופציה (סדרה 7) הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה עד ליום 22 במרץ 2023. התמורה המיידית ברוטו שנתקבלה על ידי החברה במסגרת ההנפקה האמורה הסתכמה בסך של 1,146 אלפי ש"ח נטו (לאחר הוצאות הנפקה בסך של כ-119 אלפי ש"ח). בנוסף, עד ליום 22 במרץ 2023 מומשו כל כתבי האופציה סדרה 7. בגין מימוש כתבי האופציות כאמור, התקבל בידי החברה תמורה ברוטו נוספת בסך של כ-1,263 אלפי ש"ח.
- ו. בהמשך לאמור בביאור 21 ג' וביאור 11 יב' לדוח השנתי של שנת 2022, בדבר מכירת פעילות החברה בחווה בערבה, בחודש ינואר 2023, המחאה שמסר הרוכש לחברה בגין רכישת הפעילות, בסך של 400 אלפי ש"ח, הוחזרה מהבנק בעילת "נתקבלה הוראת ביטול". בהתאם לכך, ביום 8 בפברואר 2023, החברה פתחה בהליכי הוצאה לפועל כנגד הרוכש, מר שלמה טופז, לגביית יתרת התמורה לה זכאית החברה מהרוכש בגין העסקה, העומדת נכון למועד אישור הדוח, על סך נומינלי של 1.2 מיליון ש"ח.
- ז. ביום 4 בינואר 2023, אישר דירקטוריון החברה הנפקה פרטית של 1,536,449 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש למניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה תמורת תוספת מימוש של 30 אג', לעובדים, אשר מתקיימים בינם לבין החברה יחסי עובד-מעביד, ליועצים, נותני שירותים וכן לדירקטורים בחברה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך):

ח. בהתאם לאישור הדירקטוריון מיום 4 ינואר 2023 הוענקו לנושאי משרה, יועצים ועובדים של החברה הפרטית 878,177 כתבי אופציה של החברה, השווי ההוגן של כתבי האופציה הסתכם בסך של כ- 753 אלפי ש"ח.

ע"פ הערכת שווי של מעריך שווי בלתי תלוי, השווי ההוגן של כתבי האופציה נקבע ע"פ מודל בלק אנד שולס בהתבסס על ההנחות הבאות:

-	תשואת הדיבידנד בגין המניה (%)
61	תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)
3.6	שיעור ריבית חסרת סיכון (%)
1.044	מחיר המניה (ש"ח)

ביום 15 ביוני, 2023 דיווחה החברה שהאסיפה הכללית אישרה, הענקה לדירקטורים של כ- 658,272 כתבי אופציה של חברה, השווי ההוגן של כתבי האופציה הסתכם בסך של כ- 300 אלפי ש"ח. (לפרטים אודות הענקות חלף שכר ראו ביאורים ב'3)

בתום האסיפה דיווחה החברה כי כל הנושאים שעל סדר היום אושרו, אולם לאחר תום האסיפה פנתה רשות ניירות ערך אל החברה, בהמשך לדיווחי החברה על זימון אסיפה מיום 15 ביוני 2023, לצורך בחינת ההצבעות אשר בוצעו במסגרת האסיפה על-ידי יפוי כח שאינו כולל הוראות הצבעה, לבעל השליטה. בהתאם, קיימת אי ודאות לעניין אישור הנושאים אשר היו על סדר היום של האסיפה שלגביהם נדרש אישור ברוב מיוחד ובכלל זה הענקת אופציות לדירקטורים בחברה. הנושא נמצא בבחינה של החברה מול רשות ני"ע. עד להכרעה בעניין זה, החברה משהה את הענקת האופציות לדירקטורים

בקשר למעמד החלטות האסיפה הכללית הנ"ל ראה ביאור ג'.

ט. בהמשך למפורט בביאור 11 י"ט לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022 - ביום 8 במרץ 2023 הגישו החברה וביו פרש יחד עם הטכניון, אוניברסיטת Spain URV ומכון המחקר הצרפתי CNRS, בקשה לאיחוד האירופאי למימון משותף בהיקף של 3 מיליון אירו לפרויקט אגירת קור (עם אפשרות להגדיל את המימון ל-4 מיליון אירו). חלקה של החברה בתקציב המימון מיועד להיות כ-1 מיליון יורו. במסגרת הפרויקט כאמור תהיה החברה אמונה על אספקת מערכת הקירור שהיא מפתחת וביו פרש תספק את חומר האגירה התרמי (הסוללה התרמית). אישור המימון כפוף לבדיקות מקצועיות, עסקיות ואחרות של הגורם המממן. תשובה בעניין או אי קבלת המימון צפויה להתקבל מהאיחוד האירופאי בתוך מספר חודשים, ומשך הפרויקט, ככל שיתקבל המימון, צפוי לעמוד על כשלוש שנים.

י. בהמשך למפורט בביאור 11 י"א לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022, ביום 9 במרץ 2023, הגישה ORNL יחד עם החברה בקשה לקבלת מענק ממשרד האנרגיה האמריקאי בסך של 4 מיליון דולר ארה"ב להקמת מערכת אגירת אנרגיה לייצור חשמל בהיקף של 1 מגה וואט שעה, המבוססת על הטכנולוגיה של החברה והטכנולוגיה אשר בה הוענקו לחברה זכויות כאמור לעיל, אשר תוקם ב-ORNL. המענק כאמור, ככל שיתקבל, צפוי לכסות את עלויות החברה להקמת המערכת כאמור עד לסך של 1.5 מיליון דולר, לרבות עלויות הפיתוח הנדרשות על-ידי החברה. להערכת החברה, ההחלטה בבקשה כאמור צפויה הייתה להתקבל בחודש יולי 2023 והיא מתעכבת. לדברי נציג המעבדה האמריקאית אין זה דבר חריג שיש עיכוב זה נפוץ בפרוייקטי משרד האנרגיה האמריקאי, ככל הנראה נובע גם בשל התקשרות עם חברה "זרה" ולכן ישנה הקפדה יתרה לרבות בדיקת קיום קשרים עסקיים עם מדינות עוינות. הפרוייקט צפוי להתחיל מספר חודשים לאחר אישורו ומיועד להימשך בשנתיים וחצי.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך):

יא. בחודש מרץ 2023, חברה היפנית, Corporation Aisin ("Aisin"), הודיעה על כוונתה לבחון התקשרות מסחרית עם החברה לצורך הקמת שיתוף פעולה בתחום אגירת אנרגיה. צוות בוחנים מטעם Aisin הגיע לביקור בישראל בחודש אפריל על מנת לבחון את הטכנולוגיה של החברה. מטרת הקמת המערכת היא לצורך ביצוע פיילוט המשלב את הטכנולוגיות של החברה ו-Aisin, אשר ככל שיצלח עשוי להוביל לשיתוף פעולה במסחור המערכת על ידי הצדדים במודל שיוסכם ביניהם. ככל שייחתם ההסכם בין הצדדים, צפוי הפילוט המשותף לקום במהלך שנת 2023. למיטב ידיעת החברה, Aisin הינה חברה יפנית גלובלית (חברה בת של תאגיד טויוטה) העוסקת בפיתוח וייצור של חלקים ומערכות הינע וחשמל לתעשיית הרכב, ובין היתר עבור תאגיד טויוטה.

ביום 11 ביוני 2023, הודיעה Aisin על הסכמתה להמשך שיתוף פעולה באופן הבא:

1. מאחר ש Aisin בוחנת אב טיפוס ביפן באוויר דחוס לניצול חום שיורי, אזי בהתאם לתוצאות ביצועי אב-הטיפוס. לצורך שיפור נוסף של יעילות היא תבחן עם החברה את הטמעת הטכנולוגיה במערכת HyDrop לצורך שיפור נוסף של יעילות המערכת. Aisin מעוניינת לעשות שימוש בחום השיורי המיוצר במפעליה ברחבי העולם. הוחלט על ביצוע ניסוי ביפן וישראל של שילוב חום במערכת אגירת האנרגיה של החברה, במהלך ייצור האנרגיה יוזרקו מים חמים בתהליך אגירת האנרגיה ואחוז השיפור ימדד בהתאם.

2. Aisin והחברה ישקלו את הטמעת הגנרטור של Aisin בהספק KW 40 במערכת של החברה בנמל אשדוד לצורך בחינת ביצועי המערכת. למיטב ידיעת החברה, הגנרטור הני"ל מיוצר על ידי Aisin ומטעין בין היתר את הסוללות של רכבי טויוטה, הגנרטור בעל נצילות של 98% ועלותו נמוכה משמעותית בשל היותו מיוצר בייצור המוני. (לפרטים אודות התפתחות לאחר תאריך המאזן ראה ביאור 7ב').

יב. ביום 5 ביוני 2023, דיווחה החברה כי היא תחל בניסוי, לצורך הוכחת התכנות, של טעינת רכבים חשמליים בנמל אשדוד, באמצעות שימוש במערכת אגירת האנרגיה של החברה המצוייה בנמל, במטרה להטעין את מערכת אגירת האגירה בהספק נמוך הנצרך מהרשת ולהביא לפריקת הספק גבוה בזמן קצר. להערכת הנהלת החברה הניסוי ייארך כ- 3 חודשים ועתיד להתחיל במהלך חודש אוגוסט.

יג. ביום 13 ביוני 2023 חתמה החברה על מזכר הבנות נוסף עם ביו-פרש (להלן: "המזכר"), לפיו הביעו שני הצדדים את רצונם לשתף פעולה בתחומים הבאים: (ראה סעיף ט' לעיל)

1. מיסחור והפצה בלעדית ע"י החברה של מוצרי ה-HTF ("Heat Transfer Fluid") של ביו-פרש, בשוק הישראלי. המדובר במוצר המבוסס על טכנולוגיה מתקדמת ביותר בתחום טכנולוגיית נוזל מעבר חום לתחום הקירור ומיזוג האוויר, תוך שימוש בחומרים טבעיים יעילים תרמית, כלכלית וסביבתית.

2. שימוש במוצרי ה-HTF של ביו-פרש בטכנולוגיית דחיסת נוזלים של החברה (המשמשת את החברה הן לדחיסת אוויר והן למערכת הקירור).

החברות דנות בתנאי ההסכם ביניהם תוך כוונה לחתום על הסכם סופי, ולהתחיל במיסחור במוצרים ברבעון הרביעי של שנת 2023.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך):

י.ד. ביום 26 ביוני 2023 דיווחה החברה על הסכם עם תנובה מרכז שיתופי לשיווק תוצרת חקלאית בישראל בע"מ (להלן: "תנובה"), לצורך הקמת, הפעלת ותחזוקת מתקן לדחיסת אוויר ומכירת אוויר דחוס למשך 15 שנה.

להלן עיקרי ההסכם עם תנובה:

1. הקמה והפעלה של המתקן-החברה תפעל להקמה והפעלה מסחרית (בכפוף להשלמת בדיקות קבלה שנקבעו בין הצדדים) (להלן: "הפעלה מסחרית") של מתקן לדחיסת אוויר, בלחץ של 8 בר, בחצרי מפעל תנובה באלון תבור, עד 12 חודשים ממועד חתימת ההסכם. התכנון, ההקמה וההפעלה של המתקן יהיו על חשבונה ובאחריותה של החברה.
2. רכישת ואספקת האוויר הדחוס- החל ממועד ההפעלה המסחרית ולמשך 15 שנים (להלן: "תקופת השימוש"), תספק החברה לתנובה, אוויר דחוס המיוצר במתקן, ותנובה תרכוש מהחברה את האוויר הדחוס הדרוש לה אשר ייוצר על ידי המתקן אשר לא יפחת מ- 6,570 שעות בשנה או 22 מיליון קוב אוויר בשנה. בתמורה לאספקת האוויר הדחוס שתצרוך תנובה מהמתקן בהתאם להסכם, תשלם תנובה לחברה תשלום לכל מ"ק אוויר דחוס מנורמל שהוא העלות הנוכחית של תנובה למ"ק אוויר דחוס טרם חתימת ההסכם בהפחתת 10%. בסוף שנה יבוצע תחשיב שבסופו תנובה והחברה יחלקו באופן שווה ביניהן את החיסכון השנתי בחשמל של תנובה כתוצאה מהפעלת המתקן.
3. תשלומי חובה שוטפים- במשך כל תקופת השימוש תישא החברה בתשלומי החובה אשר יוטלו על השימוש והחזקה במקרקעין הנובע משימושיה בהם לצורכי המתקן למעט היטלים ותשלומים החלים על בעלים ו/או חוכר לדורות במקרקעין אשר יחולו על תנובה.
4. רכישת המתקן בתום תקופת השימוש- (לאחר 15 שנים), המתקן ומבנה המתקן יעברו לבעלותה של תנובה כנגד תשלום תמורה בסך 50% מעלות המתקן בפועל לפי מסמכי החברה וכפי שיאושר על ידי רואה חשבון חיצוני שזהותו תוסכם על שני הצדדים (להלן: "עלות המתקן").
5. אופציה לרכישת המתקן לפני תום תקופת השימוש- לתנובה תעמוד אופציה לרכישת המתקן מהחברה בכל עת לפני תום תקופת השימוש, בתמורה לעלות המתקן בתוספת 50% ובהפחתה לינארית של 1/30 מעלות המתקן לאחר כל שנה מלאה ב-5 השנים הראשונות להפעלה. החל מהשנה ה-6 להפעלה התמורה תפחת במשך 10 שנים עד לאיפוס העלות (קרי, בתום 15 שנים ממועד ההפעלה יועבר המתקן לבעלות תנובה ללא עלות). במידה ולא תבוצע רכישה חד פעמית עד 15 שנים, החל משנה ה-15 תמשך אספקת האוויר הדחוס ובמקרה של הודעה על רכישת המערכת, החברה תהא זכאית ל 50 אחוז מעלות הקמת המתקן.
6. אפשרות יציאה מההסכם- ככל שהחברה לא תצליח לעמוד בהתחייבותה להפעיל מסחרית את המתקן בתוך 12 חודשים ממועד החתימה, ושלא מסיבות התלויות בתנובה, תהא לחברה או לתנובה הזכות להודיע על ביטול ההסכם, מבלי שלמי מהצדדים תהיה טענה ו/או דרישה בקשר לכך.
7. השלכת ביטול ההסכם עקב הפרתו על ידי מי מהצדדים-
 - א. על ידי החברה - לתנובה תינתן הזכות לרכוש את המתקן בהתאם ל-90% מעלות הקמת המתקן כפי שיאושרו על ידי רואה חשבון חיצוני שזהותו תוסכם על ידי שני הצדדים ובהפחתה לינארית של 1/15 מעלות המתקן בכל שנה שהמתקן פעל החל ממועד הפעלתו (ובאופן יחסי לחלק משנה).
 - ב. על ידי תנובה - תנובה תהיה רשאית לרכוש את המתקן, בתמורה לעלות המתקן בהפחתה לינארית של 1/30 מעלות המתקן, בתוספת 50% מהשווי המופחת של המתקן. במקרה ותנובה תבחר לא לממש את זכותה לפי סעיף משנה זה, החברה תהיה זכאית ליתרת התשלומים כנגד המתקן למשך כל תקופת ההסכם על פי ממוצע התשלומים החודשיים במשך השנה האחרונה טרם ביטול ההסכם.
8. להערכת החברה, הצלחה בפרויקט תנובה תגרור הטמעה של הטכנולוגיה באתרים נוספים של קבוצת תנובה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח (המשך)

טו. בהמשך למפורט בביאור 11 כ"ב לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022 בעניין כתב תביעה שהוגש נגד החברה, נגד בעל השליטה בחברה ונגד הדירקטורים של החברה (להלן ביחד: "הנתבעים"), תביעה בביהמ"ש המחוזי מרכז (ת"א 38022-11-22) מאת אשתו של בעל השליטה בחברה (להלן: "בעל השליטה" ו-"התובעת", בהתאמה),

ביום 07 בפברואר 2023 הגישו החברה והדירקטורים כתב הגנה, ובו טענו, בין היתר, כי בהתאם למידע והמסמכים המצויים אצל החברה, פעלה החברה בדין כאשר הקצתה את המניות למר שי כהן באופן אישי. זאת, גם מאחר שצוין במפורש הן במסמכי המיזוג של החברה הפרטית אותה הקים בעל השליטה עם השלד הבורסאי אליו הוכנסה פעילות החברה, והן במסמכים נלווים למסמכי המיזוג, כגון מסמכי ההקצאה,

דיווחים לרשויות, רולינג מס וכיו"ב. הקצאה כאמור אף אושרה כלשונה על-ידי האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה. התובעת כלל לא הוזכרה באישורים אלה כמי שזכאית להקצאת מניות על שמה, והעברת המניות לידיה עלולה לגרום להפרה של האישורים וההסכמים הנזכרים לעיל וכן לארוע מס מהותי. עוד טענה החברה כי יש לדחות על הסף את התביעה כנגדה, הן בשל העדר סמכות וקיומו של הליך אחר תלוי ועומד בביהמ"ש למשפחה, הן בשל העדר יריבות והן בשל שימוש לרעה בהליכי משפט. לחלופין התבקש לעכב את ההליך עד לסיום ההליכים הפרטיים בין בני הזוג בביהמ"ש למשפחה.

ביום 8 במאי 2023 ניתנה החלטת ביהמ"ש המחוזי לפיה הוא קיבל את עמדת החברה, וקבע כי ההליכים יעוכבו עד מתון פסק דין בהליך המתנהל בביהמ"ש למשפחה בעניין מניות החברה, וכן נפסקו הוצאות בסך 8,000 ש"ח לטובת החברה.

טז. ביום 16 באפריל 2023 הודיעה החברה כי קיבלה מכתב דרישה (המתוארך ליום 26 במרץ 2023) מבעל מניות בחברה באמצעות בא כוחו (להלן: "מכתב הדרישה" ו-"בעל המניות") בעניין עמדת סגל רשות ני"ע בעניין דיווח שפרסמה החברה ביום 1 ביולי 2021 בנושא עסקת המיזוג שביצעה לפיה הוכנסה פעילותה הנוכחית לחברה (לפרטים ראו ביאור 11 לדוח השנתי). בעל המניות ביקש כי החברה תעביר לו, בין היתר, מסמכים שונים בעניין זה; כמו כן ביקש בעל המניות מדירקטוריון החברה לבחון את ביטול עסקת המיזוג, וכן לפעול להגשת תביעה כנגד בעל השליטה בסכום של 22 מיליון ש"ח בגין הרווחים שהפיק לכאורה כתוצאה מדחיית תשלום מס שלכאורה נוצרה לו, ואת נושאי המשרה בחברה בסך של 2 מיליון ש"ח בגין נזק לכאורה שנגרם לחברה בגין מכירת פעילות הקאנביס. בעל המניות הודיע, באמצעות בא כוחו, כי ככל שהחברה לא תפעל בהתאם לדרישותיו, הוא הורה לבאי כוחו לפעול להגשת תביעה נגזרת כנגד בעל השליטה בחברה ונושאי המשרה בה. דירקטוריון החברה מינה ועדה מתוכו אשר למדה את הנושא ומקיימת הליך של בחינתו מול בא כוחו של בעל המניות. להערכת הנהלת החברה, בהתבסס על חוות דעת של יועציה המשפטיים ולאור השלב המקדמי בו מצוי העניין, סיכויי קבלת טענותיו של בעל העניין נמוכים מ-50%.

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים - שווי הוגן

א. שווי הוגן בהשוואה לערך בספרים

המכשירים הפיננסיים של החברה כוללים מזומנים ושווי מזומנים, חייבים ויתרות חובה, התחייבות פיננסית בגין אופציה התחייבותית, ספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות והלוואה המירה. היתרות של המכשירים הפיננסיים כאמור בדוחות על המצב הכספי, מבוססות על השווי הוגן או מהוות קירוב לשווי הוגן.

ב. מדרג שווי הוגן

מדידת השווי הוגן של מכשירים פיננסיים מתבצעת תוך שימוש במדרג שווי הוגן המשקף את מהות הנתונים ששימשו בביצוע מדידת השווי הוגן. מדרג השווי הוגן מבוסס על שלוש הרמות הבאות:

רמה 1 - מחירים מצוטטים (לא מתואמים) בשווקים פעילים עבור נכסים זהים או התחייבויות זהות;

רמה 2 - נתונים שאינם מחירים מצוטטים שנכללו ברמה 1 לעיל, אשר ניתנים לצפייה לגבי הנכס או ההתחייבות, במישרין (כלומר כציטוטי מחירים) או בעקיפין (כלומר נגזרים ממחירים מצוטטים);

רמה 3 - נתונים לגבי הנכס או ההתחייבות שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (נתונים שאינם ניתנים לצפייה).

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים - שווי הוגן (המשך)

ב. מדרג שווי הוגן (המשך)

הטבלה שלהלן מפרטת באשר לתנועה במכשירים פיננסיים אשר נמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי המבוסס על רמה 3 ומשפיע על הפסד הכולל לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023:

התחייבות בגין כתבי אופציה אלפי ש"ח	
103	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(6)	שערך הנזקף לדוח על ההפסד הכולל בסעיף הכנסות (הוצאות) מימון
97	יתרה ליום 30 ביוני 2023

הטבלה שלהלן מפרטת באשר לתנועה במכשירים פיננסיים אשר נמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי המבוסס על רמה 3 ומשפיע על הפסד הכולל לשנת 2022:

התחייבות בגין אופציות אלפי ש"ח	נכס פיננסי בגין תמורה מותנית בהנפקת מניות אלפי ש"ח	
(262)	-	יתרה ליום 1 בינואר 2022
-	31	תמורה מותנת ית לפי הסכם להנפקת מניות
(262)	(31)	שערך הנזקף לדוח על ההפסד הכולל בסעיף הכנסות מימון
-	-	יתרה ליום 30 ביוני 2022 ול 31 בדצמבר 2022

ליום 30 ביוני 2022, לא היו מכשירים פיננסיים אשר נמדדו בשווי הוגן על בסיס עיתי המבוסס על רמה 3.

ביאור 5 - מגזרים

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, סך ההוצאות הפיתוח עבור מערכת טכנולוגיית DropX (אוויר דחוס) HyDrop (ייצור חשמל) ומערכת טכנולוגיית CoolDrop (ייצור קור), הסתכמו לסך של 275 אלפי ש"ח 291 אלפי ש"ח וכ- 600 אלפי ש"ח, בהתאמה.

ביאור 6 - עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 נכללו הוצאות הנהלה וכלליות בגין דמי ניהול בסך של כ- 468 אלפי ש"ח, הוצאות הנהלה וכלליות בגין שכר דירקטורים בסך של כ- 377 אלפי ש"ח, הוצאות הנהלה וכלליות בגין נושא משרה בחברה בסך של כ- 120 אלפי ש"ח והוצאות פיתוח בגין שכר בסך של כ- 276 אלפי ש"ח.

ליום 30 ביוני 2023, במסגרת סעיף זכאים ויתרות זכות כלולות יתרות זכות בסך של כ- 905 אלפי ש"ח בגין דירקטורים נושאי משרה, סך של כ- 234 אלפי ש"ח עבור דירקטורים שאינם נושאי משרה. וסך של כ- 48 אלפי ש"ח עבור נושאי משרה.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

ביאור 7 - אירועים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 2 לאוגוסט 2023 (בהמשך לביאור 11 יז' לדוחות הכספיים השנתיים) בעניין חתימת החברה על מזכר עקרונות (להלן: "המזכר"), עם קיבוץ מעלה גלבווע (להלן: "מעלה גלבווע") על פיו החברה ומעלה גלבווע ישתפו פעולה לצורך הגשת הצעת החברה למכרז קול קורא מטעם משרד האנרגיה לצורך הקמה, הפעלה ותחזוקה של מערכת אגירת אנרגיה לייצור חשמל המשלבת אספקת אוויר לאתר בריכות דגים של מעלה גלבווע ולחמצון בריכות הדגים באמצעות האוויר שיוזרם מהמערכת לפי דרישות משרד החקלאות, (להלן: "הפרויקט").

הצדדים חתמו על תוספת למזכר ההבנות. במסגרתו תפעל החברה על-פי אחריותה בהסכם הקודם, ותדאג להקמת מערכת אגירת אנרגיה (בגודל של 100 קילוואט-שעה), התקנתו והפעלתו. מעלה גלבווע תפעל כמפורט בהסכם המקורי, להקצאת שטח בסמוך לבריכת הדגים של הקיבוץ, ואספקה של חשמל ומים עבור מתקן החברה.

מטרות הפיילוט הינם חיבור המערכת לשדה סולארי צף ושיפור רמות החמצן המומס במי בריכות הדגים שיוביל לבחינת הגדלת אחוז כיסוי שטח בריכות הדגים בפאנלים סולאריים לאחוזי כיסוי גבוהים יותר. הצלחת הפיילוט תגרור בחינה של משרד החקלאות להגדלת שטח הכיסוי המותר כיום וכפועל יוצא יותרו לשימוש שטחים גדולים על פני מאגרי מים בישראל, להתקנת פאנלים סולאריים צפים. יתר על כן, תותקן מערכת נסיונית לשטיפת פאנלים העושה שימוש באנרגיה השירית של מערכת האגירה. לוחות הזמנים שנקבעו: התחלת התקנת המתקן בשטח הקיבוץ לא יאוחר מדצמבר 2023. סיום התקנת המתקן עד ליום 30.6.2024.

כמו כן קבעו הצדדים כי יפעלו לחתימה על הסכם מפורט בקשר עם כל פרטי שיתוף הפעולה ביניהם המבוסס על ההסכמות דנן, בתוך 90 ימים ממועד החתימה על מזכר ההבנות הנוכחי, וככל שלא ייחתם בין הצדדים ההסכם המפורט בתוך התקופה האמורה לעיל, על אף פעולות הצדדים בתום לב לצורך עריכתו וחתימתו, יהא מזכר הבנות זה בטל.

החברה אינה צופה הכנסות מהותיות מהפרויקט, ומעריכה כי הוכחת היתכנות של אגירת אנרגיה באוויר דחוס בחיבור לשדה סולארי צף תוביל לעסקאות המשך בפרוייקטי מאגרי מים.

ב. בהמשך למפורט בביאור 3 יי לעיל, בנוגע להגשת בקשה למענק למשרד האנרגיה האמריקאי לצורך להקמת מערכת אגירת אנרגיה באוויר דחוס בהיקף של 1 מגה-וואט שעה במעבדה הלאומית ב Oak Ridge, וכי החלטה בבקשה צפויה להתקבל במהלך חודש יולי 2023, מתכבדת החברה לעדכן כי משרד האנרגיה כאמור עדיין לא הגיב לבקשה ולמיטב ידיעת החברה הם עדיין שוקלים את הפרוייקט.

ג. ביום 6 באוגוסט 2023 קיבלה החברה הודעה מרשות ניירות ערך, כי לפי עמדתה, ההצבעות אשר בוצעו במסגרת האסיפה הכללית מיום 15 ביוני 2023 על ידי יפוי כח לבעל השליטה, נחשבות כהצבעות של בעל השליטה (ולא של מיפה כוח). בהתאם, ככל שתתקבל עמדת רשות ניירות ערך, חלק מהנושאים אשר היו על סדר היום של האסיפה, לא עוברים בהצבעה. הנושא נמצא בבחינה של החברה מול רשות ני"ע. עד להכרעה בעניין זה, החברה משהה את הענקת האופציות לדירקטורים.

בס"ד

בני ברק, 7 באוגוסט, 2023,

לכבוד

הדירקטוריון של סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ

א.ג.נ.,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ (להלן - החברה)
מחודש יוני 2022

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף מחודש יוני 2022.

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 7 באוגוסט, 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2023, ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

בכבוד רב,

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

חלק ג' – הצהרות הנהלה

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970

**הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי**

אני, שי כהן, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח החצי שנתי של סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של החברה כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

שי כהן, מנכ"ל ודירקטור

תאריך

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים (המשך):

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2)
לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970

הצהרת מנהלים
הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אורי בן אור, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלולים בדוח החצי שנתי של סטורג' דרופ טכנולוגיות אחסון בע"מ (להלן: "החברה") לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של החברה כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

אורי בן אור, סמנכ"ל כספים

תאריך

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי - חשבון