

נור אינק אינוביישנס בע"מ

דוח חצי - שנתי

לתקופה שהסתיימה ביום 30.06.2021

- חלק א' - שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד.
- חלק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הביניים.
- חלק ג' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021.
- חלק ד' - הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ד-2014 (להלן: "התיקון לתקנות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים במסגרת התיקון לתקנות, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט בתיקון לתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלבנטיות לחברה, ובכלל זה: (1) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (2) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (3) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; (4) פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם) (דוח גלאי); (5) אישור דוחות תקופתיים בדירקטוריון החברה, חלף הוועדה לאישור הדוחות הכספיים; (6) פרסום דוחות תקופתיים במתכונת דיווח חצי - שנתי. מובהר בזאת כי בדוח להלן יושמו ההקלות המפורטות לעיל, ככל שהן רלוונטיות לחברה.

מידע צופה פני עתיד

דוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידה זה כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות הערכות ואומדנים המתייחסים לאירועים או לעניינים עתידיים, ובכללם התייחסות לגורמי סיכום והתפתחויות שונות המתוארות בדוח, אשר התממשותם אינם ודאית ומושפעת מגורמים שונים, אשר אינם בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והינו מבוסס, בין היתר, על הערכות החברה, אשר מתבססות על נתונים וגורמים מגוונים ושונים, אשר נכונותם או אמיתותם לא נבדקה על ידי החברה. מובהר בזאת, כי התוצאות העתידיות כפי שתתרחשנה בפועל עלולות להיות שונות מהמתואר בדוח זה. מידע צופה פני עתיד בדוח זה מתייחס אך ורק למועד בו הוא נכתב, והחברה אינה מתחייבת לעדכן ו/או לשנות כל מידע, הנוגע למידע צופה פני עתיד כפי שמופיע בדוח, ככל שמידע נוסף בקש למידע האמור יגיע לידיעתה. התייחסות למידע צופה פני עתיד בדוח זה תכלול בדרך כלל הטיות של הביטויים "הערכה", "ציפייה", "כוונה" וכיו"ב.

נור אינק אינוביישנס בע"מ

חלק א' - עדכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח השנתי לשנת 2020¹ של חברת נור אינק אינוביישנס בע"מ²

("הדוח השנתי" ו-"החברה", בהתאמה)

דוח זה הינו עדכון לפרק תיאור עסקי התאגיד מתוך הדוח התקופתי לשנת 2020 כפי שפורסם ביום 23 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-088728) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2020"), אשר נערך בהתאם להוראות תקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 וכולל שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי התאגיד בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי.

1. כללי

- 1.1 החברה התאגדה בישראל ביום 14 בנובמבר 2018 בהתאם לחוק החברות, התשנ"ט-1999 תחת השם נור אינק אינוביישן בע"מ, ושינתה את שמה ביום 17 ביוני 2019 לשמה הנוכחי - נור אינק אינוביישנס בע"מ.
- 1.2 החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") החל מיום 31 במאי 2021.
- 1.3 החברה הינה חברת מחקר ופיתוח בתחום פיתוח סוגים שונים של דיו פיגמנטי מבוסס מים ידידותיים לסביבה ("ירוקים") לשימוש במדפסות ומערכות דפוס דיגיטלי עבור שווקים, טכנולוגיות ויישומים שונים (כגון הדפסה על חולצות בדים, טפטים וחומרי גלם שונים לתעשיות השילוט, פרסום וכיו"ב).

2. אירועים מהותיים שהתרחשו בתקופת הדוח

כללי

- 2.1 תשקיף להשלמה, תשקיף מדף, והודעה משלימה - ביום 24 במאי 2021 (2021-01-088728) וביום 25 במאי 2021 (2021-01-088728) פרסמה החברה תשקיף והודעה משלימה, בהתאמה, לקראת הנפקה ורישום מניות החברה למסחר לראשונה (IPO) בבורסה לניירות ערך בתל אביב.
- 2.2 תוצאות הנפקה ראשונית לציבור - ביום 30 במאי 2021 הודיעה החברה על תוצאות הצעה והנפקה על פי תשקיף של החברה. במסגרת התשקיף הציעה החברה למשקעים מוסדיים בלבד, עד 1,206,300 מניות רגילות של החברה ללא ע.נ. כ"א, אשר הוצעו בהצעה לא אחידה כאמור בתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), תשס"ז-2007 ("תקנות ההצעה"), באמצעות 12,063 יחידות, וזאת במחיר אחיד ליחידה, כאשר ההרכב של כל יחידה היה 100 מניות רגילות והמחיר של כל יחידה היה 2,612 ש"ל (המחיר של כל מניה היה 26.12 ש"ח). במסגרת ההצעה התקבלו ממשקיעים מוסדיים כהגדרתם בתקנות ההצעה, הזמנות לרכישת 12,063 יחידות בהיקף כספי של כ-31,509 אי' ש"ח, אשר נענו במלואן על ידי החברה. לפרטים נוספים ראו הודעות החברה מיום 30 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-090084) בדבר תוצאות ההנפקה ומיום 30 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-092295) בדבר מרשם ניירות הערך של החברה. בנוסף, ביום 30 במאי 2021 הודיעה החברה על זהותם למועד ההנפקה של נושאי המשרה הבכירה בחברה, רואי החשבון, ובעלי העניין והחזקותיהם.

1 דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שנתייה ביום 31 בדצמבר 2020 - בפרק 6 לתשקיף להשלמה של הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה מיום 25 במאי 2021 ותשקיף מדף מיום 24 במאי 2021 ("דו"ח דירקטוריון לשנת 2020"), אשר פורסמו במערכת המגני"א ביום 24 ו-25 במאי 2021 בהתאמה (מס' אסמכתאות: 2021-01-088728, 2021-01-090084) ("התשקיף")

2 העדכון הינו בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970, וכולל שינויים או חידושים מהותיים בעסקי החברה, בכל עניין שיש לתארו (ולא תואר) בדוח התקופתי, שאירעו במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2020 ולמועד פרסום דוח זה.

- 2.3 פתיחת מסחר במניות החברה בבורסה וצירוף מניות החברה למדדים - ביום 31 במאי 2021 החלה מניות החברה להיסחר בבורסה. ביום 31 במאי 2021 הודיעה הבורסה במסגרת "המסלול המהיר הייחודי" לצירוף מניות טכנולוגיה וביומד חדשות, על צירוף מניות החברה למדד ת"א טק-עילית החל מיום מהמסחר 5 באוגוסט 2021. לפרטים נוספים ראה הודעת הבורסה והודעת החברה מיום 31 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-093801).
- 2.4 עושה שוק - ביום 15 ביוני 2021 הודיעה הבורסה כי אי.בי.אי בע"מ קיבלה אישור לפעול כעושה שוק בניירות הערך של החברה החל מיום 16 ביוני 2021. לפרטים נוספים ראה הודעת הבורסה מיום 15 ביוני 2021.
- פעילות החברה בתחום מחקר ופיתוח דיו פיגמנטי מבוסס מים
- 2.5 הצלחת ניסוי ראשוני של הדפסה על בד - ביום 3 ביוני 2021 הודיעה החברה כי נמסר לה מחברת סונוביה בע"מ ("סונוביה") חברה ציבורית אשר ניירות ערך שלה נסחרים בבורסה לניירות ערך בתל אביב על הצלחה ראשונית (POC) במסגרת פיילוט (לא מחייב) שביצעה סונוביה בו נעשה שימוש בדיו פיגמנטי על בסיס מים להדפסה דיגיטלית שפותח על ידי החברה (NurTex) על בד אשר עבר אשפורה אולטרסונית בטכנולוגיה של חברת סונוביה. בהתאם למידע שהתקבל מסונוביה הפיילוט כלל מספר שלבים, כדלקמן: בשלב הראשון, סונוביה טיפלה בבדים באמצעות הטכנולוגיה והכימיה של סונוביה להקניית תכונות אנטי בקטריאליות לטקסטיל. בשלב השני, הבדים, שטופלו כאמור על ידי סונוביה הועברו לחברה לצורך הדפסה על הבד באמצעות דיו פיגמנטי על בסיס מים להדפסה דיגיטלית שפותח על ידי החברה. בשלב השלישי, נשלחו הבדים עליהם בוצעה ההדפסה למעבדה בלתי תלויה בארה"ב אשר בדקה את היעילות האנטי בקטריאלית שלהם על פי תקן אמריקאי / בינ"ל AATCC100. בדיקות המעבדה הראו כי הבדים שטופלו כאמור, הציגו יעילות גבוהה נגד בקטריות (בשיעור של 99.9%) גם לאחר ההדפסה עליהם. לאור ההצלחה הראשונית של הפיילוט, כמפורט לעיל, הצדדים מבקשים לבחון אפשרויות לשיתופי פעולה טכנולוגיים ומסחריים ביניהן, תוך שילוב הטכנולוגיות פרי פיתוחן. למועד ההודעה, אין וודאות כי שיתוף הפעולה בין הצדדים יבשיל לכדי הסכם מסחרי. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 3 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-034960).
- 2.6 עמידה בתקן למוצרי טקסטיל ירוקים - ביום 9 ביוני 2021 הודיעה החברה בהמשך לאמור בסעיפים 6.6.2 ו- 6.17.4.1 בתשקיף בדבר בדיקות עמידה בתקן Oeko-Tex - Eco Passport למוצרי טקסטיל המאשר כי הדיו אינו מכיל חומרים רעילים ו/או מסוכנים וכן את בטיחות שימוש הדיו בבגדי תינוקות, החברה מתכבדת לעדכן כי ביום 8 ביוני 2021 התקבלה בידה הודעת ארגון (Institute for) OETI (Ecology, Technology and Innovation) לפיה, החברה קיבלה אישור כי מוצר החברה - דיו NurTex עומד בתקן Eco Passport של תקן Oeko-Tex, בהתאם לתעודה המצורפת בזאת. החברה מעריכה כי קבלת האישור צפויה לקדם את פיתוח מוצר החברה בהתאם ללוחות הזמנים המתוכננים בהתאם לתוכנית המחקר והפיתוח של החברה. בנוסף, אישור תו התקן עשוי לתרום למאמצי החברה להגיע להסכמים מסחריים עם לקוחותיה הפוטנציאליים. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 9 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-098373).
- 2.7 הסכם שכירות למפעל מחקר וייצור - ביום 24 ביוני 2021 הודיעה החברה כי ביום 23 ביוני 2021 התקשרה בהסכם שכירות עם חברת מאיר אפרת אחזקות בע"מ לשכירת שטח להקמת מפעל דיו ומעבדות מתקדמות לפיתוח ולבדיקות מוצרי החברה, ברחוב המלאכה 20 באזור התעשייה פארק אפק (ראש העין) בשטח בגודל של 1,099.41 מ"ר נטו המהווה לרבות השטחים המשותפים 1,264.32 מ"ר ברוטו. החברה

תהיה רשאית להאריך את תקופת השכירות. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 24 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-106245).

שינויים במצבת ניירות ערך ובמצבת ההון של החברה

2.8 ביום 13 ביוני 2021 הודיעה החברה כי מומשו 11,940 כתבי אופציות (לא רשומים), נור 05/21 עובדים, המוחזקים על ידי איסוף שירותי ניהול ונאמנות בע"מ, והוקצו בגינם 113,940 מניות רגילות של החברה. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 13 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-100002).

אסיפות בעלי מניות של החברה

2.9 ביום 14 ביוני 2021 הודיעה החברה על זימון לאסיפה מיוחדת לתאריך 19 ביולי 2021, אשר על סדר יומה אישור מינוי מר עמית מוכתר וגב' גלית אסף שנהר כדירקטורים חיצוניים בחברה, אישור תנאי כהונתם וכן הענקת כתב פטור ושיפוי לדירקטורים החיצוניים. לפרטים נוספים ראו הודעת החברה מיום 7 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-114090). לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 3.2 בדוח זה להלן.

3. אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוח

3.1 פיילוט הוכחת היתכנות (POC) עם תאגיד מדפסות דיגיטליות - בהמשך לאמור בסעיפים 5.3 ו- 6.17.4.1

בתשקיף בדבר התקנות פיילוט שהגדרתו להלן במעבדות חברות מדפסות לטקסטיל, ביום 13 ביולי 2021 החלה החברה בהתקשרות עם אחת מלקוחותיה, אחת מהחברות הבינלאומיות הגדולות והמובילות בעולם לייצור מדפסות דיגיטליות (להלן: "תאגיד המדפסות הדיגיטליות"), לשיתוף פעולה אסטרטגי וביצוע מחקר ופיתוח טכנולוגי ("פיילוט") של דיו פיגמנטי על בסיס מים להדפסה דיגיטלית שפותח על ידי החברה (NurTex). במסגרת הפיילוט יותקן הדיו המיועד להדפסה ישירות על-גבי חולצות ופרטי טקסטיל אחרים במדפסת תעשייתית מתוצרת תאגיד המדפסות הדיגיטליות שהינו אחת מהחברות המובילות והגדולות בתחום הדפוס הדיגיטלי. ההתקשרות נשוא דוח זה הינה חלק מאסטרטגיית החברה להתקשרות בשיתופי פעולה, לרבות כ- OEM (Original equipment manufacturer), עם גופים מובילים בתעשיית ההדפסה בעולם.

בהתאם להודעת החברה התקנת הדיו התבצעה לאחר כשבוע במרכז הטכני של תאגיד המדפסות הדיגיטליות באירופה בנוכחות של כימאי ממחלקת המחקר והפיתוח של החברה. תהליך הפיילוט צפוי להיערך כמספר שבועות ובמסגרתו ייבחנו, בין היתר, תפקודו ויציבותו של הדיו במערכת הדפוס הדיגיטלי, איכויות ההדפסה, ועמידות ההדפסה בפני שחיקות ובלאי בעקבות כביסה, השפעות סביבתיות, וכיו"ב. להערכת החברה ובהתאם לסיכומים עם הלקוח, ככל שתהליך הפיילוט יסתיים בהצלחה בכוונת הצדדים לבחון התקנת הדיו של החברה במספר אתרים של לקוחות הקצה של תאגיד המדפסות הדיגיטליות לצורך ביצוע פיילוט מסחרי (התקנה בתשלום של הדיו של החברה אצל לקוחות קצה (end users) של תאגיד המדפסות הדיגיטליות), פיילוט אשר להערכת החברה צפוי להימשך לאורך תקופה של בין כ- 4 ל- 6 חודשים (בין כ- 6 ל- 9 חודשים ממועד הודעה זו).

החברה מעריכה התקשרות זו עתידה לקדם את פעילות המחקר והפיתוח של החברה וכי הצלחה ביישום הדיו בתעשייה הרלוונטית לפיילוט זה, קרי, הדפסה דיגיטלית ישירה על גבי טקסטיל עשויה להביא לפיתוחים חדשים אשר יאפשרו יישומים שונים אשר כיום אינם זמינים לרובו המוחלט של שוק ההדפסה דיגיטלית (לדוגמא: הדפסה על חולצות כהות העשויות מ- 100% פוליאסטר) אשר צפויים כתוצאה מכך להגדיל את השוק הכללי של הדפסות על גבי טקסטיל, להרחיב את השימוש בדיו פיגמנטי על בסיס מים, ולרזז את הגעתם לשוק של מוצרי החברה. כאמור לעיל, מודל ההתקשרות העסקי בין החברה ובין תאגיד

NUR Ink Innovations

המדפסות הדיגיטליות ככל שיושלם תהליך הפיילוט צפוי להיות מודל OEM Private Label של אספקת דיו רב-שנתית.

3.2 בהמשך לאמור בסעיף 2.7. לעיל, אסיפת בעלי המניות שהתקיימה ביום 19 ביולי 2021 אישרה את כלל הנושאים שעל סדר יומה, קרי מינויים של ה"ה עמית מוכתר וגלית אסף כדירקטורים חיצוניים בחברה ואישור תנאי כהונתם. לפרטים נוספים ראו הודעות החברה מיום 20 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-119619 ; 2021-01-119625 ; 2021-01-119637 ; 2021-01-119643).

3.3 ביום 5 באוגוסט 2021 צורפה מניית החברה למדדי ת"א-צמיחה, ת"א-טק-עילית, ת"א גלובל-בלוטק, ת"א-טכנולוגיה, ת"א תעשייה, ת"א-רימון ות"א-All Share, בהתאם להודעות הבורסה מיום 31 במאי 2021 (ראה סעיף 2.3 לעיל) ומיום 22 ביולי 2021.

3.4 ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה - ביום 27 ביולי 2021 התקשרה החברה בעסקה לקבלת פוליסת אחריות דירקטורים ונושאי משרה, אשר בהתאם לתנאיה יהיו זכאים המבוטחים לכיסוי של עד 10 מיליון דולר אמריקאי המורכב משתי שכבות: שכבה ראשונה לכיסוי של עד 5 מיליון דולר בפרמיה שנתית של 20,000 אלף דולר, שכבה נוספת לכיסוי של עד 5 מיליון דולר נוספים בפרמיה של 15 אלף דולר. ההתקשרות הינה לצורך כיסוי לתקופה של 12 חודשים. התקשרות זו אושרה בוועדת תגמול ובדירקטוריון ביום 27 ביולי 2021, ובהתאם לסעיף 1ב1 לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000 לא הובאה לאישור האסיפה, כיוון שהינה בהתאם למדיניות התגמול של החברה שאושרה באסיפת בעלי המניות וכן כיוון שהתקשרות זאת היא בתנאי השוק ואינה עשויה להשפיע באופן מהותי על רווחיות החברה, רכושה או התחייבויותיה.

חלק ב': דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2021

החברה מתכבדת להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון של חברת נור אינק אינוביישנס בע"מ ("החברה"), על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2021 לתקופה של שישה חודשים אשר הסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן: "תקופת הביניים") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 ("התקנות") ("דוח הדירקטוריון" או "הדוח"). דוח זה נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי דוח הדירקטוריון לשנת 2020 ודוח הדירקטוריון לשנת 2019, ויש לעיין בה ביחד עם פרק תיאור עסקי החברה בתשקיף, דוח הדירקטוריון לשנת 2020, דוח הדירקטוריון לשנת 2019, והדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 המצורפים בפרק 9 לתשקיף ("הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020").

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה (כללי, תוצאות פעילות, הון עצמי ותזרימי מזומנים)

1. **החברה - כללי**
 - 1.1 החברה התאגדה בישראל ביום 14 בנובמבר 2018 בהתאם לחוק החברות, התשנ"ט-1999 תחת השם נור אינק אינוביישן בע"מ, ושינתה את שמה ביום 17 ביוני 2019 לשמה הנוכחי - נור אינק אינוביישנס בע"מ. החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") החל מיום 31 במאי 2021.
 - 1.2 החברה עוסקת במחקר ופיתוח של פתרונות ומוצרי דיו פיגמנטי מבוסס מים ידידותיים לסביבה ("ירוקים") להדפסה דיגיטלית בהזרקת דיו (Digital ink-jet Printing) עבור שווקים, טכנולוגיות ויישומים שונים (כגון הדפסה על חולצות, בדים, חומרי גלם שונים וכד'). נכון למועד הדוח החברה מתמקדת בפיתוח מוצרי דיו לשני תחומים עיקריים: פיתוח דיו דיגיטלי פונקציונלי וחדשני, הניתן ליישום (הדפסה) בטכנולוגיית Inkjet ישירות על-גבי סוגי טקסטיל שונים, כולל בדים סינטטיים כהים הצבועים מראש; ופיתוח דיו "ירוק" (ידידותי לסביבה) פיגמנטי על בסיס מים, להדפסה דיגיטלית בהזרקת דיו בפורמט רחב של שלטי חוצות, פוסטרים, באנרים לפרסום פנים ועוד. נכון למועד הדוח, אין וודאות שפיתוח מוצרי החברה יושלם ו/או כי תתבצע החדרתם לשוק של המוצרים ו/או הטכנולוגיה של החברה. כמו כן, אין ודאות בנוגע לאפשרות שהשקעות החברה בפיתוח מוצריה יניבו פרי. בנוסף, יתכן כי החברה תידרש לגיוס הון נוסף עד ליצירת תזרים מזומנים חיובי ממכירת מוצריה ("המתאר" - מתאר פעילות החברה בהתאם לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 המצורף כפרק 6 לתשקיף החברה).
 - 1.3 החברה נוסדה על ידי מר משה נור, ממייסדי תעשיית הדפוס הדיגיטלי העולמית, וד"ר מוחמד עיראקי, שהינו בעל ניסיון רב בפיתוח של דיו דיגיטלי להזרקת דיו, עוסקת במחקר ופיתוח של סוגים שונים של דיו פיגמנטי מבוסס מים, ירוק וידידותי לסביבה המיועד לשימוש במדפסות ומערכות דפוס דיגיטלי וזאת מתוך מטרה להיות ספקית פתרונות דיו ידידותיים לסביבה לתחומי דפוס דיגיטלי שונים ומגוונים, לרבות, הדפסה על גבי טקסטיל, שילוט ופורמט רחב, טפטים וכן מוצרים נלווים מיוחדים כגון חומרי בסיס וחומרי ריכוך לתעשיית הדיו ודיו המכיל ננו-חלקיקי מתכת. לפרטים נוספים ראו האמור במצגת החברה מיום 23 באפריל 2021 (2021-01-069288), תשקיף החברה מיום 24 במאי 2021 (2021-01-088728), והודעות החברה השוטפות בנוגע להתקדמות תהליך המחקר והפיתוח של מוצרי החברה.

1.4 כאמור, החברה נוסדה על ידי מר משה נור וד"ר מוחמד עירקי מתוך מטרה להיות ספקית פתרונות דיו ידידותיים לסביבה לתחומי דפוס דיגיטלי שונים ומגוונים.

1.5 החל ממועד היוסדה ונכון למועד התשקיף, החברה עוסקת במחקר ופיתוח של סוגים שונים של דיו פיגמנטי³ מבוסס מים ידידותיים לסביבה ("ירוקים") לשימוש במדפסות ומערכות דפוס דיגיטלי ("תחום פעילות פיתוח דיו פיגמנטי") וזאת מתוך מטרה להפוך לספקית מובילה בעולם של פתרונות דיו פיגמנטי על בסיס מים. יובהר כי הערכות החברה באשר תהליך המחקר והפיתוח, הינו בבחינת מידע "צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, והתקנות על פיו, המבוסס על המידע הידוע לחברה במועד זה, וכן על הערכות ותחזיות אשר התממשותן תלויה, בין היתר, גם בגורמים שאינם בשליטת החברה כאמור בדוח זה לעיל. יובהר כי החברה הינה חברת מחקר ופיתוח, ומתוקף כך הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה.

2. מבנה האחזקות למועד הדוח

נכון למועד דוח זה החברה אינה מחזיקה בחברות בנות או בתאגידים אחרים כלשהם.

3. תחום פעילות - מחקר ופיתוח מוצרי דיו ירוקים

מוצרי החברה נמצאים בשלבי פיילוט והוכחת היתכנות לקראת התחלת פעילות ייצור ושיווק של מוצרי טקסטיל עם הדפסות במוצרי דיו ירוקים של החברה. לפרטים נוספים בדבר תוכניות החברה ואבני דרך ראה סעיף 6.17 לפרק 6 לתשקיף החברה. להערכת החברה למועד זה, עמידה בתנאי התקן כמפורט בסעיף 2.6 לחלק א' לעיל, תסייע לקבלת אישורים רגולטורים למכירת מוצרים עם הדפסה של מוצרי הדיו הירוקים של החברה.

3.1 סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה בתחום פיתוח מוצרי דיו
לא חלו שיוניים בתקופת הדוח. לפרטים נוספים ראה סעיף 6.32 בתשקיף החברה.

3.2 עדכון בדבר חשיפה להשפעת משבר הקורונה העולמי

השפעת הקורונה - להתפשטות נגיף הקורונה בארץ ובעולם בתחילת שנת 2020 ועד לתקופה זאת, היו השלכות כלכליות משמעותיות. מדינות רבות וביניהן מדינת ישראל נקטו בצעדים דרסטיים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, אשר השפיעו משמעותית על הפעילות הכלכלית בישראל, הפעולות שנקטו כללו אף סגירת מקומות עבודה וצמצום הפעילות במשק. כאמור בסעיף 6.33.1.1 בתשקיף החברה, הנהלת החברה מעריכה כי ההגבלות הביאו להאטה בחלק מהפרויקטים, והאצה בפרויקטים אחרים עקב גידול ברכישה של לקוחות קצה באמצעות האינטרנט.

לאחר תאריך הדוח חלה עליה בשיעורי התחלואה בישראל ונשקלת החזרת הגבלות חדשות על המשק. למועד פרסום דוח זה, לא הייתה להתפשטות המחודשת נגיף הקורונה השפעה מהותית וישירה על פעילות החברה. החברה עוקבת באופן הדוק אחר התפתחויות בארץ ובעולם בקשר עם התפשטות הנגיף, ובכוונתה לפעול, במידת הצורך, למציאת פתרונות אפשריים להשפעות הגבלות אפשריות במשק על פעילות הפיתוח והמחקר של החברה.

נכון למועד דוח זה, לאור התפשטות וירוס הקורונה (COVID-19) (להלן: "וירוס הקורונה") מצוי השוק הישראלי והעולמי בהאטה כלכלית ואי וודאות כלכלית. החברה חשופה להשפעות ולסיכונים מאקרו כלכליים מקומיים וגלובאליים הקשורים להתפרצות וירוס הקורונה, העלולים להשפיע על תוצאות

³ **דיו פיגמנטי**: דיו מבוסס פיגמנטים, להבדיל מדיו מבוסס צבען (dye), מכיל פיגמנטים מסוגים שונים, בד"כ סינטיטיים, אשר נותנים לדיו את הגוון הייחודי הרצוי עבור אותו דיו. היתרונות העיקריים של דיו מבוסס פיגמנט לעומת דיו מבוסס צבען (dye) הם שדיו פיגמנטי מתאים למגוון רחב ביותר של מצעים (כולל טקסטיל, נייר מצופה, פלסטיק, ועוד), בעל עמידות גבוהה לקרינת UV מהשמש, עמידות מכנית גבוהה לשחיקות ועמידות בתנאי אקלים חיצוניים של גשם ורוח.

NUR Ink Innovations

פעילותה. התפשטות המגפה פוגעת פגיעה משמעותית במשק העולמי, ובכלל זה במשק הישראלי אשר יכולים להשפיע על יכולת החברה לגייס כסף לצורך המשך קיומה ומימוש תוכניותיה לגייס כסף מהציבור לצורך המשך פעילותה. במהלך התקופה המשיכה החברה לפעול באופן רציף בהתאם להנחיות הגופים הרלוונטיים. בהתאם להנחיות, החברה עשויה להתאים את שיעור מצבת עובדיה ו/או שיעור העסקתם בהתאם. המשך התפשטות הנגיף בארץ ובעולם, וצעדים שונים שנקטו ועוד עשויים להינקט בעתיד על ידי רשויות ומדינות (הן בישראל והן בחו"ל), במטרה למנוע או לצמצם את התפשטות הנגיף (כגון בידוד והגבלות מעברים בין מדינות), עלולים להשפיע לרעה על התפתחות פעילות החברה, כתוצאה בין היתר מבעיות אספקה, גישה ומחסור בכוח אדם. הנהלת החברה אינה יכולה להעריך בשלב זה את מלוא ההשפעות האמורות על פעילותה (אם בכלל) ובוחנת את ההתפתחויות וההשפעות באופן שוטף ותעדכן במידת הצורך בהתאם. להערכת הנהלת החברה, נכון למועד פרסום דוח זה, ההאטה הכלכלית בשוק העולמי עקב משבר הקורונה גרם גם להאטה בחלק מהפרויקטים ומצד שני גם להאצה של אחרים. הפרויקטים שקיבלו תאוצה הם פיתוח סוגי דיו שונים להדפסה ישירות ע"ג חולצות וסוגי טקסטיל / בדים אחרים - בעיקר מאחר ולקוחות הקצה הגדילו את רכישות האונליין שלהם תוך שימוש באתרים המאפשרים פרסונליזציה של פריט הלבוש אותו לקוח הקצה מבקש לרכוש. הלקוחות הפוטנציאליים של החברה מדווחים על עליה בכמות מערכות הדפוס והדיו שנמכרים ברחבי העולם מאז רבעון 2/2020. מאידך גיסא, פרויקטים אחרים מעוכבים או מתקדמים במהירות נמוכה מהמצופה עקב צמצום פעילויות מחקר ופיתוח אצל חלק מהלקוחות הפוטנציאליים של החברה ומעבר לעבודה מהבית במקרים רבים, מעבר שלא מאפשר בדיקות מעבדה של מוצרי החברה באתר הלקוח הפוטנציאלי. עד כה, לא התקבלה אף הודעה מהלקוחות הפוטנציאליים של החברה על ביטול פרויקט כלשהו, אלא רק על עיכוב ו/או דחייה. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיפים 6.5 ו- 6.23 בפרק 6 בתשקיף החברה. יצוין כי למועד זה, לא ניתן להעריך את היקף הוצאות היתר הנובעות ממשבר הקורונה או את היקף ההשפעה על שוקי היעד. היקף הפגיעה והעיכוב מבחינה מהותית וכמותית בתהליכי המחקר והפיתוח למועד הדוחות הכספיים ולמועד תשקיף זה התבטא בכך שהליך הפיתוח העסקי וביצוע ה- פיילוט כמפורט בסעיף 6.10 ו- 6.14 בפרק 6 בתשקיף החברה, מול הלקוחות הפוטנציאליים של החברה התעכב בכ- 2 עד 3 רבעונים, בעקבות קיפאון בפעילות מחלקות המחקר והפיתוח של הלקוחות הפוטנציאליים. כאמור לעיל, החברה מעריכה כי משבר הקורונה הביא לעיכוב מהותי של כ- 6 עד 9 חודשים, שהחל בחודש מרץ 2020 והסתיים בחודשים ספטמבר ודצמבר 2020, בתהליך המחקר והפיתוח של החברה, ובהתאם לכך לעדכון תחזיות החברה בנושא השלמת תהליכי המחקר והפיתוח בחברה, צפי להכנסות, וכיו"ב. בעקבות החזרת פעילות מחלקות המחקר והפיתוח של הלקוחות הפוטנציאליים החל מחודש ספטמבר 2020, הופסק העיכוב ופעילות המחקר והפיתוח בין החברה והלקוחות הפוטנציאליים התחדשה. לפרטים בדבר הערכות החברה בדבר לוחות הזמנים להשלמת תהליך המחקר והפיתוח ראו האמור בסעיף 6.17 בתשקיף החברה.

4. המצב הכספי של החברה:

4.1 נכסים והתחייבויות (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		
	2020	2020	2020	2021	
	אלפי ש"ח				
מזומנים ושווי מזומנים	183	428	39,405		
פיקדונות	-	-	19		
חייבים ויתרות חובה	448	219	724		
סך נכסים שוטפים	631	647	40,148		
רכוש קבוע, נטו	551	528	469		
נכס בגין זכות שימוש	143	239	106		
סך נכסים שאינם שוטפים	694	767	575		
סך נכסים	1,325	1,414	40,723		
אשראי מתאגיד בנקאי	857	108	-		
ספקים ונותני שירותים	108	112	47		
זכאים ויתרות זכות	574	221	584		
הלוואה המירה	493	-	-		
מכשירים פיננסיים נגזרים	130	-	-		
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	194	241	108		
סך התחייבויות שוטפות	2,356	682	739		
התחייבויות בגין חכירה	-	89	19		
סה"כ הון	1,325	643	39,965		

4.2 תוצאות הפעילות העסקית של החברה (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2020	2021	
הוצאות מחקר ופיתוח	1,889	1,068	968	
הוצאות הנהלה וכלליות	1,334	463	2,297	
הפסד תפעולי	3,223	1,531	3,265	
הוצאות מימון, נטו	831	32	235	
הפסד כולל לשנה	4,054	1,563	3,500	

4.3 מימון:

כללי

נכון למועד דוח זה, מקורות המימון העיקריים של החברה הינם קופת המזומנים, הונה העצמי, מימוש אופציות, וכן גיוס הון באמצעות הנפקה ראשונה לציבור שהושלמה ביום 30 במאי 2021. נכון ליום למועד דוח זה, קופת המזומנים של החברה הינה בגובה של כ-39.4 מיליון ש"ח. התחייבויותיה השוטפות של

NUR Ink Innovations

החברה כוללת בעיקר את שכר עובדים ונותני שירותים ואחזקתה כחברה ציבורית. ליום 30 ביוני 2021 ולמועד הדוח החברה לא נטלה הלוואות מתאגידים בנקאיים ו/או חוץ בנקאיים ואין לה מסגרות אשראי מתאגידים בנקאיים. לפרטים בדבר גיוסי הון באמצעות הנפקה ראשונית לציבור ראו האמור בסעיף 2.1 בחלק א' בדוח זה לעיל.

מימון בשנת 2020

מקורות המימון של החברה בשנת 2020 היו בעיקר השקעות וההלוואות. ביום 20 בינואר 2021 התחייבו שלושה מבעלי מניות החברה בהתחייבות משפטית בלתי חוזרת, כי במידה והחברה לא תצליח לגייס הון או חוב עד ליום 31 במרץ 2022, ישקיעו שלושת בעלי המניות בדרך של הלוואה או השקעה סכום של עד 5 מיליון ש"ח לצורך מימון פעילותה השוטפת של החברה.

התחייבויות בעלי מניות למימון החברה

כאמור לעיל, ביום 20 בינואר 2021 התקבלה בידי החברה התחייבות מטעם בעלי המניות ה"ה משה נור, יוסף נוריאל, ואילה וגבי החזקות בע"מ להזרמת כ- 5 מ' ש"ח ככל שההנפקה והרישום לא יושלמו וזאת לתקופה של שתתיים ביום 31.03.2022. ביום 18 באפריל 2021 התקבלה בידי החברה התחייבות מטעם מר משה נור להזרמה של כ- 1.5 מ' ש"ח נוספים ככל שההנפקה והרישום לא יושלמו והוסכם כי תקופת ההתחייבות להזרמת 5 מ' ש"ח, כאמור בסעיף 5 לעיל, ו- 1.5 מ' ש"ח הנוספים, כאמור בסעיף זה, תוארך עד ליום 31.12.2022. ביום 5 במרץ 2021 התקשרה החברה עם בעלי המניות ה"ה משה נור, יוסף נוריאל, ואילה וגבי החזקות בע"מ, בהסכם הלוואה על סך כולל של כ- 300 א' ש"ח. ביום 18 באפריל 2021 התקשרה החברה עם בעלי המניות ה"ה משה נור, יוסף נוריאל, ואילה וגבי החזקות בע"מ, בתוספת להסכם הלוואה מיום 5 במרץ 2021 לפיו הוסכם כי הלוואת הבעלים תגדל מסך של כ- 300 א' ש"ח לסך של כ- 600 א' ש"ח (200 א' יועברו על ידי משה נור והיתרה על ידי יוסף נוריאל, ואילה וגבי החזקות בע"מ, בחלקים שווים), וזאת לצורך מימון פעילות החברה השוטפת. תנאי הלוואה נותרו ללא שינוי, ובהתאם לכך, הלוואה תישא ריבית על סך כ- 3% ל- 12 חודשים ותוחזר מתוך תמורת ההנפקה שתתקבל בידי החברה. לפרטים נוספים אודות מקורות המימון העיקריים של החברה ראה סעיף 6.33 בפרק 6 בתשקיף החברה.

מענקים מהרשות לחדשנות

ביום 7 בפברואר 2021 קיבלה החברה אישור מרשות החדשנות במשרד הכלכלה והתעשייה (להלן: "המדען הראשי" או "רשות החדשנות") בדבר היותה של החברה חברת מחקר ופיתוח, וזאת לצורך הנפקתה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. הוצאות המחקר והפיתוח של החברה בשלוש השנים האחרונות כפי שעולה מהדוח הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 הינם בסך של לפחות 3 מיליון ש"ח. לפרטים ראו האמור בסעיפים 6.23 ו- 6.26 בפרק 6 בתשקיף החברה. יובהר כי ההתחייבות לרשות לחדשנות לא הוכרו כהתחייבות בדוחות החברה ליום 31.12.2020 לאור העדר צפי להכרה בהכנסות בעתיד הנראה לעין, נכון למועד זה. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיף 6.17.14.7 בפרק 6 בתשקיף החברה.

הלוואה מבנק לאומי לישראל

בתקופת הדוח ועד להנפקת החברה ותחילת המסחר במניותיה בבורסה, החברה מימנה את פעילותה, בין היתר, באמצעות הלוואה בסך של 1 מיליון ש"ח שהתקבלה מבנק לאומי. ביום 21 בינואר 2021 התקשרה החברה בתוספת להסכם הלוואה מיום 17 במרץ 2020, אשר בהתאם לו הוסכם על הארכת תקופת הלוואה עד ליום 31 במאי 2021 באותם התנאים. למועד דוח זה, הלוואה נפרעה במלואה.

4.4 מקורות מימון ותזרים מזומנים (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2020	2021	
הגידול נובע מגידול בהוצאות במהלך החציון בעיקר ליועצים, בגין תהליך הרישום למסחר וגיוס ההון. בעיקר בגין רכישת ברכוש קבוע.	(2,441)	(1,272)	(3,369)	תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
	(172)	(27)	(36)	תזרים מזומנים מפעילות השקעה
הגידול נובע בעיקר מהנפקת הון בסכום של כ-44 מיליון ש"ח, מנגד פרעה החברה את ההלוואות הבנקאיות.	2,060	991	42,627	תזרים מזומנים מפעילות מימון

חלק ב' – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

4.5 אירועים חריגים או חד פעמיים

למעט האירועים המצוינים בחלק א' בדוח זה לא אירעו אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדוח.

4.6 אירועים העשויים להצביע על קשיים כספיים:

נכון למועד דוח זה, פעילות החברה טרם הפיקה הכנסות, ובהתאם לכך, אין כל ודאות כי החברה תצליח לייצר תזרים מזומנים חיובי. בהיעדר תזרים מזומנים חיובי, החברה תפעל להשגת מקורות מימון נוספים על מנת לאפשר את המשך פעילותה. החברה ממומנת בעיקר ממקורות מימון שהעמידו בעלי מניותיה וגיוסי הון מהציבור.

4.7 השפעות עונתיות

פעילות החברה אינה כפופה להשפעה עונתית כשלהי.

4.8 הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד - שימוש באומדנים חשבונאים קריטיים

הכנת הדוחות הכספיים של החברה מתבססת על אומדנים ושיקולי דעת, נבחנים באופן מתמיד, ומבוססים על ניסיון העבר ועל גורמים נוספים, לרבות ציפיות, ביחס לאירועים עתידיים, שנחשבות לסבירות לאור הנסיבות הקיימות. החברה מגבשת אומדנים והנחות בנוגע לעתיד. מעצם טבעם, נדיר שהאומדנים החשבונאיים המתקבלים יהיו זהים לתוצאות המתייחסות בפועל. האומדנים וההנחות, שבגינם ישנו סיכון משמעותי לביצוע התאמות מהותיות בערכם בספרים של נכסים והתחייבויות במהלך שנת הכספים הבאה, מפורטים להלן. כאמור, בעת עריכת הדוחות הכספיים ביניים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, הערכות והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את החברה בדוחות הכספיים לשנת 2020.

הכנת הדוחות הכספיים של החברה, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את החברה בדוחות הכספיים של החברה ביחס לדוחות השנתיים. לפרטים בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים ביניים, ראה ביאור 2 לדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021 בפרק ג' ראו סעיף 6 בפרק ב' - דוח הדירקטוריון, וביאור 2 בפרק ג' - דוחות כספיים, בדוח התקופתי לשנת 2020.

4.9 פערים משמעותיים בין ההנחות האומדנים והתחזיות שהונחו בבסיס הערכת שווי לרבות חוות דעת מקצועית, ובין התממשותם של אלה בפועל

החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר צירוף הערכות שווי מהותיות ועל כן לא מצורפת הערכת שווי לדוח זה, בהתאם להוראות תקנה 8 לתקנות הדוחות.

4.10 פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראה סעיף 6.30 בפרק 6 בתשקיף החברה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראה ביאור 4 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31.12.2020.

4.11 מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2021 כוללת התחייבויות שוטפות שעומדות לפירעון במהלך העסקים הרגיל של החברה (עד שנה ממועד הדוחות).

חלק ג' - היבטי ממשל תאגידי

5. הליכים משפטיים

לא חלו שינויים מהותיים לעומת האמור בסעיף 6.29 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי לשנת 2020.

6. רכישות עצמיות

לחברה אין תוכניות 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 ולא הודיעה על תוכניות לרכישה עצמית כאמור.

7. פרטים ביחס לדירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד דוח זה, החברה לא אימצה בתקנונה את ההוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בסעיף 219(ה), לחוק החברות). מלבד מינוי דירקטורים חיצוניים, כאמור בסעיף 2.9 לדוח זה לא חל שינוי מהותי בתקופת הביניים ובתקופה המצטברת ממועד הדוח השנתי ועד מועד פרסום דוח זה. נכון למועד הדוח למעט שני דירקטורים חיצוניים אין לחברה דירקטורים בלתי תלויים.

8. תרומות

החברה לא ביצעה תרומות בתקופת הדוח. נכון למועד הדוח אין לחברה מדיניות תרומות, אולם הוראה 6 לתקנון מסמכי ההתאגדות של החברה מסמך את החברה לתרום סכומים סבירים למטרות ראויות, אף אם התרומה איננה במסגרת השיקולים העסקיים של החברה.

9. גילוי בדבר המבקר הפנימי:

9.1 נכון למועד הדוח אין לחברה מבקר פנימי. החברה צפויה למנות מבקר פנימי במהלך חודש ספטמבר 2021.

10. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר

בתקופת הדוח לא חלו שינויים ביחס לרואה החשבון המבקר. רואה החשבון המבקר של החברה הינו משרד קסלמן וקסלמן (PWC ישראל) - משרד רואי חשבון. לפרטים נוספים ראו האמור בסעיפים 6.6 ו-6.7 בפרק ב' (דוח הדירקטוריון), בדוח התקופתי לשנת 2020.

11. גילוי בדבר מורשי חתימה עצמאיים

נכון למועד הדוח לחברה אין מורשה חתימה עצמאי, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968

ובהנחיות רשות ניירות ערך.

12. דירקטורים בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית

לא חל כל שינוי בקביעת החברה בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ונכון למועד הדוח, עומדת החברה במספר המזערי שנקבע כאמור. החברה קבעה כי המספר המזערי של דירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות ("המספר המזערי") יעמוד על לפחות דירקטור אחד. קביעה זו של הדירקטוריון נעשתה בהתחשב, בין היתר, בגודל החברה, היקף פעילותה, תחומי עיסוקה ומידת המורכבות של הדיווח הכספי בה. לדעת החברה, המספר המזערי הראוי שנקבע יאפשר לדירקטוריון החברה לעמוד בחובות המוטלים עליו בהתאם לחוק ולמסמכי ההתאגדות של החברה, וכן בהתאם לאחריותו לבדיקת מצבה הכספי של החברה ולעריכת הדוחות הכספיים ואישורם. לאחר הערכת השכלתם, ניסיונם, כישוריהם וידיעותיהם של חברי הדירקטוריון בנושאים חשבונאיים ודוחות כספיים, חברי הדירקטוריון של החברה אותם רואה הדירקטוריון כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, והעובדות מכוחן ניתן לראותם ככאלה, הינם הדירקטורית החיצונית גב' גלית אסף שנהר הדירקטור החיצוני עמית מוכתר והדירקטור יוסף גבאי. לפרטים אודות דירקטורים אלו ראה האמור בפרק 7 לתשקיף החברה והאמור בדוח זימון האסיפה מיום 7 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-114090).

13. תגמולים לנושאי משרה בכירה

בתקופת הביניים לא חל כל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי בקשר לאופן בחינתם של תנאי התגמול של נושאי המשרה הבכירה בחברה, סבירותם והקשר בינם לבין תרומתם של נושאי המשרה האמורים ובעלי העניין בחברה בהתאם לדרישות תקנה 21 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

הקלת תאגיד מחקר ופיתוח המנפיק ניירות ערך לציבור לראשונה - על פי תקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תס"ס-2000, החברה לא תידרש לאשר מחדש מדיניות תגמול, עסקאות מסגרת עם בעל השליטה, תנאי העסקה של בעל השליטה ומקורבים לבעל השליטה, ותנאי העסקה של מנכ"ל במהלך 5 שנים ממועד ההנפקה. לפרטים נוספים בשנת הדוח ראו פרק 8 לתשקיף החברה.

14. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

החברה אינה מצרפת לדוח התקופתי דוח שנתי בדבר הערכת הדירקטוריון וההנהלה את אפקטיביות הבקרה הפנימית, בהתאם להקלה ל"תאגיד קטן" לפי תקנה 5ד(4) בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) תש"ל-1970 ("תקנות הדוחות התקופתיים"), וכן למשך 5 שנים ממועד ההנפקה בהתאם לתקנה 9ב(1ג) לתקנות הדוחות התקופתיים.

15. גילוי בדבר הליך אישור הדוחות הכספיים:

15.1 הקלות ל- "תאגיד קטן" והקלה לחברת מחקר ופיתוח שהציעה לראשונה ניירות ערך לציבור

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות דוחות תקופתיים בהתאם להודעות החברה השוטפות דירקטוריון החברה החליט לאמץ את מלוא ההקלות (ככל שהן רלוונטיות) בתאריך 23 במאי 2021, במסגרת אישור הדוחות הכספיים של החברה לשנת 2020, אשר אושרו כאמור לתאגידים קטנים במסגרת תקנות הדוחות התקופתיים, כך שבהתאם להוראות תקנה 3ב' לתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), תש"ע-2010 ("תקנות דוחות כספיים"), תבוטל הוועדה לאישור דוחות כספיים של החברה, הדוחות הכספיים של החברה יובאו לדיון ולאישור הדירקטוריון בלבד בהתאם להוראות התקנות האמורות, ללא צורך בכינוס הוועדה לאישור הדוחות הכספיים. יובהר

כי ההקלות לפי תקנות דוחות כספיים יחלו על החברה גם מכוח היותה חברה שהציעה לראשונה ניירות ערך לציבור, והקלה זו תחול אף אם תחדל להיות תאגיד קטן למשך 5 שנים מיום ההנפקה. לפרטים נוספים ראו האמור בהודעת החברה מיום 30 במאי 2021 (2021-01-092376).

15.2 אישור הדוחות הכספיים:

15.2.1. האורגנים בחברה אשר מופקדים על בקרת העל של הדוחות הכספיים הנו דירקטוריון החברה. לפירוט

בדבר הכשרתם, השכלתם, ניסיונם והידע של חברי הדירקטוריון ראה האמור והידע של חברי הדירקטוריון ראה האמור בפרק 7 לתשקיף והאמור דוח זימון אסיפה מיום 7 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-114090). למועד הדוח חברי הדירקטוריון הינם: עמית מוכתר (דירקטור חיצוני), גלית אסף שנהר (דירקטורית חיצונית), יוסף גבאי (דירקטור), משה נור (יו"ר), ויוסף נוריאל (דירקטור). למועד דוח זה, הדוחות הכספיים של החברה מובאים לדיון ולאישור הדירקטוריון בלבד בהתאם להוראות תקנות ההקלות האמורות לעניין אישור דוחות כספיים.

15.2.2. כ- 3 ימים לפני ישיבת הדירקטוריון לאישור דוחות כספיים מועברים אל חבריה טיטות הדוחות הכספיים. פרק זמן זה נקבע כסביר על ידי הדירקטוריון, לאור היקף הדוחות ותואם את היקף פעילות החברה ומורכבות הדוח.

15.2.3. במהלך ישיבת הדירקטוריון בה נדונים הדוחות הכספיים סוקרים מנכ"ל החברה וסמנכ"ל הכספים של החברה באופן מפורט את עיקרי הדוחות הכספיים, התוצאות הכספיות, המצב הכספי ותזרימי המזומנים של החברה. הצגה זו כוללת ניתוח אנליטי וכן מתן פירוטים להרכבים ולתנועה בסעיפים מהותיים והשוואה לתקופות קודמות. כמו כן, במהלך הישיבה מתקיים דיון בנושא הערכות ואומדנים ששימשו בקשר עם עריכת הדוחות לרבות הערכות שווי ששימשו לצורך עריכת הדוחות ובקורות פנימיות הקשורות בדיווח הכספי. כמו כן דנים בשלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים, במדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה ובהערכות השווי ובחינות ירידת ערך נכסים, לרבות ההנחות והאומדנים שבבסיסן, שעליהן נסמכים נתונים בדוחות הכספיים. במסגרת הדיון ניתנה התייחסותם של רואי החשבון המבקרים לתהליך הסקירה ולנתונים בדוחות הכספיים, ההערכות המהותיות והאומדנים הקריטיים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים, הבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי, שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים, סבירות הנתונים, המדיניות החשבונאית שאומצה ושינויים שחלו בה, הטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של התאגיד והערכות שווי לרבות ההנחות והאומדנים שבבסיסן, שעליהן נסמכים נתונים בדוחות הכספיים ואת יישום עיקרון הגילוי הנאות בדוחות הכספיים ובמידע הנלווה.

15.2.4. בנוסף, במסגרת הדיון, הדירקטוריון דן, בין היתר, בהערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים, בבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי, בשלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים, במדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה ובהערכות השווי ובחינות ירידת ערך נכסים, לרבות ההנחות והאומדנים שבבסיסן, שעליהן נסמכים נתונים בדוחות הכספיים. כמו כן סוקרים מנכ"ל החברה וסמנכ"ל הכספים עסקאות מהותיות שבוצעו וכן שינויים שחלו בחברה במהלך התקופה המדווחת בהשוואה לתקופות המקבילות המוצגות. במסגרת ישיבות הוועדה לאישור דוחות כספיים והדירקטוריון מתקיים דיון בהשתתפות הנוכחים שבמהלכו מועלות שאלות על-ידי חברי הוועדה לאישור דוחות כספיים והדירקטוריון הנוגעות לדוחות הכספיים.

15.2.5. ביום 30 באוגוסט 2021 התקיימה ישיבת הדירקטוריון של החברה, בה השתתפו חברי הדירקטוריון החברה הבאים: עמית מוכתר (דירקטור חיצוני), גלית אסף שנהר (דירקטורית חיצונית), יוסף גבאי

NUR Ink Innovations

(דירקטור), משה נור (יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל), ויוסף נוריאל (דירקטור), וכן סמנכ"ל הכספים של החברה, יועציה המשפטים, ורואה החשבון המבקר של החברה. כאמור, במהלך ישיבת הדירקטוריון נסקרו התוצאות הכספיות של החברה, מצבה הכספי ותזרים המזומנים של החברה והוצגו נתונים על פעילות החברה בהשוואה לתקופות קודמות. כמו כן, במסגרת הליך אישור הדוחות הכספיים של החברה על ידי הדירקטוריון הועברה טיוטת הדוחות הכספיים, טיוטת דוח דירקטוריון, וטיטת הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי, לעיונם של חברי הדירקטוריון, כ- 3 ימים לפני מועד הישיבה הקבועה לאישור הדוחות. חברי הדירקטוריון יכלו לפנות להנהלת החברה ולרואי החשבון המבקר של החברה ולקבל הבהרות לדוחות הכספיים תוך הכנסת תיקונים בדוחות הכספיים לאור הערות ושאלות חברי הדירקטוריון. התקיים דיון במהלכו משיבה הנהלת החברה על שאלות הדירקטורים. במסגרת הדיון נשאלים רואי החשבון המבקר של החברה לגבי סוגיות בקשר לדוחות הכספיים. לאחר הדיון כאמור, התקיימה הצבעה לאישור הדוחות הכספיים. בישיבתו מיום 30 באוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה, פה אחד את הדוחות הכספיים של החברה לחציון הראשון לשנת 2021.

אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן .16

למידע אודות אירועים לאחר תקופת הדוח ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021 וסעיפים 2.9 ו-3 בעדכון תיאור עסקי התאגיד בפרק א' לדוח זה.

שמות החותמים ותפקידם :

(1) משה נור, יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

(2) שראל אשכנזי, דירקטור

תאריך : 30 באוגוסט 2021

NUR Ink Innovations

חלק ג': דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021

נור אינק אינוביישנס בע"מ

דוחות כספיים ביניים

ליום 30 ביוני 2021

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר דוחות כספיים תמציתיים - בשקלים חדשים (ש"ח):
3	דוח תמציתי על המצב הכספי
4	דוח תמציתי על רווח והפסד
5	דוח תמציתי על השינויים בהון (בגירעון בהון)
6	דוח תמציתי על תזרימי המזומנים
7-10	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות שלנור אינק אינוביישנס בע"מ

מבוא

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

היקף הסקירה

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
30 באוגוסט 2021

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

דוחות על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)	
ח ש " א			
183	428	39,405	נכסים
-	-	19	נכסים שוטפים
448	219	724	מזומנים ושוי מזומנים
631	647	40,148	פקדונות
			חייבים ויתרות חובה
			סה"כ נכסים שוטפים
143	239	106	נכסים שאינם שוטפים
551	528	469	נכס זכות שימוש
694	767	575	רכוש קבוע, נטו
			סה"כ נכסים שאינם שוטפים
1,325	1,414	40,723	סה"כ נכסים
			התחייבויות בניכוי גרעון בהון
857	108	-	התחייבויות שוטפות
108	112	47	אשראי מתאגיד בנקאי
574	221	584	ספקים ונותני שרותים
194	241	108	זכאים ויתרות זכות
493			חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
130			הלואה המירה
2,356	682	739	מכשירים פיננסיים נגזרים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
	89	19	התחייבויות שאינן שוטפות
	89	19	התחייבויות בגין חכירה
			סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
3	3	-	גרעון בהון
4,549	3,951	45,544	הון מניות רגילות
-	-	3,731	פרמיה על מניות
576	358	349	כתבי אופציה
(6,159)	(3,669)	(9,659)	קרנות הון אחרות
(1,031)	643	39,965	יתרת הפסד
			סך ההון (הגירעון בהון)
1,325	1,414	40,723	סה"כ התחייבויות וההון (הגירעון בהון)

שראל אשכנזי
דירקטור

משה נור
מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון

דוד ג'רבי
סמנכ"ל כספים

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת ביניים על ידי דירקטוריון החברה : 30 באוגוסט 2021.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

דוח תמציתי על הרווח והפסד

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2020	2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	א ל פ י ש " ח		
1,889	1,068	968	הוצאות מחקר ופיתוח הוצאות שיווק, הנהלה וכלליות
1,334	463	2,297	
(3,223)	(1,531)	(3,265)	
(838)	(32)	(235)	הוצאות מימון הכנסות מימון הוצאות מימון, נטו
7	-	-	
(831)	(32)	(235)	
(4,054)	(1,563)	(3,500)	הפסד לתקופה
			הפסד למניה
שקל חדש	שקל חדש	שקל חדש	
(1.15)	(0.44)	(0.99)	הפסד בסיסי ומדולל למניה
3,208,759	3,195,278	3,529,521	כמות המניות שימשו לחישוב ההפסד הבסיסי והמדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

דוח תמציתי על השינויים בהון (בגירעון בהון)

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

סך הכל	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	קרנות הון אחרות	הון מניות ופרמיה	
(1,031)	(6,159)	476	100	4,552	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): הנפקת מניות והענקת אופציות אגב הנפקה לראשונה הנפקת מניות והענקת אופציות טרם הנפקה לראשונה תשלום מבוסס מניות מימוש תשלום מבוסס מניות הפסד כולל לתקופה
31,501	-	-	-	31,501	
12,890	-	-	-	12,890	
94	-	94	-	-	
11	-	(321)	-	332	
(3,500)	(3,500)	-	-	-	
<u>39,965</u>	<u>(9,659)</u>	<u>249</u>	<u>100</u>	<u>49,275</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
1,212	(2,105)	307	-	3,010	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר): הנפקת מניות תשלום מבוסס מניות הפסד כולל לתקופה
944	-	-	-	944	
51	-	51	-	-	
(1,563)	(1,563)	-	-	-	
<u>644</u>	<u>(3,668)</u>	<u>358</u>	<u>-</u>	<u>3,954</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
1,212	(2,105)	307	-	3,010	יתרה ליום 1 בינואר 2020 - תנועה במהלך 2020 הנפקת מניות קרן הון בעלי שליטה תשלום מבוסס מניות הפסד כולל לשנה
1,542	-	-	-	1,542	
269	-	169	100	-	
(4,054)	(4,054)	-	-	-	
<u>(1,031)</u>	<u>(6,159)</u>	<u>476</u>	<u>100</u>	<u>4,552</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

דוח תמציתי על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר)	
(מבוקר)	א פ י ש ן	
(4,054)	(1,563)	(3,500)
1,613	291	131
(2,441)	(1,272)	(3,369)
-	-	70
50	50	(19)
(222)	(77)	(87)
(172)	(27)	(36)
636	37	43,779
(206)	(46)	(138)
1,000	1,000	(1,014)
500	-	-
130	-	-
2,060	991	42,627
(553)	(308)	39,222
736	736	183
183	428	39,405
180	105	194
933	24	264
269	51	-
1,382	180	458
(103)	126	(276)
22	25	(61)
312	(40)	10
231	111	(327)
1,613	291	131
34	10	37

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) לתקופה
התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים
מפעילות שוטפת, נספח א'
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

מכירת רכוש קבוע
פרעון (הפקדה) לפיקדון
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעולות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תמורה מהנפקת מניות וכתבי אופציה
פרעון התחייבויות בגין חכירה
עליה (ירידה) באשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
הלואה המירה
מכשירים פיננסיים נגזרים
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

גידול (קיטון) נטו במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

**נספח א' – התאמות הדרושות להצגת תזרימי
המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת**

הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת
הוצאות מימון, נטו
הוצאות בגין תשלומים מבוססי מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

גידול (קיטון) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים
גידול בזכאים ויתרות זכות

**סה"כ התאמות הדרושות להצגת תזרימי
המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת**

ריבית ששולמה הכלולה במסגרת פעילות שוטפת

נוק אינק אינוביישנס בע"מ
 דוח תמציתי על תזרימי המזומנים (המשך)
 לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

נספח ב' - פעילות שאינה במזומן

	<u>158</u>	<u>903</u>	<u>-</u>	
	-	-	321	העמדת ערבות מבעל שליטה תמורת הנפקת מניות
	-	-	493	מימוש תשלום מבוסס מניות
	-	-	130	מימוש הלוואות המירות
	-	-	-	מכשירים פיננסיים נגזרים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 1 - התאגדות ופעילות

- א. נור אינק אינוביישנס בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה בישראל כחברה פרטית בשנת 2018. החברה עוסקת בפיתוח של פתרונות ומוצרי דיו פיגמנטי מבוסס מים להדפסה דיגיטלית בהזרקה דיו (Digital ink-jet Printing) עבור שווקים, טכנולוגיות ויישומים שונים (כגון הדפסה על חולצות, בדים, חומרי גלם שונים וכד'). החברה הינה חברה ציבורית שמניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב (להלן - "הבורסה"). ביום 24 במאי 2021 החברה דיווחה על תוצאות ההצעה לציבור על פי התשקיף להשלמה וההודעה המשלימה שפרסמה ביום 25 במאי 2021, במסגרתה גייסה החברה כ- 31 מיליון ש"ח, והשלימה את רישום ניירות הערך שלה למסחר בבורסה (להלן - "הנפקת מניות החברה לציבור" או "מועד ההנפקה"), בדוחות כספיים תמציתיים אלה יישמה החברה את ההקלות הייעודיות לחברות שמניותיהן כלולות במדד ת"א טק-עילית. ביום 31 במאי 2021 הודיעה הבורסה כי מניות החברה יצורפו למדד ת"א טק-עילית. המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.
- בהמשך להנפקת מניות החברה לציבור, החברה הינה תאגיד קטן כמשמעות מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן - "תקנות הדוחות"). החברה בחרה לאמץ את כל ההקלות המנויות בתקנה 5' לתקנות הדוחות, ובכלל זה: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכת שווי מהותית ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%, ו-(ד) דיווח על בסיס מתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור (חצי שנתי).
- ב. ביום 26 בינואר 2021 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את שינוי הון המניות הרשום של החברה וביטול הערך הנקוב של מניות החברה, כך שהון המניות הרשום של החברה יעמוד על 300,000,000 מניות רגילות ללא ע.נ כ"א וזאת במקום 2,000,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כ"א.
- ג. ביום 14 בפברואר 2021 בוצעה חלוקת מניות הטבה אשר במסגרתה הקצתה החברה לבעלי המניות הקיימים של החברה 2,902,905 מניות רגילות ללא ע.נ.
- ד. ביום 17 בפברואר 2021 בוצעה הקצאה של 16,660 מניות רגילות ללא ע.נ. לעובד החברה כתוצאה ממימוש כתבי אופציה (לא רשומים).
- ה. על פי הסכמי השקעה מיום 4 במאי 2021 הקצתה החברה ל-31 משקיעים 168,089 מניות רגילות ללא ערך נקוב ו-19,145 כתבי אופציה לא סחירים של החברה בתמורה להשקעה בסך כולל של 4.39 מיליוני ש"ח. ההקצאה בוצעה טרם רישום ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה.
- ו. ביום 24 במאי 2021 הקצתה החברה 12,063 יחידות, שכללו סך הכול 1,206,300 מניות רגילות של החברה. התמורה ברטו שקיבלה החברה בגין ניירות הערך המוצעים שהוקצו הסתכמה בכ-31.5 מיליוני ש"ח. בגין הנפקה זאת נרשמו הוצאות בכ-740 אלפי ש"ח, אשר הוצגו בנטו במסגרת סעיף הון (גרעון בהון) ופרמיה.
- ז. בהמשך לאמור בביאור 11'א' לדוחות הכספיים השנתיים, בחודש מאי 2021 בסמוך לפתיחת המסחר במניות החברה, המירו שני המשקיעים את האופציה שניתנה להם למניות החברה וכתבי אופציה, ואף השלימו את יתרת השקעתם בסכום כולל של 8 מיליון ש"ח.
- ח. בהמשך לאמור בביאור 11'ב' לדוחות הכספיים השנתיים, בחודש מאי 2021 בסמוך לפתיחת המסחר במניות החברה, המיר משקיע נוסף הלוואה המירה בסך 500,000 ש"ח למניות החברה.
- ט. ביום 31 במאי 2021, נרשמה החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. החל ממועד זה החברה הינה חברה ציבורית בע"מ אשר התאגדה בישראל והינה תושבת בה. כתובת משרדה הרשום של החברה הינה דוד נבון 5 מושב מגשימים.
- י. החברה נמצאת בשלביה הראשוניים של פעילותה וזו מאופיינת בדרגה גבוהה של סיכון כספי ואי-וודאות, כמו כן החברה טרם ביצעה מכירות. לצורך המשך פעילותה של החברה בתחום מחקר ופיתוח, גייסה החברה בהנפקה פרטית ובהנפקה בבורסה לניירות ערך בישראל סך של כ-41 מיליוני ש"ח.

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 1 - התאגדות ופעילות(המשך)

יא. בעקבות התפרצות מגפת הקורונה נקטו מדינות רבות ובכללן ממשלת ישראל פעולות שונות למניעת התפשטות המחלה, כגון הגבלות על תנועה של אזרחים ועל התכנסויות, סגירת גבולות בין מדינות, סגירת בתי עסק, צמצום מספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה, סגירת מערכת החינוך, צמצום למינימום של תרבות הפנאי וכו'. במהלך שנת 2020 החלה מדינת ישראל בחיסון כלל האוכלוסייה, מהלך שהביא לדעיכה בהתפשטות הקורונה. במהלך שנת 2021 חזרה החברה לפעילות מלאה. במהלך חודש יולי 2021 חלה התפרצות נוספת של המגיפה, כאשר בשלב זה החברה מעריכה כי על אף מהלך של חיסון האוכלוסייה העולמית כנגד הנגיף, עדיין לא ברור מתי מהלך זה יסתיים ומה תהינה ההשלכות הבינלאומית. ככל ויהיו התפרצות נוספת של מוטציות לנגיף החברה מעריכה כי קשה לאמוד בשלב זה את ההשלכות של המגיפה על החברה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים:

המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופת הביניים של 6 חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופת הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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 2020 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים 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.

ב. אומדנים

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

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020.

א. תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות:

(1) תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה/הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם:

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020 הובא מידע לגבי תקני IFRS חדשים ותיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם. ביאור זה מתייחס לתיקונים לתקנים קיימים אשר פורסמו לאחר פרסום הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020.

(א) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - התיקון ל-1 IAS)

התיקון ל-1 IAS דורש מחברות לגלות את המדיניות החשבונאית המהותית שלהן, חלף המדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. בהתאם לתיקון, מידע על המדיניות החשבונאית הוא מהותי אם, כאשר הוא נלקח בחשבון ביחד עם מידע אחר הניתן בדוחות הכספיים, ניתן לצפות באופן סביר כי הוא ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות כספיים אלה.

התיקון אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשמשי

נוק אינק אינוביישנס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית. עם זאת, ככל שמידע כאמור ניתן, ראוי כי אין הוא יסיח את הדעת ממידע מהותי על מדיניות חשבונאית.

התיקון ל-1 IAS ייושם באופן פרוספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-1 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

(ב) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן: התיקון ל-8 IAS)

התיקון ל-8 IAS מבהיר כיצד ישויות צריכות להבחין בין שינויים במדיניות חשבונאית לבין שינויים באומדנים חשבונאיים. הבחנה זאת מהותית, מאחר ששינויים באומדנים חשבונאיים מיושמים באופן פרוספקטיבי, עבור עסקות ואירועים אחרים בעתיד, בעוד ששינויים במדיניות חשבונאית, ככלל, מיושמים באופן רטרופקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

התיקון ל-8 IAS ייושם באופן פרוספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-8 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח ולאחריה:

א. ביום 3 ביוני 2021, הודיעה החברה על הצלחה ראשונית במסגרת פיילוט לא מחייב שנערך עם חברת סונוביה בע"מ (להלן - סונוביה), בו נעשה שימוש בדיו פיגמנטי על בסיס מים להדפסה דיגיטלית (Nurtex), שפותח על ידי החברה, על בד אשר עבר אשפורה אולטראסונית בטכנולוגיה של סונוביה. הפיילוט כלל מספר שלבים: (1) טיפול בבדים באמצעות הטכנולוגיה והכימיה של חברת סונוביה להקניית תכונות אנטי בטקריאליות לטקסטיל. (2) העברת הבדים לעיל לחברה לצורך הדפסה באמצעות דיו פיגמנטי על בסיס מים שפותח על ידי החברה. (3) העברת הבדים המודפסים למעבדה בלתי תלויה בארה"ב.

תוצאות המעבדה הציגו יעילות גבוהה נגד בקטריות גם לאחר ההדפסה עליהם. לאור ההצלחה בוחנות החברה וסונוביה אפשרויות לשיתופי פעולה טכנולוגיים ומסחריים ביניהם.

ב. ביום 8 ביוני 2021, הודיעה החברה כי קיבלה את אישור ה-OEIT (Institute for Ecology Technology and Innovation), לפיה קיבלה אישור כי מוצר החברה דיו ה-NurTex עומד בתקן Eco Passport של תקן Oeko-Tex.

ג. ביום 23 ביוני 2021, התקשרה החברה בהסכם שכירות עם צד ג', להקמת מפעל דיו ומעבדות מתקדמות לפיתוח ובדיקות מוצרי החברה. המפעל יהיה ממוקם באזור התעשייה אפק בראש העין, בשטח כולל של 1,099 מ"ר, לתקופה של 48 חודשים. השכירות תחל ביום 1 ביולי 2021, ולחברה האופציה להאריך את תקופת השכירות ב-2 תקופות בנות 24 חודשים כל אחת.

ד. ביום 13 ביולי 2021, החלה החברה בהתקשרות עם אחת מחברות הבינלאומיות הגדולות והמובילות בתחום ייצור מדפסות דיגיטליות (להלן - תאגיד מדפסות דיגיטליות), לשיתוף פעולה אסטרטגי וביצוע מחקר טכנולוגי (להלן - פיילוט) של דיו פיגמנטי על בסיס מים להדפסה דיגיטלית (Nurtex) שפותח על ידי החברה. במסגרת הפיילוט יותקן הדיו המיועד להדפסה ישירות על חולצות ופרטי טקסטיל אחרים במדפסת תעשייתית מתוצרת תאגיד מדפסות דיגיטליות.

ה. ביום 19 ביולי 2021, אישרה האיספה הכללית את מינוי מר עמית מוכתר וגברת גלית אסף שנהר כדירקטורים חיצוניים. בנוסף אושר הענקת פטור ושיפוי לדירקטורים החיצוניים בחברה.



30 באוגוסט 2021

לכבוד
הדירקטוריון של חברת נור אינק אינוביישנס בע"מ
דוד נבון 5, מגשימים

א.ג.נ.

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של חברת נור אינק אינוביישנס בע"מ מחודש מאי 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף
המדף מחודש מאי 2021:

דוח רואה החשבון המבקר מיום 30 באוגוסט 2021 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לימים 30 ביוני 2020 ו-
2019 וכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021.

בברכה,

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

קסלמן וקסלמן, מגדל הסחר, רחוב המרד 25, תל-אביב 6812508, ישראל, ת.ד. 50005 תל-אביב 6150001
טלפון: +972-3-7954555, פקס: +972-3-7954556, www.pwc.com/il

חלק ד': הצהרות מנהלים בהתאם לתקנה 38ג' לתקנות הדוחות

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, משה נור, יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל החברה, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח החציוני של חברת נור אינק אינוביישנס בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 ליום 30 ביוני 2021 ("הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, 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.
- (5) אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

30.08.2021

תאריך

משה נור, יו"ר דירקטוריון
ומנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2)

אני, דוד ג'רבי, סמנכ"ל הכספים של החברה ונושאת המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת נור אינק אינוביישנס בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 ליום 30 ביוני 2021 ("הדוחות");
- (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 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, 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.
- (5) אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.