

ביומדיקו הדריס בע"מ

("החברה")

לכבוד
הבורסה לניירות ערך בת"א בע"מ
רח' אחוזת בית 2
תל-אביב-יפו
maya.tase.co.il

לכבוד
רשות ניירות ערך
רח' כנפי נשרים 22
ירושלים
www.isa.gov.il

באמצעות המגנ"א

ג.א.נ.,

הנדון: דו"ח מיידי על כינוס אסיפה כללית מיוחדת והצעה פרטית חריגה

בהתאם להוראות חוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות"), הוראות תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות דוחות תקופתיים ומיידים"), הוראות תקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה), התשס"א-2001 (להלן: "תקנות עסקה עם בעל שליטה"), תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 (להלן: "תקנות הצעה פרטית"), תקנות החברות (הצבעה בכתב והודעת עמדה), התשס"ו-2005 (להלן: "תקנות ההצבעה"), תקנות החברות (הוכחת בעלות במניה לצורך הצבעה באסיפה הכללית), התש"ס-2000, והוראות תקנות החברות (הודעה ומודעה על אסיפה כללית ואסיפת סוג בחברה ציבורית), התש"ס-2000 (להלן: "תקנות האסיפות"), ניתנת בזאת הודעה בדבר זימון אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה (להלן: "האסיפה"), אשר תתקיים במשרד עורכי הדין ויקטור תשובה ושות', ברח' היצירה 3 (בית שאפ; קומה 7), רמתגן, ביום ד', 18 בספטמבר 2019, בשעה 16:00.

חלק א'

יובהר, כי הנושאים המובאים לאישור האסיפה הכללית כמפורט בחלק א' לדוח זה להלן, מובאים לאישור כמקשה אחת, כחלק מעסקת המיזוג של החברה עם חברת אוגווינד בע"מ (להלן: "אוגווינד").

כן יובהר, כי ההקצאה הפרטית למחזיקי ני"ע של אוגווינד, מובאת לאישור האסיפה הכללית כהצעה פרטית שמטרתה להקנות דבוקת שליטה לניצעי אוגווינד המפורטים בסעיף 2.11.2 להלן, וזאת ככל שבמועד ההקצאה לא יהיה בחברה בעל דבוקת שליטה, או כהצעה פרטית שמטרתה להקנות ארבעים וחמישה אחוזים מזכויות ההצבעה בחברה, אם במועד ההקצאה לא יהיה בחברה בעל מניות המחזיק בארבעים וחמישה אחוזים מזכויות ההצבעה בחברה.

1. נושא מס' 1 – אישור התקשרות החברה בהסכם המיזוג עם אוגווינד ואישור ההחלטות הנלוות להסכם המיזוג

נוסח ההחלטה המוצעת: "אישור התקשרות החברה עם אוגווינד בע"מ ובעלי מניותיה בהסכם המיזוג ובעסקת המיזוג, הוצאתם אל הפועל וביצוע כל הפעולות מכוחם, באופן שלאחר השלמתם תחזיק החברה ב-100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד ותבוצענה ההקצאות המפורטות בדוח זה, אישור כל ההחלטות הנלוות אשר הינן חלק מעסקת המיזוג וביצוע כל הפעולות הנלוות הנדרשות להשלמת עסקת המיזוג והוצאתה אל הפועל על פי תנאיה, כמפורט בדוח זה".

1.1 מבוא – תיאור עסקת המיזוג עם אוגווינד בע"מ

1.1.1. ביום 17 ביולי 2019 התקשרה החברה עם חברת אוגווינד בע"מ, חברה פרטית העוסקת בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס, ועם בעלי מניותיה, מר אור יוגב, הון הטבע בע"מ¹, מר יהושע מסינגר, ה"ה יוסי ואביב נחמיאס, חברת Barnett SPA², החברות AAG

¹ הון הטבע בע"מ הינה חברה פרטית שהתאגדה בישראל, אשר נכון למועד הדוח, למיטב ידיעת החברה וכפי שנמסר לה על ידי הון הטבע, אין בה בעל שליטה והיא מנוהלת בפועל על ידי גבי ענת צור-סגל, מנכ"לית החברה. למיטב ידיעת החברה למועד הדוח, בעלי המניות העיקריים בהון הטבע הינם כדלקמן: אוריילה בע"מ – 29.04%, פרו סיד קרן להשקעות הון בע"מ – 13.76%, רפאל מערכות הגנה מתקדמות בע"מ, ביטוח ישיר-השקעות פיננסיות בע"מ ואלביט מערכות בע"מ – 9.37% כל אחת (פירוט האחזקות הנ"ל הינו על בסיס ההון המוקצה בלבד (לא על בסיס דילול מלא)).

² חברת Barnett SPA (להלן: "בארנט") הינה חברה פרטית שהתאגדה בישראל. נכון למועד הדוח בעל השליטה בבארנט הינו מר יהודה שלם.

ו-AEG³, חברת EVS⁴, מר משה גרוס, מר דניאל וידקלר, מר אמיר חצרוני ומחזיק כתיב אופציה של אוגווינד (להלן יחדיו: "בעלי מניות אוגווינד" או "הניצעים") בהסכם מיזוג מותנה על דרך של החלפת מניות בין החברה לבין בעלי מניות אוגווינד כפי שיהיו במועד השלמת המיזוג (להלן: "ההסכם" או "הסכם המיזוג" או "העסקה", לפי העניין). לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 18 ביולי 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-074089). כמו כן, ביום 11 באוגוסט 2019 נחתם תיקון בלתי מהותי להסכם המיזוג⁵.

לפרטים אודות פעילות אוגווינד בהתאם לתוספת הראשונה לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת תשקיף – מבנה וצורה, התשכ"ט-1969 (להלן: "תקנות פרטי תשקיף"), ראו מתאר פעילות אוגווינד המצ"ב כנספח א' לדוח זה, דוחות כספיים של אוגווינד לימים 31 בדצמבר 2018 ו-31 במרץ 2019 המצ"ב כנספח ב' לדוח, דוחות הדירקטוריון של אוגווינד לימים 31 בדצמבר 2018 ו-31 במרץ 2019 המצ"ב כנספח ג' לדוח זה, בהתאמה⁶. כן מצ"ב לדוח זה כנספח ד' הערכת שווי של אוגווינד לימים 31 ביולי 2019 אשר נערכה ע"י מעריך השווי החיצוני אי.אפ.אס יעוץ והשקעות (2009) בע"מ.

1.1.2. עסקת המיזוג

1.1.2.1. על פי הסכם המיזוג, במועד השלמת עסקת המיזוג (להלן: "מועד ההשלמה") תבוצע החלפת ניירות ערך, כך שהחברה תקצה לבעלי מניות אוגווינד מניות רגילות שתהווה (לאחר השלמת גיוס ההון המקדמי, כהגדרתו להלן) לאחר המיזוג כ-66.31% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ללא דילול וכ-53.87% בדילול מלא (לאחר הקצאת כתיב האופציה לעובדים כמפורט להלן); בתמורה לכך יעבירו כל בעלי מניות אוגווינד לחברה את מניותיהם וזכויותיהם כבעלי מניות אוגווינד, כך שלאחר העברתם תחזיק החברה ב-100% ממניות אוגווינד, בדילול מלא, ובכל זכות מכל מין וסוג שהם באוגווינד.

1.1.2.2. כמו כן, במועד ההשלמה, יוקצו למחזיק כתיב האופציה של אוגווינד ככל שיהיה במועד השלמת המיזוג (להלן: "כתבי האופציה של אוגווינד") כתיב אופציה (לא סחירים) של החברה כנגד ביטול כתיב האופציה של אוגווינד שהוחזקו על ידו (להלן: "כתבי האופציה המוקצים").

1.1.2.3. המניות המוקצות תוקצינה לבעלי מניות אוגווינד וכתבי האופציה המוקצים יוקצו למחזיק כתיב האופציה של אוגווינד בהתאם לחלקם היחסי טרם המיזוג בהון המניות המונפק והנפרע של אוגווינד ובכתבי האופציה של אוגווינד, לפי העניין, כמפורט בדוח הצעה זה להלן.

1.1.2.4. השלמת עסקת המיזוג וכניסת הסכם המיזוג לתוקף מותנות כאמור בהתקיימות התנאים המתלים המפורטים בסעיף 1.1.5 לדוח ההצעה.

1.1.2.5. למועד הדוח, המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים להשלמת העסקה הינו יום 30 בספטמבר 2019, וזאת בכפוף לזכות הצדדים להסכים, במשותף, על הארכתו (להלן: "המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים"). מועד ההשלמה של עסקת המיזוג הינו שלושה (3) ימי עסקים לאחר שיתקיים האחרון מבין התנאים המתלים, וזאת עד למועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים או המועד הנדחה.

1.1.3. גיוס ההון המקדמי

1.1.3.1. אחד התנאים המתלים להשלמת העסקה הינו שבקופת החברה יהיו במועד ההשלמה מזומנים נזילים נטו לאחר ניכוי התחייבויות החברה (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך שלא יפחת מ-

³ AAG(USA)LLC הינה חברה פרטית שהתאגדה בארה"ב. מר אבי גרוס הינו המנהל היחיד של חברה זו ומקבל ההחלטות היחיד בנוגע להשקעותיה. חברה זו מוחזקת במלואה על ידי נאמנות בשם נאמנות משפחת אבי גרוס אשר הנהנים בה הינם רעייתו של מר גרוס, גבי איילת גרוס, וילדיהם.

⁴ AEG(USA)LLC הינה חברה פרטית שהתאגדה בארה"ב. גבי איילת גרוס הינה המנהלת היחידה של חברה זו ומקבלת ההחלטות היחידה בנוגע להשקעותיה. חברה זו מוחזקת במלואה על ידי נאמנות בשם נאמנות משפחת איילת גרוס אשר הנהנים בה הינם מר גרוס וילדיהם.

⁵ חברת EVS (להלן: "EVS") (אשר שינתה שמה לאוסטר טכנולוגיות בע"מ) הינה חברה פרטית שהתאגדה בישראל; הנמצאת בבעלותה המלאה של חברת uster technologies ag, חברת פרטית שהתאגדה בשוויץ, הנשלטת על ידי חברת טויוטה תעשיות (TICO), חברה ציבורית שהתאגדה ביפן.

⁶ נכון למועד הדוח טרם התקבלו כל אישורי בעלי מניות אוגווינד לתיקון הסכם המיזוג. אישורי בעלת מניות אוגווינד כאמור יועברו עד לכינוס האסיפה הכללית של החברה.

⁷ הדוחות הכספיים של אוגווינד לימים 30 ביוני 2019 ודוח הדירקטוריון של אוגווינד לימים 30 ביוני 2019 יפורסמו ויצורפו לדו"ח זימון האסיפה עד 14 ימים לפני המועד בו תתקיים האסיפה.

10,250 אלפי ש"ח (להלן: "גיוס ההון"), כאשר הגיוס יושקע על ידי משקיעים שונים (חלקו במסגרת הנפקת זכויות), כמפורט בדוח זה להלן (להלן: "המשקיעים").

שלושה בעלי מניות אוגווינד במועד השלמת עסקת המיזוג (להלן: "משקיעי אוגווינד") ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורט לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה עם השלמתה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (משמע, סך הגיוס הכולל שיהיה בקופת החברה (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח).

1.1.3.2. בהתאם להוראות הסכם המיזוג ולדיווחי החברה מיום 27 ביוני 2019 ומיום 31 ביולי 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-065104 ו-2019-01-079381), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה, גיוס ההון המקדמי יערך כמפורט להלן: (1). בשלב הראשון יוקצו למשקיעים ולמשקיעי אוגווינד כתבי אופציה המירים למניות החברה (להלן: "כתבי האופציה סדרות א', ג' ו-ד'") כאשר מימושם יותנה בהשלמת עסקת המיזוג ותוך שכתבי האופציה סדרה א' יזכו להשתתף בהנפקת זכויות שתיזום החברה כחלק מגיוס ההון המקדמי.⁷ (2). בשלב השני, בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי דין, תיזום החברה הנפקת זכויות לגיוס חלק מההון הנדרש להשלמת העסקה (אשר בין ניצעה יהיו המשקיעים המחזיקים בכתבי אופציה סדרה א' (לא כולל את סדרות ג' ו-ד')). במסגרת הנפקת הזכויות יוצעו מניות וכתבי אופציה סחירים (להלן: "הנפקת הזכויות")⁸. (3). בשלב השלישי (אשר יבוצע בד בבד עם השלב הרביעי) תקצה החברה למשקיעים, למשקיעי אוגווינד ולבעלי מניות אוגווינד כתבי אופציה (סדרה 8) מתוך סדרת כתבי אופציה הסחירה שתונפק כחלק מתשקיף הזכויות של החברה.⁹ ככל שלא ניתן יהיה להקצות מתוך הסדרה הסחירה יוקצו כתבי אופציה לא סחירים (כתבי אופציה (סדרות ב' ו-ו)) שתנאיהם יהיו דומים לתנאי כתבי האופציה (סדרה 8)¹⁰. (4). בשלב הרביעי, ובכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי דין, ויתר ההקצאות המפורטות להלן תושלם עסקת המיזוג.¹¹

⁷ למועד הדוח, הקצאת כתבי האופציה סדרות א', ג' ו-ד' אושרה על ידי האסיפה הכללית ביום 4 באוגוסט 2019; וכתבי האופציה הוקצו ביום 11 באוגוסט 2019. לפרטים נוספים ראו דיווחי החברה מימים 4 ו-11 באוגוסט 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-080929 ו-2019-01-083152).

⁸ כחלק מעסקת המיזוג, תקצה החברה למחזיקי ניירות ערך של החברה, לפני השלמת עסקת המיזוג, עד 803,246 מניות רגילות של החברה ועד 40,522 כתבי אופציה סחירים, כמפורט בטבלאות ההחזקה שבסעיף 2 לדוח הצעה זה להלן. המניות וכתבי האופציה הנ"ל יוקצו במסגרת תשקיף הנפקה בדרך של זכויות (להלן: "התשקיף"), למחזיקים בניירות ערך של החברה שזכאותם להשתתף בהנפקת הזכויות תיקבע בתשקיף, על בסיס דוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 ודוחותיה הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018 וליום 31 במרץ 2019. פרסום התשקיף כפוף לאישור רשות ניירות ערך והבורסה בהתאם לדין.

למועד הדוח זה, החברה טרם פרסמה תשקיף להנפקת הזכויות ואין כל ודאות שתשקיף כאמור יפורסם.

⁹ מובהר כי במסגרת דו"ח זימון האסיפה שפורסם על ידי החברה ביום 31 ביולי 2019 ובמסגרת האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה שהתקיימה ביום 4 באוגוסט 2019 אושרה הקצאת כתבי האופציה (סדרה ב') למשקיעים ולמשקיעי אוגווינד. האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה אישרה כי, ככל שיתאפשר, יוקצו למשקיעים ולמשקיעי אוגווינד כתבי אופציה סחירים (סדרה 8) שתנאיהם יהיו דומים לתנאי כתבי האופציה (סדרה ב') שאושר להקצות במסגרת דוח זימון האסיפה מיום 31 ביולי 2019. ככל שלא ניתן יהיה להקצות למשקיעים, ולמשקיעי אוגווינד כתבי אופציה (סדרה 8), אזי, יוקצו למשקיעים ולמשקיעי אוגווינד כתבי אופציה (סדרה ב').

¹⁰ כאשר הקצאת כתבי האופציה (סדרה ב') אושרה במסגרת דוח זימון האסיפה שפרסמה החברה ביום 31 ביולי 2019 והקצאת כתבי האופציה (סדרה ו') מובאת לאישור במסגרת דוח זה להלן. יובהר, כי הקצאת כתבי האופציה (סדרות ב' ו-ו) לה"ה מני מור וזאב ברונפלד תבוצע 6 חודשים לאחר השלמת עסקת המיזוג בין החברה לבין אוגווינד, וזאת, כדי שהחברה תוכל לעמוד בשיעור החזקות הציבור הנדרש לשם השלמת עסקת המיזוג עם אוגווינד. על אף האמור לעיל ועל אף האמור בדוח זימון האסיפה הכללית מיום 31 ביולי 2019, שבמסגרתו אושרה הקצאת כתבי אופציה (סדרה ב') לה"ה ברונפלד ומור, ככל שהחברה תוכל לעמוד בשיעור החזקות ציבור מינימאלי על אף הקצאת כתבי האופציה לה"ה ברונפלד ומור, כתבי האופציה האמורים יוקצו (כולם או חלקם) במועד השלמת עסקת המיזוג; ולמען הסר ספק, מובהר, כי במסגרת אישור האסיפה הכללית לעסקת המיזוג, תאושר גם הקדמת הקצאת כתבי האופציה (סדרה ב') לה"ה ברונפלד ומור.

¹¹ נכון למועד דוח זה הון המניות המונפק והנפרע של החברה מורכב מ-1,084,121 מניות רגילות של החברה ו-2,226,153 כתבי אופציה (לא סחירים) מסדרות א', ג' ו-ד' כמפורט להלן. במסגרת השלב הראשון שתואר לעיל, הקצתה החברה 2,450,175 כתבי אופציה (סדרה א') אשר התמורה בגין כל כתב אופציה במועד הקצאתו תהיה 10 אג' ותוספת המימוש לכל כתב אופציה (סדרה א') תהיה 2.7737 ש"ח, 526,184 כתבי אופציה (סדרה ג') כאשר תוספת המימוש לכל כתב אופציה (סדרה ג') תהיה 2.851 ש"ח, ו-249,794 כתבי אופציה (סדרה ד') כאשר תוספת המימוש לכל כתב אופציה (סדרה ד') תהיה 3.91 ש"ח.

במסגרת השלב השני, קרי, במסגרת הנפקת הזכויות תציע החברה לזכאים להשתתף בהנפקת הזכויות (בעלי המניות של החברה ומחזיקי כתבי האופציה (סדרה א')) 803,246 מניות של החברה במחיר למניה של 2.75 ש"ח למניה ו-40,522 כתבי אופציה (סחירים) (לעיל ולהלן: "כתבי אופציה סדרה 8") ללא תמורה. תוספת המימוש של כתבי האופציה (סדרה 8) תהיה 3.94 ש"ח לכתב אופציה ותקופת המימוש של כתבי האופציה (סדרה 8) תהיה 3 שנים (כאשר מועד המימוש האחרון יקבע בסמוך לפני פרסום תשקיף הזכויות). במסגרת השלב השלישי (אשר יבוצע בד בבד עם השלב הרביעי) תקצה החברה למשקיעים, למשקיעי אוגווינד ולבעלי מניות אוגווינד 3,147,058 כתבי אופציה (סדרה 8) וככל שלא ניתן יהיה להקצות מתוך הסדרה הסחירה יוקצו כתבי אופציה לא סחירים (כתבי אופציה (סדרות ב' ו-ו)) שתנאיהם יהיו דומים לתנאי כתבי האופציה (סדרה 8).
באותו המועד ובשלב הרביעי תושלם העסקה ויוקצו המניות וכתבי האופציה לבעלי המניות של אוגווינד.

לפירוט אודות הניצעים וכמות ניירות הערך שהחברה צפויה להנפיק במסגרת גיוסי ההון, ראו **נספח ה'** לדוח זה להלן.

1.1.4 העמדת הלוואה לאוגווינד

כמפורט בדיווח החברה מיום 30 במאי 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-053722) ובהתאם להוראות הסכם המיזוג, ביום 29 במאי 2019 נחתם בין החברה, אוגווינד והמשקיעים הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לאוגווינד בסך של 3.5 מיליון ש"ח (להלן: "ההלוואה"), כחלק מגיוס ההון הנדרש, כאשר יתרת ההלוואה תקוזז מסך גיוס ההון הנדרש להשלמת עסקת המיזוג.

למועד הדוח ההלוואה הועמדה על ידי המשקיעים, כאשר הוסכם שככל שעסקת המיזוג תושלם יחשבו כספי ההלוואה ככספים שהועברו על ידי המשקיעים לחברה על חשבון התחייבויות המשקיעים להשקיע בחברה וכחלק מסך גיוס ההון.

ככל שעסקת המיזוג לא תושלם, מכל סיבה שהיא, אזי, יהיה על אוגווינד להשיב את כספי ההלוואה למשקיעים; ולמשקיעים ו/או לאוגווינד לא תהיה כל טענה כלפי החברה.

ככל שלא תושלם עסקת המיזוג תהא אוגווינד רשאית להשיב את ההלוואה תוך 90 ימים מהמועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים.

ככל שההלוואה לא תפרע במלואה על ידי אוגווינד בתום התקופה הנ"ל יחול האמור להלן: בעלי מניות אוגווינד או חלקם יהיו זכאים לפרוע את ההלוואה על ידם. בעלי מניות אוגווינד אשר ישתתפו בפירעון ההלוואה יהיו זכאים לקבל כתמורה לסך ההלוואה שהוחזר על ידם למשקיעים, מניות אוגווינד לפי שווי חברה לאוגווינד של 15 מיליון ש"ח לאחר המרת ההלוואה לאוגווינד. הזכאות הינה פרי-פאסו בהתאם לחלקו היחסי של כל בעל מניות באוגווינד.

ככל שבעלי מניות אוגווינד יבחרו שלא לפרוע את ההלוואה במלואה, חלק ההלוואה שלא הוחזר למשקיעים יומר על ידי המשקיעים למניות אוגווינד, על פי שווי אוגווינד של 15 מיליון ש"ח לאחר המרת ההלוואה.

בנוסף, התחייבה אוגווינד כי לאחר קבלת ההלוואה לא תשעבד נכס מהותי מנכסיה לטובת צדדים שלישיים ללא הסכמה מראש ובכתב של המשקיעים, כל עוד ההלוואה לא נפרעה במלואה ו/או עסקת המיזוג לא הושלמה (התחייבות זו אינה כוללת נכסים ששועבדו בעבר לטובת תאגידים בנקאיים). כן הוסכם, כי אוגווינד ו/או המשקיעים אינם רשאים להמחות ו/או להעביר את חובותיהם ו/או זכויותיהם על פי הסכם ההלוואה ללא הסכמת הצד השני לכך מראש ובכתב.

1.1.5 תנאים מתלים להשלמת עסקת המיזוג

כניסת הסכם המיזוג לתוקף וביצועו כפופים לקיום המלא והמצטבר של כל אחד מהתנאים המתלים בסעיף זה כדלקמן (אלא אם כל הצדדים ויתרו בכתב על התקיימות אותו תנאי, כולו או חלקו, ככל שניתן לוותר עליו עפ"י דין) וזאת לא יאוחר מהמועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים:

1.1.5.1 קבלת אישור האסיפה הכללית של החברה בהתאם וכנדרש על פי כל דין, לעסקת המיזוג וכל ההחלטות הנלוות לה.

1.1.5.2 במועד השלמת עסקת המיזוג, סך גיוס ההון המקדמי, כאמור בסעיף 1.1.3 לעיל, בהתאם לאישור רואה החשבון המבקר של החברה שיחתם במועד השלמת עסקת המיזוג, לא יפחת מסך של 10.25 מיליון ש"ח לרבות סך ההלוואה, בניכוי הוצאות העסקה והוצאות הנפקה המוסכמות על הצדדים, כאמור בסעיף 1.1.6 להלן.

1.1.5.3 קבלת אישור האסיפה הכללית לרכישת מניות אוגווינד על ידי החברה.

1.1.5.4 קבלת כל האישורים הנדרשים לביצוע הקצאה פרטית של המניות המוקצות לבעלי מניות אוגווינד והקצאה הפרטית של כתבי האופציה המוקצים למחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד.

1.1.5.5 קבלת כל האישורים הנדרשים למינוי הדירקטורים שיומלצו על ידי אוגווינד במועד הקובע לדירקטוריון החברה ותנאי כהונתם, ברוב הנדרש על פי דין.

1.1.5.6 אישור מדיניות תגמול לנושאי משרה בחברה בהתאם להוראות חוק החברות בנוסח המפורט ב**נספח ו'** לדוח זה, ואשר תהא בתוקף החל מהמועד הקובע ובכפוף להשלמת עסקת המיזוג.

- 1.1.5.7. אישור תנאי העסקתם של ה"ה אור יוגב, תמיר ווימן וגבי פרוכטר, בהתאם לתנאי ההעסקה המפורטים בסעיפים 1.11-1.13 לדוח זה להלן.
- 1.1.5.8. אישור הקצאת כתבי אופציה למר אריאל בן דין, כמפורט בסעיף 1.14 להלן.
- 1.1.5.9. אישור התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בה יכללו הדירקטורים ונושאי המשרה שימונו מטעם בעלי מניות אוגווינד, וכן אישור תנאי ההתקשרות כ"עסקת מסגרת" בהתאם להוראות חוק החברות; אישור המבטח הרלוונטי להתקשרות בפוליסה כאמור בכפוף להשלמת העסקה.
- 1.1.5.10. אישור התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה מסוג Run-Off בהתאם בתנאים המפורטים בסעיף 1.8 להלן ואישור המבטח הרלוונטי להתקשרות בפוליסה בכפוף להשלמת העסקה.
- 1.1.5.11. אישור החלפת תקנון החברה בתקנון חדש, בנוסח המצורף כנספח ז' לדוח זה;
- 1.1.5.12. אישור שינוי שם החברה לשם אוגווינד אנרגיה בע"מ, או לכל שם אחר שיאושר על ידי רשם החברות בתאום מראש עם אוגווינד, ושינוי תקנון החברה בהתאם.
- 1.1.5.13. קבלת אישור רשויות המס בדבר הסדר המיסוי לפי הוראות סעיף 103כ לפקודת מס הכנסה שיחול על עסקת המיזוג לשביעות רצון אוגווינד והחברה (להלן: "רולינג המס") (ככל שיש ברולינג המס השלכות על החברה). חתימתם של בעלי מניות אוגווינד, מחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד ובעלי מניות החברה והמשקיעים (ככל שאלו ידרשו לכך), על ההתחייבות לעמידה בהוראות רולינג המס והפקדת ניירות הערך אצל נאמן, ככל שיידרש, לשם עמידה בהוראות הרולינג לפי סעיף 103כ לפקודת מס הכנסה. לרבות, קבלת אישור עקרוני של רשויות המס בדבר הסדר המיסוי שיחול על העסקה לשביעות רצון אוגווינד מחד והחברה מאידך (ככל שיש בפרה רולינג כאמור השלכות על החברה), לרבות בדרך של פרה-רולינג.
- 1.1.5.14. ביחס להון הטבע התקבל אישור רשות החדשנות במשרד הכלכלה (להלן: "רשות החדשנות") המתיר את העברת מניות אוגווינד המוחזקות על ידי הון הטבע בע"מ במועד השלמת עסקת המיזוג, וזאת לשביעות רצון הון הטבע.
- 1.1.5.15. אישור החברה למינוי מר אור יוגב למנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה הממוזגת.
- 1.1.5.16. פרסום הדו"חות הנדרשים על פי דין, לרבות חוק ניירות ערך והתקנות שהותקנו מכוחו.
- 1.1.5.17. קבלת אישור הבורסה לרישומן למסחר של המניות המוקצות לבעלי מניות אוגווינד ושל המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה המוקצים למחזיק כתבי האופציה של אוגווינד.
- 1.1.5.18. קבלת אישור הבורסה לרישומם למסחר של כתבי האופציה (סדרה 8) למשקיעים, למשקיעי אוגווינד ולבעלי מניות אוגווינד מתוך סדרת כתבי אופציה הסחירה שתונפק כחלק מתשקיף הזכויות של החברה; וככל שלא יתקבל אישור כאמור יוקצו כתבי האופציה (סדרות ב' ו-ו') ככתבי אופציה לא סחירים (לאחר קבלת אישור לרישומן למסחר של כל המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה (סדרות ב' ו-ו')).
- 1.1.5.19. אישור החברה ו/או אוגווינד לפי העניין כי ממועד החתימת על הסכם המיזוג ועד השלמת עסקת המיזוג (להלן: "תקופת הביניים"), לא חל שינוי מהותי לרעה במצגי או התחייבויות מי מהצדדים; וכל אחת מבין החברה ואוגווינד תספק לצד שכנגד פירוט של השינויים במצגיהן, לפי העניין, כפי שהתרחשו במהלך תקופת הביניים, אם בכלל.
- 1.1.5.20. אישור החברה ו/או אוגווינד, לפי העניין, כי במהלך תקופת הביניים החברה ו/או אוגווינד, לפי העניין, לא ביצעה פעולות שאינן מותרות לה במסגרת תקופת הביניים ועמדה בכל התחייבויותיה בתקופה זו.
- 1.1.5.21. קבלת כל האישורים הרגולטוריים הנדרשים על פי הדין וכן אישורי צדדים שלישיים לשינוי השליטה בחברה ובאוגווינד, לפי העניין, וככל שאלו נדרשים, וכן קבלת אישור ו/או הסכמתו של כל צד שלישי אשר אישורו ו/או הסכמתו נדרשים על פי כל דין ו/או הסכם לשם השלמת העסקה, לרבות כל אישור, הודעה, הסכמה, פטור, רישיון, ויתור או המחאה מרשות ממשלתית או רשות מנהלית, אישור בנקאי או מכל גוף או אדם אחר, בכל אחד מהמקרים האמורים, כנדרש על פי דין,

להשלמת העסקה ולהמשך תוקפם של כל ההיתרים והרישיונות של אוגווינד לאחר מועד השלמת העסקה.

1.1.5.22. קבלת אישור המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה בדבר היות אוגווינד חברת מו"פ לצורך הנפקה בבורסה (לרבות אישור שלאוגווינד הוצאות מו"פ בסך של 3 מיליוני ש"ח בשלוש השנים האחרונות כפי שעולה מהדו"ח הכספי האחרון שיצורף לדוח זימון האסיפה).

1.1.5.23. קבלת הערכת שווי של אוגווינד ממעריך שווי בלתי תלוי שזהותו מקובלת על הצדדים, ואשר תהיה (לרבות תוצאותיה) לשביעות רצון החברה.

1.1.5.24. הצגת אישור בית משפט להסדר לפי סעיף 350 לפקודת החברות שיכלול אישור שלחברה אין חובות ו/או התחייבויות וכי היא מורקה נכון למועד החלטת בית המשפט כאמור ואישור דירקטוריון החברה כי ממועד החלטת ההסדר לא הוגשו נגד החברה תביעות, וכי גובה התחייבויותיה ו/או חובותיה אינו עולה על הסכום המוסכם במסגרת הסכם המיזוג.

1.1.5.25. במועד השלמת העסקה הרכב דירקטוריון החברה יהיה בהתאם לאמור בסעיף 1.1.10 להלן.

1.1.5.26. במועד השלמת העסקה לא יהיה תלוי ועומד צו שיפוטי האוסר את ביצוע העסקה ו/או כל תביעה או הליך משפטי או מעין משפטי או התנגדות של רשות כלשהי לעסקה.

1.1.5.27. קבלת אישור אורגני אוגווינד לעסקה, בהתאם לתקנון אוגווינד, ובכלל זה אישור דירקטוריון אוגווינד ואישור אסיפת בעלי מניות אוגווינד – האישור האמור ימסר לפני כינוס בפועל של האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה.

ככל שלא יתקיימו כל התנאים המתלים, עד המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים, בכפוף לזכות הצדדים להסכים, במשותף, על הארכת המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים (לעיל ולהלן: "**המועד הנדחה**"), יפקע תוקפו של הסכם המיזוג במועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים או במועד הנדחה (לפי העניין), מבלי שלמי מהצדדים תהא כל טענה ו/או דרישה על פיו בגין אי כניסתו לתוקף או ביטולו.

1.1.6. הוצאות העסקה והוצאות הנפקה

החברה הממוזגת תישא בהוצאות המיזוג המוסכמות לשם הוצאת עסקת המיזוג לפועל (ההוצאות המוסכמות מתוך סך ההוצאות הנ"ל יופחתו מסך גיוס ההון המקדמי כהגדרתו לעיל). ככל שעסקת המיזוג לא תושלם מכל סיבה שהיא אוגווינד והחברה ישאו בעלויות עסקת המיזוג, בהתאם לתנאים המפורטים בהסכם המיזוג.

1.1.7. שיפוי ואחריות בעלי מניות אוגווינד והחברה למצגים ולהתחייבויות

הסכם המיזוג כולל תניית שיפוי, במסגרתה התחייבו ביומדיקו ובעלי מניות אוגווינד, האחד כלפי משנהו, לשפות, לפי העניין והמקרה (להלן: "**הצד המפר**") את הצד השני, בגין כל הפסד, נזק, חבות, אחריות או הוצאה ישירים, אשר ייגרמו להם, לרבות בקשר להוצאות משפטיות סבירות, כתוצאה מהיות אלו מהמצגים שניתנו על ידם במסגרת הסכם המיזוג מטעים או בלתי נכונים או לא מדויקים או לא שלמים באופן מהותי וכן כתוצאה מאי קיומה של מי מההתחייבויות של הצד המפר. יובהר כי (1) בעלי מניות אוגווינד התחייבו לשפות את החברה גם בגין הפרת מצג של אוגווינד וגם בגין תביעות שיוגשו כנגד אוגווינד ואשר עילתן לפני מועד השלמת העסקה; ו- (2) החברה התחייבה לשפות את בעלי מניות אוגווינד גם בגין הפרת מצג של החברה וגם בגין תביעות שיוגשו כנגד החברה ו/או נושאי משרה בחברה שעילתן קודמת למועד השלמת עסקת המיזוג (אף אם ניתן להן גילוי במסגרת המצגים בהסכם המיזוג), והכל בכפוף לסייגים שנקבעו במסגרת הסכם המיזוג.

ההתחייבות לשיפוי כפופה לכך שבגין חבות שיפוי עד לסכום כולל ומצטבר של 150,000 ש"ח (בסעיף זה: "**סכום הבסיס**"), לא יינתן שיפוי כלשהו. עלו במצטבר הנזקים ברי השיפוי על סכום הבסיס, תחול חבות השיפוי על מלוא הנזקים (החל מהשקל הראשון), ללא הפחתת סכום הבסיס.

חובת השיפוי תחול רק על סכומי נזקים ישירים אשר נגרמו בפועל לצד הנפגע, בגין הפרת המצגים כאמור ("**סכום הנזק**"). למען הסר ספק, נזקים ישירים אינם כוללים מוניטין ואובדן רווחים בגין אפשרויות השקעה אלטרנטיביות, ואינם כוללים ירידה בשווי ההוגן של נכסי החברה ו/או נכסי אוגווינד, לפי העניין. מובהר, כי תשלומי קנסות, ריבית, הפרשי הצמדה ושכר טרחת עו"ד בסכום סביר שישולמו בפועל, יכללו בגדר נזק ישיר, ויחשבו כחלק מסכום הנזק, לרבות לצורך מגבלות סכום הבסיס ותקרת השיפוי.

כן הוסכם, כי סכום השיפוי הכולל שישולם על ידי בעלי מניות אוגווינד, יוגבל, וינתן לצד הנפגע, אך ורק בדרך של העברה, ללא תמורה, של המניות המוקצות לבעלי מניות אוגווינד, עד לכמות מרבית שלא תעלה על כמות המניות שהוקצו לבעלי מניות אוגווינד במסגרת המיזוג ("תקרת השיפוי"), וזאת בהתאם למחיר המניה הממוצע של מניות החברה בתשעים ימי המסחר האחרונים בבורסה שקדמו למועד דרישת השיפוי או למועד תשלום השיפוי בפועל, הנמוך מביניהם. במידה שעובר למועד השיפוי כאמור, ימכרו המניות שנתקבלו על ידי בעלי מניות אוגווינד במסגרת המיזוג, אזי תקרת השיפוי של החברה תהיה מוגבלת לגובה סך התמורה ברוטו שהתקבלה בגין מכירת מניות התמורה כאמור. על אף האמור לעיל, בעלי מניות אוגווינד יהיו רשאים, לפי שיקול דעתם הבלעדי, להודיע לצד הנפגע כי ישלמו את סכום השיפוי במזומן, חלף העברת המניות כאמור.

חובות השיפוי של כל אחד מבעלי מניות אוגווינד תהיינה נפרדות, כאשר כל בעל מניות אוגווינד יהיה אחראי אך ורק ביחס למצגים שניתנו על ידו ובמקרה של הפרת מצג שניתן על ידי אוגווינד הרי שתהיה חובת שיפוי של כל בעל מניות אוגווינד, לחברה. חובת השיפוי של כל בעלי מניות אוגווינד תהיה מוגבלת פרו רטה (לרבות תקרת השיפוי לגביה), בהתאם לחלקו היחסי במניות הנרכשות.

בכל מקרה ועל אף האמור בהסכם המיזוג או בכל דין, סכום השיפוי הכולל שישולם על ידי החברה, בהתאם להסכם זה, יוגבל, וינתן לצד הנפגע, אך ורק בדרך של הקצאת מניות רגילות של החברה, ללא תמורה ("תקרת השיפוי של ביומדיקו"), וזאת בהתאם למחיר המניה הממוצע של החברה בתשעים ימי המסחר האחרונים בבורסה שקדמו למועד דרישת השיפוי או למועד תשלום השיפוי בפועל, הנמוך מביניהם. ככל שלא ניתן להקצות מניות ישולם סכום השיפוי לצד הנפגע על ידי החברה במזומן.

השיפוי המפורט הינו הסעד הבלעדי והיחיד המוקנה לצדדים על פי הדין או הסכם בגין או בקשר להוראות הדין ו/או עם הסכם המיזוג, ובכלל זאת טענה, תביעה או דרישה בקשר עם כריתת הסכם המיזוג, הפרתו (לרבות הפרת המצגים וההתחייבויות), ולא יהיה להם סעד אחר כלשהו בגין או בקשר עם הסכם המיזוג, בין מכוח הסכם ו/או בין מכוח כל דין.

חבות הצד המפר לשיפוי תעמוד בתוקפה עד לחלוף 18 חודשים ממועד השלמת עסקת המיזוג. יובהר כי בכל מקרה, מגבלת זמן השיפוי הנ"ל, לא תחול לגבי עילת שיפוי שהוגשה בגינה תביעה קודם למועד פקיעת השיפוי, ובלבד שטרם מועד פקיעת השיפוי שלח הצד הנפגע לצד המפר הודעה בדבר תביעה זו; וכן, מגבלת זמן השיפוי לא תחול ותהא חסרת כל תוקף, בכל מקרה שיסודו בתרמית ו/או מצג שגוי שניתן במתכוון (לרבות על ידי נושאי המשרה ו/או הדירקטורים שיתבקשו לאשר את העסקה, ואשר העסקה תובא לאישורם).

1.1.8 יציאה מרשימת השימור של הבורסה

נכון למועד דיווח זה נסחרים ניירות הערך של החברה במסגרת רשימת השימור של הבורסה כחברת מעטפת.

עסקת המיזוג אינה צפויה לאפשר את העברת המסחר במניות החברה מרשימת השימור לרשימה הראשית, והוסכם כי לאחר השלמת עסקת המיזוג הצדדים יפעלו במשותף כדי שהחברה תעמוד בהקדם האפשרי בכללי השימור של הבורסה לצורך העברת המסחר במניות החברה מרשימת השימור לרשימה הראשית.

על מנת לעמוד בכללי השימור של הבורסה לצורך העברת המסחר במניות החברה מרשימת השימור לרשימה הראשית ובהנחה שאוגווינד תוגדר כחברת מו"פ על פי כללי הבורסה נדרשת החברה לקיים עד ליום 17 ביולי 2020, את התנאים המפורטים להלן: (1) הון עצמי בגובה של 8 מיליון ש"ח (חלק מהמשקיעים התחייבו כי ככל שלא יהיה לחברה הון עצמי מספק על מנת לעמוד בכללי השימור של הבורסה לצורך העברת החברה מרשימת השימור לרשימה הראשית יושקע על ידם עד ליום 1 במאי 2020 סך נוסף של 1.25 מיליון ש"ח בשווי חברה של 60 מיליון ש"ח (לפני ההשקעה הנ"ל בסך 1.25 מיליון ש"ח). (2) החזקות ציבור כהגדרתן על פי כללי הבורסה בשיעור של 10% (3) שווי החזקות ציבור כהגדרתן על פי כללי הבורסה בסך 16 מיליון ש"ח ו-(4) פיזור מינימאלי של 35 בעלי מניות¹².

1.1.9 תשלום דמי תיווך למר אברהם פלדמן

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, תשלם החברה הממוזגת למר אברהם פלדמן או לחברה בשליטתו (להלן: "המתווך") עמלה בגין תיווך העסקה נשוא דוח זה, בסך של 462,500 ש"ח, בתוספת מע"מ, אשר תשולם בתוך 60 ימים ממועד ההשלמה ותגרע מסך גיוס ההון המקדמי, כהגדרתו לעיל (להלן: "דמי התיווך").

¹² למועד דוח זה, אין כל ודאות כי ההשקעה האמורה, ככל שתושלם, תביא להעברת המסחר במניות החברה מרשימת השימור של הבורסה אל הרשימה הראשית.

1.1.10. מינוי דירקטורים

במועד השלמת עסקת המיזוג, וכחלק ממנה, ימסרו הדירקטורים המכהנים כעת בחברה, (למעט הדח"צים), אלא אם מינויו של מי מהם יתבקש על ידי בעלי המניות של אוגווינד, הודעות בכתב על סיום כהונתם כחברי הדירקטוריון.

כמו כן, ימונו לחברי דירקטוריון החברה ה"ה ענת צור סגל, אבי לובצ'יק, אור יוגב, יצחק יוגב, נתן אבישר וחיים רוסו (להלן: "חברי הדירקטוריון הנכנסים"). לפרטים נוספים אודות הדירקטורים אשר מינויים מובא לאישור האסיפה הכללית ותנאי כהונתם ראו סעיף 1.5 להלן.

1.1.11. מינוי מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון

במועד השלמת עסקת המיזוג, תמסור מנכ"לית וסמנכ"לית הכספים הנוכחית של החברה, גב' דנה יעקב, הודעה על התפטרותה מכהונתה בחברה, אשר תיכנס לתוקף באופן מיידי.

בד בבד עם מתן הודעת ההתפטרות, ובכפוף לקבלת אישור האסיפה הכללית, ימנה דירקטוריון החברה הנכנס את מר אור יוגב כמנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה. לפרטים נוספים אודות תנאי כהונתו והעסקתו של מר יוגב ראו סעיף 1.11 לדוח זה.

1.1.12. כתבי פטור ושיפוי

במועד ההשלמה, ובכפוף לקבלת אישור האסיפה הכללית, יוענקו לדירקטורים ולנושאי המשרה שימונו במועד הקובע (לרבות נושאי משרה שיהיו בעלי שליטה בחברה) כתבי שיפוי ופטור. לפרטים נוספים ראו סעיף 1.6 לדוח זה.

1.1.13. ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה

במועד ההשלמה, ובכפוף לקבלת אישור האסיפה הכללית, תרכוש החברה פוליסת ביטוח אחריות לדירקטורים ונושאי משרה, אשר תכלול גם את הדירקטורים ונושאי המשרה החדשים של החברה וכן דירקטורים ונושאי משרה נוספים ככל שיהיו בחברה ובאוגווינד מעת לעת וכן תרכוש פוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה מסוג Run-Off בגין אירועים שאירעו מיום 6 בספטמבר 2018 ועד למועד השלמה, לתקופה של שבע (7) שנים ממועד השלמת עסקת המיזוג, בתנאים ובהיקפים המובאים לאישור אסיפה זו. פוליסת הביטוח כאמור, תכלול את הדירקטורים ונושאי המשרה שכהונו בחברה עובר למועד ההשלמה. לפרטים נוספים ראו סעיפים 1.7 ו-1.8 לדוח זה.

1.1.14. הוראות נוספות מתוך הסכם המיזוג

החל ממועד החתימה על הסכם המיזוג זה ועד למועד ההשלמה או עד למועד פקיעת הסכם המיזוג, לפי המוקדם (להלן: "תקופת הביניים"), הסכימו הצדדים כי:

1.1.14.1. תושלם בדיקת נאותות על ידי הצדדים, לשביעות רצון הצדדים, לא יאוחר ממועד כינוס האסיפה הכללית של החברה לאישור ההתקשרות בעסקת המיזוג;

1.1.14.2. כל אחת מבין החברה ואוגווינד תנוהלה, לפי העניין, במהלך העסקים הרגיל שלה ולטובת החברה הנוגעת לעניין, ולא תבוצענה עסקאות שאינן במהלך העסקים הרגיל, כך שעד כמה שהדבר מצוי בשליטת הצדדים, לפי העניין, לא יחולו שינויים, שאינם במהלך העסקים הרגיל, בהצהרות ובמצגים המפורטים לעיל ולא יעשו כל פעולות או התחייבויות שיש בהן כדי לפגוע באופן מהותי לרעה¹³ בעסקיהן או במצבן הכספי של החברה ו/או אוגווינד, או שיש בהן כדי לסכל או לחתור תחת הסכם המיזוג, לפי העניין.

1.1.14.3. כל אחת מבין החברה ואוגווינד לא תשנה את מבנה ההון שלה או את תקנונה.

1.1.14.4. כל אחת מבין החברה ואוגווינד לא תבצע עסקאות שלנושאי משרה ו/או בעלי עניין יש בהן עניין אישי לרבות שינוי תנאי העסקה.

1.1.14.5. מלבד גיוס הון המקדמי שתבצע החברה לשם עמידה בהוראות הסכם המיזוג, כל אחת מבין החברה ואוגווינד לא תקצה מניות חדשות ו/או זכויות למניה חדשות ולא תחלק כתבי אופציה או זכויות למניות, וכן לא תשנה את מחירי המימוש ו/או כמויות המימוש של ניירות ערך להמרה, למעט כפי שפורט במסגרת הסכם המיזוג.

¹³ במסגרת הסכם המיזוג הוסכם כי "שינוי מהותי לרעה" או "השפעה מהותית לרעה" הינם כל אירוע או נסיבה המשפיעים או שיש בהם כדי להשפיע לרעה, באופן מצטבר, בסכום השווה ל-500 אלפי ש"ח על מצבה הכספי של החברה ו/או אוגווינד, או שיש בהם כדי לפגוע בחברה ו/או אוגווינד בצורה מהותית בדרך שאינה ניתנת לכימות בכסף.

1.1.14.6. כל אחת מבין החברה ואוגווינד לא תבצע הליך של פשרה או הסדר, כמשמעותם בחוק החברות, או כל פעולה דומה שיש בה כדי להשפיע על הון המניות המונפק שלה, למעט כפי שפורט במסגרת הסכם המיזוג.

1.1.14.7. כל אחת מבין החברה ואוגווינד לא תבצע "חלוקה" (כהגדרתו של מושג זה בחוק החברות) כלשהי, לרבות חלוקת דיבידנד.

1.1.15. יצוין, כי לאחר השלמת עסקת המיזוג, אם ככל שתושלם, צופה החברה כי פעילותה תתמקד בתחום פעילותה של אוגווינד, כמפורט במתאר פעילות אוגווינד המצ"ב **כנספת א'** לדוח זה.

יובהר, כי למועד דוח זימון אסיפה כללית זה, אין כל ודאות שהסכם המיזוג יושלם, ובכלל זה אין ודאות כי יתקיימו כל התנאים המתלים להשלמת עסקת המיזוג.

1.2. ההחלטה הראשונה המוצעת: אישור עסקת המיזוג עם אוגווינד

אישור התקשרות החברה עם אוגווינד ובעלי מניותיה בהסכם המיזוג ובעסקת המיזוג, הוצאתם אל הפועל וביצוע כל הפעולות מכוחם, באופן שלאחר השלמתם תחזיק החברה ב-100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד ותבוצענה ההקצאות המפורטות בדוח זה, וכן ביצוע כל הפעולות הנלוות הנדרשות להשלמת עסקת המיזוג והוצאתה אל הפועל על פי תנאיה, כמפורט בדוח זה.

כחלק מאישור עסקת המיזוג, האסיפה מתבקשת להסמיך את הנהלת החברה לנקוט בשם החברה בכל הפעולות הנדרשות על מנת להשלים ולהוציא לפועל את ההחלטות המובאות לאישורה בזימון אסיפה זה, ובכלל זה להאריך את המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים שנקבעו בהסכם המיזוג ו/או לוותר על התקיימות תנאי מבין התנאים המתלים, לפי העניין, ובלבד שלדעת הנהלת החברה אין בשינויים או בהסכמות כאמור כדי להשפיע באופן מהותי לרעה על תנאי העסקה הנוגעים לחברה ו/או שקיום התנאי המתלה אינו נדרש על פי דין.

1.3. ההחלטה השניה המוצעת: הקצאת ניירות ערך של החברה בתמורה למניות אוגווינד

בתמורה להעברת 100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד (בדילול מלא) ולביטול כתבי אופציה של אוגווינד (ככל שיהיו במועד ההשלמה), תקצה החברה במועד השלמת עסקת המיזוג לבעלי מניות אוגווינד (כפי שיהיו במועד השלמת עסקת המיזוג), למחזיק כתבי אופציה של אוגווינד (ככל שיהיה במועד ההשלמה), למשקיעים, למשקיעי אוגווינד, ולמועמדים לכהונה כנושאי משרה בחברה הממוזגת, ניירות ערך של החברה כמפורט להלן:

10,064,841 מניות רגילות ללא ערך נקוב לבעלי מניות אוגווינד.

53,109 כתבי אופציה המירים למניות החברה למחזיק כתבי אופציה של אוגווינד.

160,539 כתבי אופציה המירים למניות החברה למשקיעים, משקיעי אוגווינד ולבעלי מניות אוגווינד.

569,662 כתבי אופציה המירים למניות החברה למועמדים לכהונה כנושאי משרה של החברה ולמועמד לכהונה כסוכן מכירות.

כל ההקצאות הנ"ל הינן בהתאם לתנאים המפורטים בדוח זה. למען הסדר הטוב יצוין, כי במסגרת העסקה ולאור הסכם ההצבעה המפורט בסעיף 2.11.2 להלן הי"ה אור יוגב, הון הטבע בע"מ, AAG ו-AEG יהפכו לבעלי השליטה בחברה.

לפרטים נוספים ביחס להקצאות האמורות ראו סעיף 2 להלן.

1.4. ההחלטה השלישית המוצעת: אישור מדיניות תגמול לנושאי משרה בחברה

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, תיכנס לתוקפה מדיניות תגמול חדשה לנושאי המשרה בחברה בנוסח המצורף **כנספת ו'** לדוח זה, למשך שלוש (3) שנים החל ממועד השלמת עסקת המיזוג.

למועד הדוח, לחברה אין מדיניות תגמול תקפה, לפרטים אודות מדיניות התגמול הקודמת של החברה אשר היתה בתוקף עד ליום 31 באוגוסט 2018 ראו דיווח החברה מיום 30 באוגוסט 2015 (מס' אסמכתא: 2015-01-108561). מדיניות תגמול זו נקבעה בשעתה בהתאם למצבה הכספי של החברה ובהתחשב בהיקף פעילותה וצרכיה.

במסגרת עסקת המיזוג, וכמקובל בעסקאות מסוג זה, נקבע כי החברה תביא לאישור מדיניות תגמול חדשה אשר תהא בתוקף החל ממועד השלמת עסקת המיזוג לתקופה של שלוש שנים בהתאם להוראות חוק החברות החלות בעניין, וזאת מכיוון שבכפוף להשלמת הסכם המיזוג ותוכנס לחברה פעילות עסקית והנהלת החברה צפויה להתחלף.

1.4.1. שינויים עיקריים במדיניות התגמול המוצעת ביחס למדיניות התגמול הקודמת

1.4.1.1. שינוי מסגרת התגמול הקבוע ועלות השכר של נושאי המשרה בחברה כך שיתאימו לפעילות החברה הצפויה של החברה וכמקובל בחברות בעלות פעילות דומה לפעילותה הצפויה של החברה לאחר השלמת עסקת המיזוג.

1.4.1.2. שינוי מרכיבי התגמול המשתנה והעקרונות לפיהם יהיו זכאים נושאי המשרה בחברה לקבלת תגמול משתנה. כמו כן, חל שינוי בכל הנוגע לתנאי כלי התגמול ההוני.

1.4.2. הסכמים שאינם בהתאם למדיניות התגמול

למועד הדוח אין בחברה הסכמי העסקה (בין אם ישירה או דרך מתן שירותים) שהינם בתוקף.

כמו כן, למועד דוח זה טרם נקבעו תנאי ההתקשרות עם גב' דנה יעקב המכהנת כמנכ"לית וסמנכ"לית הכספים של החברה. לפירוט תנאי ההעסקה המוצעים לגב' יעקב ראו סעיף 3 להלן.

המבקר הפנימי הינו נותן שירותים לחברה אך מכיוון שבכל שנת 2018 החברה היתה מצויה תחת הקפאת הליכים ועד למועד הדוח טרם הוכנסה פעילות חדשה לחברה, לא בוצעה ביקורת כלשהי ולא שולם תגמול כלשהו למבקר הפנימי.

לפני השלמת עסקת המיזוג, הדירקטורים המכהנים בחברה (לרבות יו"ר הדירקטוריון) זכאים לגמול שנתי וגמול השתתפות בישיבה בגובה הסכומים המזעריים בהתאם לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תשס"ו-2005 (להלן: "תקנות הגמול"), בהתאם לדרגה בה מסווגת החברה.

1.5. ההחלטה הרביעית המוצעת: שינוי בהרכב דירקטוריון החברה, מינוי דירקטורים לדירקטוריון החברה

כחלק מעסקת המיזוג, במועד השלמת עסקת המיזוג ה"ה דוד גרוסמן (יו"ר הדירקטוריון) ומשה רווח (דירקטור בלתי תלוי) יגישו לחברה הודעה על התפטרותם מדירקטוריון החברה.

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע למנות את ה"ה אור יוגב, יצחק יוגב, ענת צור סגל, אבי לובצ'יק, נתן אבישר וחיים רוסו כדירקטורים בחברה לתקופת כהונה שתחל במועד השלמת עסקת המיזוג ותסתיים בתום האסיפה השנתית הראשונה שתכונס לאחר מועד מינויים, אלא אם כהונתם תוארך על ידי אסיפה זו לתקופה נוספת.

הצהרות המועמדים לכהונה כדירקטורים, בהתאם לסעיף 224ב' לחוק החברות מצ"ב כנספת ח' לדו"ח זה.

ה"ה יצחק יוגב, ענת צור סגל, נתן אבישר ואבי לובצ'יק לא יהיו זכאים לקבלת גמול בגין כהונתם כדירקטורים בחברה.

מר חיים רוסו יהא זכאי לגמול שנתי וגמול השתתפות בגובה הסכומים המזעריים בהתאם לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תשס"ו-2005 (להלן: "תקנות הגמול"), בהתאם לדרגה בה מסווגת החברה, כפי שיתעדכן מעת לעת.

מר אור יוגב יהיה זכאי לקבלת תגמול בגין כהונתו כמנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה כאמור בסעיף 1.11 לדוח, ולא יהא זכאי לקבלת תגמול נוסף כדירקטור.

כל חברי הדירקטוריון הנכנסים יהיו זכאים לכתבי פטור ושיפוי כאמור בסעיף 1.6 להלן ויכללו בפוליסות ביטוח דירקטורים ונושאי משרה של החברה כאמור בסעיפים 1.7 ו-1.8 להלן.

להלן הפרטים הנדרשים על פי תקנה 26 לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים אודות הדירקטורים המוצעים:

| | |
|--|---------------------------|
| שם: | אור יוגב |
| מספר זיהוי: | 38563748 |
| תאריך לידה: | 19 באפריל 1976 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רח' אליעזר קרסנר 7ב' גדרה |
| נתינות: | אזרח ישראלי |
| חברות בוועדות דירקטוריון: | לא |
| דירקטור בלתי תלוי או דירקטור חיצוני: | לא |
| בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, כשירות מקצועית או דירקטור חיצוני מומחה: | כשירות מקצועית |

| | |
|---|---|
| עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או של בעל עניין: | יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל |
| תאריך תחילת הכהונה: | מועד השלמת עסקת המיזוג |
| השכלה: | תואר ראשון מוסמך למדעים בהנדסת מכונות – הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. תואר שני בהנדסת מכונות – הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. תואר שלישי (ד"ר) בהנדסת מכונות – אוניברסיטת Caltech, קליפורניה, ארה"ב. |
| עיסוק בחמש השנים האחרונות: | 1. דירקטור ומנכ"ל אוגווינד – עד היום. 2. יועץ לפיתוח אלגוריתמים בחברת פרסום דיגיטלית – DexYP הממוקמת בארה"ב. 3. מדען בכיר בחברת Esolar – ארה"ב. |
| תאגידים נוספים בהם משמש כדירקטור: | אור יוגב בע"מ |
| בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה: | לא |
| האם הוא דירקטור שהחברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות: | לא |

| | |
|---|--------------------------------|
| שם: | יצחק יוגב |
| מספר זיהוי: | 30149116 |
| תאריך לידה: | 15 בדצמבר 1949 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רח' אלונים 49 קריית טבעון |
| נתינות: | אזרח ישראלי |
| חברות בוועדות דירקטוריון: | לא |
| דירקטור בלתי תלוי או דירקטור חיצוני: | לא |
| בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, כשירות מקצועית או דירקטור חיצוני מומחה: | כשירות מקצועית |
| עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או של בעל עניין: | לא |
| תאריך תחילת הכהונה: | מועד השלמת עסקת המיזוג |
| השכלה: | מהנדס מכונות |
| עיסוק בחמש השנים האחרונות: | בעלים של חברת איזי יוגב תעשיות |
| תאגידים נוספים בהם משמש כדירקטור: | אינו מכהן כדירקטור |
| בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה: | אביו של אור יוגב |
| האם הוא דירקטור שהחברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות: | לא |

| | |
|---|--|
| שם: | נתן אבישר |
| מספר זיהוי: | 059158865 |
| תאריך לידה: | 25 בדצמבר 1964 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רוקח 66 רמת גן |
| נתינות: | ישראל/ארה"ב |
| חברות בוועדות דירקטוריון: | לא |
| דירקטור בלתי תלוי או דירקטור חיצוני: | לא |
| בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, כשירות מקצועית או דירקטור חיצוני מומחה: | מומחיות חשבונאית ופיננסית |
| עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או של בעל עניין: | מנכ"ל AGA Holdings LLC חברה בבעלות מר אבי גרוס בעל שליטה בבעל עניין בחברה |
| תאריך תחילת הכהונה: | מועד השלמת עסקת המיזוג |
| השכלה: | BA בכלכלה חשבונאות ו-LLB במשפטים, שניהם מאוניברסיטת תל אביב |
| עיסוק בחמש השנים האחרונות: | מנכ"ל AGA Holdings LLC |
| תאגידים נוספים בהם משמש כדירקטור: | AGA Holdings LLC, Solace Sleep LLC, 2017 FAS Ventures LLC, NAP GA, Exensy LTD Ventures LLC |
| בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה: | לא |
| האם הוא דירקטור שהחברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות: | כן |

| | |
|-------------------------|--------------------------------------|
| שם: | אבי לובצ'יק |
| מספר זיהוי: | 035886465 |
| תאריך לידה: | 01/11/1978 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רח' הארבל 39 אורנית – מיקוד: 4481300 |

| | |
|---|---|
| ישראל | נתינות: |
| לא | חברות בוועדות דירקטוריון: |
| לא | דירקטור בלתי תלוי או דירקטור חיצוני: |
| כשירות מקצועית | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, כשירות מקצועית או דירקטור חיצוני מומחה: |
| סמנכ"ל פיתוח עסקי בחברת הון הטבע בע"מ (Capital Nature) | עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או של בעל עניין: |
| מועד השלמת עסקת המיזוג | תאריך תחילת הכהונה: |
| תואר ראשון (B.sc) – פיזיקה ומדעי הסביבה – הדסה ירושלים. תואר שני (M.sc) – המחלקה לגאופיזיקה – אוני' תל אביב ד"ר לפיסיקה ואנרגיה (PhD) – Imperial College London | השכלה: |
| יועץ אנרגיה – אגף תקציבים במשרד האוצר (במשך שנה אחת). מהנדס איכות סביבה – אינטל קריית גת (במשך ארבע שנים). סמנכ"ל פיתוח עסקי – הון הטבע בע"מ – (חצי שנה). | עיסוק בחמש השנים האחרונות: |
| לא רלוונטי | תאגידים נוספים בהם משמש כדירקטור: |
| לא | בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה: |
| לא | האם הוא דירקטור שהחברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות: |

| | |
|--|---|
| ענת צור סגל | שם: |
| 22179915 | מספר זיהוי: |
| 24/06/1966 | תאריך לידה: |
| רח' ניסים אלוני 6 ת"א – מיקוד: 6291920 | מען להמצאת כתבי בי-דין: |
| ישראל | נתינות: |
| לא | חברות בוועדות דירקטוריון: |
| לא | דירקטור בלתי תלוי או דירקטור חיצוני: |
| מומחיות חשבונאית ופיננסית | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, כשירות מקצועית או דירקטור חיצוני מומחה: |
| מנכ"לית הון הטבע בע"מ. | עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או של בעל עניין: |
| מועד השלמת עסקת המיזוג | תאריך תחילת הכהונה: |
| תואר ראשון – כלכלה וניהול – אוני' ת"א. תואר ראשון – במשפטים – אוני' ת"א. תואר שני – במנהל עסקים – אוני' ת"א. | השכלה: |
| מנכ"ל – קסניה ונצ'ר קפיטל בע"מ – (2003-2016). מנכ"ל – הון הטבע בע"מ – (2018 ועד היום). | עיסוק בחמש השנים האחרונות: |
| אלקטריק וירלס בע"מ. ענת סגל 2010 בע"מ. Polypid. חברות פורטפוליו של הון הטבע. הון הטבע בע"מ. | תאגידים נוספים בהם משמש כדירקטור: |
| לא | בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה: |
| כן | האם הוא דירקטור שהחברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות: |

| | |
|---|--|
| חיים רוסו | שם: |
| 07913965 | מספר זיהוי: |
| 19.5.1946 | תאריך לידה: |
| אהרוני 27 רחובות | מען להמצאת כתבי בי-דין: |
| ישראלית | נתינות: |
| לא | חברות בוועדות דירקטוריון: |
| דירקטור בלתי תלוי | דירקטור בלתי תלוי או דירקטור חיצוני: |
| כשירות מקצועית | בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, כשירות מקצועית או דירקטור חיצוני מומחה: |
| לא | עובד של החברה, חברה בת, חברה קשורה או של בעל עניין: |
| מועד השלמת עסקת המיזוג | תאריך תחילת הכהונה: |
| תואר ראשון ותואר שני בהנדסת חשמל ואלקטרוניקה מהטכניון | השכלה: |

| | |
|---|--|
| עיסוק בחמש השנים האחרונות: | יו"ר עמותת תעשיידע, חבר מועצת הרשות לחדשנות מרצה באוניברסיטת תל אביב |
| תאגידים נוספים בהם משמש כדירקטור: | עמותת תעשיידע, הרשות לחדשנות, מכון דוידסון, מרכז שוורץ רייזמן, חברת מופי"ת |
| בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה: | לא |
| האם הוא דירקטור שהחברה רואה אותו כבעל מומחיות חשבונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות: | לא |

1.6. ההחלטה החמישית המוצעת: אישור הענקת כתבי פטור ושיפוי לדירקטורים ונושאי משרה

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע להעניק לדירקטורים ונושאי משרה המכהנים בחברה, ושיכהנו בחברה מעת לעת, ובכלל זה נושאי משרה ו/או דירקטורים שהם בעלי עניין ו/או בעלי שליטה ו/או קרובים לבעל השליטה ו/או עובדים של בעל השליטה במועד ההענקה, כתבי פטור ושיפוי בנוסח המצורף **כנספת ט'** לדו"ח, והכל בכפוף להוראות כל דין.

1.7. ההחלטה השישית המוצעת: אישור התקשרות בפוליסת ביטוח לדירקטורים ונושאי משרה ואישור תנאי הפוליסה כ"עסקת מסגרת" לשלוש שנים

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע לאשר את התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה של החברה ושל חברות בנות ו/או נכדות של החברה, לרבות נושאי משרה הנמנים על בעלי השליטה בחברה, המכהנים ו/או יכהנו בחברה מעת לעת, בתנאים המפורטים להלן, באופן שתהווה גם החלטה לאישור ההתקשרות כ"עסקת מסגרת", כהגדרתה בתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000 (להלן: "**עסקת המסגרת**"), באופן שהחברה תהיה רשאית מדי שנה, ובסה"כ לתקופה מצטברת של 3 שנים, החל ממועד השלמת עסקת המיזוג, ובכפוף לאישור ועדת התגמול לכך בכל שנה, להאריך ו/או לחדש את פוליסת הביטוח או להתקשר בפוליסה חדשה עם אותו המבטח או עם מבטח אחר, בישראל או בחו"ל, בהתאם לתנאי עסקת המסגרת המפורטים להלן:

- הפרמיה השנתית בגין פוליסת הביטוח שתרכוש החברה לא תעלה על סך של 25 אלפי דולר ארה"ב.
- ההשתפות העצמית לא תעלה על 60 אלפי דולר ארה"ב.
- גבולות האחריות של פוליסת הביטוח שתרכוש החברה לא יעלו על סך של 15 מיליון דולר ארה"ב למקרה ולתקופה.

פוליסת הביטוח תכסה את כל הדירקטורים ונושאי המשרה בחברה ו/או בחברות בנות שלה ו/או נכדות שלה, לרבות נושאי משרה שהינם בעלי שליטה בחברה, המכהנים ו/או שיכהנו בחברה מעת לעת, בשל חבות שתוטל עליהם עקב פעולות שעשו מתוקף היותם נושאי משרה, ובלבד שתנאי הכיסוי בגינם לא יעלו על אלו של יתר נושאי המשרה. פוליסת הביטוח הינה על בסיס הגשת תביעה.

פוליסת הביטוח עשויה לכלול כיסוי לתביעות אזרחיות שתוגשנה כנגד החברה שעניינן הפרת חוקי ניירות ערך בקשר עם ניירות הערך של החברה הנסחרים בבורסה לניירות ערך בתל אביב. במקרה כאמור יקבעו סדרי תשלום תגמולי ביטוח לפיהם זכותם של הדירקטורים ו/או נושאי המשרה לקבלת שיפוי מהמבטח על פי פוליסה קודמת לזכות החברה.

1.8. ההחלטה השביעית המוצעת: אישור התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה מסוג Run-Off ואישור המבטח הרלוונטי להתקשרות בפוליסה כאמור בכפוף להשלמת העסקה

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע לאשר את התקשרות החברה בפוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה מסוג Run-Off, עבור דירקטורים ונושאי משרה שכיהנו ו/או המכהנים ו/או שיכהנו בחברה במהלך התקופה שתחילתה ביום 6 בספטמבר 2018 וסיומה במועד השלמת עסקת המיזוג (אף אם כהונתם של הדירקטורים ונושאי המשרה המבוטחים תסתיים או הסתיימה לפני מועד ההשלמה), וזאת בגין אירועים שאירעו ממועד מינויים (אך לא לפני יום 6 בספטמבר 2018) ועד למועד השלמת עסקת המיזוג, אשר תיכנס לתוקפה החל ממועד השלמת עסקת המיזוג ותהא תקפה למשך שבע (7) שנים, בתנאים ובהיקפים שלא יפחתו מהתנאים הבאים: במסגרת הפוליסה הכיסוי הביטוחי לא יפחת מ-5 מיליון דולר ארה"ב למקרה, ההשתתפות העצמית לא תעלה על 60 אלפי דולר ארה"ב והפרמיה לא תעלה על סך של 65 אלפי דולר ארה"ב.

1.9. ההחלטה השמינית המוצעת: תשלום דמי תיווך למתווך

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, תשלם החברה הממוזגת למר אברהם פלדמן או לחברה בשליטתו עמלת תיווך, בסך של 462,500 ש"ח, בתוספת מע"מ, אשר תשולם בתוך 60 ימים ממועד ההשלמה ותגרוע מסך גיוס ההון המקדמי, כהגדרתו לעיל.

1.10. ההחלטה התשיעית המוצעת: שינוי שם החברה והחלפת תקנון ההתאגדות של החברה

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע להחליף את תקנון ההתאגדות של החברה בתקנון חדש בנוסח המצ"ב **כנספת ז'** לדו"ח זה.

כמו כן, מוצע לשנות את שם החברה לשם "אוגווינד אנרגיה בע"מ", ובאנגלית "AUGWIND ENERGY LTD." או לכל שם דומה אחר שיבחר על ידי בעלי המניות של אוגווינד ובלבד שיאושר על ידי רשם חברות;

תקנון החברה יעודכן בהתאם ויפורסם באתרי הבורסה ורשות ניירות ערך לאחר קבלת אישור האסיפה הכללית וקבלת אישור רשם החברות לשינוי שם החברה.

1.11. ההחלטה העשירית המוצעת: אישור מינויו ותנאי כהונתו והעסקתו של מר אור יוגב, מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה הנכנס

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, לאשר את מינויו ואת תנאי כהונתו והעסקתו של מר אור יוגב כמנכ"ל ויו"ר דירקטוריון פעיל של החברה (להלן: "**מר יוגב**") בהיקף של 100% משרה, לתקופה של 3 שנים החל ממועד השלמת עסקת המיזוג עם אוגווינד.

תנאי התגמול המוצעים למר יוגב הינם בהתאם לתנאי מדיניות התגמול החדשה המוצעת, המובאת לאישור האסיפה הכללית של החברה.

להלן תיאור תנאי העסקה ורכיבי התגמול המוצעים:

1.11.1. שכר חודשי קבוע: מר יוגב יהיה זכאי לשכר חודשי בסך של 50,000 ש"ח במונחי עלות מעביד, לא כולל עלות רכב והחזר הוצאות, בהיקף של 100% משרה (להלן: "**הגמול הקבוע**"). הגמול הקבוע כולל תשלום עבור שעות נוספות גלובאליות וכן תשלום בסך של 5,000 ש"ח בגין התחייבויותיו שלא להתחרות בחברה. מר יוגב יהיה רשאי לבחור על פי שיקול דעתו האם לקבל את הגמול הקבוע כנגד חשבונית כדן ובתוספת מס ערך מוסף, ובלבד שהעלות הכוללת לחברה במקרה זה, לפני מס ערך מוסף, תישאר ללא שינוי.

1.11.2. תנאים נלווים: מר יוגב יהיה זכאי להפרשות סוציאליות חודשיות, מתוך סך הגמול הקבוע הברוטו אשר ישולם בפועל (והכל בכפוף לעלות המעביד הרשומה מעלה), כדלקמן: (1) לקרן פנסיה תפריש החברה מהשכר 6% על חשבון העובד ו-6.5% על חשבון המעביד. (2) הפרשה לפיצויים עד 8.33%. (3) הפרשה עבור אבדן כושר עבודה – בהתאם לדין ובשיעור הדרוש להבטחת 75% מהשכר, ובלבד ששיעור ההפקדה לתגמולים לא יפחת מ-5% מהשכר ושיעור ההפקדה לתגמולים וביטוח בגין אבדן כושר עבודה לא יעלה על 7.5% מהשכר. (4) הסכומים שיופרשו על ידי החברה לקופות הנ"ל יבואו לכל דבר ועניין במקום חובת תשלום פיצויי פיטורין בהתאם להוראות סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, בגין התקופה בה שולמו. בנוסף, יהיה זכאי לקרן השתלמות.

1.11.3. רכב: מר יוגב יהיה זכאי לקבלת רכב מקבוצה 3; קרי, החברה תישא בכל הוצאות הרכב, כאשר העלות בה תישא החברה בגין ההוצאות הכרוכות בהחזקת הרכב לא תעלה על כ-3,000 ש"ח בחודש. העובד ישא בשווי השימוש ברכב, כפי שיהיה בתוקף מעת לעת.

1.11.4. החזר הוצאות: בנוסף לגמול הקבוע, מר יוגב יהא זכאי להחזר הוצאות במסגרת מילוי תפקידו כנגד הצגת קבלות כדן בסכומים סבירים, ובכפוף לאישור דירקטוריון החברה.

1.11.5. מענק משתנה שנתי: מר יוגב יהא זכאי לקבלת מענק משתנה שנתי, בגין עמידה ביעדים כמותיים מדידים שיקבעו בהתאם למדיניות התגמול של החברה.

1.11.6. הודעה מוקדמת: מר יוגב התחייב כי לא יביא את העסקתו לידי סיום בטרם השלמת שלוש (3) שנים מהמועד הקובע ("**תקופת ההתחייבות**") וכי ימשיך לכהן כמנכ"ל אוגווינד וכמנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה, לאחר השלמת המיזוג, במשרה מלאה (100%) במשך תקופת ההתחייבות. על אף האמור לעיל, ביומדיקו רשאית להביא את עבודת העובד לידי סיום, בכל עת, על ידי מתן הודעה מוקדמת 30 ימים מראש והעובד יהא רשאי להביא את עבודתו לידי סיום על ידי מתן הודעה מוקדמת כאמור החל מתום תקופת ההתחייבות.

1.11.7. אי תחרות: מר יוגב התחייב שלא להתחרות בחברה למשך שניים עשר חודשים ממועד סיום העסקתו.

1.11.8. חופשה שנתית: מר יוגב יהיה זכאי לחופשה שנתית בהיקף של עד 21 ימים בשנה. כמו כן, יהיה זכאי מר יוגב לתשלום מלא בגין ימי מחלה, החל מהיום הראשון. מספר ימי המחלה יצברו בהתאם להוראות הדין.

1.11.9. ביטוח, פטור ושיפוי: בגין כהונתו, יהיה זכאי להכלל בפוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה ולקבלת כתבי פטור ושיפוי, כמקובל לגבי נושאי המשרה בחברה, והכל בכפוף להוראות תקנון החברה, ולקבלת האישורים הנדרשים על פי דין.

1.11.10. פרטים אודות התגמול המוצע לשנה קלנדרית בהתאם לתוספת השישית לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים במונחי עלות מעביד (באלפי ש"ח):

| שם | תפקיד | היקף משרה | תגמול בעבור שירותים | | | | | | | | פרטי מקבל התגמולים | | | |
|----------|-----------------------------|-----------|---------------------|--------------------|-------------|----------------|----------|-----------|-------|------------|--------------------|-----|------------------|-----|
| | | | שכר | מענק ¹⁴ | תגמול הונני | ניהול דמי יעוץ | דמי עמלה | אחר (רכב) | ריבית | דמי שכירות | | אחר | | |
| אור יוגב | מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון פעיל | 100% | 600 | - | - | - | - | - | - | 36 | - | - | 19.52% 15.77% | 636 |

1.11.11. הדרך בה נקבעה התמורה:

התמורה נקבעה במסגרת משא ומתן שנערך בין מר יוגב לבין דירקטוריון אוגווינד, ולאחר מכן אושרה על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה.

בדיונים שהתקיימו בישיבות ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מיום 31 ביולי 2019 ומיום 4 באוגוסט 2019, נקבע כי התגמול המוצע הינו סביר והוגן בנסיבות העניין בהתחשב בניסיונו של מר יוגב ובתרומתו הצפויה לקידום החברה ופעילותה העסקית. לפיכך, ולאחר שהוצגו בפניהם נתונים השוואתיים של תגמול הניתן למנכ"לים וליו"ר דירקטוריון בחברות ציבוריות שצפויות להיות דומות לחברה לאחר השלמת המיזוג עד כמה שניתן בגודל, בסוג ובהיקף הפעילות, ועדת התגמול והדירקטוריון קבעו כי התגמול המוצע למר יוגב הינו סביר וראוי ולטובת החברה בנסיבות העניין.

1.12. ההחלטה האחת עשרה המוצעת: אישור מינויו ותנאי כהונתו והעסקתו של מר תמיר ווימן, כסמנכ"ל הכספים של החברה

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע לאשר את מינויו ואת תנאי כהונתו והעסקתו של מר תמיר ווימן (להלן: "מר ווימן"), בגין כהונתו כסמנכ"ל הכספים של החברה בהיקף של 100% משרה, ממועד השלמת עסקת המיזוג עם אוגווינד.

תנאי התגמול המוצעים למר ווימן הינם בהתאם לתנאי מדיניות התגמול החדשה המוצעת, המובאת לאישור האסיפה הכללית של החברה.

להלן תיאור תנאי העסקה ורכיבי התגמול המוצעים:

1.12.1. שכר חודשי קבוע: מר ווימן יהיה זכאי לשכר חודשי בסך של 36,270 ש"ח במונחי עלות מעביד, לא כולל עלות רכב והחזר הוצאות, בהיקף של 100% משרה (להלן: "הגמול הקבוע"). הגמול הקבוע כולל תשלום עבור שעות נוספות גלובאליות. מר ווימן יהיה רשאי לבחור על פי שיקול דעתו האם לקבל את הגמול הקבוע כנגד חשבונית כדין ובתוספת מס ערך מוסף, ובלבד שהעלות הכוללת לחברה במקרה זה, לפני מס ערך מוסף, תישאר ללא שינוי.

1.12.2. תגמול הונני: מר ווימן יהא זכאי להקצאת 189,887 כתבי אופציה המיירים למניות החברה, כמפורט בסעיף 2 להלן (להלן: "הגמול ההונני").

1.12.3. תנאים נלווים: מר ווימן יהיה זכאי להפרשות סוציאליות חודשיות, מתוך סך הגמול הקבוע הברוטו אשר ישולם בפועל (והכל בכפוף לעלות המעביד הרשומה מעלה), כדלקמן: (1) לקרן פנסיה תפריש החברה מהשכר 6% על חשבון העובד ו-6.5% על חשבון המעביד. (2) הפרשה לפיצויים עד 8.33%. (3) הפרשה עבור אבדן כושר עבודה – בהתאם לדין ובשיעור הדרוש להבטחת 75% מהשכר, ובלבד ששיעור ההפקדה לתגמולים לא יפחת מ-5% מהשכר וששיעור ההפקדה לתגמולים וביטוח בגין אבדן כושר עבודה לא יעלה על 7.5% מהשכר. (4) הסכומים שיופרשו על ידי החברה לקופות הנ"ל יבואו לכל דבר ועניין במקום חובת תשלום פיצויי פיטורין בהתאם להוראות סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, בגין התקופה בה שולמו. בנוסף, יהיה זכאי לקרן השתלמות.

1.12.4. רכב: מר ווימן יהיה זכאי לקבלת רכב מקבוצה 3; קרי, החברה תישא בכל הוצאות הרכב, כאשר העלות בה תישא החברה בגין ההוצאות הכרוכות בהחזקת הרכב לא תעלה על כ-3,000 ש"ח בחודש. מר ווימן ישא בשווי השימוש ברכב, כפי שיהיה בתוקף מעת לעת.

¹⁴ למועד הדוח מענק זה אינו ניתן לכימות הואיל ומדובר במענק הכפוף לשיקול דעת דירקטוריון החברה, בכפוף לעמידה ביעדים כמותיים ואיכותיים.

- 1.12.5. החזר הוצאות: בנוסף לגמול הקבוע, מר ווימן יהא זכאי להחזר הוצאות במסגרת מילוי תפקידו כנגד הצגת קבלות כדין בסכומים סבירים, ובכפוף לאישור מנכ"ל החברה.
- 1.12.6. מענק משתנה שנתי: מר ווימן יהא זכאי לקבלת מענק משתנה שנתי, בגין עמידה ביעדים כמותיים מדידים שיקבעו בהתאם למדיניות התגמול של החברה.
- 1.12.7. הודעה מוקדמת: כל אחד מהצדדים (מר ווימן והחברה) יהא רשאי להביא את ההתקשרות לסיומה במתן הודעה מוקדמת בכתב לצד השני 30 ימים מראש.
- 1.12.8. חופשה שנתי: מר ווימן יהיה זכאי לחופשה שנתי בהיקף של עד 21 ימים בשנה. כמו כן, יהיה זכאי מר ווימן לתשלום מלא בגין ימי מחלה, החל מהיום הראשון. מספר ימי המחלה יצברו בהתאם להוראות הדין.
- 1.12.9. ביטוח, פטור ושיפוי: בגין כהונתו, יהיה זכאי להכלל בפוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה ולקבלת כתבי פטור ושיפוי, כמקובל לגבי נושאי המשרה בחברה, והכל בכפוף להוראות תקנון החברה, ולקבלת האישורים הנדרשים על פי דין.
- 1.12.10. פרטים אודות התגמול המוצע לשנה קלנדרית בהתאם לתוספת השישית לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים במונחי עלות מעביד (באלפי ש"ח):

| סה"כ | תגמולים אחרים | | | תגמול בעבור שירותים | | | | | | פרטי מקבל התגמולים | | | | |
|-------|---------------|------------|-------|---------------------|------|----------|-----------|---------------------------|--------------------|--------------------|---|-----------|--------------|------------|
| | אחר | דמי שכירות | ריבית | אחר (רכב) | עמלה | דמי יעוץ | דמי ניהול | תגמול הונני ¹⁶ | מענק ¹⁵ | שכר | שיעור החזקה בהון החברה לאחר השלמת עסקת המיזוג בלא דילול ובדילול מלא | היקף משרה | תפקיד | שם |
| 1,959 | - | - | - | 36 | - | - | - | 1,488 | - | 435 | 1%, 0% | 100% | סמנכ"ל כספים | תמיר ווימן |

1.12.11. הדרך בה נקבעה התמורה:

התמורה נקבעה במסגרת משא ומתן שנערך בין מר ווימן לבין דירקטוריון אוגווינד, ולאחר מכן אושרה על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה.

בדיונים שהתקיימו בישיבות ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מיום 31 ביולי 2019 ומיום 4 באוגוסט 2019, נקבע כי התגמול המוצע הינו סביר והוגן בנסיבות העניין בהתחשב בניסיונו של מר ווימן ובתרומתו הצפויה לקידום החברה ופעילותה העסקית. לפיכך, ולאחר שהוצגו בפניהם נתונים השוואתיים של תגמול הניתן לסמנכ"ל כספים בחברות ציבוריות שצפויות להיות דומות לחברה לאחר השלמת המיזוג עד כמה שניתן בגודל, בסוג ובהיקף הפעילות, ועדת התגמול והדירקטוריון קבעו כי התגמול המוצע למר ווימן הינו סביר וראוי ולטובת החברה בנסיבות העניין.

1.13. ההחלטה השתיים עשרה המוצעת: אישור מינויו ותנאי כהונתו והעסקתו של מר גבי פרוכטר, כסמנכ"ל תפעול ומכירות של החברה

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע לאשר את מינויו ואת תנאי כהונתו והעסקתו של מר פרוכטר (להלן: "מר פרוכטר") כסמנכ"ל תפעול ומכירות בהיקף של 100% משרה, ממועד השלמת עסקת המיזוג.

תנאי התגמול המוצעים הינם בהתאם לתנאי מדיניות התגמול החדשה המוצעת, המובאת לאישור האסיפה הכללית של החברה.

להלן תיאור תנאי העסקה ורכיבי התגמול המוצעים:

1.13.1. שכר חודשי קבוע: מר פרוכטר יהיה זכאי לשכר חודשי בסך של 40,521 ש"ח במונחי עלות מעביד, לא כולל החזר הוצאות, בהיקף של 100% משרה (להלן: "הגמול הקבוע"). הגמול הקבוע כולל תשלום עבור שעות נוספות גלובאליות. מר פרוכטר יהיה רשאי לבחור על פי שיקול דעתו האם לקבל את הגמול הקבוע כנגד חשבונית כדין ובתוספת מס ערך מוסף, ובלבד שהעלות הכוללת לחברה במקרה זה, לפני מס ערך מוסף, תישאר ללא שינוי.

1.13.2. תגמול הונני: מר פרוכטר יהא זכאי להקצאת 237,360 כתבי אופציה המירים למניות החברה, כמפורט בסעיף 2 להלן (להלן: "הגמול ההונני").

¹⁵ למועד הדוח מענק זה אינו ניתן לכימות הואיל ומדובר במענק הכפוף לשיקול דעת דירקטוריון החברה, בכפוף לעמידה ביעדים כמותיים ואיכותיים.
¹⁶ חושב בהתאם למודל בלק אנד שולס כמתואר בסעיף 2.3.1.4 לדוח זה, מחולק למספר שנות ההבשלה בקו ישר.

- 1.13.3. תנאים נלווים: מר פרוכטר יהיה זכאי להפרשות סוציאליות חודשיות, מתוך סך הגמול הקבוע הברוטו אשר ישולם בפועל (והכל בכפוף לעלות המעביד הרשומה מעלה), כדלקמן: (1) לקרן פנסיה תפריש החברה מהשכר 6% על חשבון העובד ו-6.5% על חשבון המעביד. (2) הפרשה לפיצויים עד 8.33%. (3) הפרשה עבור אבדן כושר עבודה – בהתאם לדין ובשיעור הדרוש להבטחת 75% מהשכר, ובלבד ששיעור ההפקדה לתגמולים לא יפחת מ-5% מהשכר ושיעור ההפקדה לתגמולים וביטוח בגין אבדן כושר עבודה לא יעלה על 7.5% מהשכר. (4) הסכומים שיופרשו על ידי החברה לקופות הנ"ל יבואו לכל דבר ועניין במקום חובת תשלום פיצויי פיטורין בהתאם להוראות סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, בגין התקופה בה שולמו. בנוסף, יהיה זכאי לקרן השתלמות.
- 1.13.4. רכב: מר פרוכטר יהיה זכאי לקבלת רכב מקבוצה 3; קרי, החברה תישא בכל הוצאות הרכב, כאשר העלות בה תישא החברה בגין ההוצאות הכרוכות בהחזקת הרכב לא תעלה על כ-3,000 ש"ח בחודש. מר פרוכטר ישא בשווי השימוש ברכב, כפי שיהיה בתוקף מעת לעת.
- 1.13.5. החזר הוצאות: בנוסף לגמול הקבוע, מר פרוכטר יהא זכאי להחזר הוצאות במסגרת מילוי תפקידו כנגד הצגת קבלות כדין בסכומים סבירים, ובכפוף לאישור מנכ"ל החברה.
- 1.13.6. מענק משתנה שנתי: מר פרוכטר יהא זכאי לקבלת מענק משתנה שנתי, בגין עמידה ביעדים כמותיים מדידים שיקבעו בהתאם למדיניות התגמול של החברה.
- 1.13.7. הודעה מוקדמת: כל אחד מהצדדים (מר פרוכטר והחברה) יהא רשאי להביא את ההתקשרות לסיומה במתן הודעה מוקדמת בכתב לצד השני 30 ימים מראש.
- 1.13.8. חופשה שנתית: מר פרוכטר יהיה זכאי לחופשה שנתית בהיקף של עד 21 ימים בשנה. כמו כן, יהיה זכאי מר פרוכטר לתשלום מלא בגין ימי מחלה, החל מהיום הראשון. מספר ימי המחלה יצברו בהתאם להוראות הדין.
- 1.13.9. ביטוח, פטור ושיפוי: בגין כהונתו, יהיה זכאי להכלל בפוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה ולקבלת כתבי פטור ושיפוי, כמקובל לגבי נושאי המשרה בחברה, והכל בכפוף להוראות תקנון החברה, ולקבלת האישורים הנדרשים על פי דין.
- 1.13.10. פרטים אודות התגמול המוצע לשנה קלנדרית בהתאם לתוספת השישית לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים במונחי עלות מעביד (באלפי ש"ח):

| סה"כ | תגמולים אחרים | | | תגמול בעבור שירותים | | | | | | | פרטי מקבל התגמולים | | | |
|-------|---------------|------------|-------|---------------------|------|----------|-----------|--------------------------|--------------------|-----|---|-----------|----------------------|------------|
| | אחר | דמי שכירות | ריבית | אחר (רכב) | עמלה | דמי יעוץ | דמי ניהול | תגמול ¹⁸ הוני | מענק ¹⁷ | שכר | שיעור החזקה בהון החברה לאחר השלמת עסקת המיזוג בלא דילול ובדילול מלא | היקף משרה | תפקיד | שם |
| 2,382 | - | - | - | 36 | - | - | - | 1,860 | - | 486 | 0%, 1.25% | 100% | סמנכ"ל תפעול ומכירות | גבי פרוכטר |

1.13.11. הדרך בה נקבעה התמורה:

התמורה נקבעה במסגרת משא ומתן שנערך בין מר פרוכטר לבין דירקטוריון אוגווינד, ולאחר מכן אושרה על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה.

בדיונים שהתקיימו בישיבות ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מיום 31 ביולי 2019 ומיום 4 באוגוסט 2019, נקבע כי התגמול המוצע הינו סביר והוגן בנסיבות העניין בהתחשב בניסיונו של מר פרוכטר ובתרומתו הצפויה לקידום החברה ופעילותה העסקית. לפיכך, ולאחר שהוצגו בפניהם נתונים השוואתיים של תגמול הניתן לסמנכ"לי תפעול ומכירות בחברות ציבוריות שצפויות להיות דומות לחברה לאחר השלמת המיזוג עד כמה שניתן בגודל, בסוג ובהיקף הפעילות, ועדת התגמול והדירקטוריון קבעו כי התגמול המוצע למר פרוכטר הינו סביר וראוי ולטובת החברה בנסיבות העניין.

¹⁷ למועד הדוח מענק זה אינו ניתן לכימות הואיל ומדובר במענק הכפוף לשיקול דעת דירקטוריון החברה, בכפוף לעמידה ביעדים כמותיים ואיכותיים.
¹⁸ חושב בהתאם למודל בלק אנד שולס כמתואר בסעיף 2.3.1.4 לדוח זה, מחולק למספר שנות ההבשלה בקו ישר.

1.14. ההחלטה השלוש עשרה המוצעת: אישור הקצאת כתבי אופציה למר אריאל בן דיין, אחד המשקיעים במסגרת גיוס ההון המקדמי ומועמד לכהונה כסוכן מכירות בחברה

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מוצע לאשר הקצאת כתבי אופציה המירים למניות החברה למר אריאל בן דיין (להלן: "מר בן דיין"), מועמד לכהונה כסוכן מכירות של החברה בהיקף של כ-33.33% משרה, החל ממועד השלמת עסקת המיזוג.

לפרטים אודות ההקצאה בהתאם לתקנות הצעה פרטית ראו סעיף 2 לדוח זה להלן.

יובהר, כי יתר תנאי העסקתו אינם כפופים לאישור האסיפה הכללית מאחר שמר דיין צפוי להתמנות כעובד של החברה ולא כנושא משרה בכירה בה.

למען הסדר הטוב, להלן יתוארו יתר תנאי ההתקשרות עם מר בן דיין:

1.14.1. שכר חודשי קבוע: מר בן דיין יהיה זכאי לשכר חודשי בסך של 13,131 ש"ח במונחי עלות מעביד, לא כולל החזר הוצאות, בהיקף של 33.33% משרה (להלן: "הגמול הקבוע"). הגמול הקבוע כולל תשלום עבור שעות נוספות גלובאליות. מר בן דיין יהיה רשאי לבחור על פי שיקול דעתו האם לקבל את הגמול הקבוע כנגד חשבונית כדין ובתוספת מס ערך מוסף, ובלבד שהעלות הכוללת לחברה במקרה זה, לפני מס ערך מוסף, תישאר ללא שינוי.

1.14.2. תגמול הוני: מר בן דיין יהא זכאי להקצאת 142,415 כתבי אופציה המירים למניות החברה, כמפורט בסעיף 2 להלן (להלן: "הגמול ההוני").

1.14.3. במקרה בו תשלים אוגווינד ו/או החברה עסקה ו/או עסקאות למכירה של מוצרי אוגווינד בתחום הביטחוני תוך 12 חודשים ממועד השלמת המיזוג בהכנסות מינימאליות לאוגווינד ו/או לחברה של 3 מיליון ש"ח יהיה זכאי מר בן דיין לכתבי אופציה נוספים של החברה בשיעור של 0.25% מהונה המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא במועד הקצאת כתבי האופציה הנ"ל ובמחיר מימוש של המחיר הממוצע בו תסחר מניית החברה 30 ימי לפני מועד ההענקה כאמור, הכל בהתאם ובכפוף למדיניות התגמול ובכפוף לאישור מוסדות החברה ולקבלת האישורים הנדרשים על פי דין.

1.14.4. במקרה בו תשלים אוגווינד ו/או החברה עסקה ו/או עסקאות למכירה של מוצרי אוגווינד בתחום הביטחוני תוך 24 חודשים ממועד השלמת עסקת המיזוג בהכנסות מינימאליות לאוגווינד ו/או החברה של 30 מיליון ש"ח יהיה זכאי מר בן דיין לכתבי אופציה נוספים של החברה בשיעור של 0.5% מהונה המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא במועד הקצאת כתבי האופציה הנ"ל ובמחיר מימוש של המחיר הממוצע בו תסחר מניית החברה 30 ימי לפני מועד ההענקה כאמור, הכל בהתאם ובכפוף למדיניות התגמול ובכפוף לאישור מוסדות החברה ולקבלת האישורים הנדרשים על פי דין.

1.14.5. תנאים נלווים: מר בן דיין יהיה זכאי להפרשות סוציאליות חודשיות, מתוך סך הגמול הקבוע הברוטו אשר ישולם בפועל (והכל בכפוף לעלות המעביד הרשומה מעלה), כדלקמן: (1) לקרן פנסיה תפריש החברה מהשכר 6% על חשבון העובד ו-6.5% על חשבון המעביד. (2) הפרשה לפיצויים עד 8.33%. (3) הפרשה עבור אבדן כושר עבודה – בהתאם לדין ובשיעור הדרוש להבטחת 75% מהשכר, ובלבד ששיעור ההפקדה לתגמולים לא יפחת מ-5% מהשכר ושיעור ההפקדה לתגמולים וביטוח בגין אבדן כושר עבודה לא יעלה על 7.5% מהשכר. (4) הסכומים שיופרשו על ידי החברה לקופות הנ"ל יבואו לכל דבר ועניין במקום חובת תשלום פיצויי פיטורין בהתאם להוראות סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, בגין התקופה בה שולמו. בנוסף, יהיה זכאי לקרן השתלמות.

1.14.6. החזר הוצאות: בנוסף לגמול הקבוע, מר בן דיין יהא זכאי להחזר הוצאות במסגרת מילוי תפקידו כנגד הצגת קבלות כדין בסכומים סבירים, ובכפוף לאישור מנכ"ל החברה. כמו כן, מר בן דיין יהיה זכאי להחזר הוצאות נסיעה בהתאם להוראות הדין.

1.14.7. מענק משתנה שנתי: מר בן דיין יהא זכאי לקבלת מענק משתנה שנתי, בגין עמידה ביעדים כמותיים מדידים שיקבעו בהתאם למדיניות התגמול של החברה.

1.14.8. הודעה מוקדמת: כל אחד מהצדדים (מר בן דיין והחברה) יהא רשאי להביא את ההתקשרות לסיומה במתן הודעה מוקדמת בכתב לצד השני 30 ימים מראש.

1.14.9. חופשה שנתית: מר בן דיין יהיה זכאי לחופשה שנתית בהיקף של עד 7 ימים בשנה. כמו כן, יהיה זכאי לתשלום מלא בגין ימי מחלה, החל מהיום הראשון. מספר ימי המחלה יצברו בהתאם להוראות הדין.

1.14.10. פרטים אודות התגמול המוצע לשנה קלנדרית בהתאם לתוספת השישית לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים במונחי עלות מעביד (באלפי ש"ח):

| סה"כ | תגמולים אחרים | | | תגמול בעבור שירותים | | | | | | פרטי מקבל התגמולים | | | | |
|-------|---------------|------------|-------|---------------------|--------------------|----------|-----------|--------------------------|------|--------------------|---|-----------|-------------|---------------|
| | אחר | דמי שכירות | ריבית | אחר (רכב) | עמלה ²⁰ | דמי יעוץ | דמי ניהול | תגמול הוני ¹⁹ | מענק | שכר | שיעור החזקה בהון החברה לאחר השלמת עסקת המיזוג בלא דילול ובדילול מלא | היקף משרה | תפקיד | שם |
| 1,247 | - | - | - | - | - | - | - | 1,116 | - | 158 | 0.44%, 1.10% | 33.33% | סוכן מכירות | אריאל בן דיין |

1.14.11. הדרך בה נקבעה התמורה:

התמורה נקבעה במסגרת משא ומתן שנערך בין מר בן דיין לבין דירקטוריון אוגווינד, ולאחר מכן אושרה על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה.

בדיונים שהתקיימו בישיבות ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מיום 31 ביולי 2019 ומיום 4 באוגוסט 2019, נקבע כי התגמול המוצע הינו סביר והוגן בנסיבות העניין בהתחשב בניסיונו של מר בן דיין ובתרומתו הצפויה לקידום החברה ופעילותה העסקית. לפיכך, ולאחר שהוצגו בפניהם נתונים השוואתיים של תגמול הניתן לסוכני מכירות בחברות ציבוריות שצפויות להיות דומות לחברה לאחר השלמת המיזוג עד כמה שניתן בגודל, בסוג ובהיקף הפעילות, ועדת התגמול והדירקטוריון קבעו כי התגמול המוצע למר בן דיין הינו סביר וראוי ולטובת החברה בנסיבות העניין.

יובהר, כי כל ההתקשרויות המפורטות בסעיף 1 לעיל מובאות לאישור האסיפה הכללית של החברה כמקשה אחת והנן חלק מעסקת המיזוג אשר נדרש לגביהן אישורה של האסיפה הכללית של החברה.

2. פרטים בדבר בהתאם לתקנות עסקה עם בעל שליטה ולתקנות הצעה פרטית

2.1. שמות הניצעים והיותם צד מעוניין

2.1.1. הניצעים להם תוקצנה מניות של החברה וכתבי אופציה של החברה, לאחר ובכפוף להשלמת עסקת המיזוג, הינם בעלי המניות של אוגווינד, מחזיקי כתבי אופציה של אוגווינד, המשקיעים, משקיעי אוגווינד, וכן המועמדים לכהונה כנושאי משרה בחברה ועובד של החברה (אשר יכוננו יחד לעיל ולהלן: "הניצעים").

2.1.2. בתמורה להעברת כל מניות אוגווינד הנרכשות לידי החברה במועד השלמת עסקת המיזוג ולביטול כל כתבי האופציה של אוגווינד במועד השלמת עסקת המיזוג, ובכפוף להשלמתה, ובהנחה שהחברה תגייס את ההון הנדרש לצורך עמידה בהוראות הסכם המיזוג (שבמסגרתו, בין היתר, תנפיק החברה באמצעות הנפקה לציבור 803,246 מניות רגילות של החברה ו-40,522 כתבי אופציה סחירים המירים למניות החברה), תקצה החברה לניצעים את ניירות הערך המפורטים להלן:

| האם הניצע הינו "צד מעוניין", כהגדרת מונח זה בסעיף 5(270) לחוק החברות ו/או פירוט קשרים בין הניצעים | כתבי אופציה סדרה ז' | כתבי אופציה סדרה ו' | כתבי אופציה סדרות ה'1 ו-ה'2 | מניות רגילות של החברה | הניצע | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------|
| אביהם של ה"ה גיא ותום ברונפלד | | 7,791 | | | זאב ברונפלד | המשקיעים |
| אביהם של ה"ה דנה ועודד מור; במערכת יחסים עם גבי לילך צוריאל ואבי בתה | | 7,718 | | | מני מור | |
| כן, לאור החזקת 24.99% מהון החברה ומזכויות ההצבעה בה על ידי מר ויקטור תשובה. | | 1,731 | | | ויקטור תשובה ושות', עורכי דין | |
| | | 7,791 | | | ירון יעקבי | |
| בתו של מר מני מור | | 2,785 | | | דנה מור | |
| בנו של מר מני מור | | 2,126 | | | עודד מור | |
| אחיו של מר גיל שרצקי, בעל השליטה בזירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ | | 2,164 | | | אייל שרצקי | |
| במערכת יחסים עם מר מני מור ואם בתו | | 1,729 | | | לילך צוריאל | |

¹⁹ חושב בהתאם למודל בלק אנד שולס כמותואר בסעיף 2.3.1.4 לדוח זה, ומחולק למספר שנות ההבשלה בקו ישר.
²⁰ למועד הדוח עמלה זו אינה ניתנת לכימות הואיל ומדובר בעמלה מותנית ביצועים.

| | | | | | |
|--|---------|---------|----------|------------|--|
| בנו של מר זאב ברונפלד | | 1,515 | | | תום ברונפלד |
| | | 1,367 | | | דין מילר |
| בעל השליטה בזירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ, מר גיל שרצקי, הינו אחיו של מר אייל שרצקי | | 866 | | | זירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ ²¹ |
| | | 1,616 | | | אבי איילון |
| | | 649 | | | לגוס יועצים בע"מ ²² |
| בנו של מר זאב ברונפלד | | 1,515 | | | גיא ברונפלד |
| | | 432 | | | אורן עזר |
| בנוסף להיותו משקיע, מר בן דיין מועמד לכהונה כעובד של חברה וזכאי להקצאת כתבי אופציה כמפורט לעיל | 142,415 | 789 | | | אריאל בן דיין |
| בנוסף להיותו משקיע, מר לוי מחזיק כתבי אופציה של אוגווינד ערב מועד ההשלמה | | 889 | 2353,109 | | יותם לוי |
| בנו של מר יהודה שלם, בעל השליטה בחברת ס.ברנט בע"מ, בעלת מניות באוגווינד. כמו כן, דירקטור בחברת ס.ברנט, ונתן שירותי יעוץ לאוגווינד כמפורט במתאר פעילות אוגווינד המצ"ב | | 2,017 | | | עמנואל שלם |
| | | 30,424 | | 2,575,430 | הון הטבע בע"מ |
| | | 8,073 | | 640,413 | AAG |
| | | 8,072 | | 640,413 | AEG |
| | | 32,677 | | 2,962,522 | אור יוגב |
| | | 9,419 | | 853,958 | ס.ברנט בע"מ ²⁴ |
| | | 9,745 | | 883,512 | יהושע מסינגר |
| | | 5,821 | | 527,752 | יוסי ואביב נחמיאס |
| | | 3,532 | | 320,207 | EVS |
| | | 1,169 | | 105,995 | משה גרוס |
| | | 492 | | 44,664 | דניאל וידיקר |
| | | 5,625 | | 509,975 | אמיר חצרוני |
| | 189,887 | | | | תמיר ווימן |
| | 237,360 | | | | גבי פרוכטר |
| | 569,662 | 160,539 | 53,109 | 10,064,841 | סה"כ |

2.1.3. סך המניות המוצעות והמניות שתנבענה ממימוש כל כתבי האופציה המוצעים (בהנחת מימוש מלא של כל כתבי האופציה המוצעים), נכון למועד דוח זה, מהווה כ-72% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה לאחר ההקצאה בדילול מלא.

2.1.4. סך המניות המוצעות והמניות שתנבענה ממימוש כל כתבי האופציה המוצעים (סדרות ה', ו' ו-ז') (בהנחת מימוש מלא של כל כתבי האופציה המוצעים בדוח זה), נכון למועד הדוח, בנוגע לכל ניצע בנפרד:

| שם הניצע | כמות המניות | שיעור בהון המונפק בזכויות ההצבעה בחברה בלא דילול | שיעור בהון ובזכויות ההצבעה בחברה בדילול מלא | שווי כלכלי (ש"ח) של כתבי האופציה המוצעים |
|-------------------------------|-------------|--|---|--|
| זאב ברונפלד | 7,791 | 0.07% | 0.05% | 239,885 |
| מני מור | 7,718 | 0.06% | 0.05% | 237,637 |
| ויקטור תשובה ושות', עורכי דין | 1,731 | 0.01% | 0.01% | 53,297 |
| ירון יעקבי | 7,791 | 0.07% | 0.05% | 239,885 |
| דנה מור | 2,785 | 0.02% | 0.02% | 85,750 |
| עודד מור | 2,126 | 0.02% | 0.01% | 65,460 |
| אייל שרצקי | 2,164 | 0.02% | 0.01% | 66,630 |
| ליכר צוריאל | 1,729 | 0.01% | 0.01% | 53,236 |

²¹ זירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ הינה חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר גיל שרצקי.

²² לגוס יועצים בע"מ הינה חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר גילאי דולב-ליסנברג.

²³ סדרת כתבי האופציה ה' מורכבת מ-26,443 כתבי אופציה; וסדרת כתבי האופציה ה' מורכבת מ-26,666 כתבי אופציה.

²⁴ ס.ברנט בע"מ הינה חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר יהודה שלם.

²⁵ מר אריאל בן דיין הינו אחד המשקיעים והינו מועמד לכהונה כעובד בחברה הממוזגת.

| | | | | |
|-------------------|------------|------------|-------------------|------------------------------------|
| 46,647 | 0.01% | 0.01% | 1,515 | תום ברונפלד |
| 42,090 | 0.01% | 0.01% | 1,367 | דין מילר |
| 26,664 | 0.01% | 0.01% | 866 | זירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ |
| 49,757 | 0.01% | 0.01% | 1,616 | אבי איילון |
| 19,983 | 0.00% | 0.01% | 649 | לגוס יועצים בע"מ |
| 46,647 | 0.01% | 0.01% | 1,515 | גיא ברונפלד |
| 13,301 | 0.00% | 0.00% | 432 | אורן עזר |
| 4,487,579 | 0.94% | 1.20% | 143,204 | אריאל בן דיין |
| 1,691,227 | 0.36% | 0.45% | 53,998 | יותם לוי |
| 936,755 | 17.19% | 21.84% | 2,605,854 | הון הטבע בע"מ |
| 62,103 | 0.01% | 0.02% | 2,017 | עמנואל שלם |
| 248,568 | 4.28% | 5.43% | 648,486 | AAG |
| 248,568 | 4.28% | 5.43% | 648,485 | AEG |
| 1,006,125 | 19.76% | 25.10% | 2,995,199 | אור יוגב |
| 290,011 | 5.70% | 7.24% | 863,377 | ס. ברנט בע"מ |
| 300,049 | 5.89% | 7.49% | 893,257 | יהושע מסינגר |
| 179,229 | 3.52% | 4.47% | 533,573 | יוסי ואביב נחמיאס |
| 108,750 | 2.14% | 2.71% | 323,739 | EVS |
| 35,994 | 0.71% | 0.90% | 107,164 | משה גרוס |
| 15,149 | 0.30% | 0.38% | 45,156 | דניאל וידיקר |
| 173,194 | 3.40% | 4.32% | 515,600 | אמיר חצרוני |
| 5,951,059 | 1.25% | 1.59% | 189,887 | תמיר ווימן |
| 7,438,862 | 1.57% | 1.99% | 237,360 | גבי פרוכטר |
| 24,460,091 | 72% | 91% | 10,848,151 | סה"כ |

2.2. תנאי ניירות הערך שמוצע להנפיקם, כמותם, ושיעורם

2.2.1. תנאי המניות המוצעות

המניות המוצעות (להלן: "המניות המוצעות") הינן מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב, שתהיינה שוות בזכויותיהן מכל הבחינות למניות הרגילות הקיימות בהון החברה במועד פרסום הדוח, ובכלל כן, בין היתר, את הזכות להשתתף ולהצביע באסיפות הכלליות של החברה, הן אסיפות רגילות והן מיוחדות או היוצאות מהכלל, את הזכות להשתתף בחלוקת דיבידנדים, מניות הטבה, זכויות וכדומה, וכן זכויות בחלוקת עודפי נכסי החברה בעת פירוקה והכל כמפורט בתקנון ההתאגדות של החברה.

המניות תוקצנה כשהן נקיות וחופשיות מכל חוב, משכון, שעבוד, עיקול, זכות עיכבון, היטל, תביעה, אופציה, זכות קדימה או זכויות של או לטובת צד שלישי, מכל סוג שהוא, למעט המגבלות המפורטות בסעיף 2.12 להלן בנוגע לחסימה.

המניות המוצעות תופקדנה בנאמנות מיד עם הקצאתן לשם אכיפת התחייבויות הניצעים בהתאם להסכם המיזוג ולהוראות הדין, ובכלל זה בקשר עם המגבלות החלות כאמור על ביצוע פעולות במניות המוצעות, כמפורט בסעיף 2.12 לדוח.

המניות המוצעות תוקצנה לניצעים במועד השלמת עסקת המיזוג כנגד העברת מניות אוגווינד הנרכשות לידי החברה, ובכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי דין, ובכלל זה קבלת אישור רישומן למסחר של המניות המוצעות.

המניות המוצעות תירשמנה לאחר הקצאתן על שם מזרחי טפחות חברה לרישומים בע"מ (להלן: "החברה לרישומים").

2.2.2. תנאי כתבי האופציה המוצעים

כתבי האופציה יוקצו לניצעים לאחר קבלת האישורים הנדרשים על פי דין ואישור הבורסה לניירות ערך בתל אביב לרישומן למסחר של המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה.

המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה תירשמנה על שם החברה לרישומים והן תהיינה, החל ממועד הקצאתן, שוות זכויות לכל דבר ועניין למניות הרגילות של החברה ותקנינה לבעליהן כל זכות הנובעת ו/או הנוגעת לבעלות של החברה, כמפורט בסעיף 2.2.1. לעיל.

2.2.2.1 . הגדרות

| כתבי אופציה (סדרה ה'1) | כתבי אופציה (סדרה ה'2) | כתבי אופציה (סדרה ו') | כתבי אופציה (סדרה ז') |
|-----------------------------|---|--|--|
| "מחיר כתב אופציה" | - | - | - |
| "מחיר המימוש" ²⁶ | 0.00005 ש"ח | 1.41 ש"ח | 3.94 ש"ח |
| "תקופת המימוש" | כתבי האופציה ניתנים למימוש במשך 10 שנים ממועד ההענקה המקורי (14 בנובמבר 2017), בכפוף למועדי ההבשלה של כל מנה, בהתאם לתקופת ההבשלה המפורטת מטה. | כתבי האופציה ניתנים למימוש במשך 10 שנים ממועד ההענקה המקורי (19 בפברואר 2019), בכפוף למועדי ההבשלה של כל מנה, בהתאם לתקופת ההבשלה המפורטת מטה. | כל יום עסקים ממועד ההקצאה ועד לתום 36 חודשים ממועד השלמת עסקת המיזוג (במסגרת התשקיף שתפרסם החברה תבוצע הערכה מתי תושלם עסקת המיזוג לשם קביעת המועד האחרון למימוש כתבי האופציה הסחירים שיוקצו על ידי החברה). |
| "העברה" | כתבי האופציה לא ירשמו למסחר ולא יהיו ניתנים להעברה. | כתבי האופציה לא ירשמו למסחר ולא יהיו ניתנים להעברה. | כתבי האופציה לא ירשמו למסחר ולא יהיו ניתנים להעברה. |
| "מועד ההקצאה" | עם קבלת האישורים הנדרשים על פי דין, בכפוף להשלמת עסקת המיזוג. | עם קבלת האישורים הנדרשים על פי דין, בכפוף להשלמת עסקת המיזוג. | עם קבלת האישורים הנדרשים על פי דין, בכפוף להשלמת עסקת המיזוג. |
| "תקופת הבשלה" | תקופת הבשלה של ארבע (4) שנים החל ממועד ההענקה המקורי: כאשר כ-25% מכתבי האופציה שהוקצו הובשלו בתום שנה ממועד הענקה המקורי ולאחר מכן היתרה מבשילה רבעונית ב-12 חלקים שווים בכל רבעון, והכל בכפוף לכך שהעובד יהיה מועסק על ידי אוגווינד ו/או החברה באותו מועד. | תקופת הבשלה של 26,666 מכתבי האופציה הינה הבשלה על פני תקופה של שלוש (3) שנים החל ממועד תחילת ההבשלה המקורי: כאשר כ-34% מכתבי האופציה שהוקצו יובשלו בתום שנה של ממועד תחילת ההבשלה המקורי אחר מכן היתרה מבשילה רבעונית ב-8 חלקים שווים בכל רבעון, והכל בכפוף לכך שהעובד יהיה מועסק על ידי אוגווינד ו/או החברה באותו מועד. | כתבי האופציה יבשילו על פני תקופה של ארבע (4) שנים החל ממועד תחילת העסקת העובד: כאשר כ-25% מכתבי האופציה שיוקצו לכל עובד מהשלושה יבשילו בתום שנה של עבודה רציפה ולאחר מכן היתרה תבשיל רבעונית ב-12 חלקים שווים בכל רבעון, והכל בכפוף לכך שהעובד יהיה מועסק על ידי אוגווינד ו/או החברה באותו מועד. |

²⁶ לכל כתב אופציה, לא צמוד למדד המחירים לצרכן ו/או לכל מדד אחר.

2.2.2.2. מימוש כתבי האופציה

בתקופת המימוש, הניצעים יהיו זכאים לממש את כתבי האופציה או חלק מהם על ידי מתן הודעת מימוש בצירוף מחיר המימוש המתאים.

הודעה כאמור תימסר בכתב למשרדי החברה ותיראה כאילו התקבלה אצל החברה במועד מסירתה אם נמסרה במסירה אישית, ובתוך שלושה ימי עסקים מיום שנמסרה לבית הדואר אם נשלחה בדואר רשום. החברה תקצה לניצעים את מניות המימוש כשהן נקיות מכל שעבוד, חוב, עיקול ו/או זכות לצד ג' אחרת כלשהי ותמסור להם תעודת מניה על שמם בגין מניות המימוש להן יהיו זכאים, וכן תמסור להם העתק הודעה ששלחה לבורסה בדבר מימוש כתבי האופציה, בתוך שלושה ימי עסקים מקבלת הודעת המימוש בצירוף מחיר המימוש כאמור לעיל.

כתבי אופציה אשר לא ימומשו עד לתום תקופת המימוש ועד בכלל, לא יזכו את הניצע בסכומים או במניות כלשהן, ולא יקנו לו זכות כלשהי, ויהיו בטלים ומבוטלים לאחר התאריך האמור.

מניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה ירשמו על שם מזרחי טפחות חברה לרישומים בע"מ (החברה לרישומים של החברה).

בהתאם להנחיות הבורסה לניירות ערך בתל אביב בשל המעבר לסליקה ביום T+1 במניות ובניירות ערך המירים לא רשומים, לא יבוצע מימוש של כתבי האופציה ביום הקובע לחלוקת מניות הטבה, להצעה בדרך של זכויות, לחלוקת דיבידנד, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהנ"ל יקרא להלן: "אירוע חברה"). בנוסף, אם חל יום האקס של אירוע חברה לפני היום הקובע של אירוע חברה, לא יבוצע מימוש ביום האקס האמור.

2.2.2.3. התאמות והוראות להגנת הניצעים

התאמות עקב חלוקת מניות הטבה

אם תחלק החברה מניות הטבה, בתוך תקופת קיום זכות ההמרה של כתבי האופציה, תשמרנה זכויות המשקיע בכתבי האופציה כך שמספר המניות הנובעות מהמרה שהמשקיע יהיה זכאי להן עם המרתן, יגדל או יקטן, במספר המניות מאותו סוג שהמשקיע היה זכאי להן כמניות הטבה, אילו המיר את כתבי האופציה.

התאמות עקב הנפקת ניירות ערך בדרך של זכויות

אם תציע החברה למחזיקים במניותיה, בתוך תקופת קיום זכות ההמרה, ניירות ערך בדרך של זכויות, אזי החברה **לא** תציע למחזיקי כתבי האופציה להשתתף בהנפקת הזכויות ומחזיקי כתבי האופציה לא יהיו רשאים להשתתף בהנפקת הזכויות.

התאמות עקב איחוד או פיצול

אם תאחד החברה את המניות הרגילות שבהונה המונפק, או תחלקן בחלוקת משנה, יוקטן או יוגדל, לפי המקרה, מספר מניות המימוש שתוקצנה עקב מימוש כתבי האופציה לאחר פעולה כאמור.

התאמות לדיבידנד

אם תחלק החברה, בתוך תקופת קיום זכות ההמרה של כתבי האופציה, דיבידנד, תוספת המימוש עבור כל אופציה עבור כל אופציה תופחת מסכום הדיבידנד בשקלים.

2.3. השווי ההוגן של ניירות הערך הניתנים להמרה או למימוש למניות, בציון אופן ונוסחת חישוב השווי ההוגן וההנחות ששימשו בסיס לחישובו

2.3.1.1. הערך הכלכלי של כל אחד מכתבי האופציה מסדרה ה'1 אשר הקצאתם מובאת לאישור האסיפה הכללית עומד למועד הדוח על סך של כ-31.35 ש"ח לכל כתב אופציה בהתאם לפרמטרים להלן.

על פי המקדמים בהנחיות הבורסה לחישוב הערך הכלכלי של כתבי אופציה, הערך הכלכלי חושב בהתבסס על הנתונים הבאים: תוספת המימוש בסך 0.00005 ש"ח (לא צמוד), סטיית תקן שנתית בשיעור 220.37%, שער הנעילה המתואם של מניית

החברה בבורסה ביום 30 ביולי 2019 בסך 31.35 ש"ח, תקופת מימוש של 5.29 שנים וריבית חסרת סיכון בשיעור שנתי של 0.3%.

2.3.1.2 הערך הכלכלי של כל אחד מכתבי האופציה מסדרה ה' אשר הקצאתם מובאת לאישור האסיפה הכללית עומד למועד הדוח על סך של כ-31.31 ש"ח לכל כתב אופציה בהתאם לפרמטרים להלן.

על פי המקדמים בהנחיות הבורסה לחישוב הערך הכלכלי של כתבי אופציה, הערך הכלכלי חושב בהתבסס על הנתונים הבאים: תוספת המימוש בסך 1.41 ש"ח (לא צמוד), סטיית תקן שנתית בשיעור 220.37%, שער הנעילה המתואם של מניית החברה בבורסה ביום 30 ביולי 2019 בסך 31.35 ש"ח, תקופת מימוש של 5.91 שנים וריבית חסרת סיכון בשיעור שנתי של 0.3%.

2.3.1.3 הערך הכלכלי של כל אחד מכתבי האופציה מסדרה ו' אשר הקצאתם מובאת לאישור האסיפה הכללית עומד למועד הדוח על סך של כ-30.79 ש"ח לכל כתב אופציה בהתאם לפרמטרים להלן.

על פי המקדמים בהנחיות הבורסה לחישוב הערך הכלכלי של כתבי אופציה, הערך הכלכלי חושב בהתבסס על הנתונים הבאים: תוספת המימוש בסך 3.94 ש"ח (לא צמוד), סטיית תקן שנתית בשיעור 220.37%, שער הנעילה המתואם של מניית החברה בבורסה ביום 30 ביולי 2019 בסך 31.35 ש"ח, תקופת מימוש של 3 שנים וריבית חסרת סיכון בשיעור שנתי של 0.3%.

2.3.1.4 הערך הכלכלי של כל אחד מכתבי האופציה מסדרה ז' אשר הקצאתם מובאת לאישור האסיפה הכללית עומד למועד הדוח על סך של כ-31.34 ש"ח לכל כתב אופציה בהתאם לפרמטרים להלן.

על פי המקדמים בהנחיות הבורסה לחישוב הערך הכלכלי של כתבי אופציה, הערך הכלכלי חושב בהתבסס על הנתונים הבאים: תוספת המימוש בסך 3.94 ש"ח (לא צמוד), סטיית תקן שנתית בשיעור 220.37%, שער הנעילה המתואם של מניית החברה בבורסה ביום 30 ביולי 2019 בסך 31.35 ש"ח, תקופת מימוש של 10 שנים וריבית חסרת סיכון בשיעור שנתי של 0.3%.

2.3.1.5 לצורך בחינת ההקצאה העבירה מנכ"לית החברה וסמנכ"לית הכספים של החברה לחברי ועדת הביקורת והדירקטוריון טרם ישיבותיהם מיום 31 ביולי ומיום 4 באוגוסט 2019 מידע, שכלל הסברים ונתונים בדבר אופן חישוב השווי של כתבי האופציה המוצעים. בין היתר, הועברו לעיון חברי הדירקטוריון הנתונים שנלקחו בחשבון לצורך נוסחת בלק אנד שולס בה נערך שימוש לחישוב שווי כתבי האופציה.

2.4 הון המניות המונפק בחברה

הון המניות הרשום של החברה הינו 500,000,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב (להלן: "המניות הרגילות").

הון המניות המונפק והנפרע של החברה מורכב מ-1,084,121 מניות רגילות.

למיטב ידיעת החברה, החזקות הניצעים, בעלי העניין והציבור במניות החברה לפני ביצוע ההקצאות לפי דוח זה ומיד לאחריהן הינו כדלקמן:

| לפני ההקצאה | | | | |
|---|-------------|------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| שם הניצע | כמות המניות | מספר כתבי אופציה | שיעור בהון ובהצבעה (ללא דילול) | שיעור בהון ובהצבעה (בדילול מלא) |
| ויקטור תשובה/ויקטור תשובה ושות' עורכי דין | 270,921 | 105,953 | 24.99% | 8.74% |
| כפיר זילברמן | 168,113 | - | 15.51% | 3.90% |
| מ.ח. עזר נכסים בע"מ | 62,554 | - | 5.77% | 1.45% |
| זאב ברונפלד | - | 480,672 | 0.00% | 11.15% |
| מני מור | - | 479,917 | 0.00% | 11.13% |
| שי ספיר השקעות בע"מ | - | - | 0.00% | 0.00% |
| ירון יעקבי | - | 480,672 | 0.00% | 11.15% |
| דנה מור | - | 172,359 | 0.00% | 4.00% |

| | | | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| 3.06% | 0.00% | 132,065 | - | עודד מור |
| 3.07% | 0.00% | 132,442 | - | אייל שרצקי |
| 2.59% | 0.00% | 111,444 | - | לילך צוריאל |
| 2.15% | 0.00% | 92,734 | - | תום ברונפלד |
| 2.24% | 0.00% | 96,691 | - | דין מילר |
| 1.23% | 0.00% | 52,977 | - | זירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ |
| 2.81% | 0.00% | 121,293 | - | אבי איילון |
| 0.92% | 0.00% | 39,733 | - | לגוס יועצים בע"מ |
| 2.15% | 0.00% | 92,785 | - | גיא ברונפלד |
| 0.61% | 0.00% | 26,488 | - | אורן עזר |
| 1.47% | 0.00% | 63,202 | - | אריאל בן דיין |
| 0.43% | 0.00% | 18,542 | - | יותם לוי |
| 4.07% | 0.00% | 175,395 | - | הון הטבע בע"מ |
| 4.07% | 0.00% | 175,395 | - | עמנואל שלם |
| 2.03% | 0.00% | 87,697 | - | AAG |
| 2.03% | 0.00% | 87,697 | - | AEG |
| 13.51% | 53.73% | - | 582,533 | ציבור |
| 100.00% | 100.00% | 3,226,153 | 1,084,121 | סה"כ |

לאחר ההקצאה ובהנחה שיוקצו כתבי אופציה סדרה ב' 27 ושיבוצע גיוס הון מהציבור²⁸

| שם הניצע | כמות המניות | מספר כתבי אופציה | שיעור החזקה בהון ובהצבעה (בללא דילול מלא) | שיעור החזקה בהון ובהצבעה (ללא דילול) |
|---|-------------|------------------|---|--------------------------------------|
| ויקטור תשובה/ויקטור תשובה ושות' עורכי דין | 356,574 | 450,469 | 4.25% | 2.98% |
| כפיר זילברמן | 206,320 | 1,928 | 1.10% | 1.73% |
| מ.ח. עזר נכסים בע"מ | 76,771 | 717 | 0.41% | 0.64% |
| זאב ברונפלד | 106,405 | 1,608,772 | 9.03% | 0.89% |
| מני מור | 103,395 | 1,607,792 | 9.01% | 0.87% |
| שי ספיר השקעות בע"מ | - | 69,683 | 0.37% | 0.00% |
| ירון יעקבי | 106,405 | 543,605 | 3.42% | 0.89% |
| דנה מור | 37,753 | 177,049 | 1.13% | 0.32% |
| עודד מור | 28,595 | 135,634 | 0.86% | 0.24% |
| אייל שרצקי | 30,100 | 136,124 | 0.88% | 0.25% |
| לילך צוריאל | 21,070 | 114,236 | 0.71% | 0.18% |
| תום ברונפלד | 21,076 | 95,312 | 0.61% | 0.18% |
| דין מילר | 12,040 | 98,665 | 0.58% | 0.10% |
| זירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ | 12,040 | 54,450 | 0.35% | 0.10% |
| אבי איילון | 10,535 | 123,440 | 0.71% | 0.09% |
| לגוס יועצים בע"מ | 9,030 | 40,838 | 0.26% | 0.08% |
| גיא ברונפלד | 21,087 | 95,364 | 0.61% | 0.18% |
| אורן עזר | 6,020 | 27,224 | 0.18% | 0.05% |
| אריאל בן דיין | 3,010 | 206,558 | 1.10% | 0.03% |

²⁷ יובהר, כי נכון למועד דוח זה, אושרה הקצאת כתבי אופציה סדרה ב' על ידי האסיפה הכללית, אולם החברה טרם הקצתה את כתבי אופציה אלו; והחברה טרם פנתה לבורסה וטרם קיבלה את אישור הבורסה לרישום למסחר של כתבי האופציה האמורים.

²⁸ יובהר, כי נכון למועד דוח זה החברה טרם פרסמה תשקיף להנפקת זכויות ו/או להנפקה הציבורית אשר במסגרתה יוקצו עד 803,246 מניות רגילות של החברה ועד 40,522 כתבי אופציה סחירים המיירים למניות החברה, וכי אין כל ודאות כי תשקיף להנפקת זכויות ו/או להנפקה הציבורית יפורסם. לפרטים נוספים ראו הערת שוליים 8 לדוח.

עוד יובהר, כי נכון למועד הדו"ח בכוונת החברה לחלק, ללא תמורה, לכלל מחזיקי ניירות הערך המזכים של החברה אשר במועד פרסום התשקיף יהיו זכאים להשתתף בהנפקת זכויות של החברה, 40,522 כתבי אופציה (סחירים) המיירים למניות החברה, אשר תנאיהם יפורטו במסגרת התשקיף. כמו כן, יובהר כי יתכן שמספר המניות וכתבי האופציה שיוצעו לציבור בסופו של יום ישתנה ומשכך בסמוך לאחר פרסום התשקיף החברה תעדכן את הנתונים שפורטו לעיל ואת מספר המניות וכתבי האופציה שיבוקש לאשר להקצות לניצעים.

| | | | | |
|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 0.41% | 0.04% | 72,751 | 4,214 | יותם לוי |
| 1.46% | 0.00% | 276,993 | - | עמנואל שלם |
| 15.17% | 21.55% | 305,400 | 2,575,430 | הון הטבע בע"מ |
| 4.14% | 5.36% | 145,561 | 640,413 | AAG |
| 4.14% | 5.36% | 145,560 | 640,413 | AEG |
| 15.77% | 24.79% | 32,677 | 2,962,522 | אור יוגב |
| 4.55% | 7.14% | 9,419 | 853,958 | ס. ברנט בע"מ |
| 4.70% | 7.39% | 9,745 | 883,512 | יהושע מסינגר |
| 2.81% | 4.42% | 5,821 | 527,752 | יוסי ואביב נחמיאס |
| 1.70% | 2.68% | 3,532 | 320,207 | EVS |
| 0.56% | 0.89% | 1,169 | 105,995 | משה גרוס |
| 0.24% | 0.37% | 492 | 44,664 | דניאל וידיקר |
| 2.72% | 4.27% | 5,625 | 509,975 | אמיר חצרוני |
| 1.00% | 0.00% | 189,887 | - | תמיר ווימן |
| 1.25% | 0.00% | 237,360 | - | גבי פרוכטר |
| 3.80% | 5.98% | 6,679 | 714,927 | ציבור |
| 100.00% | 100.00% | 7,036,531 | 11,952,208 | סה"כ |

לאחר ההקצאה בהנחה שהניצעים ימירו ויממשו את כל ניירות הערך המוצעים הניתנים להמרה (והם בלבד), זאת לאחר השלמת המיזוג ובהנחה שיוקצו כל ניירות הערך לכלל המשקיעים במסגרת גיוס ההון המקדמי²⁹ ושיבוצע גיוס הון מהציבור

| שם הניצע | כמות המניות | מספר כתבי אופציה | שיעור החזקה בהון ובהצבעה (ללא דילול) | שיעור החזקה בהון ובהצבעה (בדילול מלא) |
|---|-------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| ויקטור תשובה/ויקטור תשובה ושות' עורכי דין | 464,258 | 342,785 | 2.91% | 4.25% |
| כפיר זילברמן | 206,320 | 1,928 | 1.29% | 1.10% |
| מ.ח. עזר נכסים בע"מ | 76,771 | 717 | 0.48% | 0.41% |
| זאב ברונפלד | 594,868 | 1,120,309 | 3.73% | 9.03% |
| מני מור | 591,030 | 1,120,157 | 3.70% | 9.01% |
| שי ספיר השקעות בע"מ | - | 69,683 | 0.00% | 0.37% |
| ירון יעקבי | 594,868 | 55,142 | 3.73% | 3.42% |
| דנה מור | 212,897 | 1,905 | 1.33% | 1.13% |
| עודד מור | 162,786 | 1,443 | 1.02% | 0.86% |
| אייל שרצקי | 164,706 | 1,518 | 1.03% | 0.88% |
| לידך צוריאל | 134,243 | 1,063 | 0.84% | 0.71% |
| תום ברונפלד | 115,325 | 1,063 | 0.72% | 0.61% |
| דין מילר | 110,098 | 607 | 0.69% | 0.58% |
| זירו-טוואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ | 65,883 | 607 | 0.41% | 0.35% |
| אבי איילון | 133,444 | 531 | 0.84% | 0.71% |
| לגוס יועצים בע"מ | 49,412 | 456 | 0.31% | 0.26% |
| גיא ברונפלד | 115,387 | 1,064 | 0.72% | 0.61% |
| אורן עזר | 32,940 | 304 | 0.21% | 0.18% |
| אריאל בן דיין | 209,416 | 152 | 1.31% | 1.10% |
| יותם לוי | 76,754 | 212 | 0.48% | 0.41% |
| עמנואל שלם | 177,412 | 99,581 | 1.11% | 1.46% |
| הון הטבע בע"מ | 2,781,249 | 99,581 | 17.42% | 15.17% |
| AAG | 736,183 | 49,791 | 4.61% | 4.14% |

²⁹ החישוב בוצע תחת הנחת השלמת המיזוג, כך שכתבי האופציה בעלי מימוש כפוי (סדרות א', ג' ו-ד') שהוקצו במסגרת גיוס ההון המקדמי הומרו למניות.

| | | | | |
|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 4.14% | 4.61% | 49,790 | 736,182 | AEG |
| 15.77% | 18.76% | - | 2,995,199 | אור יוגב |
| 4.55% | 5.41% | - | 863,377 | ס.ברנט בע"מ |
| 4.70% | 5.60% | - | 893,257 | יהושע מסינגר |
| 2.81% | 3.34% | - | 533,573 | יוסי ואביב נחמיאס |
| 1.70% | 2.03% | - | 323,739 | EVS |
| 0.56% | 0.67% | - | 107,164 | משה גרוס |
| 0.24% | 0.28% | - | 45,156 | דניאל וידיקר |
| 2.72% | 3.23% | - | 515,600 | אמיר חצרוני |
| 1.00% | 1.19% | - | 189,887 | תמיר ווימן |
| 1.25% | 1.49% | - | 237,360 | גבי פרוכטר |
| 3.80% | 4.48% | 6,679 | 714,927 | ציבור |
| 100.00% | 100.00% | 3,027,068 | 15,961,671 | סה"כ |

| לאחר ההקצאה בהנחה שיומרו ויוממשו כל ניירות הערך הקיימים והמוצעים הניתנים להמרה | | | | |
|--|-------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| שם הניצע | כמות המניות | מספר כתבי אופציה | שיעור החזקה בהון ובהצבעה (ללא דילול) | שיעור החזקה בהון ובהצבעה (בדילול מלא) |
| ויקטור תשובה/ויקטור תשובה ושות' עורכי דין | 807,043 | - | 4.25% | 4.25% |
| כפיר זילברמן | 208,248 | - | 1.10% | 1.10% |
| מ.ח. עזר נכסים בע"מ | 77,488 | - | 0.41% | 0.41% |
| זאב ברונפלד | 1,715,177 | - | 9.03% | 9.03% |
| מני מור | 1,711,187 | - | 9.01% | 9.01% |
| שי ספיר השקעות בע"מ | 69,683 | - | 0.37% | 0.37% |
| ירון יעקבי | 650,010 | - | 3.42% | 3.42% |
| דנה מור | 214,802 | - | 1.13% | 1.13% |
| עודד מור | 164,229 | - | 0.86% | 0.86% |
| אייל שרצקי | 166,224 | - | 0.88% | 0.88% |
| ליכך צוריאל | 135,306 | - | 0.71% | 0.71% |
| תום ברונפלד | 116,388 | - | 0.61% | 0.61% |
| דין מילר | 110,705 | - | 0.58% | 0.58% |
| זירו-טו-וואן אס.בי.אל. השקעות בע"מ | 66,490 | - | 0.35% | 0.35% |
| אבי איילון | 133,975 | - | 0.71% | 0.71% |
| לגוס יועצים בע"מ | 49,868 | - | 0.26% | 0.26% |
| גיאל ברונפלד | 116,451 | - | 0.61% | 0.61% |
| אורן עזר | 33,244 | - | 0.18% | 0.18% |
| אריאל בן דיין | 209,568 | - | 1.10% | 1.10% |
| יותם לוי | 76,966 | - | 0.41% | 0.41% |
| עמנואל שלם | 276,993 | - | 1.46% | 1.46% |
| הון הטבע בע"מ | 2,880,830 | - | 15.17% | 15.17% |
| AAG | 785,974 | - | 4.14% | 4.14% |
| AEG | 785,972 | - | 4.14% | 4.14% |
| אור יוגב | 2,995,199 | - | 15.77% | 15.77% |
| ס.ברנט בע"מ | 863,377 | - | 4.55% | 4.55% |
| יהושע מסינגר | 893,257 | - | 4.70% | 4.70% |
| יוסי ואביב נחמיאס | 533,573 | - | 2.81% | 2.81% |
| EVS | 323,739 | - | 1.70% | 1.70% |
| משה גרוס | 107,164 | - | 0.56% | 0.56% |
| דניאל וידיקר | 45,156 | - | 0.24% | 0.24% |
| אמיר חצרוני | 515,600 | - | 2.72% | 2.72% |

| | | | | |
|---------|---------|---|------------|------------|
| 1.00% | 1.00% | - | 189,887 | תמיר ווימן |
| 1.25% | 1.25% | - | 237,360 | גבי פרוכטר |
| 3.80% | 3.80% | - | 721,606 | ציבור |
| 100.00% | 100.00% | - | 18,988,739 | סה"כ |

2.5 בעל השליטה שיש לו עניין אישי בעסקה; פירוט הזכויות המקנות לו שליטה בחברה, לרבות החזקותיו בזכויות ההצבעה ובהון המונפק והנפרע של החברה והסכמי הצבעה הנוגעים לזכויות הצבעה כאמור שהוא צד להם

למועד הדוח, בחברה אין בעל שליטה כהגדרת מונח זה בסעיף 268 לחוק החברות.

על אף האמור לעיל למר ויקטור תשובה, המחזיק במניות החברה הן באופן ישיר והן באמצעות חברת ויקטור תשובה ושות' – משרד עורכי דין, חברה פרטית בבעלותו המלאה (100%) של עו"ד תשובה, בעל עניין בחברה לאור החזקת 24.99% מהון החברה ומזכויות ההצבעה בה, ענין אישי בעסקה המובאת לאישור האסיפה לאור העובדה שמשרד עו"ד ויקטור תשובה ושות' הינו ניצע.

2.6 פירוט עסקאות מסוגה של העסקה או עסקאות דומות לה, בין החברה לבין בעל השליטה או שלבעל השליטה היה בהן ענין אישי, שנחתמו בתוך השנתיים שקדמו לתאריך אישור העסקה על ידי הדירקטוריון או שהן עדיין בתוקף במועד אישור הדירקטוריון כאמור

נכון למועד הדוח אין עסקאות מיזוג דומות שביצעה החברה בשנתיים האחרונות או שהינן בתוקף. לפרטים נוספים אודות עסקאות בעלי שליטה ראו תקנה 22 לפרק ד' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2018, כפי שפורסם ביום 21 באפריל 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-039505).

לפרטים אודות זימון אסיפה לצורך הקצאת כתבי אופציה למשקיעים כחלק מגיוס ההון המקדמי לעסקת המיזוג ראו דיווח החברה מיום 27 ביוני 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-065104).

2.7 שמו של כל בעל מניה מהותי או נושא משרה בחברה שיש לו, למיטב ידיעת החברה, ענין אישי בעסקה, ומהות ענינו האישי

כאמור לעיל, למר ויקטור תשובה ענין אישי בתמורה לאור העובדה שמשרד עו"ד ויקטור תשובה ושות' הינו ניצע.

כמו כן, החברה רואה בכל חברי הדירקטוריון ונושאי המשרה המכהנים בחברה בעלי ענין אישי בכל הקשור להחלטות לאשר הענקת כתבי פטור ושיפוי, לאשר את התקשרות החברה בפוליסות לביטוח דירקטורים ונושאי משרה, וזאת מכיוון שהם יחולו על כל נושאי המשרה בחברה.

למעט האמור לעיל ולמיטב ידיעתה של החברה, אין בעל מניה מהותי או נושא משרה בחברה שיש לו ענין אישי בתמורה.

2.8 מחיר ניירות הערך המוצעים

כתבי האופציה המוצעים אינם רשומים למסחר ומשכך אין מחיר מצוטט של כתבי האופציה המוצעים. השווי הכלכלי התיאורטי של כתבי האופציה פורט לעיל.

מחירה הממוצע של מניית החברה בששת החודשים שקדמו למועד פרסום דוח זה הינו כ-26.55 ש"ח למניה.

מחיר מניית החברה סמוך למועד החלטת הדירקטוריון לאשר את ההצעה הפרטית, ביום 30 ביולי 2019 היה 31.35 ש"ח למניה.

מחיר מניית החברה ביום 8 באוגוסט 2019, סמוך לפני מועד פרסום הדוח, היה 33.14 ש"ח למניה.

2.9 פירוט תכניות ההשקעה ויתר היעדים אשר להשגתם נועדה תמורת ניירות הערך

להמשיך בפיתוח פעילותה של חברת אוגווינד שתהווה את פעילותה העיקרית של החברה לאחר ובכפוף להשלמת עסקת המיזוג.

2.10 אישורים ותנאים מתלים הנדרשים לביצוע ההקצאה הפרטית

התקשרות החברה בעסקת המיזוג והקצאת המניות המוצעות מותנית בהשלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה, ובכלל זה התקיימות כל התנאים המתלים שנקבעו בהסכם המיזוג, כמפורט בדוח זה לעיל, וכן בקבלת כל האישורים המפורטים להלן:

2.10.1 המלצת ועדת הביקורת התקבלה ביום 4 באוגוסט 2019. בדיון שהתקיים בוועדת הביקורת השתתפו חברי ועדת הביקורת, ה"ה כנרת צדף (דח"צית), מיכאל קויש (דח"צ) ומשה רווח (דירקטור בלתי תלוי).

2.10.2. אישור דירקטוריון החברה התקבל ביום 4 באוגוסט 2019. בישיבת הדירקטוריון השתתפו חברי הדירקטוריון, ה"ה דוד גרוסמן (יו"ר הדירקטוריון), כנרת צדף (דח"צית), מיכאל קויש (דח"צ) ומשה רווח (דירקטור בלתי תלוי).

2.10.3. אישור האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה – האישור טרם התקבל.

2.10.4. אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות והמניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה – האישור טרם התקבל.

2.11. הסכמים שהניצעים צד להם בנוגע להחזקות במניות החברה

למיטב ידיעת החברה למועד הדוח, לאחר בדיקה שהתבצעה מול הניצעים, לא קיימים הסכמים, בין בכתב ובין בעל פה, בנוגע לרכישה או למכירה של ניירות ערך של החברה או בנוגע לזכויות ההצבעה בה, בין הניצעים לבין מחזיקי מניות בחברה או בין הניצעים, כולם או חלקם, לבין עצמן ו/או בינם לבין אחרים, למעט המפורט להלן:

2.11.1. לפרטים אודות חסימה הסכמית בין חלק מהניצעים ראו סעיף 2.12 להלן.

2.11.2. בין הניצעים שהינם בעלי מניות באוגווינד, הון הטבע בע"מ, AEG, AAG, ומר אור יוגב, מנכ"ל ומייסד אוגווינד, הסכם למינוי דירקטורים בחברה אשר יכנס לתוקף במועד השלמת עסקת המיזוג, ויהא תקף החל ממועד זה ועד לתום תקופת החסימה על פי דין ותקופת החסימה החוזית (לפירוט אודות תקופת החסימה ראו סעיף 2.12 להלן), במסגרתו הוסכם כי בכל אסיפה של החברה שעל סדר יומה יוצעו החלטות הקשורות למינוי דירקטורים בחברה, יצביע כל צד להסכם בעד מינוי הדירקטורים שיומלצו על ידי הצד האחר או נגד פיטוריו של כל דירקטור כאמור. ההסכם יחול על כל ניירות הערך של החברה שיוחזקו על ידי הצדדים מעת לעת ולפיו לכל אחד מהון הטבע ומר יוגב תהיה זכאות להמליץ על 2 דירקטורים ול-AAG ו-AEG, יחדיו, תהיה זכאות להמליץ על דירקטור אחד.

2.12. פירוט מניעה או הגבלה

חסימה על פי חוק ניירות ערך

על פי חוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ותקנות ניירות ערך (פרטים לעניין סעיפים 15א עד 15ג לחוק), התשי"ס-2000, יחולו המגבלות המפורטות להלן על מכירה תוך כדי המסחר בבורסה של ניירות הערך המוצעים ומניות המימוש:

2.12.1. איסור להציע תוך כדי המסחר בבורסה את ניירות הערך המוצעים למשך שישה חודשים מיום הקצאת ניירות הערך המוצעים.

2.12.2. במשך שישה רבעונים עוקבים מתום ששת החודשים האמורים לעיל, יהיו הניצעים רשאים להציע בכל יום מסחר כמות של ניירות ערך מסוג ניירות הערך המוצעים שלא תעלה על הממוצע היומי של מחזור המסחר בבורסה של ניירות הערך מסוג ניירות הערך המוצעים בתקופה בת שמונה שבועות שקדמה ליום ההצעה, ובלבד שלא יציעו ברבעון אחד כמות העולה על אחוז אחד מההון המונפק והנפרע של החברה.

הוראות חסימה וולנטריות

בנפרד מהוראות החסימה על פי הוראות חוק ניירות ערך, עשויות המניות המוקצות לניצעים ומניות המימוש להיות חסומות בהתאם להוראות רולינג המס, והניצעים הסכימו בהסכם, לקבל על עצמם חסימה כאמור לכל התקופה שתקבע ברולינג המס (להלן: "תקופת החסימה לפי רולינג המס").

חסימה הסכמית

בנוסף לתקופת החסימה על פי דין בהתאם לחוק ניירות ערך ולהוראות חסימה על פי רולינג המס, בעלי מניות אוגווינד, בעלי כתבי אופציה (לא סחירים) של אוגווינד ושלושה מהמשקיעים, כהגדרתם לעיל, ה"ה מני מור, זאב ברונפלד וירון יעקובי (להלן: "בעלי המניות החסומים מרצון") התחייבו שלא למכור את מניותיהם בחברה ואת כתבי האופציה (הלא סחירים), ואת מניות המימוש מהמרה של כתבי האופציה המוקצים, ככל שאלו ימומשו לתקופה בת 18 חודשים ממועד השלמת ההסכם ("תקופת החסימה החוזית") (יובהר, כי ככל שיוקצו כתבי אופציה (סדרה 8) שיהיו סחירים (חלף כתבי האופציה (סדרות ב' ו-ו)), כתבי אופציה אלו יהיו כפופים לחסימה החוקית (על פי חוק ניירות ערך) ולחסימה על פי רולינג המס, אולם לא יהיו כפופים לחסימה החוזית הנ"ל). כן התחייבו בעלי המניות החסומים מרצון לחסימה חלקית החל מתום 18 חודשים כאמור עד לתום 24 חודשים ממועד השלמת המיזוג, במסגרתה בכפוף להוראות כל דין ולהוראות רולינג המס יהיו רשאים בעלי המניות החסומים מרצון למכור את ניירות הערך בעסקה מחוץ לבורסה לגוף מוסדי, משמע, גוף המנהל כספים של הציבור, כגון כספי פנסיה וקרנות נאמנות לרבות חברות הביטוח ובתי השקעות בארץ ובחו"ל במחיר בו נסחר נייר הערך של החברה באותה עת בבורסה לניירות ערך בתל אביב או במחיר גבוה יותר. בחלוף 24 חודשים ממועד השלמת המיזוג ובכפוף להוראות כל דין לא תחול חסימה על

המניות ו/או כתבי האופציה ו/או המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה המוחזקות על ידי בעלי המניות החסומים מרצון.

על אף האמור לעיל מובהר כי החסימה ההסכמית לא תחול על מניות שירכשו על ידי בעלי המניות החסומים מרצון במסגרת הנפקת זכויות שתבצע החברה.

ככל ששחרור כל או חלק מהמניות המוחזקות על ידי בעלי המניות החסומים מרצון יאפשר לחברה לעמוד בתנאים הקבועים בתקנון הבורסה לצורך יציאה מרשימת השימור הרי שוועדת הביקורת של החברה תתכנס ותקיים דיון האם להורות על שחרור המניות מחסימה הסכמית וככל שוועדת הביקורת תקבל החלטה על שחרור המניות מחסימה, תבוטל החסימה ההסכמית ביחס להיקף המניות שישוחררו מחסימה הסכמית על ידי ועדת הביקורת.

לשם אכיפת התחייבות בעלי המניות החסומים מרצון, והתחייבויות הנדרשות תחת רולינג המס לרבות התחייבויות בעלי מניות ביומדיקו יופקדו המניות המוקצות לבעלי המניות החסומים מרצון בנאמנות בידי נאמן כפי שיוסכם בין הצדדים ("הנאמן"), וזאת למעט המניות המוחזקות על ידי ה"ה מני מור, זאב בורנפלד וירון יעקובי.

כמו כן, לאחר השלמת עסקת המיזוג תהיה רשאית ועדת הביקורת של החברה על פי שיקול דעתה להורות על שחרור מהחסימה מרצון של בעלי מניות אוגווינד אשר אינם חלק מבעלי השליטה, שיחזיקו לאחר השלמת עסקת המיזוג מניות רגילות של החברה בשיעור שווה או נמוך מ-3.5% מהון מניות החברה שלא בדילול מלא, בכפוף לכך שמכירת ניירות הערך על ידם תבצע בעסקה מחוץ לבורסה ותוצע לכל מי שהשתתף בסבב גיוס ההון המקדמי לעסקת המיזוג ובלבד שהחזקתו עולה על 3% מההון המונפק של החברה שלא בדילול מלא פרי פאסו על פי החזקותיהם בחברה; וכן בכפוף לכך שאין בשחרור מחסימה כאמור כדי לפגוע בעמידה בהוראות החסימה על פי דין ובהוראות החסימה על פי רולינג המס ועל פי שיקול דעתה של ועדת הביקורת של החברה.

מסלול הוני 102

כתבי האופציה המוצעים לה"ה תמיר ווימן, גבי פרוכטר ואריאל בן דיין כעובדי החברה, יוקצו או יוחזקו (לפי העניין) על ידי נאמן בעבור הניצעים, על-פי מסלול רווח הון באמצעות נאמן על-פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], תשכ"א-1961 (להלן: "הפקודה").

כל כתב אופציה שיוקצה, וכן כל זכות מכוחו, תוקצה ותירשם על שם הנאמן ותוחזק בנאמנות לטובת הניצעים לתקופת חסימה של 24 חודשים ממועד הפקדת כתבי האופציה אצל הנאמן בעבור הניצעים, או תקופה שונה, כפי שייקבע בכל תיקון לסעיף 102 לפקודה שיחול על הניצעים. תקופת החסימה הינה בנוסף לתקופת ההבשלה הנקובה בסעיף 2.2.1. לדוח. תקופת החסימה ותקופת ההבשלה יכולות לחפוף אחת לשנייה, אך אף אחת מהן אינה מהווה תחליף לשנייה, וכל אחת מהן מהווה תנאי עצמאי החל ביחס לכתבי האופציה.

לאחר סיום תקופת החסימה כאמור, הנאמן יהיה רשאי לשחרר את כתבי האופציה המיוחסים למי מהניצעים, בכפוף לכך שהנאמן קיבל אישור מרשות המיסים על כך שמי מהניצעים שילם כל מס על-פי הפקודה, או שהנאמן ו/או החברה, ניכו במקור את כל המיסים החלים ותשלומי החובה על-פי פקודת מס הכנסה.

כפוף לתנאי התוכנית ופקודת מס הכנסה, הניצעים לא יוכלו לשחרר מנאמנות, או למכור, להמחות, להעביר, או לתת כבטוחה את המניות לפני תום תקופת החסימה. אם תבוצע פעולה כאמור בתקופת החסימה על ידי מי מהניצעים, היא עלולה להסתיים בהשלכות מס שליליות בהן הם יישאו לבדם.

על הניצעים לציית להוראות הפקודה והכללים הנובעים מתוכה, תכנית האופציות, ותנאי הסכם הנאמנות שנכרת בין החברה והנאמן, כמתחייב על-פי הוראות סעיף 102 לפקודה.

כל השלכות המס החלות על פי כל דין על ניצע בגין הקצאת או החזקת המניות המוקצות על ידי ניצע או בגין כל פעולה אחרת של החברה ו/או של הנאמן ו/או של הניצע בקשר עם תכנית האופציות יחולו בלעדית על הניצע. החברה ו/או חברות קשורות ו/או הנאמן ינכו על-פי כל דין, תקנות וכללים את כל המסים, לרבות ניכוי מס במקור. הניצע ישפה את החברה ו/או חברות קשורות ו/או הנאמן ופטר אותם מכל אחריות בנוגע לתשלום מיסים כאמור, ריביות וקנסות ומכל תשלום אחר, ובכלל זה בגין חיובים אשר מקורם בצורך לנכות מס או במחדל מניכוי מס מתוך כל תשלום אשר הועבר לניצע.

2.13. מועד הקצאת ניירות הערך

הקצאת ניירות הערך נשוא ההקצאה הפרטית לפי דוח זה תבוצע בכפוף להשלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה, ובכלל זה קבלת האישורים הנדרשים בסעיף 2.10 להלן. יובהר, כי בכל מקרה לא תבוצע ההקצאה לניצעים לפי דוח זה לפני מועד ההשלמה של הסכם המיזוג ועסקת המיזוג על פי תנאיהם או טרם קבלת כל האישורים הנדרשים עפ"י דין וכמפורט בדיווח זה.

2.14. פירוט התמורה והדרך בה נקבעה

- 2.14.1. בתמורה למניות המוקצות יועברו לחברה מלוא (100%) מהון המניות המונפק והנפרע של אוגווינד, בדילול מלא, וכן מלוא הזכויות (100%) בפעילות כפי שמתוארת במתאר הפעילות המצורף **כנספת א'** לדוח זה, וזו תהפוך להיות חברה-בת בשליטתה המלאה של החברה.
- 2.14.2. מספר המניות המוקצות ומחירן נקבע במסגרת משא ומתן בין הצדדים לעסקת המיזוג, בהתאם להערכת שווי שנערכה לפי הזמנת החברה, על ידי מעריך שווי חיצוני אי.אפ.אס ייעוץ והשקעות (2009) בע"מ (להלן: "מעריך השווי"), המלמדת כי מדובר בפעילות בעלת שווי כלכלי רב, וכן בהתחשב בשערי מניות החברה בבורסה באותו מועד. על בסיס האמור לעיל, אישרו ועדת הביקורת והדירקטוריון את התמורה לבעלי מניות אוגווינד בגין הון המניות של אוגווינד.
- 2.14.3. על פי הערכת השווי של אוגווינד המצ"ב **כנספת ד'** לדוח זה, ואשר נערכה ע"י מעריך השווי, שוויה המוערך של אוגווינד ליום 31 ביולי 2019 הינו כ-45 מיליון ש"ח.
- 2.14.4. כפי שנמסר לחברה על ידי מעריך השווי, חישוב השווי ההוגן של אוגווינד במסגרת הערכת השווי נערך בהתאם לכללי החשבונאות מקובלים.
- 2.14.5. בישיבת הדירקטוריון מיום 4 באוגוסט 2019, סקר מעריך השווי בפני דירקטוריון החברה את השינויים שחלו בנכס מושא הערכת השווי (חברת אוגווינד) מיום 31 ביולי 2019 (תאריך התוקף של הערכת השווי) ועד למועד פרסום דוח זה, ונמצא כי לא היו שינויים מהותיים כאמור בתקופה זו.
- 2.14.6. התוצאה המתקבלת מחלוקת סכום הערכת השווי בסך ניירות הערך שיוקצו לבעלי מניות אוגווינד לפי דוח הצעה זה (עד 10,064,841 מניות ו-53,109 כתבי אופציה) משקפת שווי של כ-4.45 ש"ח למניה רגילה אחת.
- 2.14.7. התמורה במסגרת עסקת המיזוג נקבע בדרך של משא ומתן בין הנהלת החברה לבין אוגווינד ובעלי מניותיה. בין היתר, התקיימו פגישות וישיבות עם נציגי אוגווינד, הוצגו לחברה חומרים ומסמכים המתארים את פעילות אוגווינד ואת תחום הפעילות הכללי, ובכלל זה מצגות החברה וניתוחי שוק של גורמים חיצוניים.
- 2.14.8. סכומי הפרמיה המרביים של פוליסות הביטוח, כמפורט בסעיפים 1.7 ו-1.8 לדוח זה, נקבעו לאחר בדיקה עם יועצי הביטוח של החברה. סכומים אלו, הינם סכומים סבירים ובהלימה עם סכומי הפרמיה המקובלים בשוק, בפוליסות ביטוח מסוג אלו.
- 2.14.9. התמורה בגין תשלום עמלת התיווך למתווך (כמפורט בסעיף 1.1.9 לדוח זה) נקבעה במסגרת משא ומתן בין הצדדים לעסקת המיזוג כאשר תשלום דמי התיווך הינו חלק מהתמורה שנקבעה בעסקת המיזוג.
- 2.15. תמצית נימוקי ועדת הביקורת והדירקטוריון לאישור עסקת המיזוג וכל ההחלטות הנלוות אשר על סדר יומה של האסיפה, לרבות לאישור ההצעה הפרטית, לשווי שנקבע לניירות הערך המוצעים לשווי התמורה בגינם
- 2.15.1. העסקה תאפשר לחברה הכנסת פעילות עסקית חדשה בעלת תוכן כלכלי. על כן העסקה צפויה להטיב עם החברה ובעלי מניותיה ותימנע את הפסקת פעילותה. ביצוע ההקצאות המפורטות בדוח זה הינו פועל יוצא של השלמת עסקת המיזוג בין החברה לבין אוגווינד.
- 2.15.2. דירקטוריון החברה בחן הצעות ודרכי פעולה חלופיות לחברה ולהכנסת פעילות חלופית, להערכת הדירקטוריון, העסקה המוצעת הינה מיטיבה בנסיבות עם החברה ובעלי מניותיה, וזאת לאור מאפייני הפעילות המועברת ותנאי השוק.
- 2.15.3. הערכת השווי קובעת לאוגווינד שווי של כ-45 מיליוני ש"ח, לכל הפחות. ועדת הביקורת והדירקטוריון סבורים כי השווי של אוגווינד לפי הערכת השווי עומד ביחס סביר אל מול היקף ההקצאה של מניות החברה לניצעים לאור מצבה של החברה.
- 2.15.4. ביצוע ההקצאה המפורטת בדוח ההצעה הינו פועל יוצא של השלמת עסקת המיזוג בין החברה לבין אוגווינד. ככל שעסקת המיזוג תושלם על פי תנאיה, יתווסף לחברה תחום פעילות חדש שעשוי להניב רווחיות בטווח הבינוני-ארוך. דירקטוריון החברה סבור כי דרך פעולה סבירה העומדת בפני החברה לרכישת פעילות עסקית בהיקף מהותי הינה כנגד הקצאת ניירות ערך של החברה, בהתאם ועל פי מתווה עסקת המיזוג עם אוגווינד ובעלי מניותיה.
- 2.15.5. ועדת התגמול ודירקטוריון החברה בחנו את תנאי ההתקשרות המוצעים לנושאי המשרה בחברה ולדירקטורים, ולמועמד למינוי כסוכן מכירות (כמפורט בסעיפים 1.11-1.14) ומצאו אותם סבירים והוגנים בנסיבות העניין, ועולים בקנה אחד עם תפקידם ומעמדם הצפוי

לאחר השלמת עסקת המיזוג ועם מידת האחראיות שתוטל עליהם. כמו כן, סברו ועדת התגמול והדירקטוריון כי ביכולתם של ה"ה אור יוגב, תמיר ווימן, גבי פרוכטר ואריאל בן דיין לתרום משמעותית לחברה, ליעדיה, לפיתוחה וכן לתוצאותיה העסקיות העתידיות.

2.15.6. ביחס להענקת כתבי פטור ושיפוי (כמפורט בסעיף 1.6 לדוח זה), ביטוח דירקטורים ונושאי משרה (כמפורט בסעיף 1.7 לדוח זה) והתקשרות בפוליסת ביטוח Run-Off (כמפורט בסעיף 1.8 לדוח זה), שקלו ועדת תגמול ודירקטוריון החברה את התנאים והגיעו למסקנה כי התנאים הם סבירים והוגנים, תואמים את תנאי השוק, זהים בין כל הדירקטורים ונושאי המשרה בחברה. כמו כן, התקשרויות כאמור מהוות רצועת הגנה מקובלת בחברות ציבוריות. להערכת חברי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בשים לב למצבה של החברה, התקשרות בפוליסות הביטוח הינה לטובת החברה, ואינה עשויה להשפיע באופן מהותי על רווחיות החברה, רכושה ו/או התחייבויותיה.

2.15.7. ביחס למדיניות התגמול המוצעת (כמפורט בסעיף 1.4 לדוח זה), ועדת התגמול והדירקטוריון התחשבו בגודל החברה ובאופי פעילותה (לאחר השלמת עסקת המיזוג), וכן ברצון להבטיח את יכולתה של החברה לגייס ולשמר את כוח האדם הניהולי האיכותי הדרוש לה להמשך פיתוח עסקיה והצלחתה העסקית אל מול תנאי השוק והתחרות. השיקולים שהנחו את ועדת התגמול והדירקטוריון בבואם לאמץ את מדיניות התגמול המוצעת הינם בהתאם להוראות חוק החברות, וביניהם: קידום מטרות החברה, תכנית העבודה של החברה ומדיניותה העסקית בראיית ארוכת טווח, יצירת תמריצים ראויים לנושאי המשרה, בהתחשב, בין היתר, בגודל החברה הצפוי, אופייה ופעילותה העתידית. במהלך גיבוש מדיניות התגמול, הוצגו בפני חברי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה נתוני שכר השוואתיים ביחס לרמת התגמול הכוללת המוצעת לנושאי המשרה בחברה לאחר המיזוג מול חבילות תגמול כוללות של נושאי משרה בתפקידים דומים בחברות אחרות מסוגה של החברה לאחר המיזוג. קבוצת ההשוואה שעמדה בבסיס סקר השכר הורכבה מחברות הדומות לחברה הממוזגת מבחינת תחום הפעילות, היקף הפעילות ו/או שווי שוק. בתוך כך ובין יתר השיקולים שנלקחו בחשבון עת אושרה מדיניות התגמול המוצעת, נכללו השיקולים המנויים בסעיף 2.67ב' לחוק החברות והעניינים אליהם חובה להתייחס במדיניות התגמול כמפורט בתוספת הראשונה לחוק החברות. חברי ועדת התגמול מצאו כי במועד קביעת מדיניות התגמול תנאי הכהונה וההעסקה הקיימים של נושאי המשרה עולים בקנה אחד עם מדיניות התגמול המוצעת, ואינם חורגים ממנה.

2.15.8. ביחס לדמי התיווך למתווך (כמפורט בסעיף 1.9 לדוח זה) הרי שהם אושרו מבלי שנעשה הליך תחרותי כלשהו, והם אושרו על ידי ועדת הביקורת והדירקטוריון במסגרת אישור עסקת המיזוג, לאחר שתשלום דמי התיווך במכלול השיקולים לאישור עסקת המיזוג. חברי ועדת הביקורת סבורים כי גובה העמלה הינו בתנאי השוק בעסקאות מסוג זה.

2.15.9. כמו כן, בהתאם לסעיף 275(ד) לחוק החברות, בחנו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה האם עסקת המיזוג וההחלטות הנלוות לה כוללת חלוקה, כהגדרתה בחוק החברות, וקבעו כי עסקת המיזוג אינה כוללת חלוקה.

2.15.10. חברי ועדת הביקורת ו/או ועדת התגמול והדירקטוריון סבורים כי יתר ההחלטות אשר על סדר יומה של האסיפה (המהוות חלק בלתי נפרד מעסקת המיזוג) אינן חורגות מהמקובל בחברות אחרות והינן סבירות בנסיבות העניין, וכי עסקת המיזוג בכללותה עשויה, בראייה ארוכת טווח, להביא ערך מוסף לבעלי המניות הנוכחיים של החברה.

חלק ב'

3. נושא מס' 2 – תגמול חודשי ומענק מיוחד לגב' דנה יעקב, מנכ"לית וסמנכ"לית כספים

נוסח ההחלטה המוצעת: מוצע בזאת לאשר תגמול חודשי והענקת מענק מיוחד לגב' דנה יעקב, מנכ"לית וסמנכ"לית כספים של החברה.

מובהר, כי אישור הגמול החודשי והענקת המענק המיוחד לגב' יעקב כפופה לאישור האסיפה הכללית מאחר שלמועד הדוח אין לחברה מדיניות תגמול תקפה.

3.1 פרטים אודות התגמול המוצע

גב' יעקב מכהנת כמנכ"לית וסמנכ"לית כספים של החברה החל מיום 31 במרץ 2019. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 31 במרץ 2019 (מס' אסמכתא: 2019-01-030214). כמו כן, כמפורט לעיל, כהונתה צפויה להסתיים במועד השלמת עסקת המיזוג.

החל מיום מינויה, גב' יעקב לא קיבלה תגמול על עבודתה מאחר שלחברה לא היתה מדיניות תגמול תקפה. לפרטים אודות מדיניות התגמול המובאת לאישור האסיפה ראו סעיף 1.4 לחלק א' לעיל.

לאור זאת, מוצע לאשר לגבי יעקב גמול חודשי קבוע בסך 8,000 ש"ח, בתוספת מע"מ כנגד חשבונית מס כדין עבור 50% משרה; וכן, בנוסף לגמול החודשי הקבוע, לאשר מענק מיוחד שבמסגרתו, ככל שתושלם עסקה של הכנסת פעילות חדשה גבי יעקב תהא זכאית לתשלום מענק חד פעמי מיוחד בסך 40,000 ש"ח, בתוספת מע"מ, שישולם תוך 30 יום ממועד השלמת העסקה על פי תנאיה. זכאותה של גבי יעקב לגמול האמור הינה החל מיום 31 במרץ 2019.

הגמול החודשי והמענק המיוחד המוצע הינו בגין תרומת גבי יעקב לתפעולה השוטף של החברה ממועד מינויה ובפרט בגין המאמץ המיוחד שהשקיעה לקידום עסקת המיזוג של החברה עם אוגווינד והוצאתה אל הפועל, כמפורט בחלק א' לדוח זימון האסיפה.

יובהר, כי גבי יעקב תהא זכאית לתגמול החודשי בין אם עסקת המיזוג תושלם ובין אם לא.

3.2 **פרטים אודות התגמול המוצע בהתאם לתוספת השישית לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים במונחי עלות מעביד (באלפי ש"ח)**

| סה"כ | תגמולים אחרים | | | תגמול בעבור שירותים | | | | | | פרטי מקבל התגמולים | | | | |
|------|--------------------------|------------|-------|---------------------|------|-----------|-----------|-------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------|-------------------------|----------|
| | אחר /עמלות בגין ערבויות* | דמי שכירות | ריבית | אחר | עמלה | דמי ייעוץ | דמי ניהול | תגמול הונני | מענק ³⁰ | שכר | שיעור החזקה בהון החברה | היקף משרה | תפקיד | שם |
| 136 | - | - | - | - | - | - | - | - | 40 | 96 | - | 50% | מנכ"לית וסמנכ"לית כספים | דנה יעקב |

3.3 **הדרך שבה נקבעה התמורה**

גובה הגמול החודשי והמענק המיוחד נקבע במסגרת משא ומתן שנערך בין גבי יעקב לוועדת התגמול ולדירקטוריון החברה.

3.4 **נימוקי ועדת התגמול והדירקטוריון לאישור המענק המיוחד**

בדיונים שהתקיימו בישיבות ועדת התגמול והדירקטוריון מיום 31 ביולי 2019 ומיום 4 באוגוסט 2019, נקבע כי הגמול החודשי והמענק המוצע הינו סביר והוגן בנסיבות העניין בהתחשב בתרומתה לתפעולה השוטף של החברה ולתרומתה לקידום עסקת המיזוג, אשר צפויה להכניס פעילות עסקית חדשה לחברה. לפיכך, ולאחר שהוצגו בפני ועדת התגמול והדירקטוריון נתונים השוואתיים של תגמול הניתן למנכ"לים ו/או לסמנכ"לי כספים בחברות ציבוריות ללא פעילות, נקבע כי המענק המוצע הינו סביר וראוי ולטובת החברה בנסיבות העניין.

4 **נושא מס' 3 – התקשרות בהסכם לקבלת שירותי יעוץ משפטי ממר ויקטור תשובה**

נוסח ההחלטה המוצעת: מוצע בזאת לאשר את התקשרות החברה בהסכם לקבלת שירותי יעוץ משפטיים מעו"ד ויקטור תשובה, עורך דינה של החברה, וכן לאשר את תנאי הגמול להם זכאי מר תשובה כיועצה המשפטי של החברה, וזאת החל מיום 8 בנובמבר 2018. כמו כן, מוצע לאשר תשלום למר תשובה בגין הטיפול בעסקת המיזוג בין החברה לאוגווינד.

עיקרי הסכם הייעוץ ורכיבי התגמול המוצעים

4.1 **ההתקשרות**

מר תשובה מכהן כיועצה המשפטי של החברה; למר תשובה ידע וניסיון רב במתן שירותי יעוץ משפטי לחברות, בדגש על חברות ציבוריות.

4.2 **התמורה**

מר תשובה יהא זכאי לתגמול חודשי בסך של 7,500 ש"ח בתוספת מע"מ, כנגד חשבונית מס כדין.

4.3 **החזר הוצאות**

מר תשובה יהיה זכאי להחזר הוצאות שוטפות הדרושות לו לצורך מילוי תפקידו וזאת כנגד הצגת חשבוניות.

4.4 **סיום ההתקשרות**

ההתקשרות עם מר תשובה למתן שירותים משפטיים תסתיים עם השלמת עסקת המיזוג.

4.5 **תשלום חד פעמי בגין טיפול בעסקת המיזוג**

מר תשובה יהא זכאי לתגמול חד פעמי בסך של 360,000 ש"ח בתוספת מע"מ, כנגד חשבונית מס כדין, בגין טיפול בעסקת המיזוג בין החברה לבין אוגווינד.

³⁰ מענק זה מותנה בהשלמת המיזוג.

4.6. פרטים אודות התגמול המוצע בהתאם לתוספת השישית לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים (באלפי ש"ח)

| סה"כ | תגמולים אחרים | | | תגמול בעבור שירותים | | | | | | פרטי מקבל התגמולים | | | | |
|------|-------------------------|------------|-------|---------------------|------|-----------|-----------|-------------|------|--------------------|------------------------|-----------|------------|--------------|
| | אחר/עמלות בגין ערבויות* | דמי שכירות | ריבית | אחר | עמלה | דמי ייעוץ | דמי ניהול | תגמול הונני | מענק | שכר טרחה | שיעור החזקה בהון החברה | היקף משרה | תפקיד | שם |
| 450 | | | | | | 360 | | | | 90 | 24.99% | - | יועץ משפטי | ויקטור תשובה |

4.7. הדרך שבה נקבעה התמורה

התמורה נקבעה במסגרת משא ומתן שנערך בין מר תשובה לבין ועדת התגמול והדירקטוריון.

4.8. פרטים נוספים בהתאם לתקנות עסקת בעל שליטה

4.8.1. שם בעל מניות מהותי שיש לו עניין אישי בעסקה ומהות העניין האישי

למועד הדוח, בחברה אין בעל שליטה כהגדרת מונח זה בסעיף 268 לחוק החברות.

על אף האמור לעיל למר ויקטור תשובה, בעל עניין בחברה לאור החזקת 24.99% מהון החברה ומזכויות ההצבעה בה, המחזיק במניות החברה הן באופן ישיר והן באמצעות חברת ויקטור תשובה ושות' – משרד עורכי דין, חברה פרטית בבעלותו המלאה (100%), ענין אישי בתמורה לאור העובדה שמר תשובה הינו צד להתקשרות.

4.8.2. פירוט עסקאות דומות בין החברה לבין בעלי שליטה בשנתיים האחרונות ואו שלבעל השליטה היה בהן עניין אישי

לפרטים אודות עסקאות בעלי שליטה ראו תקנה 22 לפרק ד' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2018, כפי שפורסם ביום 21 באפריל 2019 (מס' אסמכתא: 039505-01-2019).

לפרטים אודות עסקת המיזוג, במסגרתה מר תשובה נוטל חלק כמשקיע, ראו חלק א' לדוח זה לעיל.

4.8.3. אישורים נדרשים ותנאים לביצוע ההחלטה

המלצת ועדת התגמול התקבלה ביום 4 באוגוסט 2019. בדיון שהתקיים בוועדת התגמול השתתפו חברי ועדת התגמול, ה"ה כנרת צדף (דח"צית), מיכאל קויש (דח"צ) ומשה רווח (דירקטור בלתי תלוי).

אישור דירקטוריון החברה התקבל ביום 4 באוגוסט 2019. בישיבת הדירקטוריון השתתפו חברי הדירקטוריון, ה"ה דוד גרוסמן (יו"ר הדירקטוריון), כנרת צדף (דח"צית), מיכאל קויש (דח"צ) ומשה רווח (דירקטור בלתי תלוי).

אישור האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה – האישור טרם התקבל.

4.8.4. שמו של כל דירקטור שיש לו עניין אישי בהתקשרות

אין.

4.8.5. תמצית נימוקי ועדת התגמול והדירקטוריון

בדיון שהתקיים בישיבות ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מיום 4 באוגוסט 2019 נקבע כי תנאי הגמול המוצעים הינם סבירים, ראויים והוגנים בנסיבות העניין, הינם לטובת החברה, ועולים בקנה אחד עם שירותיו של מר תשובה. בנוסף, ועדת התגמול והדירקטוריון סבורים כי למר תשובה תרומה משמעותית לחברה, ליעדיה, לפיתוחה וכן לתוצאותיה העסקיות העתידיות, ותנאי ההתקשרות המוצעים עולים בקנה אחד עם התרומה לתפעולה השוטף של החברה ולקידום עסקת המיזוג וכן עולים בקנה אחד עם מצבה של החברה. ועדת התגמול והדירקטוריון סבורים כי תנאי התגמול הולמים את מצבה הנוכחי של החברה ומהווים תמריץ ראוי למר תשובה לפעול לטובת החברה ולסייע רבות לפעילותה וזאת לאור המוניטין הרב שיש למר תשובה במתן שירותים משפטיים לחברות ציבוריות.

חלק ג'

5. הודעה על עניין אישי

בהתאם להוראות סעיף 276 לחוק החברות, קודם להצבעה לאישור ההחלטות המוצעות ידרש כל בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה להודיע לחברה האם יש לו עניין אישי באישור כל אחת מהחלטות מוצעות אלו, אם לאו. לא הודיע בעל מניה כאמור, לא יצביע באסיפה וקולו לא ימנה לגבי ההחלטה האמורה. יצוין, כי חובת ההודעה על קיומו או היעדרו של עניין אישי כאמור לעיל, חלה גם על בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה באמצעות כתב הצבעה, כמפורט בכתב ההצבעה המצורף לדוח זה להלן.

בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך – "גילוי בדבר אופן ההצבעה של בעלי עניין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות" מיום 30 בנובמבר 2011, בעל מניה המשתתף בהצבעה יודיע לחברה לפני ההצבעה באסיפה את דבר היותו בעל עניין, נושא משרה בכירה או גוף מוסדי, כהגדרתם בהנחיה זו וכן פרטים נוספים כנדרש בהנחיה. במידה שבעל מניה מצביע על פי ייפוי כוח, יינתנו הפרטים האמורים לעיל בייפוי הכוח, וכן ינתנו הפרטים גם באשר למיופה הכוח, כנדרש בהנחיה.

6. הרוב הנדרש לקבלת ההחלטות

6.1. בהתאם להוראות סעיף 275 לחוק החברות, הרוב הנדרש לאישור החלטה מס' 1 שעל סדר יומה של האסיפה, הינו רוב רגיל מכלל קולות המשתתפים בהצבעה, ובלבד שיתקיים אחד מאלה:

6.1.1. במניין קולות הרוב באסיפה הכללית ייכללו רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעלי עניין אישי באישור העסקה, המשתתפים בהצבעה; במניין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים;

6.1.2. סך קולות המתנגדים מקרב בעלי המניות האמורים בפסקת משנה 6.1.1 לא עלה על שיעור של שני אחוזים מכלל זכויות ההצבעה בחברה.

6.2. בהתאם להוראות סעיף 267א(ב) לחוק החברות, הרוב הנדרש לאישור החלטה מס' 2 שעל סדר יומה של האסיפה, הינו רוב רגיל מכלל קולות המשתתפים בהצבעה, ובלבד שיתקיים אחד מאלה:

6.2.1. במניין קולות הרוב באסיפה הכללית ייכללו רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעלי השליטה בחברה או בעלי עניין אישי באישור התגמול, המשתתפים בהצבעה; במניין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים;

6.2.2. סך קולות המתנגדים מקרב בעלי המניות האמורים בפסקת משנה 6.2.1 לא עלה על שיעור של שני אחוזים מכלל זכויות ההצבעה בחברה.

6.3. בהתאם להוראות סעיף 275 לחוק החברות, הרוב הנדרש לאישור החלטה מס' 3 שעל סדר יומה של האסיפה, הינו רוב רגיל מכלל קולות המשתתפים בהצבעה, ובלבד שיתקיים אחד מאלה:

6.3.1. במניין קולות הרוב באסיפה הכללית ייכללו רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעלי עניין אישי באישור העסקה, המשתתפים בהצבעה; במניין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים;

6.3.2. סך קולות המתנגדים מקרב בעלי המניות האמורים בפסקת משנה 6.3.1 לא עלה על שיעור של שני אחוזים מכלל זכויות ההצבעה בחברה.

7. מניין חוקי

7.1. בהתאם לתקנות ההתאגדות של החברה, אין לפתוח בדיוני האסיפה הכללית, אלא אם כן יהיה נוכח מניין חוקי תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לפתיחתה. מניין חוקי יתהווה בשעה שיהיו נוכחים, בעצמם או על ידי שלוח, לפחות שני בעלי מניות המחזיקים ביחד לפחות עשרים וחמישה אחוזים (25%) מכלל קולות ההצבעה שבחברה (להלן: "המניין החוקי").

7.2. אם כעבור חצי שעה מן המועד שנקבע לאסיפה לא ימצא המניין החוקי, תדחה האסיפה בשבוע ימים, לאותו יום, לאותה שעה ולאותו מקום, או למועד מאוחר יותר אם צוין בהזמנה לאסיפה או בהודעה על האסיפה. הודעה והזמנה לגבי אסיפה נדחית, אשר נדחתה למועד שאינו עולה על 21 ימים, תינתן לא יאוחר משבעים ושתיים שעות קודם לאסיפה הנדחית (להלן: "האסיפה הנדחית").

7.3. בקביעת המניין החוקי יובאו בחשבון גם קולות של בעלי מניות אשר יצביעו באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית הפועלת לפי סימן ס' לפרק ז'2 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "מערכת ההצבעה האלקטרונית" ו-"חוק ניירות ערך", בהתאמה) כמפורט בסעיף 8.11 להלן.

8. מועד האסיפה, סדרי האסיפה וההצבעה בה

8.1. האסיפה הכללית המיוחדת תתכנס ביום ד', 18 בספטמבר 2019, בשעה 16:00, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' מרח' היצירה 3 רמת גן (בית שאפ; קומה 7). אסיפה נדחית, אם תיידרש, תתקיים שבוע לאחר מועד האסיפה, באותה השעה, ובאותו המקום, דהיינו ביום ד', 25 בספטמבר 2019.

- 8.2. המועד לקביעת זכאות של בעלי המניות להצביע באסיפה הכללית, כאמור בסעיף 182(ג) לחוק החברות הוא יום ד', 21 באוגוסט 2019 (בתום יום המסחר) (להלן: "**המועד הקובע**").
- 8.3. **זכאות להצביע** – כל בעל מניות של החברה במועד הקובע, בין אם המניות רשומות על שמו (להלן: "**בעל מניות רשום**") ובין אם הוא מחזיק בהן באמצעות חבר בורסה (קרי מי שלזכותו רשומה אצל חבר בורסה מניה, ואותה מניה נכללת בין המניות הרשומות במרשם בעלי המניות על שם חברה לרישומים, כאמור בסעיף 177(1) לחוק החברות (להלן: "**בעל מניות לא רשום**"), רשאי להשתתף ולהצביע באסיפה בעצמו או באמצעות בא כוח להצבעה.
- 8.4. בנוסף, בעל מניה לא רשום זכאי גם להצביע באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני שיועבר לחברה במערכת ההצבעה האלקטרונית הפועלת לפי סימן ב' לפרק ז' לחוק ניירות ערך, (להלן: "**כתב הצבעה אלקטרוני**").
- 8.5. **בא כוח להצבעה** – כאמור, כל בעל מניות רשאי למנות בא כוח אשר יצביע במקומו. מינויו של בא הכוח יהיה בכתב בחתימת הממנה או בא כוחו המורשה לכך, ואם הממנה הוא תאגיד – בחותמת התאגיד בצירוף חתימת המוסמך לחייב את התאגיד. המוסמך הממנה בא כוח להצבעה (להלן: "**כתב המינוי**"), יפוי כח (אם ישנו) שלפיו נחתם כתב המינוי, או העתק ממנו, יומצא למשרד עורכי הדין ויקטור תשובה ושות' במסירה ידנית או בפקס שמספרו: 03-6138585 לא יאוחר מ-48 שעות לפני מועד כינוס האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי העניין. אולם, רשאי יושב ראש האסיפה לוותר על דרישה זו לגבי כל המשתתפים לגבי אסיפה כלשהי, ולקבל את יפויי הכוח עם תחילת האסיפה.
- 8.6. בנושאים שעל סדר היום רשאי בעל מניות להצביע באמצעות כתב הצבעה. כן רשאי בעל מניות להביע עמדתו באשר לנושאים האמורים באמצעות הודעת עמדה. הצבעה באמצעות כתב הצבעה תיעשה על גבי חלקו השני של כתב ההצבעה אשר פורסם באתר ההפצה שלהלן ואשר מצורף לדוח זה. את כתב ההצבעה, לרבות המסמכים שיש לצרף אליו כמפורט בכתב ההצבעה, יש להמציא למשרד עו"ד ויקטור תשובה ושות' בפקס שמספרו: 03-6138585, או בדואר רשום לרח' היצירה 3 רמת-גן (בית שאפ; קומה 7) לא יאוחר מהמועד האחרון להמצאת כתב ההצבעה, כמפורט להלן.
- 8.7. לכתב ההצבעה יהיה תוקף רק אם צורפו לו המסמכים הבאים: אם בעל המניות הינו בעל מניות לא רשום: אישור בעלות כדין, ואם הינו בעל מניות רשום: צילום תעודת זהות, דרכון, או תעודת התאגדות של בעל המניות הרשום. בעל מניות רשאי לפנות ישירות למשרד עו"ד ויקטור תשובה ושות' ולקבל את נוסח כתב ההצבעה והודעות העמדה.
- 8.8. כתובות אתר ההפצה של רשות ניירות ערך ואתר האינטרנט של הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "**הבורסה**") בהם מצוי נוסח כתבי ההצבעה ואשר בהם יפורסמו הודעות העמדה (ככל שיינתנו כאלה) הינן: אתר ההפצה של רשות ניירות ערך: www.magna.isa.gov.il, אתר האינטרנט של הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ: maya.tase.co.il.
- 8.9. המועד האחרון להמצאת הודעות עמדה לחברה הינו עד 10 ימים לפני מועד האסיפה.
- 8.10. המועד האחרון להמצאת כתבי הצבעה לחברה, לרבות המסמכים שיש לצרף לכתב ההצבעה כמפורט בכתב ההצבעה, הינו לא יאוחר מ-48 שעות לפני מועד כינוס האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי העניין. לעניין זה "מועד ההמצאה" הינו המועד שבו הגיעו כתב ההצבעה והמסמכים המצורפים למשרד עו"ד ויקטור תשובה שפרטיו הינם כמפורט בסעיף 8.6 לעיל. אולם, רשאי יושב ראש האסיפה לוותר על דרישה זו ולקבל את כתב ההצבעה עם תחילת האסיפה.
- 8.11. **הצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית** – בעל מניות לא רשום זכאי להצביע גם באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית. הצבעה באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני תתאפשר החל מתום המועד הקובע ועד שש (6) שעות לפני מועד כינוס האסיפה הכללית (להלן: "**מועד נעילת המערכת**"), אז תיסגר מערכת ההצבעה האלקטרונית. ההצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית ניתנת לשינוי או לביטול עד למועד נעילת המערכת, ולא ניתן לשנותה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית לאחר מועד זה. כתובת מערכת ההצבעה האלקטרונית, כמשמעותה בסעיף 44א לחוק ניירות ערך הינה <https://votes.isa.gov.il>.
- 8.12. יצוין, כי בהתאם לסעיף 83(ד) לחוק החברות, אם הצביע בעל מניות ביותר מדרך אחת, תימנה הצבעתו המאוחרת, כאשר לעניין זה הצבעה של בעל מניות בעצמו או באמצעות שלוח תיחשב מאוחרת להצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית.
- 8.13. **אישור בעלות** – בעל מניות לא רשום יהיה זכאי להשתתף באסיפה רק אם ימציא לחברה, לפני מועד האסיפה, אישור מקורי מאת חבר הבורסה אשר אצלו רשומה זכותו למניה, בדבר בעלותו במניה במועד הקובע, בהתאם לטופס שבתוספת לתקנות החברות (הוכחת בעלות במניה לצורך הצבעה באסיפה הכללית), התש"ס-2000 (להלן: "**התקנות**" ו-"**אישור הבעלות**"). בעל מניות לא רשום כאמור, זכאי לקבל את אישור הבעלות מחבר הבורסה שבאמצעותו הוא מחזיק את מניותיו, בסניף של חבר הבורסה או בדואר על מענו תמורת דמי משלוח בלבד, אם ביקש זאת. חבר הבורסה ישלח לבעל מניות לא רשום, בדואר אלקטרוני, בלא תמורה, קישורית לנוסח ההצבעה והודעת העמדה

באתר ההפצה של רשות ניירות ערך אם הודיע בעל המניות כי הוא מעוניין בכך, ובלבד שההודעה ניתנה לגבי חשבון ניירות ערך מסוים ובמועד קודם למועד הקובע.

8.14. לחילופין, בעל מניות רשום יהיה רשאי לשלוח לחברה אישור בעלות באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית עד למועד נעילת המערכת. מבלי לגרוע מן האמור לעיל, מסר אלקטרוני מאושר לפי סעיף 5א44 לחוק ניירות ערך, שעניינו נתוני המשתמשים במערכת ההצבעה האלקטרונית – דינו כדין אישור בעלות במניה לגבי כל בעל מניות הנכלל לו.

8.15. שינויים בסדר היום – בעל מניה אחד או יותר שלו אחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה באסיפה הכללית, רשאי לבקש מהדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום, ובלבד שהנושא מתאים להיות נידון באסיפה כללית. בקשה להוספת נושא תומצא לחברה עד שלושה (3) ימים לאחר זימון האסיפה. הוגשה בקשה כאמור, אפשר כי הנושא יתווסף לסדר היום ופרטיו יופיעו באתר ההפצה. במקרה כאמור, החברה תפרסם דוח זימון מתוקן, וזאת לא יאוחר משבעה (7) ימים לאחר המועד האחרון להמצאת בקשה של בעל מניות להכללת נושא בסדר היום, כאמור לעיל. אין בפרסום סדר היום המעודכן כדי לשנות את המועד הקובע.

9. סמכות רשות ניירות ערך

בהתאם לתקנה 17 לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), תש"ס-2000, מוסמכת רשות ניירות ערך (להלן: "**הרשות**") או מי מטעמה להורות לחברה, תוך 21 יום ממועד הגשת דוח זה לתת הסבר, פירוט, ידיעות ומסמכים בקשר לפרט מן הפרטים המובאים בדוח, תוך מועד שיקבעו, וכן רשאים הם להורות לחברה על תיקון הדוח לפי ההסבר, הפירוט, הידיעות והמסמכים כאמור, תוך מועד שיקבעו. ניתנה הוראת הרשות כאמור, רשאית הרשות להורות על דחיית מועד האסיפה הכללית למועד שיחול לא לפני עבור שלושה ימי עסקים ולא יאוחר משלושים וחמישה ימים ממועד פרסום התיקון לדוח. ניתנה הוראה בדבר דחיית מועד כינוס האסיפה הכללית, תודיע החברה בדוח מיידי על ההוראה.

10. עיון במסמכים

בעלי מניות החברה יוכלו לעיין, לפי בקשתם, בכל מסמך הנוגע להתקשרויות המוצעות ולנושאים העומדים על סדר יומה של האסיפה כאמור לעיל, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' בימים א-ה' בשעות העבודה המקובלות ובתיאום מראש עם עוה"ד בטל': 03-6138484, וזאת עד למועד כינוס האסיפה הכללית. כמו כן, ניתן לעיין בדוח זה, בכתב ההצבעה ובהודעות העמדה כמשמעותן בסעיף 88 לחוק החברות, ככל שתינתנה, באתר ההפצה ובאתר האינטרנט של הבורסה כנוצר בסעיף 8.8 לעיל.

בעל מניה אחד או יותר המחזיק במועד הקובע מניות בשיעור המהווה 5% או יותר מסך כל זכויות ההצבעה בחברה, וכן מי שמחזיק בשיעור כאמור מתוך סך כל זכויות ההצבעה שאינן מוחזקות בידי בעל השליטה בחברה, כהגדרתו בסעיף 268 לחוק החברות, זכאי, בעצמו או באמצעות שלוח מטעמו, לאחר כינוס האסיפה הכללית, לעיין, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', בשעות העבודה המקובלות, בכתבי ההצבעה וברישומי ההצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית שהגיעו לחברה, כמפורט בתקנה 10 לתקנות ההצבעה.

11. נציגי החברה לעניין טיפול בדו"ח זימון האסיפה

עוה"ד ויקטור תשובה ועידו גרשי ממשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' מרח' היצירה 3, רמתגן 5252141, טלפון: 03-6138484, פקס: 03-6138585.

בכבוד רב,

ביומדיקו הדריס בע"מ

נחתם במועד הדוח ע"י גב' דנה יעקב, מנכ"לית וסמנכ"לית כספים.

רשימת נספחים

| | | |
|---|---|----------------|
| מתאר פעילות אוגווינד | — | נספח א' |
| דוחות כספיים של אוגווינד ליום 31.12.2018, ליום 31.3.2019 וליום 30.6.2019 | — | נספח ב' |
| דוחות דירקטוריון של אוגווינד ליום 31.12.2018, ליום 31.3.2019 וליום 30.6.2019 ; ודוח אירועים של אוגווינד ליום 7 באוגוסט 2019 | — | נספח ג' |
| הערכת שווי אוגווינד | — | נספח ד' |
| פירוט אודות הניצעים וכמות ניירות הערך שהחברה צפויה להנפיק במסגרת גיוסי ההון | — | נספח ה' |
| נוסח מדיניות התגמול המוצע | — | נספח ו' |
| נוסח תקנון ההתאגדות המוצע | — | נספח ז' |
| הצהרות המועמדים לכהונה כדירקטורים | — | נספח ח' |
| נוסח כתבי פטור ושיפוי | — | נספח ט' |

נספח א'

מתאר פעילות אוגווינד

אוגווינד בע"מ

("החברה")

תיאור עסקי החברה

("המתאר")

בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התסקיף וטיוטת התסקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969

תאריך המתאר : 13 באוגוסט 2019

| עמוד | <u>תוכן עניינים</u> | סעיף |
|------|---|-------|
| | <u>חלק ראשון – תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי החברה</u> | |
| 4 | <u>פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה</u> | .1 |
| 4 | כללי | .1.1 |
| 5 | מבנה החזקות | .1.2 |
| 6 | אופיו ותוצאותיו של כל שינוי מבני, מיזוג או רכישה מהותיים | .1.3 |
| 9 | השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה | .1.4 |
| 11 | חלוקת דיבידנדים | .1.5 |
| | <u>חלק שני – מידע אחר</u> | .2 |
| 12 | מידע כספי לגבי תחומי פעילות החברה | .2.1 |
| | <u>חלק שלישי – תיאור עסקי החברה לפי תחומי פעילות</u> | .3 |
| 15 | מבנה תחום הפעילות והשינויים החלים בו | .3.1 |
| 16 | מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות | .3.2 |
| 16 | שינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיותו | .3.3 |
| 16 | התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו | .3.4 |
| 18 | שינויים טכנולוגיים שיש בהם כדי להשפיע מהותית על תחום הפעילות | .3.5 |
| 18 | גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם | .3.6 |
| 19 | שינויים במערך הספקים וחומרי הגלם בתחום הפעילות | .3.7 |
| 19 | חסמי הכניסה והיציאה העיקריים בתחום פעילותה של החברה | .3.8 |
| 19 | תחליפים למוצרי תחום הפעילות והשינויים החלים בהם | .3.9 |
| 20 | מבנה התחרות בתחום הפעילות והשינויים החלים בו | .3.10 |
| 20 | מוצרים ושירותים | .4 |
| 26 | פילוח הכנסות ורווחיות מוצרים ושירותים | .5 |
| 26 | מוצרים חדשים | .6 |
| 28 | לקוחות | .7 |
| 31 | שיווק והפצה | .8 |
| 32 | צבר הזמנות | .9 |
| 33 | תחרות | .10 |
| 33 | עונתיות | .11 |
| 33 | כושר ייצור | .12 |
| 34 | רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים | .13 |
| 34 | מחקר ופיתוח | .14 |
| 37 | נכסים לא מוחשיים | .15 |
| 40 | הון אנושי | .16 |
| 45 | חומרי גלם וספקים | .17 |

| | | |
|----|-----|----------------------------------|
| 46 | .18 | הון חוזר |
| 46 | .19 | השקעות |
| 46 | .20 | מימון |
| 48 | .21 | מיסוי |
| 48 | .22 | סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם |
| 49 | .23 | מגבלות ופיקוח על פעילות החברה |
| 51 | .24 | הסכמים מהותיים |
| 51 | .25 | הסכמי שיתוף פעולה |
| 51 | .26 | הליכים משפטיים |
| 52 | .27 | יעדים ואסטרטגיה עסקית |
| 52 | .28 | צפי להתפתחות בשנה הקרובה |
| 53 | .29 | מידע כספי לגבי אזורים גיאוגרפיים |
| 53 | .30 | דיון בגורמי סיכון |

חלק ראשון

תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי החברה

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

1.1. כללי

1.1.1.1. חברת אוגווינד בע"מ ח.פ. 514844299 להלן: "החברה הנעברת" ו/או "אוגווינד" הינה חברת טכנולוגיה ישראלית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 26 בנובמבר 2012. אוגווינד פעלה עד לחודש נובמבר 2014 כחברת חממה תחת חממת הון הטבע בע"מ (להלן: "הון הטבע") במסגרת הוראות מנכ"ל של הרשות לחדשנות (לפירוט אודות הוראות המנכ"ל ראה סעיף 23 להלן). עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

1.1.1.2. השימוש באוויר דחוס נפוץ בענפי תעשייה שונים כחלק מתהליכי הייצור במפעלים תעשייתיים. האוויר הדחוס מיוצר במפעל באמצעות מערכת מדחסים (קומפרסורים). סך עלות הפעלת המדחסים במפעל יכולה להגיע עד כדי 20% מצריכת החשמל הכוללת של המפעל.

1.1.1.3. אוגווינד פיתחה מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית המאפשרת חיסכון (לפירוט המדדים לפיהם נבחן החיסכון נכון למועד זה, ראה סעיף 4 להלן) של בין כ-25% ל-40% מתצרוכת עלויות דיחוס האוויר במפעל. מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר אור יוגב, יזם החברה, ומהנדסי החברה, ומבוססת על טכנולוגיה ייחודית. מערכת האגירה של אוגווינד מוחדרת לקרקע בשילוב חומרים מבוססי צמנט אשר שילובם בתהליך הטמנה ייחודי מאפשר אגירת גז בלחצים ונפחים גבוהים מאוד (להלן: "מערכת האגירה").

1.1.1.4. נכון למועד המתאר, מערכת האגירה נמכרת על ידי אוגווינד למפעלי תעשייה מובילים בישראל לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של הלקוחות כמו גם במספר אפליקציות נוספות ולתעשייה הביטחונית (לא לשם התייעלות אנרגטית).

1.1.1.5. למיטב ידיעת אוגווינד, נכון למועד המתאר, האלטרנטיבות לאגירת אוויר דחוס במפעלי תעשייה, הקיימות כיום בשוק הינן בדמות אגירה עילית של אוויר דחוס בנפחים קטנים ביחס למערכת האגירה של אוגווינד, כמפורט בסעיף 10 להלן. אלטרנטיבה נוספת (המייצרת אוויר דחוס אולם אינה אוגרת אותו) הינה מדחסים בתצורות ואופני עבודה שונים כדוגמת מדחס בוכנתי הנפוץ במפעלים קטנים, מדחס בורגי ומדחסים צנטרופגליים הנפוצים במפעלים גדולים.

1.1.1.6. מערכת האגירה של אוגווינד מוגנת באמצעות מספר פטנטים¹ (לפירוט ראה סעיף 15 להלן).

יובהר כי, אוגווינד הינה חברה העוסקת במחקר ופיתוח, מצויה בתחילת דרכה ומוכרת

¹ חלק מהפטנטים הוענקו וחלק הינם תחת בקשות לפטנט בשלבים שונים.

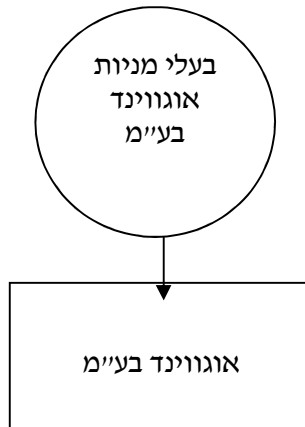
את מערכת האגירה משנת 2016. נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה ו/או בהחדרת מוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי אוגווינד ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לרבות יצירת חיסכון אנרגטי. לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, ככל שאוגווינד לא תצליח לעמוד ביעדיה יתכן שאוגווינד תידרש לגיוסי הון נוספים.

בנוסף, כל ההערכות והאומדנים המפורטים לעיל ולהלן במתאר זה (לרבות בעניין יתרונות מערכת האגירה) הינן הערכות, תחזיות ואומדנים הצופים פני עתיד כהגדרתם בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"), המבוססים על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו וודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או אי עמידה ביעדי השיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 למתאר.

1.2. מבנה החזקות

להלן תרשים מבנה ההחזקות של אוגווינד נכון למועד מתאר.

כלל הפעילות העסקית מרוכזת באוגווינד ונכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או תאגידים קשורים.



1.3. אופיו ותוצאותיו של כל שינוי מבני, מיזוג או רכישה מהותיים

1.3.1. התקשרות בהסכם מיזוג עם ביומדיקו הדריס בע"מ

ביום 17 ביולי 2019 נחתם הסכם המיזוג בין אוגווינד לבין חברת ביומדיקו הדריס בע"מ, חברה ציבורית שמניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ; וביום 11 באוגוסט 2019 נחתם תיקון בלתי מהותי להסכם המיזוג² (להלן: "ביומדיקו" או "החברה"; "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

עיקרי עסקת המיזוג

ביומדיקו, אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכמי השקעה עפ"י מתווה העסקה הבא:

1.3.1.1. במועד השלמת עסקת המיזוג (להלן: "מועד ההשלמה") תבוצע החלפת ניירות ערך, כך שביומדיקו תקצה לבעלי מניות אוגווינד מניות רגילות שתהווה (לאחר השלמת גיוס ההון המקדמי כהגדרתו להלן ולאחר הקצאת אופציות לנושאי משרה כמפורט בסעיף 1.1 לדוח העסקה) ולאחר המיזוג כ-66.31% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ללא דילול וכ-53.87% בדילול מלא; בתמורה לכך יעבירו כל בעלי מניות אוגווינד לחברה את מניותיהם וזכויותיהם כבעלי מניות באוגווינד, כך שלאחר ההעברה כאמור תחזיק ביומדיקו ב-100% ממניות אוגווינד, בדילול מלא, ובכל זכות מכל מין וסוג שהם באוגווינד.

1.3.1.2. כמו כן, במועד ההשלמה, יוקצו למחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד ככל שיהיו במועד השלמת המיזוג (להלן: "כתבי האופציה של אוגווינד") כתבי אופציה (לא סחירים) של החברה כנגד ביטול כתבי האופציה של אוגווינד שהוחזקו על ידיהם (להלן: "כתבי האופציה המוקצים").

המניות המוקצות תוקצינה לבעלי מניות אוגווינד וכתבי האופציה המוקצים יוקצו למחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד בהתאם לחלקם היחסי טרם המיזוג בהון המניות המונפק והנפרע של אוגווינד ובכתבי אופציה של אוגווינד, לפי העניין.

1.3.1.3. גיוס ההון המקדמי

במועד השלמת המיזוג יהיו בקופת ביומדיקו מזומנים נזילים נטו לאחר ניכוי התחייבויות ביומדיקו (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול ביומדיקו כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך שלא יפחת מ-10,250 אלפי ש"ח (להלן: "גיוס ההון"), כאשר הגיוס יושקע על ידי משקיעים שונים (חלקו במסגרת הנפקת זכויות) (להלן: "המשקיעים").

² נכון למועד המתאר טרם התקבלו כל אישורי בעלי מניות אוגווינד לתיקון הסכם המיזוג. אישורי בעלת מניות אוגווינד כאמור יועברו עד לכינוס האסיפה הכללית של ביומדיקו.

שלושה בעלי מניות אוגווינד במועד השלמת העסקה (להלן: "משקיעי אוגווינד") ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורט לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה עם השלמתה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (משמע, סך הגיוס הכולל שיהיה בקופת החברה (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול ביומדיקו כפי שנקבעו על ידי הצדדים) יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח. גיוס ההון יבוצע כמפורט בסעיף 1.1.3 לדוח העסקה לעיל.

1.3.1.4. סך של 3,500,000 ₪ מסך גיוס ההון הועבר לאוגווינד בחודשים מאי ויוני, 2019 במסגרת הסכם הלוואה שנחתם בין אוגווינד לחברה הציבורית ביום 29 במאי, 2019 כמפורט בסעיף 1.1.4 לדוח העסקה לעיל.

1.3.1.5. כניסתו לתוקף של הסכם המיזוג וביצועו כפופים לקיום המלא והמצטבר של כל התנאים המתלים מפורטים בסעיף 1.1.5 לדוח העסקה וזאת לא יאוחר מיום 30 בספטמבר 2019 (להלן: "המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים") וביניהם: קבלת אישור האסיפה הכללית של החברה בהתאם וכנדרש על פי כל דין, לעסקת המיזוג וכל ההחלטות הנלוות לה; במועד השלמת עסקת המיזוג, יהיו בחברה מזומנים בסך השווה לפחות לסך הגיוס פחות סך הוצאות העסקה והוצאות ההנפקה המוסכמות על ידי הצדדים; קבלת אישור האסיפה הכללית של החברה לרכישת מניות אוגווינד על ידי החברה; קבלת כל האישורים הנדרשים לביצוע הקצאה פרטית של המניות המוקצות לבעלי מניות אוגווינד והקצאה פרטית של כתבי האופציה המוקצים למחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד; קבלת כל האישורים הנדרשים לשימוש במועד הקובע, לדירקטוריון החברה ותנאי כהונתם, ברוב הנדרש על פי דין; קבלת אישור רשויות המס בדבר הסדר המיסוי לפי הוראות סעיף 103כ לפקודת מס הכנסה שיחול על עסקת המיזוג לשביעות רצון אוגווינד וביומדיקו (להלן: "רולינג המס") (ככל שיש ברולינג המס השלכות על ביומדיקו). ביחס להון הטבע התקבל אישור הרשות לחדשנות במשרד הכלכלה (להלן: "רשות החדשנות") המתיר את העברת מניות אוגווינד המוחזקות על ידי הון הטבע בע"מ בהשלמת עסקת המיזוג, וזאת לשביעות רצון הון הטבע; קבלת כל האישורים הרגולטוריים הנדרשים על פי הדין וכן אישורי צדדים שלישיים לשינוי השליטה בחברה ובאוגווינד, לפי העניין וככל שאלה נדרשים, וכן קבלת אישורו ו/או הסכמתו של כל צד שלישי אשר אישורו ו/או הסכמתו נדרשים על פי כל דין ו/או הסכם לשם השלמת העסקה, לרבות כל אישור, הודעה, הסכמה, פטור, רישיון, ויתור או המחאה מרשות ממשלתית או רשות מנהלית, אישור בנקאי או מכל גוף או אדם אחר, בכל אחד מהמקרים האמורים, כנדרש על פי דין, להשלמת העסקה ולהמשך תוקפם של כל ההיתרים והרישיונות של אוגווינד לאחר מועד השלמת העסקה.

ככל שלא יתקיימו כל התנאים המתלים, עד למועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים, בכפוף ליזכות הצדדים להסכים, במשותף, על הארכת המועד האחרון

להתקיימות התנאים המתלים (להלן: "המועד הנדחה"), יפקע תוקפו של הסכם המיזוג במועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים או במועד הנדחה (לפי העניין), מבלי שלמי מהצדדים תהא כל טענה ו/או דרישה על פיו בגין אי כניסתו לתוקף או ביטולו.

1.3.1.6. ביומדיקו תישא בכל ההוצאות הכרוכות בהוצאת עסקת המיזוג לפועל (ההוצאות המוסכמות מתוך סך ההוצאות הנ"ל יופחתו מסך גיוס ההון המקדמי כהגדרתו לעיל). ככל שעסקת המיזוג לא תושלם מכל סיבה שהיא אוגווינד וביומדיקו ישאו בעלויות עסקת המיזוג, בהתאם לתנאים המפורטים בהסכם המיזוג.

1.3.1.7. הסכם המיזוג כולל תניית שיפוי, במסגרתה התחייבו ביומדיקו ובעלי מניות אוגווינד, האחד כלפי משנהו, לשפות, לפי העניין והמקרה (להלן: "הצד המפר") את הצד השני כמפורט בסעיף 1.1.7 לדוח העסקה.

1.3.1.8. נכון למועד דיווח זה נסחרים ניירות הערך של ביומדיקו במסגרת רשימת השימור של הבורסה כחברת מעטפת. עסקת המיזוג אינה צפויה לאפשר את העברת המסחר במניות ביומדיקו מרשימת השימור לרשימה הראשית, והוסכם כי הצדדים יפעלו במשותף לאחר השלמת עסקת המיזוג כדי שביומדיקו תעמוד בהקדם האפשרי בכללי השימור של הבורסה לצורך העברת המסחר במניות החברה מרשימת השימור לרשימה הראשית.

1.3.1.9. נוסף לתקופת החסימה על פי דין בהתאם לחוק ניירות ערך ולהוראות חסימה על פי רולינג המס, בעלי מניות אוגווינד, בעלי כתבי אופציה (לא סחירים), של אוגווינד ושלושה מהמשקיעים, כהגדרתם לעיל, ה"ה מני מור, זאב ברונפלד וירון יעקובי (להלן: "בעלי המניות החסומים מרצון") התחייבו שלא למכור את מניותיהם באוגווינד ואת כתבי האופציה (הלא סחירים), ואת מניות המימוש מהמרה של כתבי האופציה המוקצים, ככל שאלו ימומשו לתקופה בת 18 חודשים ממועד השלמת ההסכם ("תקופת החסימה החוזית") (יובהר, כי ככל שיוקצו כתבי אופציה שיהיו סחירים, כתבי אופציה אלו יהיו כפופים לחסימה החוקית (על פי חוק ניירות ערך) ולחסימה על פי רולינג המס, אולם לא יהיו כפופים לחסימה החוזית הנ"ל). כן התחייבו בעלי המניות החסומים מרצון לחסימה חלקית החל מתום 18 חודשים כאמור עד לתום 24 חודשים ממועד השלמת המיזוג, במסגרתה בכפוף להוראות כל דין ולהוראות רולינג המס יהיו רשאים בעלי המניות החסומים מרצון למכור את ניירות הערך בעסקה מחוץ לבורסה לגוף מוסדי, משמע, גוף המנהל כספים של הציבור, כגון כספי פנסיה וקרנות נאמנות לרבות חברות הביטוח ובתי השקעות בארץ ובחו"ל במחיר בו נסחר נייר הערך של החברה באותה עת בבורסה לניירות ערך בתל אביב או במחיר גבוה יותר. בחלוף 24 חודשים ממועד השלמת המיזוג ובכפוף להוראות כל דין לא תחול חסימה על המניות ו/או כתבי האופציה ו/או המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה המוחזקות על ידי בעלי

המניות החסומים מרצון.

על אף האמור לעיל מובהר כי החסימה ההסכמית לא תחול על מניות שירכשו על ידי בעלי המניות החסומים מרצון במסגרת הנפקת זכויות שתבצע החברה.

ככל ששחרור כל או חלק מהמניות המוחזקות על ידי בעלי המניות החסומים מרצון יאפשר לחברה לעמוד בתנאים הקבועים בתקנון הבורסה לצורך יציאה מרשימת השימור הרי שוועדת הביקורת של החברה תתכנס ותקיים דיון האם להורות על שחרור המניות מחסימה הסכמית וככל שוועדת הביקורת תקבל החלטה על שחרור המניות מחסימה, תבוטל החסימה ההסכמית ביחס להיקף המניות שישוחררו מחסימה הסכמית על ידי ועדת הביקורת.

כמו כן, לאחר השלמת עסקת המיזוג תהיה רשאית ועדת הביקורת של ביומדיקו על פי שיקול דעתה להורות על שחרור מהחסימה מרצון של בעלי מניות אוגווינד אשר אינם חלק מבעלי השליטה, המחזיקים לאחר השלמת עסקת המיזוג מניות רגילות של ביומדיקו בשיעור שווה או פחות ל-3.5% מהון מניות ביומדיקו שלא בדילול מלא, בכפוף לכך שמכירת ניירות הערך על ידיהם תתבצע בעסקה מחוץ לבורסה ותוצע לכול מי שהשתתף בסבב הגיוס ההון המקדמי לעסקת המיזוג ובלבד שאחזקתו עולה על 3% מההון המונפק של החברה שלא בדילול מלא, פרי פאסו על פי החזקותיהם בביומדיקו וכן בכפוף לכך שאין בשחרור מחסימה כאמור כדי לפגוע בעמידה בהוראות החסימה על פי דין ובהוראות החסימה על פי רולינג המס על פי שיקול דעתה של ועדת הביקורת.

1.3.2. החזקות בעלי מניות ביומדיקו, המשקיעים, בעלי מניות אוגווינד לרבות בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעת בעלי מניות אוגווינד והקצאת ה-ESOP הינן כמפורט בטבלת ההון המפורטת בנספח ה' לדוח העסקה ומציגה את שיעור החזקות הצדדים מיד עם השלמת העסקה וגיוס ההון.

לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ר' סעיף 1 לדוח העסקה (להלן: "דוח העסקה").
למועד המתאר אין כל ודאות שהסכם המיזוג יושלם, ובכלל זה אין ודאות כי יתקיימו כל התנאים המתלים להשלמת הסכם המיזוג ועסקת המיזוג. עסקת המיזוג מותנית בתנאים מתלים אשר למועד המתאר טרם התקיימו במלואם, וביניהם תנאים מתלים מהותיים וחיצוניים לאוגווינד ולביומדיקו שאין ודאות כי יתקיימו בעתיד, ובכלל זה אישור האסיפה הכללית של ביומדיקו את עסקת המיזוג ופעולות נלוות וכן קבלת רולינג מס לעסקת המיזוג הכל כמפורט לעיל בדוח העסקה.

1.4. השקעות בהון אוגווינד ועסקאות במניותיה

למיטב ידיעת אוגווינד, במהלך השנתיים שקדמו למועד המתאר (שנים 2017 ו-2018) ועד למועד המתאר לא בוצעו השקעות בהון אוגווינד, ולא בוצעה כל עסקה מהותית אחרת על ידי בעל עניין באוגווינד במניות אוגווינד, למעט כמפורט להלן:

| תאריך | העסקה | כמות ניירות ערך מוקצית | זכויות מסכמת למניות מכסח הסכח הלואה המירה | פרטים נוספים (הפניה לסעיף במתאר) | שווי אוגווינד לפני ההשקעה בש"ח |
|-----------|--|--|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 24.1.2017 | הקצאת מניות בכורה א' ל- AAG (USA) LLC; AEG (USA) LLC | 5,764 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד וכן כתבי אופציה לרכישה של מניות בכורה א' או א'3 במחיר של 413.35 ש"ח למניה, ו-826.70 ש"ח למניה, בהתאמה. כתבי האופציה הני"ל פקעו | -- | 1.4.1 | כ- 11.2 מיליון ש"ח |
| 1.2.2017 | הקצאת מניות בכורה א' למשה גרוס | 477 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד. | --- | 1.4.2 | כ- 14.7 מיליון ש"ח |
| 4/2017 | הקצאת מניות בכורה א' ל- EVS | 1,441 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד. | --- | 1.4.3 | כ- 13 מיליון ש"ח |
| מאי 2019 | הקצאת מניות בכורה א' לס. ברנט בע"מ | 3,843 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד. | -- | 1.4.4 | כ- 13.5 מיליון ש"ח |

להלן פירוט הסכמי ההשקעה המתוארים בטבלה לעיל:

- 1.4.1. ביום 24 בינואר, 2017 חתמה אוגווינד על הסכח השקעה עם AAG (USA) LLC ו- AEG (USA) LLC (להלן: "המשקיעים הזרים") בסכום כולל של 1,800,000 ש"ח. בתמורה לסכום ההשקעה הני"ל הקצתה אוגווינד למשקיעים הזרים 5,764 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת במחיר של 312.29 ש"ח למניה. במסגרת הסכח ההשקעה הוענקו למשקיעים הזרים גם כתבי אופציה לרכישה של מניות בכורה א' או א'3 במחיר של 413.35 ש"ח למניה, ו-826.70 ש"ח למניה, בהתאמה. כתבי האופציה הני"ל הותנו, בין היתר, בהגעה לאבני דרך באמצעות המשקיעים הזרים. אבני דרך אלו לא הושגו. לאור זאת, נכון למועד המתאר כתבי האופציה הני"ל אינם בתוקף.
- 1.4.2. ההקצאה למשה גרוס: בהמשך להסכח בעל פה בין אוגווינד למשה גרוס, זכאי היה משה גרוס לקבל מאוגווינד עמלת תיווך במזומן בגין עסקת ההשקעה של המשקיעים הזרים (כמפורט בסעיף 1.4.1 לעיל) עם זכות להסב חלק מהעמלה למניות בכורה מסוג

א'1 של אוגווינד באותו מחיר למניה בעסקת המשקיעים הזרים. בפברואר 2017 חתמה אוגווינד על הסכם עם משה גרוס במסגרתו מימש משה גרוס את זכותו כאמור לעיל, ואוגווינד הקצתה למשה גרוס 477 מניות בכורה א'1 כנגד סכום של 149,000 ש"ח.

1.4.3. באפריל 2017 חתמה אוגווינד על הסכם השקעה עם חברת EVS במסגרתו הצטרפה EVS כמשקיע נוסף להסכם ההשקעה שנחתם בין אוגווינד למשקיעים הזרים (המפורט בסעיף 1.4.1 לעיל). במסגרת הסכם השקעה זה הנפיקה אוגווינד ל-EVS - 1,441 מניות בכורה א'1 של אוגווינד כנגד סכום השקעה של 450,000 ש"ח.

1.4.4. חברת ס. ברנט בע"מ (חברה בבעלות מר יהודה אביו של מר עמנואל שלם) השקיעה באוגווינד סך מצטבר של 1,200,000 ₪ לאורך השנים 2016 ו-2017 בתמורה ל-3,843 מניות בכורה א'1 של אוגווינד. בין הצדדים לא נחתם הסכם השקעה אולם בחודש מאי 2019 אישרה ס. ברנט בע"מ כי הקצאת 3,843 מניות בכורה א'1 של אוגווינד הוקצו כנגד ההשקעה של 1,200,000 ₪ באוגווינד.

1.4.5. הון המניות של אוגווינד למועד המתאר הינו כדלקמן:

הון רשום: נכון למועד המתאר ההון הרשום של אוגווינד הינו 1,000 מניות בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת המורכב מ: 66,557 מניות רגילות בנות 0.01 ע"י כל אחת, 16,623 מניות בכורה א' בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת, 13,802 מניות בכורה א'1 בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת, 1,234 מניות בכורה ב' בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת ו- 1,784 מניות בכורה א'3 בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת.

הון מונפק ונפרע: נכון למועד המתאר ההון המונפק והנפרע של אוגווינד הינו: 15,828, מניות רגילות בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת, 16,340 מניות בכורה א' בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת ו- 13,126 מניות בכורה א'1 בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת.

עם השלמת המיזוג יבוטלו מניות הבכורה שהוקצו באוגווינד ובעלי מניות אוגווינד יעבירו לביומדיקו מניות רגילות של אוגווינד.

1.5. חלוקת דיבידנדים

ממועד הקמתה אוגווינד לא חילקה דיבידנדים ולא הכריזה על חלוקת דיבידנדים. כמו כן, נכון למועד המתאר, אוגווינד לא אימצה מדיניות חלוקת דיבידנדים.

חלק שני - מידע אחר

2. מידע כספי לגבי תחום הפעילות של אוגווינד

להלן יובא מידע כספי על תחום הפעילות של אוגווינד מתוך דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017, 31 בדצמבר 2018 וליום 31 במרץ 2019 (באלפי ש"ח):

| תקופה | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 | 3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2019 |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| הכנסות | 693 | 3,138 | 1,490 |
| עלות המכירות והשירותים | 637 | 2,244 | 745 |
| רווח גולמי | 56 | 894 | 745 |
| הוצאות מחקר ופיתוח | 2,572 | 1,827 | 256 |
| הוצאות הנהלה וכלליות | 1,210 | 1,479 | 368 |
| רווח (הפסד) תפעולי | (3,726) | (2,412) | 121 |
| רווח (הפסד) נקי | (3,805) | (2,770) | 48 |
| סך הנכסים | 2,579 | 4,952 | 4,244 |

חלק שלישי

3. תיאור עסקי אוגווינד בתחום הפעילות

להלן יפורטו מגמות, אירועים והתפתחויות בסביבה המקרו כלכלית של אוגווינד, שיש להם או צפויה להיות להם השפעה מהותית על התוצאות העסקיות או ההתפתחויות באוגווינד, או בתחום הפעילות שלה, וההשלכות הצפויות בגינם על אוגווינד.

3.1. מבנה תחום הפעילות ושינויים החלים בו

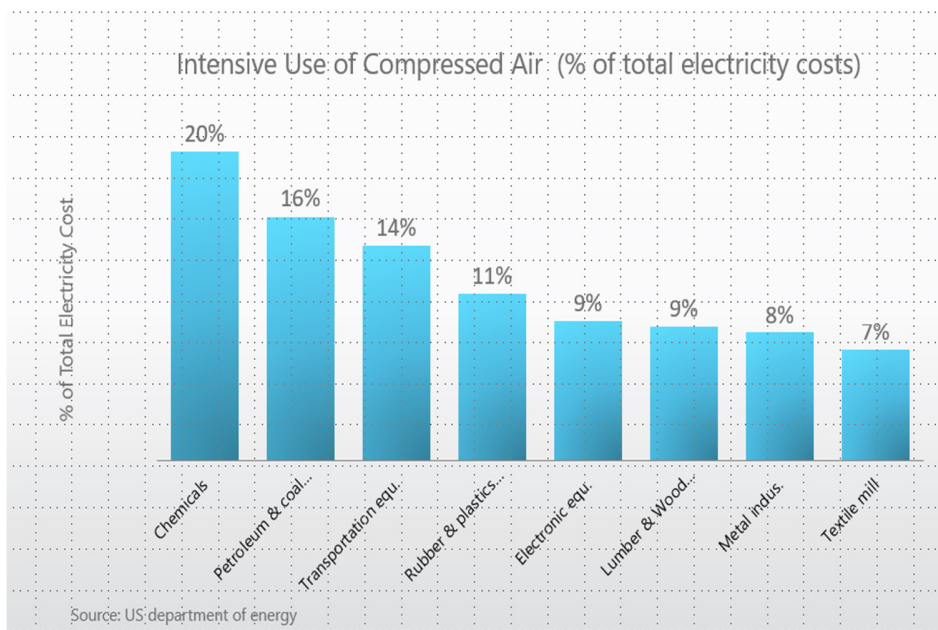
למועד המתאר, וכמפורט להלן עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס. במסגרת זו מוכרת אוגווינד את מערכת האגירה למפעלי תעשייה וכן אפליקציות שונות של מערכת האגירה לתעשייה הביטחונית.

כמפורט בסעיף 4 להלן ("מוצרים ושירותים"), במפעלים תעשייתיים נעשה שימוש נרחב באוויר דחוס לצורך הפעלת קווי ייצור, כלים פנאומטיים ומכונות ייצור פנאומטיות. האוויר הדחוס מיוצר לרוב על ידי מדחס (קומפרסור) כחלק מרכזי מתהליכי הייצור באותו מפעל (כיום קיימים שלושה סוגי מדחסים עיקריים המשמשים מפעלים) מדחסים אלו צורכים חשמל, דלק (דיזל) או גז. כפי שעולה ממחקרים³ ומהתרשים להלן אחוז צריכת החשמל לצורך הפעלת מדחסים משתנה בין ענפי התעשייה השונים ועומד בממוצע על סך כ- 15% מסך כל צריכת החשמל המפעלית.

התרשים הבא מתאר את שיעור ההוצאה על אוויר דחוס (כאחוז מסך צריכת החשמל במפעל) בשנת 2001 בענפי תעשייה שונים⁴ :

³ ראה: משרד האנרגיה והמים אגף שימור אנרגיה סקר יעילות מדחסי אוויר דחוס, 2013, <http://archive.energy.gov.il/subjects/energyconservation/ecexpert/documents/compressedair.pdf>

⁴ ראה: office of energy efficiency and renewable energy U.S. department of energy –assessment of the market for compressed air efficiency services, 2001.



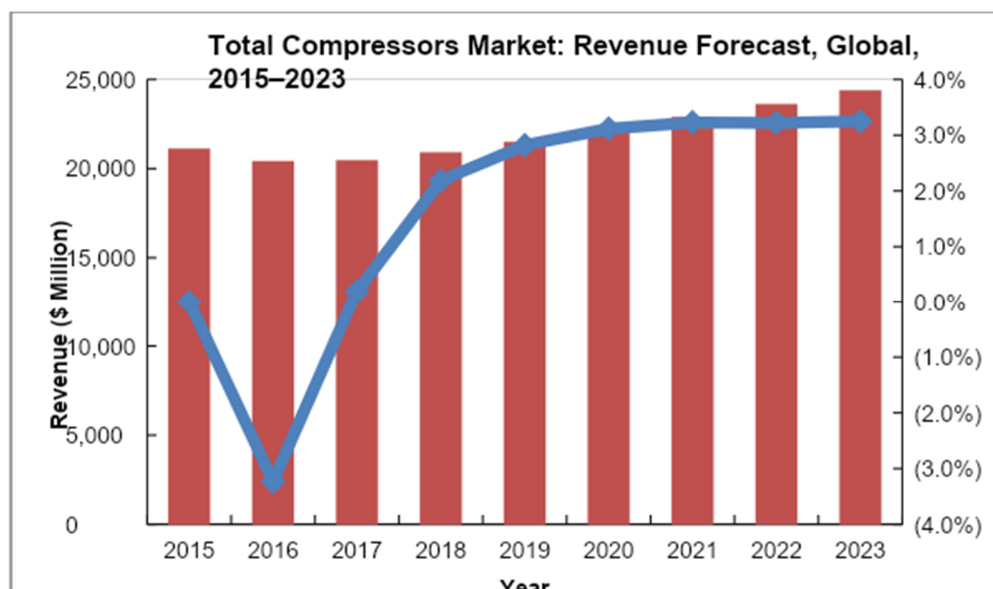
בכל הנוגע למפעלי תעשייה אוגווינד פועלת כחלק משוק המדחסים. מערכת האגירה שפותחה על ידי אוגווינד מאפשרת למפעלים לאגור את האוויר הדחוס (המיוצר על ידי המדחסים) תוך הפחתת וייעול השימוש במדחסים ובכך מאפשרת, בין היתר, לחסוך בעלויות החשמל של המפעל (לפירוט ראה סעיף 4 להלן "מוצרים ושירותים"). למוצרים נוספים המאפשרים אגירת אוויר דחוס ראה סעיף 10 להלן "תחרות".

שוק המדחסים העולמי

כאמור אוגווינד פועלת במפעלי תעשייה כחלק משוק המדחסים, שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט&סליבן⁵ בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי צפוי (CAGR) של 2.6% בין השנים 2016-2023. על פי המחקר של פרוסט&סליבן בשוק המדחסים פועלים כ- 200 יצרנים בעוד 5 היצרניות הגדולות מחזיקות נתח שוק של 47.5%.

להלן תרשים המתאר את ההכנסות הצפויות בשוק המדחסים העולמי משנת 2015:

⁵ ראה מחקר של פרוסט&סליבן משנת 2017: [Global Compressors Market Factbook, Forecast to 2023](#).



שוק אגירת האוויר הדחוס העולמי למפעלי תעשייה

נכון למועד המתאר פועלת אוגווינד בישראל בלבד ואינה יכולה להעריך את גודל שוק אגירת האוויר הדחוס העולמי. עם זאת כהסקה משוק האוויר הדחוס בישראל ניתן להסיק כי שוק האוויר הדחוס העולמי עומד על מאות מיליוני דולרים.

שוק המדחסים בישראל

למיטב ידיעת אוגווינד נכון למועד המתאר, שוק המדחסים בישראל נאמד בסך של כ- 50 מיליון ש"ח בגין מכירות מדחסים בשנה וסך נוסף של כ- 50 מיליון ש"ח בשנה בגין תחזוקתם. בהתבסס על נתון זה כמו גם על העלות הממוצעת בישראל לרכישת מדחס ואורך חיים ממוצע של המדחסים סבורה אוגווינד נכון למועד המתאר, כי סך שוק המדחסים בישראל עומד על כ- 400 מיליון ש"ח. במפעלי תעשייה בישראל ההוצאה הממוצעת לדיחוס אוויר עומדת על כ- 15% מסך הוצאות החשמל של אותם מפעלים⁶. השוק בישראל נשלט על ידי 8 יצרניות מדחסים המייצגות כ- 90% מהמדחסים הנמכרים בישראל⁷.

שוק אגירת האוויר הדחוס למפעלי תעשייה בישראל

על בסיס סקירת שוק המדחסים בישראל שביצעה אוגווינד כמפורט לעיל, סבורה אוגווינד כי נכון למועד המתאר, בישראל ישנם מאות מפעלי תעשייה אשר עשויים להוות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה. לרוב מדובר במפעלים בהם הביקוש לאוויר דחוס הינו של לפחות 1,500 קובאשעה בלחצים רגילים (13-5 אטמוספירה) או 800 קובאשעה בלחצים גבוהים (15 עד 40) ומשכך, מערכת האגירה של אוגווינד עשויה להוביל לחיסכון בהוצאות החשמל של

⁶ לפירוט ראה, הי"ש 3 לעיל.

⁷ ראה הערת שוליים 3 לעיל – נכון לשנת 2013.

המפעל עבור אוויר דחוס (עלות החיסכון הפוטנציאלי גבוהה מעלות ההשקעה של המפעל במערכת האגירה של אוגווינד).

בהתבסס על הערכות אוגווינד ביחס לשוק המדחסים בישראל, עלות הוצאות החשמל של מפעלי התעשייה בישראל בגין דיחוס אוויר ומפעלי התעשייה הרלוונטיים למערכת האגירה של אוגווינד סבורה אוגווינד כי נכון למועד המתאר, שוק אגירת האוויר הדחוס בישראל הינו שוק העומד על מאות מיליוני ₪ ושיעור הגידול לשנים הקרובות בשוק זה עומד על כ- 3% בשנה.

התעשייה הביטחונית

כמפורט בסעיף 4 ("מוצרים ושירותים"), אוגווינד מוכרת אפליקציות של מערכת האגירה לתעשייה הביטחונית. מכירות אלו אינן נעשות לצורך ייעול אנרגטי. נכון למועד המתאר, לאוגווינד אין יכולת לאמוד את הגידול במכירות של אוגווינד לתעשייה הביטחונית שכן גידול כאמור תלוי בגורמים שאינם בשליטת אוגווינד ביניהם המצב הביטחוני ותקציבי ממשלה. עם זאת, להערכת אוגווינד נכון למועד המתאר, ייתכן כי מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית יגדלו בשנים הקרובות בצורה משמעותית.

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע למבנה תחום הפעילות והשינויים החלים בו לרבות הנחות אוגווינד בנוגע לגודל השוק הישראלי בתחום המדחסים, בתחום אגירת האוויר הדחוס, בנוגע לגודל שוק המדחסים ושוק אגירת האוויר הדחוס העולמי ובנוגע ולמכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית המפורטות לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות אוגווינד בלבד השערותיה, בחינת השוק על ידיה והכרותה האישית וכן על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת אוגווינד לרבות, היקף מכירות לתעשייה הביטחונית, המצב הביטחוני, תקציבי ממשלה, גודל שוק המדחסים העולמי ו/או גודל שוק אגירת האוויר הדחוס ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

3.2. מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות
לפירוט ראה סעיף 23 להלן.

3.3. שינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיות

פעילותה של אוגווינד הינה פעילות חדשה ומכירות מערכת האגירה של אוגווינד החלו רק בשנת 2016. מכירות אוגווינד כפי שהוצגו בדוחותיה הכספיים בשנים 2016-2018, הסתכמו לסך של כ-644 אלפי ש"ח, 693 אלפי ש"ח ו-3,138 אלפי ₪, בהתאמה. נכון למועד המתאר, פועלת אוגווינד בישראל. כוונת אוגווינד לפעול להרחבת מכירות מערכת האגירה גם בשווקים מחוץ לישראל תחילה בארצות הברית, הכל בכפוף לקבלת אישורי התקינה והרגולציה הרלוונטיים ככל שאלו נדרשים.

לאחרונה קיבלה אוגווינד אישור לקבלת מענק ממשרד הכלכלה והתעשייה בהתאם להוראת מנכ"ל 5.12 במסגרת תוכנית שער לשיווק בינלאומי. מענק זה, ככל שימומש על ידי אוגווינד (נכון למועד המתאר המענק טרם מומש), מיועד לסייע לאוגווינד בהוצאות עבור שיווק ומכירות מחוץ לישראל של מוצרי אוגווינד (לפרטים ראה סעיף 14.3 להלן).

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע לשינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיותו הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

3.4. התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו

שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט&סליבן⁸ בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי צפוי (CAGR) של 2.6% בין השנים 2016-2023. מגזרי הכימיקלים, גז ונפט, מזון ומשקאות, יצור חשמל ויצור כללי (מפעלים) מהווים את הצרכנים הגדולים ביותר של מדחסים. אירופה, ארה"ב ואסיה- פאסיפיק הינם השווקים הגאוגרפיים הגדולים ביותר של מדחסים בעולם כיום⁹.

היות ואוגווינד פועלת בשוק המדחסים, גידול בכמות המדחסים אשר משמעו גידול בצורך לאוויר דחוס עשוי להוביל לגידול במכירות מערכת האגירה של אוגווינד.

בנוסף לשוק המדחסים נכון למועד המתאר, קיימות מספר חברות בעולם אשר מפתחות מייצרות ומוכרות מכלי אגירת אוויר עיליים האוגרים אוויר דחוס. למיטב ידיעת אוגווינד, מחירם של מכלים עיליים אלו גבוה משמעותית ממחיר מערכת האגירה של אוגווינד (מעל 100%) והם מיועדים לנפחים קטנים יותר מהנפחים המוצעים כיום על ידי מערכת האגירה של אוגווינד ומשכך, משמשים בעיקרם לשמירה על פעילות תקינה של המדחסים. משמע, מתן זמן תגובה מספק לשינויים רגועים בצריכת האוויר הדחוס שמייצרים המדחסים במפעל.

בכל הנוגע לתעשייה הביטחונית, כאמור לעיל נכון למועד המתאר אין בידי אוגווינד יכולת להעריך את ההתפתחויות בשוק זה ו/או להעריך את גודל השוק הביטחוני ביחס לאוגווינד.

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע להתפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה

⁸ לפירוט ראה הי"ש 5 לעיל.
⁹ לפירוט ראה הי"ש 5 לעיל.

מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

3.5. שינויים טכנולוגיים שיש בהם כדי להשפיע באופן מהותי על תחום הפעילות
נכון למועד המתאר, שינויים טכנולוגיים מהותיים בתחום העשויים להשפיע על פעילות אוגווינד הינם:

3.5.1. הפחתה משמעותית בעלויות רכישת המדחסים, שיפור בנצילותם ו/או הפחתה משמעותית בעלות תחזוקת המדחסים. שוק המדחסים הינו שוק המשתפר לאורך השנים בעיקר ביכולת נצילות המדחס. שיפור משמעותי בשוק המדחסים עשוי להוביל לחיסכון אנרגטי משמעותי בעלויות אשר עשוי להפחית את היתרון הכלכלי הקיים בשימוש במערכת האגירה של אוגווינד.

3.5.2. מציאת פתרון מתחרה למערכת האגירה של אוגווינד במחיר נמוך יותר וביעילות גבוהה יותר עשוי גם הוא להפחית את היתרון הכלכלי הקיים בשימוש במערכת האגירה של אוגווינד.

3.5.3. ירידה משמעותית במחירי החשמל בישראל ו/או בעולם לרבות ירידה במחירי החשמל הנובעת משימוש באנרגיות חלופיות עשויה להפחית את היתרון הכלכלי הקיים בשימוש במערכת האגירה של אוגווינד. כאמור מטרת מערכת האגירה הינה שיפור בעלויות המפעל בגין יצירת אוויר דחוס (המבוצע נכון למועד המתאר על ידי מדחסים הצורכים חשמל). ירידה משמעותית במחירי החשמל כאמור תפחית את החיסכון הפוטנציאלי בעלויות ותייתר את הצורך במערכת האגירה.

3.5.4. מציאת פתרונות בתחום הביטחוני אשר ייתרו את השימוש באפליקציות של מערכת האגירה לתעשייה הביטחונית עשויים להוריד את היקף המכירות של אוגווינד לתעשייה הביטחונית.

3.6. גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם
בתחום פעילותה של אוגווינד ניתן להצביע על מספר גורמי הצלחה קריטיים, המשפיעים על פעילותה ומעמדה של אוגווינד:

3.6.1. מחירי החשמל - הכדאיות לשימוש במוצר של אוגווינד תלויה ביכולת להביא לחיסכון בעלויות החשמל של הלקוח כתוצאה משימוש במערכת האגירה. ככל שמחירי החשמל עולים תגדל הכדאיות להתקנת מערכת האגירה וההיפך. בראיה גלובלית, בעשור האחרון מחירי החשמל בארה"ב ואירופה נטו ליציבות. במקביל ניכרת עליה במחירי החשמל בחלק מהטריטוריות בהן גדל השימוש באנרגיות מתחדשות¹⁰, לדוגמא

¹⁰ לפירוט ראה מחקר משנת 2018 - <https://www.americanexperiment.org/2018/11/renewables-cheap-germanys-electricity-expensive/> על ידי Clean Energy Wire.

בגרמניה, קליפורניה וישראל;

3.6.2. רגולציה תומכת התייעלות אנרגטית – מערכת האגירה מאפשרת ללקוחות אוגווינד להפחית את צריכת החשמל הנדרשת ליצירת האוויר החדוס במפעל- משמע, לבצע תהליך התייעלות אנרגטית. רגולציה ממשלתית התומכת בתוכניות התייעלות אנרגטית למפעלי תעשייה כמו זו הקיימת בישראל בשנים האחרונות עשויה לתמוך בגידול במכירות מערכת האגירה של אוגווינד ;

3.6.3. צמיחת סקטור היצור התעשייתי – מכירות אוגווינד קשורות בקשר ישיר לצמיחת הביקוש לאוויר דחוס בתעשייה. צמיחת סקטורים תעשייתיים רלוונטיים בשוקי היעד של אוגווינד הינה גורם מעודד לצמיחת הצטרך במערכת האגירה של אוגווינד ;

3.6.4. הון אנושי - תחום פעילות אוגווינד הינו תחום הדורש ידע ייחודי ומומחיות במערכות דיחוס אוויר. למנכ"ל החברה ד"ר אור יוגב ידע ייחודי ומומחיות בתחום זה ;

3.6.5. ספקים איכותיים – ספקים היכולים לייצר את מערכת האגירה ולהתקינה תוך הקפדה על איכות ההתקנה ותוך התחשבות בעלויות ;

3.6.6. עמידה בלוחות זמנים ואיכות המוצרים ;

3.6.7. גמישות בייצור המוצרים והיכולת להתאימם באופן ממוקד לצרכי הלקוח ;

3.6.8. יכולת לשמר לקוחות על מנת לזכות בפרויקטים חוזרים ;

3.6.9. המשך וגידול בהיקף המכירות לתעשייה הביטחונית

3.6.10. מקורות פיננסיים (פנימיים וחיצוניים) הדרושים למימון צרכי הון חוזר בביצוע הפרויקטים ולפיתוח מוצרים ואפליקציות חדשות.

3.7. שינויים במערך הספקים וחומרי הגלם בתחום הפעילות
לפירוט ראה סעיף 17 להלן.

3.8. מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות ושינויים החלים באים.

להערכת אוגווינד, חסמי כניסה והיציאה העיקריים בתחום הפעילות הינם, כדלקמן :

חסמי כניסה :

3.8.1. מומחיות. מחסום הכניסה העיקרי נובע מהצורך בפיתוח מוצר, ידע ותשתיות טכנולוגיות בתחום בו פועלת אוגווינד, הכרוך בהשקעות גדולות במחקר ופיתוח.

3.8.2. כוח אדם איכותי. תחום המחקר והפיתוח מצריך כח אדם בעל ידע מקצועי עדכני ומומחיות בין תחומית, וכן יכולת לשלב בין תחומי הידע השונים לצורך פיתוח המוצר והתקנתו.

3.8.3. מוניטין ידע וניסיון. תחום הפעילות מאופיין בלקוחות שמרניים הדורשים אמינות למוצרים על פני שנים.

3.8.4. הגנה קניינית על הטכנולוגיה שפותחה על מנת להימנע מיצירת מתחרים לאחר השקעות רבות במחקר ופיתוח.

3.8.5. מימון. מחקר ופיתוח של טכנולוגיות חדשות בתחום אגירת האוויר הדחוס דורשים הון ראשוני גבוה. כמו כן, עם המעבר לשלב הייצור, עשוי להידרש הון נוסף לצורך הקמת מערך תפעול, שיווק והפצה.

3.8.6. קבלת אישורים רגולטוריים ועמידה בהוראת התקינה ככל שאלו נדרשים.

חסמי יציאה :

3.8.7. אחריות על המוצרים. במרבית המקרים אוגווינד מעניקה ללקוחותיה אחריות לתקופה של מספר שנים ולעיתים אף לתקופה ממושכת יותר ככל שהלקוח רוכש שירותי תחזוקה המוצעים על ידי אוגווינד.

3.8.8. שירותי תחזוקה למערכת האגירה. במרבית המקרים אוגווינד מתקשרת עם לקוחותיה בהסכם למתן שירותי תחזוקה למערכת האגירה למשך מספר שנים.

3.8.9. התקשרות עם ספקים. במעבר לייצור בכמויות גדולות עשויה אוגווינד להתקשר עם ספקיה בהסכמים ארוכי טווח.

3.9. תחליפים למוצרי תחום הפעילות והשינויים החלים בהם

מערכת האגירה מיוצרת על פי ביקוש ותוכניות פרטניות עבור כל לקוח.

ככלל, נכון למועד המתאר, למערכת האגירה אין מוצרים תחליפיים המקיימים את אותו הייעוד, משמע, אגירת אוויר דחוס לצורך התייעלות אנרגטית. מכלי אגירת אוויר עיליים אשר נפוצים כיום במפעלים מיועדים בעיקרם לשמירה על פעילות תקינה של המדחסים באמצעות, מתן זמן תגובה מספק לשינויים רגועים בצריכת האוויר הדחוס של המפעל. מכלי אגירה אלו, מאפשרים אגירת אוויר דחוס בהיקף קטן משמעותית לעומת מערכת האגירה של אוגווינד. לשם השוואה, אגירה במכלים עיליים מבוצעת לרוב בהיקף של עד 5 קוב במיכל בלחץ של עד 15 אטמוספירה לעומת מערכת האגירה של אוגווינד אשר הינה בעלת נפח אגירה של 30-50 קוב בטווח לחצים של 5 ועד 40 אטמוספירה. כמו כן, עלותם של מכלים עיליים הופכת אותם ללא יעילים לצורכי התייעלות אנרגטית בהשוואה למערכת האגירה של אוגווינד.

3.10. מבנה התחרות בתחום הפעילות ושינויים החלים בו

ראה פירוט בסעיף 10 תחת סעיף "תחרות".

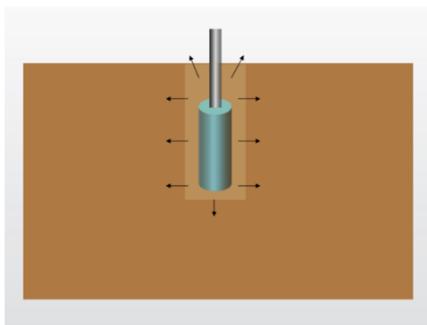
האמור לעיל, בדבר הסביבה הכלכלית והגורמים החיצוניים המשפיעים ו/או העשויים להשפיע על אופי ופעילות אוגווינד הקיימת ו/או העתידית, מתבסס בעיקרו על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של אוגווינד, כפי שהם ידועים לה כיום. מבלי לגרוע מהאמור, כל ההנחות ו/או האומדנים ו/או הנתונים המפורטים לעיל הינם בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם שינויים בסביבה העסקית והתממשותם של איזה מגורמי הסיכון המשפיעים על אוגווינד, ובכלל זה תחרות, שינויי רגולציה, המפורטים במתאר ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך פיתוח המוצרים שבכוונתה של אוגווינד לייצר ו/או לצורך שיווק המוצרים ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

4. מוצרים ושירותים

נכון למועד המתאר אוגווינד מפתחת, מייצרת ומשווקת את מערכת האגירה אותה היא מוכרת למפעלי תעשייה בתחומים שונים. כמו כן, אפליקציות של מערכת האגירה נמכרות לתעשייה הביטחונית.

מערכת האגירה של אוגווינד הינה מערכת ייחודית מבוססת מכלי אגירת אוויר דחוס תת קרקעיים המאפשרים יכולת אגירת אוויר בלחץ גבוה, נפח גדול ובעלות נמוכה מהאלטרנטיבות הקיימות בשוק (לדוגמא: מכלים עיליים לפירוט ראה סעיף 10 להלן ("תחרות")). ייחודיות מערכת האגירה של אוגווינד הינה יכולת מינוף כוחות תת הקרקע הגאו מכניים לצורך תמיכה בלחץ האוויר האגור. יכולת זו מאפשרת אגירת אוויר דחוס בנפחים גדולים של עד 50 קוב ליחידה ובלחצים גבוהים של עד 40 אטמוספירות, נכון למועד מתאר זה. טכנולוגיית אגירת האוויר הדחוס מבוססת, בין היתר, על מכלים ייחודים אשר פותחו על ידי מהנדסי אוגווינד במשך מספר שנים. המכלים עשויים פולימר ייחודי והם מוחדרים לקרקע כאשר במהלך התקנתם מוחדר לקרקע גם חומר צמנטי ייחודי.

להלן תרשים סכמטי המתאר את הטמנת המכל של אוגווינד בתת הקרקע, ותמונה של המכל טרם הטמנתו:



וכן תמונה של תהליך התקנת המכל, ומערכת האגירה לאחר ההתקנה:



מפעלי תעשייה

מערכת האגירה של אוגווינד מיועדת למפעלי תעשייה גדולים בישראל הנזקקים לאוויר דחוס בלחץ גבוה כחלק מתהליך הייצור במפעל. האוויר הדחוס נצרך בתעשייה להפעלת מכונות וכלים שונים במפעל (ציוד פניאומטי ומיכון) וכן כאוויר תהליכי (Process gas) המשמש להפקת גזים מסוגים שונים (כגון חנקן וחמצן).

השימוש באוויר דחוס נפוץ בתחומי תעשייה רבים ומהווה בממוצע כ- 15% מסך צריכת החשמל של מפעלים בתעשייה¹¹. בתחומים מסוימים, לדוגמה בתעשיית הכימיקלים, תזקיקים, הפלסטיקה, הזכוכית, הקרטון, המלט והאלומיניום, צריכת החשמל של מדחסי האוויר מגיעה אף עד לכ-20% מסך צריכת החשמל של המפעל¹².

מרבית המפעלים מייצרים את האוויר הדחוס הנ"ל באמצעות מדחסים הממוקמים בחצר המפעל. מדחסים אלו צורכים חשמל ומייצרים אוויר דחוס אשר מוזרם ישירות מהמדחסים בצנרות אל פס הייצור. החיסרון העיקרי בשימוש במדחסים הינו עלויות החשמל הגבוהות הנובעות מעצם הפעלת המדחסים לצורך ייצור אוויר דחוס. חיסרון נוסף בשימוש במדחסים מקורו בכך שהביקוש לאוויר דחוס במפעל אינו קבוע אלא משתנה במהלך מחזור היצור. כתוצאה מכך המדחסים במפעל עוברים ממצב דחיסה (load) למצב כבוי (off-load) או סרק (idle) פעמים רבות במהלך הייצור בהתאם לביקוש. אופן עבודה זה מוביל להפחתת נצילות מערכת דיחוס האוויר ולבלאי גבוה. כך לדוגמה, במקום בו משטר צריכת האוויר הממוצע במפעל תעשייתי עומד על 2000 מק"ש (מטרים מעוקבים לשעה) עם עלויות צריכה רגילות ל 4000 מק"ש האורכות מספר דקות כמות המדחסים לה יזדקק המפעל תהיה בעלת כושר של 4000 מק"ש אולם מדחסים אלו יעבדו רק למספר דקות על מנת לספק את אותה צריכה רגעית ומיד לאחר מכן ייכנסו למצב סרק. שימוש במערכת האגירה של אוגווינד עשוי למנוע מצב זה שכן מערכת האגירה יכולה ליתן מענה לצריכות הרגילות הנ"ל ללא צורך בהפעלת מדחסים נוספים.

מערכת האגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד מותקנת במיקום האופטימלי לפעילותה בשטח המפעל, מיקום הנקבע בתיאום עם המפעל על מנת לאפשר אגירת דחוס לפרקי זמן קצרים ובכך לאפשר הפעלה אופטימלית של מערך המדחסים על פי דרישות הייצור של המפעל.

יובהר, כי המוצר שפותח על ידי אוגווינד פועל בשילוב עם המדחסים הקיימים של המפעלים השונים ואינו בא להחליפם כי אם לייעל את פעולתם ובכך לאפשר את הקטנת מספר המדחסים הפועלים במפעל בכל רגע נתון. בנוסף התקנת מערכת האגירה מאפשרת את העלאת נצילות מערכת דיחוס האוויר, ייצוב לחץ האוויר המפעלי כמו גם את הפחתת שחיקתם של המדחסים.

¹¹ ראה ה"ש 3 לעיל.

¹² ראה ה"ש 4 לעיל. נכון לשנת 2001.

כך למשל, במהלך שנת 2018 השלימה אוגווינד פיתוח של אפשרות לאגירת אוויר דחוס בלחצים גבוהים של מעל 35 אטמוספירה עד 40 אטמוספירה ובנפחים של מעל 20 קוב המיועדים בעיקרם למפעלי תעשייה אשר עוסקים בניפוח בקבוקים מסוגים שונים ע"י תהליך blow molding. בתהליך זה מוזרם אוויר דחוס בלחץ גבוה אל תוך מבחנה המתנפחת לתוך תבנית על מנת ליצור את מבנה הבקבוק הסופי. המדחסים המשמשים את המפעל בתהליכים אלו הינם מדחסים בוכנתיים רב דרגתיים בעלי הספקים גבוהים (לעיתים מעל 1MW למדחס). תהליך הניפוח עצמו הינו תהליך לא רציף ועל כן מדחסים אלו לרוב עובדים בנצילות נמוכה. השימוש במערכת האגירה של אוגווינד עשוי לאפשר לאותם מדחסים לעבוד בנצילות גבוה יותר.

נכון למועד המתאר, ביצעה אוגווינד התקנה אחת בלבד של מערכת האגירה בלחצים הגבוהים כאמור.

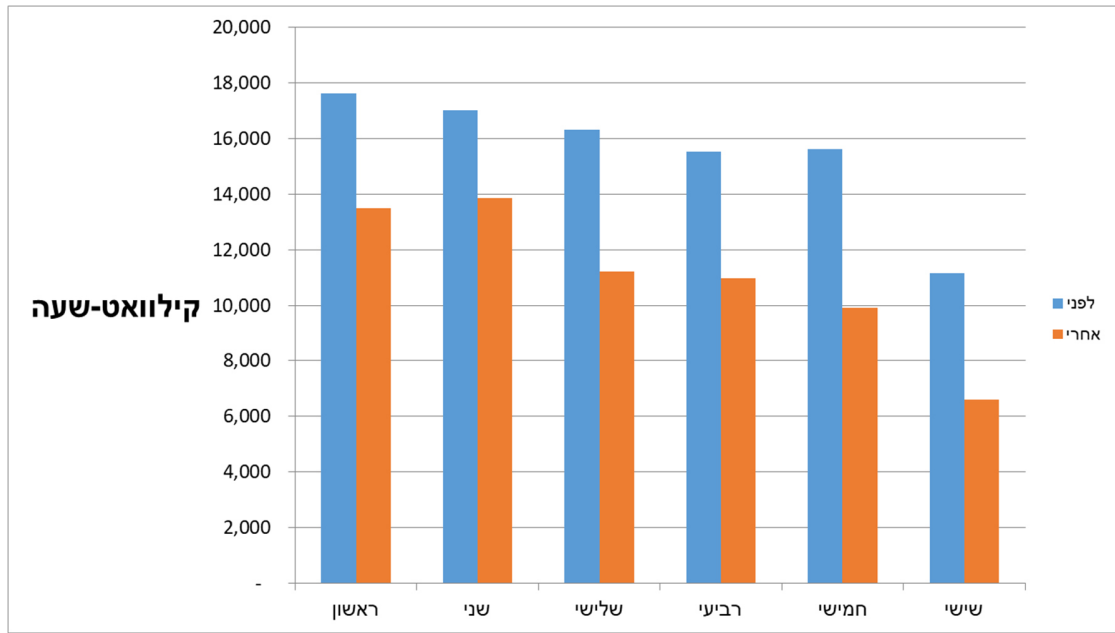
הביקוש למערכת האגירה של אוגווינד מושפע באופן ישיר מהיכולת של מערכת האגירה לאפשר ללקוחות חסכון כלכלי בהוצאותיהם על אוויר דחוס.

נכון למועד המתאר, ממידע הקיים בידי אוגווינד, התקנת מערכת האגירה במפעלי תעשייה בישראל מאפשרת חסכון אנרגטי בשיעור של כ- 20%-45% מעלויות החשמל של מערכות דיחוס האוויר של המפעל המחוברות אל מערכת האגירה של אוגווינד. החיסכון האנרגטי הנ"ל נמדד לאורך תקופה של מספר חודשים בהשוואה של מספר חודשים בצריכת החשמל בחלק הרלוונטי של המפעל לפני התקנת מערכת האגירה של אוגווינד ולאחריה.

המדידה נעשת באמצעות שימוש במדי צריכת חשמל ומדי ספיקת גז אשר מותקנים על המדחסים ועל צנרת האוויר או על ידי שימוש בנתוני צריכת חשמל וספיקת גז המסופקים על ידי הלקוח.

לשם המחשה להלן תרשים המתאר את צריכת החשמל של מערך דיחוס אוויר במפעל מתחום התעשייה הביטחונית (מפעל לעיבוד שבבי והתזת חומרים) למשך שבוע לפני התקנת מערכת האגירה של אוגווינד ולאחריה. המדידה הראשונה נעשתה טרם התקנת מערכת האגירה ואילו המדידה השנייה נעשתה כחודש לאחר התקנת מערכת האגירה, כאשר ב-2 המדידות המפעל פעל בדפוס ייצור דומה (צריכת האוויר הכוללת הייתה דומה).

המדידה התבצעה באמצעות שימוש במדי הספק חשמלי ומדי ספיקת גז (סאטקים) אשר מותקנים כחלק ממערכת ניטור הקיימת במערך דיחוס האוויר של המפעל. מהתרשים להלן עולה כי לאורך השבוע הנ"ל חסך המפעל הנ"ל כ- 27,195 קוט"ש השקולים לכ- 13,500 ש"ח לפי תעריף יומי ממוצע של 50 אגורות לקוט"ש.



האמור לעיל בנוגע לחיסכון האנרגטי, החיסכון בעלויות החשמל באמצעות מערכת האגירה של אוגווינד ומערכת האגירה בלחצים גבוהים מבוסס על מידע המצוי בידי אוגווינד נכון למועד המתאר וכן על התקשרויות אוגווינד אשר נמדדו נכון למועד המתאר עם המפעלים השונים בישראל ועל הערכות ואומדנים סובייקטיביים של אוגווינד, כפי שהם ידועים לה כיום. אין באמור לעיל לעניין החיסכון האנרגטי ו/או החיסכון בעלויות החשמל באמצעות השימוש במערכת האגירה כדי להעיד ו/או לחייב ו/או להבטיח חסכון אנרגטי כאמור בעתיד ו/או בכל התקשרות אחרת עם לקוח עתידי של אוגווינד והאמור הינו בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם שינויים בסביבה העסקית ו/או שינויים בפעילות מערכת האגירה ו/או שינויים בעלויות החשמל ו/או שינויים בפעילות המדחסים ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

התעשייה הביטחונית

בנוסף, החל משנת 2017 משמשת אוגווינד כקבלן משנה עבור ספק שירותים של משרד הביטחון. החל משנת 2017 אוגווינד מספקת למשרד הביטחון באמצעות ספק השירותים פתרונות לצרכים שונים הכוללים בתוכם אלמנטים של מערכת האגירה לטובת פרויקטים ביטחוניים וצבאיים במסגרת פעילות ביטחונית. במסגרת זו אוגווינד מספקת ומתקינה מערכות המבוססות על מערכת האגירה לצרכי התעשייה הביטחונית, ללא מתן אחריות ו/או התחייבות להתייעלות אנרגטית ו/או מתן שירותי תחזוקה עתידיים.

כמו כן, בשנת 2018 התקשרה אוגווינד עם חברה מתחום התעשייה הביטחונית בהסכם למתן שירותים לצרכים צבאיים וביטחוניים המתבססים על הידע שצברה אוגווינד בהתקנות תת קרקעיות ואשר אינם כוללים את מכירת מערכת האגירה או חלקים ממנה.

נכון למועד המתאר, מתן השירותים כאמור בוצעו כעסקה חד פעמית אשר אינה בליבת פעילותה של אוגווינד. ככל שאוגווינד תתבקש לספק שירותים אלו בעתיד, תבחן אוגווינד את יכולתה לספק שירותים אלו ביחס למכירות המצויות בליבת עסקיה.

5. פילוח הכנסות ורווחיות מוצרים ושירותים

לפילוח הכנסות אוגווינד לשנת 2017 ולשנת 2018 ראה ביאור 21 לדוחות הכספיים של אוגווינד לשנת 2018.

6. מוצרים חדשים

נכון למועד המתאר, החלה אוגווינד בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח שני מוצרים משלימים למערכת אגירת האוויר הדחוס, וכן בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח מוצר חדש, כמפורט להלן:

6.1. מערכת בקרה. מערכת בקרתית אשר ככל שתפותח בהצלחה תהווה מוצר משלים למערכת האגירה. נכון למועד המתאר, למערכת האגירה הקיימת אין מערכת בקרה לתיעדוף סדר פעולת המדחסים. מערכת הבקרה אמורה לפעול כנדבך נוסף על מערכת האגירה של אוגווינד ובכך לאפשר חיסכון פוטנציאלי נוסף בעלויות החשמל. ככל שמערכת זו תפותח בהצלחה, אם בכלל, היא אמורה להשתלב כחלק אינטגרלי במערכת האגירה ותפקידה יהיה, לתעדף את סדר הפעלת המדחסים הפועלים לעומת אלה הנמצאים במצב כבוי או מצב המתנה על ידי שימוש מושכל באוויר הדחוס שנאגר במערכת האגירה ובכך לתעדף את פעילות המדחסים בהתאם לנצילותם בזמן אמת.

6.2. מערכת השלת עומסים. מערכת זו, אשר ככל שתפותח בהצלחה, תהווה מוצר משלים למערכת האגירה. מערכת השלת העומסים מיועדת עבור לקוחות (בדרך כלל בארצות הברית, אירופה ובשווקים מערביים נוספים ככל שיהיו) שחשבון החשמל שלהם מבוסס על תעריף חשמל דינמי המשתנה משמעותית בהתאם לשעות הביקוש וההיצע בשוק וכן על תשלום נוסף (קנס) מעל צריכת חשמל מסוימת של הלקוח (Demand charge). מערכת השלת עומסים, ככל

שתפותח בהצלחה, אמורה להיות חלק ממערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומטרתה לאפשר שליטה על מערך המדחסים במפעל בו היא מותקנת על ידי כיבוי והדלקה של המדחסים הפועלים במפעל בהתאם לעלויות החשמל המשתנות וכאשר עלות החשמל הינה גבוהה מערכת השלת העומסים תספק את האוויר הדחוס הנצרך על ידי המפעל על בסיס מערכת האגירה אשר הותקנה על ידי אוגווינד.

6.3. המרת אוויר דחוס לאנרגיה. אוגווינד נמצאת בשלבי בחינת היתכנות בלבד של מוצר אשר ככל שפיתוחו יושלם בהצלחה אמור לפעול בשוק אגירת האנרגיה למשק החשמל. מוצר זה יתבסס על מערכת האגירה הקיימת בשילוב של טכנולוגיה ייחודית להמרת אנרגיה אגורה באוויר דחוס לאנרגיה חשמלית בנצילות גבוהה.

נכון למועד המתאר, שוק אגירת האנרגיה עבור משק החשמל הינו שוק מתפתח אשר צמח ב-100% בין השנים 2017 ל-2018 וצפוי לצמוח בקצב צמיחה ממוצע (CAGR) של 74% בשנה ב-5 השנים הקרובות¹³. מעבר לכך, ככל שהחשמל מבוסס על מקורות מתחדשים (לדוגמא: רוח, שמש) אשר הינם יציבים פחות ביחס לאספקת חשמל ממקורות אחרים הביקוש לאגירת אנרגיה עבור משק החשמל גדל¹⁴.

יצוין כי המוצרים החדשים והמשלימים המפורטים לעיל מצויים בשלב בדיקת היתכנות בלבד. פיתוחם של מוצרים משלימים וחדשים אלו דורש עלויות מחקר ופיתוח ניכרות, זמן רב וכן עמידה בתקינה והוראות חוק במדינות שונות ובישראל אשר אינן ידועות לאוגווינד נכון למועד מתאר זה. האמור לעיל בנוגע למוצרים המשלימים והחדשים ובנוגע לשוק אגירת האנרגיה במשק החשמל הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך התשכ"ח-1968 והינו מבוסס על אינפורמציה קיימת באוגווינד נכון לתאריך המתאר. מידע זה גם כולל הערכות של אוגווינד או כוונות שלה נכון לתאריך המתאר, בין היתר, בהתבסס על הידע שנצבר לאוגווינד בנושא זה והערכות שונות ביחס למצב השווקים בהם פועלת אוגווינד אשר תלויים בגורמים חיצוניים רבים אשר אינם בשליטת אוגווינד ולפיכך אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה, בין היתר, במקרה של אי קיום משאבים מספיקים לפיתוח המוצרים הנ"ל, ירידה בביקושים בשוק אגירת האנרגיה האמור, האטה כלכלית שינויים בשערי המטבע או עלויות היצור צרכי אוגווינד לגיוס כספים קבלת אישורים רגולטורים נדרשים יכולת אוגווינד להשקיע את ההון הנדרש לפיתוח הנ"ל, יכולת אוגווינד לעמוד בתנאי הרשויות הרגולטוריות הרלוונטיות ובהליכים הפרוצדוראליים הכרוכים בכך, הצלחת ניסויים ו/או בדיקות היתכנות ככל שאלו יידרשו, השלמת הפיתוח ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף

¹³ בעניין זה ראה: נתוני התאחדות האנרגיה האמריקאית ובלומברג אשר פורסמו בשנת 2019 <https://www.iea.org/tcep/energyintegration/energystorage>

¹⁴ בעניין זה ראה: נתוני התאחדות האנרגיה האמריקאית ובלומברג אשר פורסמו בשנת 2019 <https://www.iea.org/tcep/energyintegration/energystorage>

30 למתאר. לאור הנ"ל ההערכות של אוגווינד אשר על בסיסן הוצג המידע כאמור עשויות שלא להתממש כולן או חלקן או להתממש באופן שונה מהותית.

7. לקוחות

אוגווינד מוכרת את מערכת אגירת האוויר הדחוס ומספקת את שירותיה הנלווים למפעלים מתעשיות ה-פלסטיקה, אריזה, מזון, טקסטיל, תעשייה פטרוכימית, תעשיית הרכב והתעשייה הביטחונית. נכון למועד המתאר מכירות אוגווינד הינן בשוק הישראלי בלבד.

7.1 מפעלי תעשייה גדולים

ההתקשרות בין אוגווינד למפעלי התעשייה הגדולים מתבצעת לאחר מו"מ פרטני במסגרתו מתכננים הצדדים יחדיו את מיקום התקנת מערכת האגירה ודרכי התקנתה. נכון למועד המתאר, היקף מכירות אוגווינד למפעלי התעשייה נע בין מאות אלפי ש"ח לבין מיליוני ש"ח למכירה בודדת בהתאם לגודל מערכת האגירה הנרכשת על ידי המפעל. על פי רוב, תהליך התקנת מערכת האגירה אצל הלקוח אורך מספר שבועות לאחר שהם מבצעת אוגווינד מבחני בקרת איכות ומבחני קבלת המערכת אצל הלקוח לאורך חודשים ספורים. במסגרת המבחנים האמורים בוחנים הצדדים להסכם, בין היתר, את פרופיל לחץ האוויר במפעל לאורך זמן ואת שיעור החיסכון בעלויות דיחוס האוויר ובצריכת החשמל במפעל לאחר הטמעת מערכת האגירה (לפירוט דרכי בחינת שיעור החיסכון כאמור ראה בסעיף 7.2.1 להלן). משך השלמת התקנת המערכת וקבלתה אצל הלקוח מוגע חתימת ההסכם מול הלקוח ועד לסיום מבחני הקבלה והעברת המערכת אל הלקוח אורכת לרוב בין כחודשיים לכחצי שנה.

7.2 המודל העסקי למכירה למפעלי תעשייה גדולים :

7.2.1. למועד המתאר, המודל העסקי של אוגווינד למכירת מערכת האגירה למפעלי תעשייה גדולים הינו מודל מכר, במסגרתו הלקוח משלם בעבור התקנת מערכת האגירה ורכישתה בהתאם לאבני דרך שונות (כמפורט להלן). התשלום עבור מערכת האגירה מבוצע על פי רוב בתשלומים על בסיס אבני דרך: חלקו כמקדמה, חלק נוסף בסיום התקנת מערכת האגירה וחלקו האחרון לאחר עמידה במבחני הקבלה. בחלק מההסכמים בין אוגווינד למפעלי התעשייה הנ"ל התחייבה אוגווינד כי עמידה במבחני הקבלה כוללת, בין היתר, חיסכון מינימאלי מוסכם בצריכת החשמל של מערכת דיחוס האוויר במפעל המחוברת למערכת האגירה של אוגווינד. החיסכון בעלויות האמורות נמדד לפני התקנת המערכת על ידי אוגווינד ולאחר התקנת המערכת לאורך תקופת מבחני הקבלה כמפורט בסעיף 7.1 לעיל. בהתאם לחיסכון שנמדד בתקופת מבחני הקבלה מבצעים הצדדים ההערכה ביחס לחיסכון הצפוי על פני מספר שנים.

7.2.2. נכון למועד המתאר, החלה אוגווינד לפעול באמצעות מודל עסקי נוסף, אשר המשך יישומו תלוי, בין היתר, ביכולתה לשווקו ללקוחות ובבחינת יתרונות המודל העסקי הנ"ל. נכון למועד המתאר, המודל העסקי הנוסף יופעל יחד ובמקביל למודל המכר המפורט לעיל.

מודל השתתפות בחסכון : ברבעון השני של שנת 2019 החלה אוגווינד למכור את מערכת האגירה במודל מכירות בשיטת Revenue sharing/ Save Sharing (להלן: "מודל ההשתתפות בחיסכון"). על פי מודל ההשתתפות בחיסכון, כפי שאוגווינד החלה ביישומו אוגווינד נושאת בעלות התקנת מערכת האגירה אצל הלקוח. התמורה לה אוגווינד תהיה זכאית תחושב כאחוז מהחיסכון שיווצר אצל הלקוח (ככל שיהיה) בצריכת החשמל של מערכת דיחוס האוויר במפעל המחוברת למערכת האגירה של אוגווינד, ביחס מותאם לספיקות האוויר הנמדדות (משמע, בהתייחס להיקף הפעילות של המפעל). חסכון זה יימדד באמצעות מדי הספק חשמלי אשר יותקנו במדחסים ובאמצעות מדי ספיקת גז שיוותקנו בצנרת הגז של המפעל. שני מדים אלה ימדדו את השינוי בעלויות החשמל של מערכת דיחוס האוויר במפעל אליה חוברת המערכת של אוגווינד. עלויות צריכת החשמל של המדחסים ימדדו לפני התקנת המערכת על ידי אוגווינד (לאורך תקופה של מספר שבועות) ולאחר התקנת המערכת על ידי אוגווינד (לאורך תקופה של מספר שבועות נוספים). החיסכון שנמדד בעלויות החשמל של המפעל ייבחן במספר שלבים שונים לאורך תקופת ההתקשרות עם הלקוח ועל פי קריטריונים שיקבעו בין הצדדים. מודל זה הינו ראשוני בלבד כאשר אוגווינד בוחנת דרכים שונות ליישומו ונכון למועד המתאר, אוגווינד חתמה על עם לקוח אחד בלבד על הסכם למכירת מערכת האגירה במודל ההשתתפות בחיסכון; והתקנת מערכת האגירה עבור אותו לקוח נמצאת כעת בשלב ההתקנה.

אוגווינד סבורה כי מודל ההשתתפות בחיסכון טומן בחובו יתרונות שונים ללקוח אשר העיקרי שבהם הינו כי הלקוח אינו נדרש לשאת בעלויות התקנת מערכת האגירה. אוגווינד טרם סיימה את בחינת השפעת מודל ההשתתפות בחיסכון על הכנסות ורווחי אוגווינד.

7.3. אחריות למערכת המותקנת במפעלי התעשייה

על פי רוב, אוגווינד מעניקה למפעלים השונים בהם מותקנת מערכת האגירה אחריות, ללא תשלום נוסף, למשך תקופה של כשנתיים. במסגרת אחריות זו מתחייבת אוגווינד להחליף ולתקן את מערכת האגירה ו/או רכיבים במערכת האגירה במקרה בו מערכת האגירה אינה תקינה. לאחר תקופה זו, על פי רוב, מציעה אוגווינד ללקוחותיה אחריות למערכת האגירה למספר שנים נוספות וזאת בכפוף להתקשרות בהסכם למתן שירות בתשלום בין הלקוח לאוגווינד לביצוע תחזוקה ותיקון ליקויים של המערכת. לעניין הפרשה לאחריות שביצעה אוגווינד ראה ביאור 2"ד לדוחות הכספיים של אוגווינד לשנת 2018.

יובהר, כי מערכת האגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד הינה מוצר חדש הנמכר על ידי אוגווינד ללקוחות מזה מספר שנים בודדות בלבד (החל משנת 2016) ומשכך, אין לאוגווינד, נכון למועד המתאר, מידע בנוגע לצרכי האחריות בהם תידרש אוגווינד לשאת (ככל שתידרש) ו/או בנוגע לפעילות התקינה של מערכת האגירה לאורך שנים ארוכות.

7.4. התעשייה הביטחונית

לקוח נוסף של אוגווינד הינו התעשייה הביטחונית.

החל משנת 2017 משמשת אוגווינד כקבלן משנה עבור ספק שירותים של משרד הביטחון. ההתקשרות עם קבלן השירותים הנ"ל אינה מעוגנת בהסכם בכתב. למועד המתאר, לאוגווינד אין יכולת להעריך את היקף המכירות העתידי עבור התעשייה הביטחונית. מכירות אוגווינד עבור התעשייה הביטחונית תלויות בגורמים אשר אינם בשליטת אוגווינד ועשויות להוביל להיקף מכירות גבוה משמעותית מהיקף מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית נכון למועד המתאר כמו גם להיקף נמוך יותר מהיקף המכירות כיום.

על פי רוב, ההתקשרות של אוגווינד עם משרד הביטחון אינה התקשרות ישירה, אין התחייבות להיקף ההתקשרות ו/או להמשך ההתקשרות. אוגווינד מספקת במסגרת זו, על פי הזמנה בפועל (ללא הסכם התקשרות), פתרונות שונים הכוללים בתוכם אלמנטים מסוימים של מערכת האגירה כקבלן משנה ולפי הצרכים הביטחוניים צבאיים, זאת ללא מתן אחריות ו/או שירותי תחזוקה עתידיים ו/או בחינת החיסכון האנרגטי.

נכון לשנת 2018 ולרבעון הראשון של שנת 2019 מכירות אוגווינד למשרד הביטחון היוו כ- 33% מסך המכירות הכולל של אוגווינד בשנת 2018 וכ- 99% ממכירות אוגווינד ברבעון הראשון של שנת 2019. בנוסף, העניקה אוגווינד שירותים אחרים לתעשייה הביטחונית על בסיס הידע של אוגווינד בהתקנות תת קרקע.

להערכת אוגווינד, נכון למועד המתאר, אין לה תלות בלקוח מסוים. מכירות מערכת האגירה של אוגווינד נמצאות בראשית דרכן ויכול ובשנה מסוימת הזמנות שהתקבלו מלקוח מסוים יהיו חלק עיקרי ממחזור המכירות של אוגווינד.

להלן פירוט ההכנסות של אוגווינד מכל לקוח אשר הכנסות אוגווינד מלקוח זה מהוות 10% או יותר מסך הכנסות אוגווינד לשנת 2018 תוך השוואה להכנסות משנת 2017 והרבעון הראשון לשנת 2019 (אלפי ש"ח):

| לקוח | סך ההכנסות לשנת 2017 | אחוז מסך הכנסות אוגווינד בשנת 2017 | סך ההכנסות לשנת 2018 | אחוז מסך הכנסות אוגווינד בשנת 2018 | סך ההכנסות רבעון 1 2019 | אחוז מסך הכנסות אוגווינד ברבעון 1 2019 |
|---|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------|--|
| לקוח א' | 60 | 9% | 1,064 | 34% | - | - |
| לקוח ב' | 234 | 34% | 1,036 | 33% | 1,488 | 99.8% |
| לקוח ג' (מפעל תעשייתי בבעלות בעל עניין באוגווינד) | 240 | 35% | 350 | 11% | 25 | 0.02% |
| לקוח ד' | - | - | 314 | 10% | - | - |

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע ללקוחות ושותפים עסקיים פוטנציאליים של אוגווינד, לעניין המודלים העסקיים של אוגווינד ומודל ההשתתפות בחיסכון הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או אי עמידת מערכת האגירה ביעדיה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 להלן.

8. שיווק והפצה

נכון למועד המתאר, מתמקדת אוגווינד בשוק מפעלי התעשייה בישראל ובתעשייה הביטחונית. שיווק מוצרי אוגווינד בישראל מבוצע, על ידי הנהלת אוגווינד אשר סוקרת את מפעלי התעשייה הרלוונטיים הן ביחס לתחום בו פועלים מפעלי התעשייה הנ"ל, השימוש של המפעלים השונים במדחסים והיכולת הפוטנציאלית לחיסכון בעלויות האנרגיה למפעל באמצעות השימוש במערכת אגירת האוויר הדחוס של אוגווינד.

במסגרת פעולות השיווק הללו פעמים רבות מבצעת אוגווינד פניה יזומה ללקוחות הפוטנציאליים ונפגשת עם אלו המתעניינים במערכת האגירה לאוויר דחוס.

ככל שישנה התעניינות מצד לקוחות אלו מבצעת אוגווינד סימולציה בהתבסס על צריכת האוויר הדחוס אצל הלקוח הפוטנציאלי על מנת לאמוד את גודל מערכת האגירה הנדרשת ללקוח ואת פוטנציאל החיסכון האנרגטי באמצעות השימוש במערכת האגירה של אוגווינד. על בסיס סימולציה זו מגישה אוגווינד ללקוח הפוטנציאלי הצעת מחיר עבור מערכת אגירת האוויר הדחוס.

בכל הנוגע לתעשייה הביטחונית ההתקשרות עם אוגווינד הינה על פי הזמנות בפועל. אוגווינד הינה ספק מאושר של משרד הביטחון (משמע, שלאוגווינד ישנו אישור לספק מוצרים למשרד הביטחון) בנוסף, אוגווינד הינה קבלן רשום בהתאחדות הקבלנים. בימים אלו פועלת אוגווינד על מנת לעמוד בתנאים הנדרשים לשם רישומה כקבלן מוכר לביצוע עבודות ממשלתיות (תנאים אלו כוללים, בין היתר, עמידה בסך מינימאלי של מכירות). ככל שאוגווינד תצליח להירשם כקבלן מוכר לעבודות ממשלתיות תוכל אוגווינד לעבוד באופן קבוע בהתקשרות ישירה מול משרד הביטחון ללא צורך בהתקשרות מול קבלן משנה.

נכון למועד המתאר, אין לאוגווינד מפיצים ו/או סוכנים חיצוניים אשר משווקים את מערכת האגירה ואין לה תלות באמצעי שיווק כאמור. עם השלמת המיזוג עם ביומדיקו, אם וככל שישולם בהצלחה, יצטרף אלי'מ במילי אריאל בן דיין כעובד לאוגווינד בתפקיד של סוכן מכירות ויפעל, בין היתר, בשיווק והפצת מוצרי אוגווינד.

כמו כן, בכל הנוגע למכירות לתעשייה הביטחונית התקשרה אוגווינד בהסכם יעוץ עם מר עמנואל שלם (אשר חברה בבעלות אביו הינה בעלת עניין באוגווינד). לפירוט ראה סעיף 16.4.6 להלן.

ככל שתחליט אוגווינד בעתיד (בכפוף לעמידתה בתקינה נדרשת בחו"ל אשר נכון למועד מתאר זה אינה ידועה לאוגווינד) לפעול בשווקים מחוץ לישראל היא תבחן את צינורות השיווק הרלוונטיים

לשווקים אלו.

הערכות אוגווינד בדבר פעילויות שיווק וההפצה העתידיות שלה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 להלן.

9. צבר הזמנות

הכנסות ממכירת מערכות האגירה של אוגווינד למפעלי תעשייה מוכרות כאשר השליטה במערכת האגירה מועברת ללקוח. מועד המסירה הינו המועד בו הושלם תהליך הקבלה על ידי הלקוח כמפורט בסעיף 4 ("מוצרים ושירותים") לעיל.

נכון למועד המתאר, לאוגווינד מספר פרויקטים המצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה הכנסה בגינם. פרויקטים אחרים טרם החלו, אך אושרו לביצוע, לרבות הסכמות בנוגע להיקף הכספי של הסכם ההתקשרות עם הלקוח. יצוין כי עיתוי ההכרה בהכנסה מפרויקטים אלו המצויים בשלבי ביצוע שונים תלויה בהשלמת הליך קבלה על ידי הלקוח, והנתונים המוצגים בטבלה מטה מבוססים על אומדני אוגווינד בדבר השלמת הליך זה ועשויים להשתנות בהתאם למועד הקבלה על ידי הלקוח בפועל. כמו כן, יצוין כי הנתונים בטבלה מטה אינם כוללים הסכמים המצויים בהליכי משא ומתן שונים וטרם נחתמו, אינם כוללים הזמנות המצויות בתהליכי אישור שונים מהתעשייה הביטחונית אשר יצאו לפועל, ככל שיצאו, רק לאחר קבלת ההזמנה בפועל; וכן אינם כוללים את הסכם התקשרות במודל חלוקת רווחים שנחתם עם לקוח ברבעון השני לשנת 2019 היות וסכום התקבולים מפרויקט זה אינו ידוע בשלב זה ותלוי בהיקף החיסכון בפועל אותו הוא יניב (ככל שיניב), לפירוט ראה סעיף 7.2.2 לעיל.

נכון למועד המתאר אוגווינד צופה כי ההכנסות מפרויקטים המצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה ההכנסה בגינם כמפורט לעיל ומועדי קבלתם הינם כדלקמן:

| מועד | הכנסה צפויה (אלפי ש"ח) |
|------------------|------------------------|
| רבעון שני 2019 | 2,650 |
| רבעון שלישי 2019 | 3,130 |
| רבעון רביעי 2019 | 1,780 |

הערכות אוגווינד בדבר הכנסותיה מפרויקטים אשר טרם נמסרו ללקוח, מצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה ההכנסה בגינם כמפורט לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים,

ביניהם העדר הצלחה במבחני הקבלה ו/או העדר הצלחה בהעברת מערכת האגירה ללקוח ו/או אי קבלת הסכומים המתחייבים ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 להלן.

10. תחרות

נכון למועד המתאר, למיטב ידיעת אוגווינד, לא קיים מוצר ספציפי המאפשר אגירת אוויר דחוס בנפחים ולחצים גבוהים כדוגמת מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד לצורך השגת שיפור בנצילות האנרגטית של מערך המדחסים.

למיטב ידיעת אוגווינד, נכון למועד המתאר קיימים מכלים עיליים לאגירת אוויר דחוס בהיקפים נמוכים משמעותית (1-5 קוב) (וזאת לעומת 30 עד 50 קוב ליחידת אגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד); המכלים הקיימים כיום הינם מכלי פלדה עיליים המשמשים בעיקר כמאגר חירום קטן לשמירה על אופן פעולת המדחס כנגד שינויי ספיקה של המדחסים. פתרונות אגירה אלו מסופקים על ידי יצרנים רבים, לרוב על ידי יצרני מכלי פלדה, לדוגמא בישראל נמכרים מכלים על ידי חברות פלגז, אריתוך, גולדבר, אייר-קום ועוד.

כמפורט בסעיף 4 לעיל תחת "מוצרים ושירותים" אספקת האוויר הדחוס מבוצעת במפעלים השונים באמצעות שימוש במדחסים. מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד משתלבת יחד עם פעילות דיחוס האוויר של המפעל ומייעלת בפועל את פעילות המדחסים הקיימים. נכון למועד המתאר, בשוק המדחסים העולמי פועלים כ- 200 יצרנים בעוד 5 היצרניות הגדולות מחזיקות נתח שוק של 15%⁴⁷.

שוק המדחסים הינו שוק יציב בו פועלות חברות משך שנים רבות ואוגווינד ומערכת האגירה שפותחה על ידה מהווה, נכון למועד המתאר, חלק לא מהותי בשוק זה.

אוגווינד מתמודדת עם התחרות הנ"ל באמצעות ידע ייחודי, יתרון טכנולוגי משמעותי המגובה בפטנטים רשומים, ניסיון ייחודי בהתקנות תת קרקעיות בסוגי קרקע שונים ובעומק רב, מוניטין, ביצוע עבודות באיכות גבוהה, עמידה בלוחות זמנים מהירים תוך תמחור אטרקטיבי.

11. עונתיות

נכון למועד המתאר לעונתיות אין השפעה מהותית על מכירות מערכת האגירה של אוגווינד. עם זאת, היות והמוצר הנמכר על ידי אוגווינד הינו מוצר בעל עלות משמעותית, מעריכה אוגווינד כי ייתכן שבעתיד מכירות מערכת האגירה יגדלו לקראת הרבעון הרביעי של השנה, בסמוך למועד סגירת תקציבי המפעלים השונים לשנה שלאחר מכן.

12. כושר ייצור

נכון למועד המתאר, קיים לאוגווינד כושר ייצור מספק עבור המוצרים הנמכרים על ידה וכן כושר ייצור אשר יאפשר תמיכה בגידול במכירות מערכת האגירה ב- 12 החודשים הקרובים. מערכת האגירה של אוגווינד מורכבת מחומרי גלם שונים אשר נרכשים על ידי החברה מספקים וקבלני משנה שונים, לרבות המכל.

כמפורט בסעיף 17 להלן תחת סעיף "ספקים", המכל המשמש כמעין "פנימית" ומהווה חלק

⁴⁷ראה ה"ש 3 לעיל.

ממערכת האגירה מיוצר על ידי ספק במזרח הרחוק, בעוד יתר חומרי הגלם הנדרשים לייצור מערכת האגירה מיוצרים בישראל על ידי ספקים שונים.

נכון למועד המתאר, אוגווינד רוכשת את המכל על בסיס הזמנות בפועל ולפי המפרט הנדרש להתקנה אצל הלקוח (גודל המכלים יכול לנוע בין 30 קוב לבין 50 קוב).

בהתאם למצבה הפיננסי של אוגווינד בכוונתה לרכוש בעתיד מלאי של המכלים וכן להכשיר כוח אדם מקצועי נוסף (מנהלי פרויקטים וטכנאים) על מנת לעמוד בכושר הייצור העתידי.

תחזיות והנחות אוגווינד האמורות לעיל, הינן בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים המהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד, לרבות, הגידול במכירות של מערכת האגירה והמכירות של מערכת האגירה ב- 12 החודשים הקרובים. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר .

13. רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים

נכון למועד המתאר לאוגווינד הסכם שכירות בסכום לא מהותי (אלפי ₪ בודדים בחודש) להשכרת משרדים במתחם פאוורבול אשר הינו מתחם משרדים ברחובות, לתקופה בלתי מוגבלת אשר ניתן לביטול בהתראה של חודש ימים. לפירוט ראה ביאור 20 א' לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

כמו כן אוגווינד עורכת שימוש במתקן ניסויים בסמוך לקיבוץ יוטבתה החל משנת 2013 כחלק מהיותה חברה בחממת הון הטבע. במסגרת זאת, הון הטבע העמידה ערבות בנקאית בסך 25,000 ש"ח לטובת הרשות למקרקעי ישראל אשר פקעה במהלך חודש מאי 2019. נכון למועד המתאר, אוגווינד מנהלת משאים ומתנים עם הרשות למקרקעי ישראל להארכת התקופה לביצוע ניסויים במתקן הנ"ל. ככל שמשאים ומתנים אלו יסתיימו בהצלחה תידרש אוגווינד, ככל הנראה, לתשלום ערבות בגין הארכת השכירות. ככל שלא תצליח אוגווינד להמשיך להחזיק במתקן הניסויים תידרש אוגווינד לאתר מקום חלופי שישמש את אוגווינד כמתקן ניסויים. נכון למועד המתאר אוגווינד אינה יכולה לאמוד את עלויות המעבר הנ"ל אם וככל שידרשו.

לעניין הרכוש הקבוע של אוגווינד ראה ביאור הכספי מספר 9 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

14. מחקר ופיתוח

14.1. סקירה של פעילות המחקר והפיתוח בתחום הפעילות ותוצאותיה.

פעילות המחקר והפיתוח של אוגווינד מתמקדת בפיתוח מתמיד של מערכת אגירת האוויר הדחוס ובפיתוח עתידי של מוצרים משלימים ו/או המוצרים החדשים המפורטים בסעיף 6 "מוצרים חדשים". מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר יוגב, מנכ"ל אוגווינד, ומהנדסים נוספים. חלקי המערכת מוגנים בפטנטים (חלקם רשומים וחלקם בתהליך רישום כמפורט להלן).

לצורך פיתוח מערכת האגירה קיבלה אוגווינד לאורך השנים מענקים שונים כמפורט להלן.

14.2. מענקים מהמדען הראשי

בחודש דצמבר 2012 הודיעה לשכת המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה (להלן: "המדען הראשי" או "רשות החדשנות") לאוגווינד כי ועדת המרכז הטכנולוגי לאנרגיות מתחדשות החליטה לאשר לאוגווינד מענק במסלול 8.14 כהגדרתו בהוראת מנכ"ל של המדען הראשי תחת המרכז הטכנולוגי לאנרגיות מתחדשות של חברת הון הטבע הפועלת כמרכז לאנרגיות מתחדשות בהתאם להוראות מנכ"ל 8.14 של המדען הראשי (להלן בסעיף זה: "התוכנית")¹⁶. התקציב שאושר לאוגווינד על ידי המדען הראשי עמד על סך של 2,500,000 ש"ח לתקופת ביצוע של עד 24 חודשים כאשר שיעור השתתפות המדינה הינו 85% מתוך התקציב המאושר לתוכנית קרי, 2,125,000 ₪ (להלן: "מענק המדען הראשי"). מלוא מענק המדען הראשי בסך של 2,500,000 ש"ח כולל השתתפות הון הטבע הועבר לאוגווינד על ידי הון הטבע¹⁷. במסגרת התוכנית וקבלת מענק המדען הראשי כפופה אוגווינד לתנאים שנקבעו באישור לשכת המדען הראשי ובכתבי ההתחייבות של אוגווינד, לחוק לעידוד מחקר ופיתוח, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984 ולתקנות על פיו, וכן לכללים, להוראות ולחוזרים שפורסמו על ידי המדען הראשי או משרד הכלכלה והתעשייה (להלן: "חוק המו"פ וכללי המדען הראשי"). במסלול בו הצטרפה אוגווינד לתוכנית, אוגווינד אינה נדרשת להשיב את מענק המדען הראשי הנ"ל וחובה זו חלה על הון הטבע אשר בהתאם להנחיות נדרשת להשיבו, בין היתר, ממכירות של מניות אוגווינד המצויות ברשותה. לאור הנ"ל, פנתה הון הטבע בבקשה למדען הראשי לאישור התקשרות הון הטבע בעסקת המיזוג. נכון למועד המתאר, בקשה זו טרם אושרה ואישורה מהווה תנאי מתלה להשלמת עסקת המיזוג. כמו כן, חלות על אוגווינד הוראות מיוחדות לגבי הזכויות והשימוש בידע הקשור בתמיכת המדען הראשי, במישרין או בעקיפין, וכן חובות דיווח שונות. בעניין זה הגישה אוגווינד למדען הראשי ביום 20 במאי, 2019 הודעה על עסקת המיזוג כאמור. בנוסף, בין השנים 2015 עד 2018 קיבלה אוגווינד מענקים במסגרת שלוש תכניות נוספות של המדען הראשי למימון המחקר ופיתוח של אוגווינד (להלן: "התוכניות הנוספות"), כדלקמן:

14.2.1. תכנית ראשונה - תכנית זו אושרה בתאריך 20.10.2015, לתקציב פרויקט בסכום כולל של 1,896,479 ₪ ובסך של 60% מהתקציב הנ"ל. סכום התקציב הכולל שניתן על ידי המדען הראשי בגין תכנית זו עומד על סך של 1,135,497 ₪. נכון למועד המתאר הועבר לאוגווינד מלוא הסכום הנ"ל.

14.2.2. תכנית שנייה - תכנית זו אושרה בתאריך 7.03.2017, לתקציב פרויקט בסכום כולל של 2,537,006 ₪ ובסך של 40% מהתקציב הנ"ל. סכום התקציב הכולל שניתן על ידי המדען הראשי בגין תכנית זו עומד על סך של 991,230 ₪. נכון למועד המתאר הועבר לאוגווינד מלוא הסכום הנ"ל.

16

https://innovationisrael.org.il/sites/default/files/%D7%9E%D7%A1%D7%9C%D7%95%D7%9C%20%D7%94%D7%98%D7%91%D7%94%2014_0.pdf

¹⁷ הון הטבע לא השקיעה סך של כ- 59,000 ₪ מסך זה ובגינו חולטו להון הטבע 284 מניות של אוגווינד.

14.2.3. תכנית שלישית - תכנית זו אושרה בתאריך 28.02.2018, לתקציב פרויקט בסכום כולל של 2,305,146 ₪ ובסך של עד 40% מהתקציב הנ"ל. סכום התקציב הכולל שניתן על ידי המדען הראשי בגין תכנית זו עומד על סך של 886,916 ₪, נכון למועד המתאר הועבר לאוגווינד מלוא הסכום הנ"ל.

במסגרת התוכניות הנוספות כפופה אוגווינד לחוק המו"פ וכללי המדען הראשי וביניהם חובת תשלום תמלוגים בשיעור של 184% מכל הכנסה של אוגווינד אשר מקורה במוצרים או בשירותים (ואלו הנובעים ממוצרים או שירותים אלו) אשר בפיתוחם תמך המדען הראשי במסגרת התוכניות הנוספות וזאת עד להחזר מלוא סכום מענקי המדען הראשי במסגרת התוכניות הנוספות צמוד לדולר ארה"ב ונושא ריבית שנתית (ליבור). לסכומי ההתחייבות של אוגווינד ביחס למענקים בגין התוכניות הנוספות ולפרטים בדבר התמלוגים בהם נשאה אוגווינד ראה ביאור 20 לדוחות הכספיים של אוגווינד לשנת 2018.

14.3. מענק במסגרת תכנית שער לשיווק בינלאומי של משרד הכלכלה והתעשייה

בחודש מרץ 2018 זכתה אוגווינד במענק במסגרת תכנית שער לשיווק בינלאומי תכנית מספר 5.12¹⁹ בתקציב של 400,000 ₪ ובשיעור של 50% מסך התקציב הנ"ל וזאת לתקופה של 24 חודשים ממועד אישור המענק האמור. מטרת התוכנית הינה לסייע לחברות המצויות בתחילת תהליך השיווק הבינלאומי וניתן לממשה כנגד הוצאות שונות הכרוכות בשיווק בינלאומי כאמור לרבות: הקמת מערך שיווק, פרסום ושיווק טיסות וכד'.

נכון למועד המתאר, אוגווינד טרם החלה במימוש מהותי של כספי תכנית זו וטרם קיבלה סכומים כלשהם מכוחה.

ככל שאוגווינד תנצל את המענק במסגרת תכנית זו יהיה עליה להשיב את המענק צמוד למדד המחירים לצרכן על ידי תשלום תמלוגים בשיעור של 3% עד להשבת המענק ממכירות שתבצע אוגווינד לייצוא ביעד שאליו מומש המענק על ידי אוגווינד וזאת רק לאחר שהיקף הייצוא בשוק היעד בו מומשה התוכנית גדל ב- 1,000,000 ₪ ביחס לשנת הבסיס (השנה הקלנדארית בה אושר המענק) ומסך הגידול בהיקף הייצוא של אוגווינד ביחס להיקף הייצוא בשנת הבסיס.

ביום 26 ליוני 2019 הודיעה אוגווינד למשרד הכלכלה אודות עסקת המיזוג עם ביומדיקו.

¹⁸ היות ואוגווינד מייצרת חלק מהמערכת אצל ספק במזרח הרחוק (לפירוט ראה סעיף 17 להלן "ספקים וחומרי גלם") אחוז התמלוגים שאוגווינד מחוייבת בו עומד על 4% ולא 3% שהינו אחוז החזר המינימאלי.

¹⁹ <http://economy.gov.il/InternationalAffairs/InternationalProjectsFinancing/GateToInternationalMarkets/Pages/GateToInternationalMarkets.aspx>

14.4. מענק מהאיחוד האירופאי

בחודש ינואר 2016 נחתם הסכם בין אוגווינד ובין האיחוד האירופאי במסגרתו קיבלה אוגווינד מימון עבור עלויות מחקר ופיתוח בסך כולל של כ-617,000 ₪. סכומים אלו התקבלו אצל אוגווינד בשנים 2016 ו-2017.

סכום המענק מהאיחוד האירופאי אינו נושא תמלוגים ולא קיימת לאוגווינד חובה להשיבו.

14.5. השקעות במחקר ופיתוח

נכון למועד המתאר, אוגווינד מימנה את השקעותיה בתחום המחקר והפיתוח מאמצעיה העצמאיים (גיוסי הון, כמפורט בסעיף 1.4 לעיל), ממענקי המדען הראשי והמענק מהאיחוד האירופאי (כמפורט בסעיפים 14.1 עד 14.4 לעיל) ומהלוואות כמפורט בסעיף 20 להלן. אוגווינד מעריכה כי במהלך שנים עשר החודשים ממועד פרסום המתאר ככל שיתקבלו אצל אוגווינד מענקי פיתוח נוספים בכוונת אוגווינד להשקיע במחקר ופיתוח סך של כ-5 מיליוני ש"ח, שייעודם העיקרי הינו פיתוח המוצרים העתידיים ו/או המשלימים אשר פורטו בסעיף 6 לעיל. יצוין, כי בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, אשר אחד התנאים להשלמתה הינו שבמועד השלמת העסקה יהיה בקופת החברה הממוזגת מזומנים בסכום שנקבע בהסכם, המשך מימון ההשקעות במחקר ופיתוח בשנה הקרובה כאמור יתבצע ממקורותיה של החברה הממוזגת לרבות באמצעות מענקי פיתוח נוספים וגיוסי הון ככל שידרשו.

תחזיות והנחות אוגווינד האמורות לעיל, ביחס לסכום השנתי הנדרש לפעילות המחקר והפיתוח של אוגווינד הינן בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים המהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד, לרבות, פעילות המחקר והפיתוח. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר ו/או כמפורט בסעיף 27 למתאר (יעדים ואסטרטגיה עסקית).

15. נכסים לא מוחשיים

להלן פירוט הפטנטים הרשומים של אוגווינד נכון למועד המתאר:

| מספר הפטנט | תיאור הפטנט | הזכויות בפטנט | מועד פקיעה צפוי | מדינות בהן אושר |
|------------|---|---------------|-----------------|-----------------|
| 8739533 | Solar augmented wind turbine for stable & dispatchable utility scale power generation | Or Yogev* | 30/11/2031 | ארה"ב |

| | | | | | |
|-------------------------------------|------------|-------------|--|---|--|
| PCT | | Or Yogev* | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | PCT/IL2013 /050354 |
| סין | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | ZL 20138002143 9.6 -1 ZL 20151061228 5.9 |
| צרפת, אנגליה וגרמניה | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 2841767 |
| אירופה, צרפת, גרמניה, איטליה אנגליה | | Augwind Ltd | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 2982861 |
| ישראל | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 234773 |
| ארה"ב | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 9562521 |
| ישראל | 16/11/2036 | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 249007 |

| | | | | | |
|-----|--|----------|--|--|-----------------------|
| PCT | | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | PCT/IL2017 /051175 |
|-----|--|----------|--|--|-----------------------|

בקשות לרישום פטנטים מהותיים של החברה

| מדינות בהן הוגש | מועד הגשת הבקשה | הזכויות הצפויות בפטנט | תיאור הפטנט | | מספר בקשת הפטנט |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|---|--|---------------------|
| הודו | טרם נבחנה | Or Yogev | משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 2398/MUM NP/2015 |
| סין | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 20178007108 5.4 |
| אירופה | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 17871478.8 |
| הודו | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 20192702050 3 |
| ארה"ב | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 16/349,692 |
| ישראל | התקבלה | Or Yogev | מערכת לאחסון נוזל דחוס | System for storing compressed fluid | 260175 |

| | | | | | |
|-----|-----------|--------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| PCT | טרם נבחנה | Augwind Ltd. | מערכת לאחסון נוזל דחוס | System for storing compressed fluid | PCT/IL2019 /050675 |
|-----|-----------|--------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------|

(* אור יוגב מנכ"ל אוגווינד המחה את מלוא זכויותיו בפטנטים הרשומים ובכל קניין רוחני אחר הנוגע לאוגווינד לאוגווינד בהמחאה מלאה ושאינה ניתנת לחזרה. נכון למועד המתאר פועל אור יוגב להעברת הפטנטים הרשומים על שמה של אוגווינד.

(** יודגש כי סיכויי אוגווינד לקבל אישור לבקשות הנ"ל לרישום פטנטים, כמו גם כל בקשות אחרות לפטנטים הינה בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, הכולל הערכות וכוונות של אוגווינד המבוססות על אינפורמציה הקיימת באוגווינד נכון למועד מתאר זה ועל ניסיון העבר שלה. מידע צופה פני עתיד אינו ודאי ועשוי שלא להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות אוגווינד, בין היתר בשל היותו תלוי בגורמים חיצוניים אשר אינם בשליטת אוגווינד, כגון עמדתם של בוחנים חיצוניים וגורמי הסיכון של אוגווינד המתוארים בסעיף 30 להלן ואין כל ודאות כי הבקשות לרישום יסתיימו ברישום פטנט או כי לא יהיו ניסיונות מטעם צדדים שלישיים לתקוף פטנטים, סימני מסחר ו/או מדגמים של אוגווינד אשר נרשמו, דבר העלול להוביל לכך שמתחריה של אוגווינד ייצרו מוצרים זהים למוצרי אוגווינד באופן שיפגע ביכולת אוגווינד להתחרות בשוק בו היא פועלת.

16. הון אנושי

נכון למועד המתאר, אוגווינד מעסיקה חמישה עובדים במשרה מלאה, שני עובדים במשרה חלקית וכן נותני שירותים שונים.

למועד המתאר, נושאי המשרה הבכירה באוגווינד הינם ד"ר אור יוגב, המכהן כיו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל אוגווינד, מר גבי פרוכטר, המכהן כסמנכ"ל תפעול ומכירות ורו"ח תמיר ווימן, המכהן כסמנכ"ל כספים.

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג עם ביומדיקו ובהתאם לצרכיה בעתיד, בכוונת אוגווינד לפעול לגיוס עובדים נוספים, ובכלל זה עובדים לצוות המחקר והפיתוח ועובדים לתחום המכירות.

16.1 מצבת העובדים ונותני השירותים בחברה

מצבת העובדים ונותני השירותים באוגווינד נכון ובסמוך לתאריך המתאר וליום 31 בדצמבר של השנים 2018 ו-2017, הינה כדלקמן:

| תחום עיסוק | למועד המתאר | 2018 | 2017 |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| מנכ"ל | 1 | 1 | 1 |
| כספים | 2 | 2 | 2 |
| מחקר ופיתוח | 2- מנכ"ל ועובד | 2- מנכ"ל ועובד | 3- מנכ"ל ושני עובדים |
| מכירות שיווק וניהול פרויקטים | 5- מנכ"ל, מנכ"ל תפעול ומכירות ועובדים | 3- מנכ"ל ושני עובדים | 2- מנכ"ל ועובד |

16.2. תלות מהותית בעובד

למועד המתאר, אוגווינד מעריכה כי קיימת לה תלות במנכ"ל החברה, ד"ר אור יוגב, אשר פיתח את המוצר הנמכר כיום על ידי אוגווינד ומעניק לאוגווינד את השירותים הבסיסיים החיוניים לפעילותה, ובכלל זה לפעילותה המסחרית ופעילות המחקר והפיתוח.

16.3. תכנית אופציות לעובדים

למועד המתאר, לאוגווינד קיימת תכנית אופציות לעובדי אוגווינד²⁰. תוכנית זו תבוטל ותוחלף בתוכנית האופציות של ביומדיקו.

16.4. תנאי העסקה

16.4.1. נכון למועד המתאר, לאוגווינד אין מדיניות תגמול לנושאי משרה. במסגרת דוח העסקה אליו מצורף מתאר זה מאושרת גם מדיניות התגמול העדכנית של אוגווינד הכוללת את כלל נושאי המשרה באוגווינד, לרבות נושאי המשרה של אוגווינד.

16.4.2. למועד המתאר, באוגווינד מכהנים ארבעה דירקטורים – ה"ה אור יוגב, יצחק יוגב, נתן אבישר וענת צור סגל. יצחק יוגב, נתן אבישר וענת צור סגל אינם זכאים לשכר או לגמול אחר מאוגווינד בגין כהונתם כדירקטורים. אור יוגב זכאי לשכר עבודה בגין תפקידו כמנכ"ל אוגווינד, כמפורט להלן, ואינו מקבל תגמול נוסף בגין כהונתו כיו"ר דירקטוריון אוגווינד.

16.4.3. מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון

מנכ"ל אוגווינד, ד"ר אור יוגב, מועסק על פי תנאים הנקבעים בחוזה העסקה אישי. על פי הסכם העסקה, זכאי מר יוגב, בין היתר, לתנאים סוציאליים בהתאם לדין ולקבוע בהסכמים האישיים. הסכמי העסקה כוללים התחייבות בנוגע לשמירה על סודיות, אי תחרות ושמירה על זכויות הקניין הרוחני של אוגווינד.

מר אור יוגב צפוי להתקשר בהסכם העסקה חדש עם ביומדיקו ו/או עם אוגווינד, שתנאיו יובאו לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו במסגרת אישור עסקת המיזוג. לפיכך, בכפוף להשלמת המיזוג, הסכם העסקתו הנוכחי של מר יוגב יעודכן ולא יהיה עוד רלוונטי. לפרטים המלאים אודות תנאי כהונת המנכ"ל המוצעים אשר מובאים לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו ראה סעיף 1.11 לדוח העסקה.

16.4.4. סמנכ"ל תפעול ומכירות

למועד המתאר מר גבי פרוכטר מכהן כסמנכ"ל תפעול ומכירות של אוגווינד. בכפוף

²⁰ במסגרת ההתקשרות עם יועץ לשעבר של אוגווינד (אשר הגיש תביעה כנגד החברה לפירוט ראה סעיף 26 להלן) הוסכם כי בכפוף לאישורי מוסדות אוגווינד והקמת תוכנית אופציות לאוגווינד אשר במועד הרלוונטי טרם הוקמה יוקצו ליועץ לשעבר 480 אופציות (לא רשומות) של אוגווינד. היועץ לשעבר סיים את התקשרותו עם אוגווינד בטרם הוקצו האופציות אלו והן אינן נכללות בטבלת בעלי המניות של אוגווינד לפני ו/או אחרי המיזוג.

להשלמת המיזוג עם ביומדיקו, שכרו של מר פרוכטר ישולם על ידי אוגווינד בפקוח דירקטוריון ביומדיקו. תנאי כהונתו והעסקתו של מר פרוכטר כפופים לאישור האורגנים המוסמכים של ביומדיקו - ועדת התגמול והדירקטוריון. לפרטים המלאים אודות תנאי כהונת מר פרוכטר אשר מובאים לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו ראה סעיף 1.13 לדוח העסקה.

16.4.5. סמנכ"ל כספים

למועד המתאר מר תמיר ווימן מכהן כסמנכ"ל הכספים של אוגווינד. בכפוף להשלמת המיזוג עם ביומדיקו, שכרו של מר ווימן ישולם על ידי אוגווינד בפקוח דירקטוריון ביומדיקו. תנאי כהונתו והעסקתו של מר ווימן כפופים לאישור האורגנים המוסמכים של ביומדיקו - ועדת התגמול והדירקטוריון. לפרטים המלאים אודות תנאי כהונת מר ווימן אשר מובאים לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו ראה סעיף 1.12 לדוח העסקה.

16.4.6. הסכם ייעוץ עם בעל עניין באוגווינד

במסגרת מכירות המוצר של אוגווינד לתחום הצבאי והביטחוני התקשרה אוגווינד החל מיום 1 לאוקטובר 2018 (לתקופה של 8 שנים) בהסכם ייעוץ לקבל שירותי ייעוץ ממר עמנואל שלם (חברה בבעלות אביו מר יהודה שלם ס. ברנט בע"מ הינה בעלת עניין באוגווינד וחברה בבעלות מר עמנואל שלם הינה אחת מלקוחות אוגווינד) (להלן: **"הסכם הייעוץ עם מר שלם"**). במסגרת הסכם הייעוץ עם מר שלם מעניק מר שלם לאוגווינד ייעוץ בתחום הצבאי והביטחוני באופן לא בלעדי וזאת בתמורה לעמלה מוסכמת בגובה 5% מסך המכירות נטו (כפי שהוגדרו בהסכם עם מר שלם) אשר התקבלו אצל אוגווינד בשל מכירות בתחום שהוסכם לתעשייה הביטחונית. ככל ובתקופת הסכם הייעוץ עם מר שלם ואוגווינד תמכור את הטכנולוגיה העומדת בבסיס מוצריה הנמכרים לתחום הביטחוני צבאי יהיה עליה לשלם למר שלם, סך השווה לפי 2 מהתמורה ששולמה למר שלם עד למועד המכירה כאמור או סך של 1,000,000 ₪, לפי הגבוה מביניהם. נכון למועד המתאר, לא בוצע תשלום ואין התחייבויות לתשלום למר שלם מכוח הסכם הייעוץ עם מר שלם.

בתיקון להסכם הייעוץ הבהירו הצדדים כי השלמת עסקת המיזוג עם ביומדיקו אינה מהווה עילה לביטול מיידי של הסכם הייעוץ עם מר שלם וכן כי השלמת המיזוג עם ביומדיקו אינה מהווה טריגר לקבלת עמלה מוגדלת כאמור.

16.5. ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה

למועד המתאר, לאוגווינד ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה אשר תנאיו הינם כיסוי בסך של 1 מיליון דולר ארה"ב. אוגווינד אישרה הפעלת ביטוח runoff לדירקטורים ונושאי המשרה של אוגווינד עם השלמת המיזוג בכיסוי של עד 2 מיליון דולר ארה"ב ובפרמיה של עד 20 אלף דולר ארה"ב (חד פעמי). לפרטים אודות ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה

שתעניק ביומדיקו לנושאי משרה ודירקטורים שיכהנו בה ובאוגווינד לאחר השלמת עסקת המיזוג ובכפוף להשלמה כאמור, ראה סעיף 1.7 לדוח העסקה.

16.6. פטור ושיפוי דירקטורים ונושאי משרה

למועד המתאר לא הוענקו לנושאי המשרה ולדירקטורים באוגווינד כתבי פטור ושיפוי. לפרטים אודות כתבי פטור ושיפוי שתעניק ביומדיקו לנושאי משרה ודירקטורים שיכהנו בה ובאוגווינד לאחר השלמת עסקת המיזוג ראה סעיף 1.6 לדוח העסקה.

16.7. דירקטוריון אוגווינד

| | |
|---|--|
| שם פרטי ושם משפחה: | נתן אבישר |
| תפקיד: | דירקטור |
| תחילת כהונה: | 1 במרץ 2017 |
| מספר זיהוי: | 059158865 |
| תאריך לידה: | 25 בדצמבר 1964 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רוקח 66 רמת גן |
| אזרחות: | ישראל/ארה"ב |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | לא |
| השכלה: | אוניברסיטאי BA כלכלה חשבונאות ומשפטים |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | מנהל השקעות ועסקים |
| מכהן כדירקטור בחברות הבאות: | AGA Holdings LLC, Solace Sleep LLC, 2017 FAS Ventures LLC, NAP GA, Exensy LTD Ventures LLC |

| | |
|---|--|
| שם פרטי ושם משפחה: | ענת צור סגל |
| תפקיד: | דירקטורית |
| תחילת כהונה: | 31 במרץ 2019 |
| מספר זיהוי: | 22179915 |
| תאריך לידה: | 24 ביוני 1966 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | הון הטבע, שדי רוקח 101 ת"א |
| אזרחות: | ישראלית |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | לא |
| השכלה: | תואר ראשון כלכלה וניהול ומשפטים, תואר שני מנהל עסקים מימון |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | מנכ"ל קסניה ונצ'ר קפיטל, יועצת עצמאית, מנכ"ל הון הטבע |
| מכהנת כדירקטורית בחברות הבאות: | אלקטריון וירלס בע"מ. ענת סגל 2010 בע"מ. Polypid. הון הטבע בע"מ. חברות פורטפוליו של הון הטבע. |

| | |
|-------------------------|---------------------------|
| שם פרטי ושם משפחה: | יוגב יצחק |
| תפקיד: | דירקטור |
| תחילת כהונה: | 1 בנובמבר 2012 |
| מספר זיהוי: | 30149116 |
| תאריך לידה: | 15 בדצמבר 1949 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רח' אלונים 49 קריית טבעון |

| | |
|---|--------------------------------|
| אזרחות: | אזרח ישראלי |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | אביו של אור יוגב |
| השכלה: | מהנדס מכונות |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | בעלים של חברת איזי יוגב תעשיות |
| מכהן כדירקטור בחברות הבאות: | אינו מכהן כדירקטור |

| | |
|---|---|
| שם פרטי ושם משפחה: | יוגב אור |
| תפקיד: | יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל |
| תחילת כהונה: | 26 בנובמבר 2012 |
| מספר זיהוי: | 38563748 |
| תאריך לידה: | 19 באפריל 1976 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רח' אליעזר קרסנר 7ב גדרה |
| אזרחות: | אזרח ישראלי |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | כן, בנו של יצחק יוגב המכהן כדירקטור בחברה |
| השכלה: | תואר ראשון מוסמך למדעים בהנדסת מכונות – הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. תואר שני בהנדסת מכונות – הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. תואר שלישי (ד"ר) בהנדסת מכונות – אוניברסיטת Caltech, קליפורניה, ארה"ב. |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | 1. דירקטור ומנכ"ל אוגווינד – עד היום. 2. יועץ לפיתוח אלגוריתמים בחברת פרסום דיגיטלית – DexYP הממוקמת בארה"ב. 3. מדען בכיר בחברת Esolar - ארה"ב |
| מכהן כדירקטור בחברות הבאות: | אור יוגב בע"מ |

נושאי משרה בכירה

| | |
|---|---|
| שם פרטי ושם משפחה: | תמיר ווימן |
| תפקיד: | מנהל כספים |
| תחילת כהונה: | 10 בינואר 2019 |
| מספר זיהוי: | 066623547 |
| תאריך לידה: | 14 בספטמבר 1984 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | נחום הנביא 21, תל אביב, דירה 1 |
| אזרחות: | ישראלית, אמריקאית |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | לא |
| השכלה: | תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות, האוניברסיטה העברית (2010). רואה חשבון (2013) |

| | |
|---|--|
| מנהל כספים בחברת קומפר נינג'ה, מרצה לחשבונאות פיננסית במספר מוסדות אקדמאיים, מספר תפקידים בבנק איגוד. | עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: |
| אינו מכהן כדירקטור | משמש דירקטור בחברות הבאות: |

| | |
|---|--|
| גבריאל פרוכטר | שם פרטי ושם משפחה: |
| סמנכ"ל תפעול ומכירות ישראל | תפקיד: |
| 19 במאי 2019 | תחילת כהונה: |
| 15429269 | מספר זיהוי: |
| 22 בדצמבר 1977 | תאריך לידה: |
| יוספזון 8 רחובות | מען להמצאת כתבי בי-דין: |
| ישראלית | אזרחות: |
| לא | האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: |
| מהנדס מכונות | השכלה: |
| מנהל מחלקת מדחסים באוטומציה ירוחם עד 09/17, מנהל מחלקת מכתש בחברה הישראלית לטרקטורים עד 05/19 | עיסוקים עיקריים ב 5 השנים האחרונות: |
| אינו מכהן כדירקטור | משמש כדירקטור בחברות הבאות: |

17. חומרי גלם וספקים

מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד מורכבת ממספר רכיבים עיקריים: המכל עצמו העשוי מחומר פולימרי אשר מורכב מתרכובות גומי שונות ומתוצרי זיקוק נפט המהווה מעין "פנימית". נכון למועד המתאר, הרכיב הפולימרי הנ"ל מיוצר על ידי ספק מהמזרח הרחוק עמו עובדת אוגווינד בארבע השנים האחרונות. בין הצדדים לא נחתם הסכם התקשרות והעבודה נעשית על בסיס הזמנות בפועל.

אוגווינד רוכשת מהספק מהמזרח הרחוק מכלים בגדלים של 30 קוב ו-50 קוב ונכון למועד המתאר, אוגווינד מזמינה את הרכיב הפולימרי הנ"ל בהתאם להזמנות קיימות מלקוחותיה. כתלות במצב הפיננסי של אוגווינד ולאחר השלמת עסקת המיזוג עם ביומידקו בכוונת אוגווינד לרכוש מלאים של הרכיבים הפולימרים ולאחסנם בישראל על מנת לאפשר לאוגווינד גמישות תפעולית גדולה יותר ומלאי אשר יספיק למספר חודשי פעילות.

למיטב ידיעת אוגווינד, בעולם קיימים ספקים שונים אשר ביכולתם לייצר את הרכיבים הפולימרים הנדרשים לאוגווינד. אוגווינד בוחנת התקשרות מקבילה עם מספר ספקים נוספים לרכישת הרכיבים הפולימרים הנ"ל.

בנוסף, לייצור מערכת האגירה נדרשת אוגווינד לתרכובות צמנטיות שונות, רכיבים מתכתיים וצינורות הולכת גז בלחצים שונים. נכון למועד המתאר, אוגווינד רוכשת חומרי גלם נוספים אלו מיצרנים שונים בישראל.

ביום 5 באוגוסט 2018, חתמה אוגווינד על הסכם בלעדיות עם ספק בטון מוביל בישראל לפיו אותו ספק בטון יספק לאוגווינד בבלעדיות תערובת בטון ייחודית של אוגווינד עבור פרויקטים מסויימים הנמכרים לתעשייה הביטחונית. הסכם הבלעדיות יפקע במוקדם מבין: תום 5 שנים ממועד חתימתו או תום רכישות מספק הבטון בסכום מצטבר של 10 מיליון ₪.

כמו כן, כחלק מתהליך התקנת המערכת האגירה אצל הלקוח נעזרת אוגווינד בקבלני משנה שונים וביניהם: יועצי קרקע, עבודות עפר, חברות קידוח, חברות ביסוס ומסגרות. נכון למועד המתאר, אוגווינד שוכרת ספקים אלו על בסיס ההזמנות המתקבלות ועובדת עם מספר ספקים ישראלים בנוגע לאספקת חומרי הגלם הנוספים.

18. הון חוזר

| תקופה | 3/2019 | 2018 |
|-------------------|---------|---------|
| נכסים שוטפים | 3,041 | 3,714 |
| התחייבויות שוטפות | 5,658 | 6,428 |
| הון חוזר | (2,617) | (2,714) |

נכסיה השוטפים של אוגווינד כוללים בעיקר מלאי עבודות בתהליך. נכס זה מייצג עלויות שהושקעו על ידי אוגווינד בפרויקטים שטרם הושלמו והוכרה ההכנסה בגינם. נכון לדצמבר 2018, מלאי אוגווינד מורכב ממלאי האמור להספיק לביצוע כ-6 פרויקטים של אוגווינד המצויים בתהליכי ביצוע שונים. התחייבויות השוטפות של אוגווינד כוללות בעיקר התחייבויות לספקים ונותני שירותים, מקדמות מלקוחות בגין פרויקטים שטרם הושלמו והוכרה הכנסה בגינם וכן מהתחייבות לתשלום תמלוגים מהכנסות אוגווינד בגין מענקי מחקר ופיתוח שהתקבלו באוגווינד בעבר.

19. השקעות

נכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או חברות קשורות.

20. מימון

| סכום האשראי המקורי (אלפי ש"ח) | מקור האשראי | שיעור הריבית | מועד פירעון | סך ההלוואה נכון למועד המתאר |
|-------------------------------|--|--------------|---|-----------------------------|
| 400 | מלווה שאינו צד קשור לאוגווינד הוא קרוב משפחה של בעל עניין באוגווינד | 0% | בהענקת ההלוואה לא סוכם על מועד פירעון. מאוחר יותר נקבע כי מועד הפרעון הינו סוף שנת 2019 | 400 |
| 172 | תאגיד בנקאי | פריים + 1.6% | אוקטובר 2021 | 117 (נכון ל-31 בדצמבר 2018) |

| | | | | | |
|---|---|-------------|--------------|--------------|------------------------------|
| 3 | מסגרות אשראי למימון צרכי הון חוזר בגובה 3,000 ש"ח | תאגיד בנקאי | פריים + 4.5% | אוקטובר 2019 | 930 (נכון ל- 31 בדצמבר 2018) |
|---|---|-------------|--------------|--------------|------------------------------|

(1) ביום 17 באוקטובר, 2017, חתמה אוגווינד על הסכם עם מלווה שהינו קרוב של צד קשור לאוגווינד. לפי ההסכם, המלווה יעמיד לאוגווינד הלוואה שאינה נושאת ריבית וללא מועד פירעון בסך 400 אלפי ש"ח. סך זה התקבל אצל אוגווינד ביום 18 באוקטובר, 2017. במהלך חודש מאי 2019, סוכם עם המלווה כי מועד פירעון ההלוואה הנ"ל יהיה עד סוף שנת 2019 בתנאי הנוכחיים.

(2) אוגווינד נטלה הלוואה מתאגיד בנקאי למימון רכישת רכב לאוגווינד. להבטחת ההלוואה הנ"ל שיעבדה אוגווינד את הרכב שנרכש. הלוואה זו נפרעה על ידי אוגווינד – לפירוט ראה דוח האירועים המצורף לדוח העסקה.

(3) לאוגווינד מסגרות אשראי למימון צרכי הון חוזר בסכום מאושר של כ- 3,000 אלפי ש"ח. אוגווינד מנצלת אשראי זה לשיעורין, בהתאם לצרכיה המימוניים. הריבית המתוארת בטבלה נגבית בגין ניצול בפועל. מסגרת אשראי זו מאושרת על ידי הגורם המלווה אחת לשנה, ולתקופה של שנה. נכון למועד המתאר, מסגרת האשראי אושרה עד לחודש פברואר 2020. להבטחת מסגרות האשראי הנ"ל שיעבדה אוגווינד בשעבוד צף בדרגה ראשונה את כל נכסי אוגווינד לטובת אותו תאגיד בנקאי וכן שיעבדה בשעבוד קבוע ראשון בדרגה ובהמחאת זכות על דרך שעבוד את יתרת הלקוחות וכן את כל הסכומים, ההכנסות, והתשלומים המגיעים ו/או שיגיעו, המשולמים ו/או ישולמו לאוגווינד אשר יועברו במישרין אך ורק לחשבון- אוגווינד ויהיו כפופים לזכויות המשכון והשעבוד לטובת התאגיד הבנקאי עד לפרעון מסגרות האשראי האמורות.

כמו כן התחייבה אוגווינד לא לבצע, בין היתר, את הפעולות המפורטות להלן ללא אישור התאגיד הבנקאי מראש ובכתב:

לא לשלם ולא לבצע חלוקה לרבות דיווידנדים (כהגדרת המונח בחוק החברות) או ריבית או דמי ניהול או דמי פיצוי או דמי שיפוי או דמי יעוץ או סכומי כסף או שווי כסף בכל אופן וצורה שהם לבעלי השליטה באוגווינד ו/או לבן משפחה של מי מהם ו/או לחברות ו/או תאגידים אשר מי מבעלי השליטה באוגווינד הינו בעל עניין בהם ו/או לצד ג' כלשהו שיבוא במקום מי מהנ"ל או מטעמו, בטרם שולמו ו/או נפרעו מסגרות האשראי, אלא רק בכפוף לקבלת אישורו של הבנק לכך בכתב ומראש;

לא לרכוש, לא לתת מימון לרכישה, וכן לא להתחייב לרכוש או לתת מימון לרכישה של מניות אוגווינד, בכל אופן וצורה שהם לרבות ומבלי לגרוע מכלליות האמור על ידי מתן ערבות, בין במישרין ובין בעקיפין, בידי אוגווינד או בידי חברה בת שלה או בידי תאגיד אחר בשליטתם, מבלי שתקבל את הסכמת הבנק לכך מראש ובכתב;

לא לשנות את תחום פעילותה של אוגווינד מתחום העיסוק הנוכחי ולא לעסוק בכל פעילות אחרת.

לא לתת ערבות ו/או שיפוי כלשהם לטובתו של צד ג' כלשהו שלא במהלך העסקים הרגיל של אוגווינד, לא להתחייב בכל דרך שהיא לתת ו/או ליצור משכון ו/או שעבוד ו/או לתת ערבות ו/או שיפוי כאמור וכל זאת ללא קבלת הסכמת הבנק לכך בכתב ומראש.

לא לבצע שינוי במבנה השליטה של אוגווינד.

לא לבצע, לא להחליט, לא להסכים, וכן לא להתחייב לבצע ולא לנקוט הליכים כלשהם לביצוע מיזוג של אוגווינד.

בנוסף, עם קבלת מסגרות האשראי האמורות התחייבו חלק מבעלי המניות באוגווינד הון הטבע, אור יוגב והמשקיעים הזרים כי כל עוד מסגרות האשראי האמורות הינן בתוקף בעלי מניות אלו לא יעבירו לא ימשכנו ולא ישנו את החזקותיהם באוגווינד, לא ידרשו מאוגווינד סכום כלשהו ויעקבו באופן שוטף אחר מצבה של אוגווינד.

לאור התחייבויות אלו פנתה אוגווינד לתאגיד הבנקאי ממנו נטלה קו אשראי זה לקבלת אישור התאגיד הבנקאי לביצוע המיזוג עם ביומדיקו.

ביום 16 ביולי 2019 קיבלה אוגווינד את אישור התאגיד הבנקאי לביצוע המיזוג עם ביומדיקו ולשינוי ההחזקות של בעלי מניות באוגווינד הנובע כתוצאה משינוי השליטה כאמור וזאת בכפוף לעמידת אוגווינד ביתר ההתחייבויות המפורטות לעיל כאשר בנוגע לשינוי מבנה ההחזקות באוגווינד לאחר השלמת עסקת המיזוג עם ביומדיקו התחייבו ה"ה אור יוגב והון הטבע כי עד לסיום מסגרת האשראי (חודש פברואר 2020) לא ימכרו על ידיהם ניירות ערך של ביומדיקו המוחזקים בידיהם ללא אישור ראש ובכתב של התאגיד הבנקאי (המשקיעים הזרים שוחררו מההתחייבות האמורה).

לפרטים נוספים אודות מימון פעילות אוגווינד ראה ביאור 11 לדוחותיה הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

21. מיסוי

לפרטים אודות היבטי המיסוי הנוגעים לפעילות אוגווינד, ראו ביאור 18 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

22. סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם

למועד המתאר, לא ידוע לאוגווינד על סיכונים סביבתיים הנוגעים לפעילותה. לפיכך אוגווינד מעריכה כי להוראות הנוגעות להגנת הסביבה לא תהיה השפעה מהותית בגינן תידרש אוגווינד להשקיע ו/או לשאת בהשקעה ו/או בעלויות כלשהן. יחד עם זאת, ולאור האמור בסעיף 23 להלן בדבר מגבלות חוקיות ותקינה אפשריים, אשר למועד המתאר אינם ידועים לאוגווינד, ייתכן כי אוגווינד תידרש בעתיד לעמוד בתקנים ו/או הוראות רגולטוריות הנוגעות להגנה על הסביבה.

התייעלות אנרגטית - כמפורט בסעיף 4 ("מוצרים ושירותים") מערכת האגירה של אוגווינד מאפשרת ללקוחות אוגווינד להפחית את צריכת החשמל ביצירת אוויר דחוס במפעל ומשכך, לבצע תהליכי התייעלות אנרגטית אצל הלקוחות. בישראל הושקו בשנים 2016 עד 2019 תוכניות הפחתת

גזי חממה בהיקף של למעלה מ-215 מיליון ש"ח²¹ המאפשרות למפעלי תעשייה להשקיע במוצרים טכנולוגיים המקטינים את צריכת האנרגיה במפעל תוך השתתפות במימון של 20% (ועד 40% לטכנולוגיה ישראלית חדשנית) מעלות המוצר על ידי מדינת ישראל²². בנוסף בישראל הותקנו תקנות, ביניהן תקנות מקורות אנרגיה (פיקוח על יעילות צריכת אנרגיה) תשנ"ד-1993, לפיהן כל מפעל שצריכת האנרגיה השנתית שלו מעל סף שהוגדר בתקנות מקורות אנרגיה, מחויב לעמוד בדרישות שונות שמטרתן מעקב ופיקוח אחר צריכת האנרגיה, התנהלות אנרגטית מושכלת ונקיטת צעדים להשגת חיסכון והתייעלות אנרגטית. כך גם ב-8 באפריל 2016 אישרה ממשלת ישראל מחדש את התכנית הלאומית להפחתת פליטות גזי חממה ולהתייעלות אנרגטית, לאחר שיישומה הוקפא בשנים האחרונות. תכנית זו נועדה לקדם את היעד הלאומי להפחתת פליטות גזי חממה, עליו התחייבה מדינת ישראל בוועידת האקלים בפריז בדצמבר 2015 (בהמשך להחלטת ממשלה 542)²³. למיטב ידיעת אוגווינד תוכניות התייעלות דומות קיימות בשווקים נוספים בהם עשויה אוגווינד לפעול בעתיד, ביניהם קליפורניה ומדינות נוספות בארה"ב, בחלק ממדינות צפון-מערב אירופה ועוד. המשך תוכניות אלו הינן גורם מסייע למכירות המערכת של אוגווינד.

2.3. מגבלות ופיקוח על פעילות אוגווינד

למיטב ידיעת אוגווינד, למועד המתאר לא חלים על תחום פעילות אוגווינד מגבלות, חקיקה, תקינה או אילוצים מיוחדים כלשהם ואין תקנים מחייבים המעוגנים בחוק הנוגעים לתחום פעילותה של אוגווינד בישראל, למעט כמפורט להלן:

23.1. למיטב ידיעת אוגווינד, בישראל קיימת רגולציה ביחס לאחסון אוויר במכלי אחסון עיליים (מרביתה בנוגע לאיכות הריתוכים במכל, עובי פלדה וכו'). רגולציה זו אינה רלוונטית למערכת האגירה של אוגווינד אשר הינה מערכת תת קרקעית (ולא עילית). נכון למועד המתאר, למיטב ידיעת אוגווינד, אין בישראל רגולציה רלוונטית ביחס למכלים לאגירת אוויר מתחת לקרקע.

23.2. עם זאת, בטרם החלה אוגווינד במכירת מערכת האגירה בחרה אוגווינד לערוך בדיקה וולנטרית על ידי מכון התקנים הישראלי לצורך בדיקת תקינות המכל אשר נמכר כחלק מערכת האגירה של אוגווינד (בדיקה זו בוצעה בשנת 2015). במסגרתה נבדק בין היתר הלחץ במיכל, יכולת אגירת המכל והעדר דליפות. בדיקה זו הושלמה בהצלחה. ככל שיפותחו מוצרים חדשים תבחן אוגווינד את הצורך בביצוע בדיקה נוספת למוצרים אלו.

23.3. למועד המתאר, חלות על אוגווינד מגבלות חקיקה ותקינה מכוח חוק המו"פ התקנות והכללים של המדען הראשי בשל תמיכה שקיבלה אוגווינד מהמדען הראשי כמפורט בסעיף 14 ("מחקר ופיתוח"):

21

<http://www.sviva.gov.il/subjectsEnv/ClimateChange/GHGandEnergyEfficiency/GreenhouseGasReductionSupport/Pages/Appxa2012.aspx>

<https://www.gov.il/he/service/reducing-emissions-funding>²²

<http://www.sviva.gov.il/subjectsEnv/ClimateChange/GHGandEnergyEfficiency/Documents/gov-MitigationNationalPlan2016.pdf>²³

ככלל, חברות המקבלות את תמיכת הרשות לחדשנות חייבות בתשלום תמלוגים מהכנסותיהן בשיעורים הקבועים בחוק המו"פ ובתקנות על פיו וזאת עד לתשלום סך התמיכה שקיבלו מהרשות לחדשנות בתוספת ריבית הליבור והצמדה לשער הדולר, או למעלה מזה במקרים מסוימים (כגון בשל העברת ייצור לחו"ל). על פי חוק המו"פ, על ייצור המתבסס על ידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות להתבצע בישראל בלבד אלא אם הרשות מאשרת אחרת מראש ובכתב. העברת ייצור לחו"ל או מתן זכויות לייצור מחוץ לישראל מחייבים תשלום תמלוגים מוגדלים²⁴ (עד פי שלושה מסכום תמיכת הרשות בתוספת ריבית) ולעיתים גם שיעור תמלוגים מוגדל. בנוסף, קובע חוק המו"פ מגבלות באשר לידע (במובנו הרחב) שפותח בתמיכת הרשות לחדשנות או בקשר עם תמיכה זו, ובאשר לכל זכות הקשורה לידע כאמור, ובכלל זה, אין להעבירם בכל דרך שהיא או לחלוק אותם עם אחרים (לרבות צדדים קשורים), ישראלים או שאינם ישראלים, אלא אם ניתן לכך אישור הרשות לחדשנות, מראש ובכתב. החוק מסמיך את הרשות לחדשנות לאשר סוגים מסוימים בלבד של העברת ידע (למשל, בדרך של מכירת ידע, אך לא לגבי כל מקרה של מתן רישיון), אך גם ביחס לכך לא ניתן להבטיח כי אישור כאמור יינתן. כמו כן, העברת ידע כאמור או זכות בו עשויה להיות כפופה לתשלום סכומים מסוימים לרשות לחדשנות בהתאם לנוסחאות ולכללים שנקבעו בחוק המו"פ או להוראות ותנאים אחרים. למשל, העברת ידע לחו"ל, מחייבת, בנוסף לקבלת הרשות מראש, בתשלום של עד פי שישה מן המימון שהתקבל (בתוספת ריבית) ומכל מקום לא פחות מסך המימון שהתקבל (בתוספת ריבית), ובניכוי התמלוגים ששולמו לרשות לחדשנות. המפר את הוראות חוק המו"פ לגבי העברת ידע לחו"ל או המאפשר הפרה כאמור, חייב באחריות פלילית שדינה מאסר של שלוש שנים. כמו כן, במקרה כזה הרשות עשויה לתבוע תשלום כספים וקנסות, לרבות הסכומים שהיו משולמים אילו החברה הייתה מעבירה את הידע לחו"ל לאחר קבלת אישורו של הרשות לחדשנות. מעבר לכך, העברת ידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות או כל זכות בו לגורם ישראלי אחר, כפופה גם להתחייבות של מקבל הידע לכך שיהיה כפוף להוראות חוק המו"פ, לרבות ההגבלות על הזכויות והשימוש בידע לאחרים ולחובת תשלום תמלוגים. אישור הרשות לחדשנות איננו נדרש, לעומת זאת, לשם ייצוא שיווק ומכירה של מוצרים שפותחו בהתבסס על ידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות. במסגרת ההגבלות על השימוש בידע, קיימות הוראות ותנאים, בין השאר, גם לגבי שעבוד ידע הקשור לתמיכת הרשות ולגבי הפקדתו בנאמנות, ואישור הרשות לחדשנות נדרש גם לגבי אלו. חוק המו"פ חל על חברות שקיבלו את תמיכת הרשות גם לאחר תשלום מלוא התמלוגים לרשות. חברה כאמור תחדל להיות כפופה לחוק המו"פ רק כאשר הידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות יועבר במלואו לגוף אחר, באישור הרשות.

23.4 פעילות אוגווינד כפופה גם לדיני מדינת ישראל ולדיני המדינות בהן תפעל בעתיד, מכירת ושיווק מוצרי אוגווינד כפופה בין היתר, להוראות חוק רישוי עסקים, תשכ"ח-1968 וחוק הגנת הצרכן, התשמ"א-1981. בפעילות מחוץ לישראל תהיה אוגווינד כפופה לדיני המדינות הזרות בהן תפעל.

²⁴ ביחס לתמלוגי אוגווינד ראה הערת שוליים 17 לעיל.

23.5. פעילות אוגווינד בכל הנוגע למחקר והפיתוח יכול ותהיה כפופה לדיני הקניין הרוחני המקומיים והבינלאומיים.

24. הסכמים מהותיים

24.1. לפרטים אודות עסקת המיזוג עם ביומדיקו הדריים בע"מ ראה סעיף 1.3.1 לעיל למתאר וכן סעיף 1 לדוח העסקה.

24.2. הסכם ההלוואה: במסגרת עסקת המיזוג חתמה אוגווינד על הסכם הלוואה עם חלק מהמשקיעים בעסקת המיזוג. לפרטים ראה סעיף 1.1.4 לדוח העסקה.

24.3. לפירוט הסכם בלעדיות עם ספק הבטון ראה סעיף 17 לעיל.

24.4. מר אור יוגב, הון הטבע והמשקיעים הזרים (כהגדרתם לעיל) חתמו ביום 18 ביוני 2019 על הסכם אשר ייכנס לתוקפו בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, במסגרתו הסכימו הצדדים כי כל עוד הסכם זה בתוקף, בכל אסיפה של החברה אשר על סדר יומה קבלת החלטות על מינוי דירקטורים בביומדיקו, יצביע כל אחד מהצדדים להסכם זה בעד מינוי הדירקטורים שיומלצו על ידי הצד האחר או נגד פיטוריו של כל דירקטור כאמור. ההסכם יחול על כל ניירות הערך של ביומדיקו שיוחזקו על ידי הצדדים מעת לעת ולפיו להון הטבע ולאור יוגב תהיה זכאות להמליץ על 2 דירקטורים ולמשקיעים הזרים יחדיו תהיה זכאות להמליץ על דירקטור אחד. לפרטים נוספים בדבר הסכם זה ראה סעיף 1.3 לדוח העסקה.

24.5. לפרטים בדבר הסכם הייעוץ עם מר שלם ראה סעיף 16.4.6 לעיל.

24.6. לפרטים בדבר הסכם התיווך עם מר אבי פלדמן או חברה בבעלותו ראה סעיף 1.1.9 לדוח העסקה.

24.7. לפרטים בדבר התחייבות אוגווינד לתאגיד הבנקאי וחלק מבעלי מניות אוגווינד בגין מתן קו אשראי ראה סעיף 20 לעיל.

25. הסכמי שיתוף פעולה

למועד המתאר, לאוגווינד אין הסכמי שיתופי פעולה מהותיים.

26. הליכים משפטיים

ביום 20 בנובמבר 2018 הגישו יועץ לשעבר של אוגווינד וחברה בבעלותו תביעה כנגד אוגווינד בסכום של כ- 800,000 ₪.

לטענת התובעים במהלך כהונתם כסמנכ"לי מכירות באוגווינד קמה להם זכאות לקבלת עמלות מכירה בסכום הנתבע וכן סכומים נוספים בקשר עם העסקתם באוגווינד.

אוגווינד הגישה כתב הגנה במסגרתו כפרה אוגווינד בטענות התובעים.

ביום 1 באוגוסט 2019 חתמו הצדדים על הסכם פשרה לפיו בתמורה לזינוק על טענות הדדיות ולדחיית התביעה תשלם החברה לתובעות סך כולל של 120 אלף ₪. הסכם פשרה זה קיבל תוקף של פסק דין על ידי בית המשפט ביום 4 לאוגוסט 2019. לפירוט נוסף אודות ההליכים המשפטיים ראה ביאור 20 בי'2 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

27. יעדים ואסטרטגיה עסקית

למועד המתאר, אוגווינד מתמקדת ביעדים המפורטים להלן:

- א. הגדלת המכירות של מערכת האגירה של אוגווינד בישראל. נכון למועד המתאר אוגווינד מעריכה כי קיימים בישראל עוד עשרות ואולי אף מאות מפעלים אשר עשויים להוות לקוחות פוטנציאליים למערכת האגירה של אוגווינד.
- ב. התרחבות מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בשווקים אסטרטגיים נוספים חלקם גם מחוץ לישראל. ברצון אוגווינד ליצור מאגר לקוחות פוטנציאליים בעולם כמו גם שווקים אסטרטגיים נוספים להמשך מכירות של מערכת האגירה של אוגווינד. נכון למועד המתאר, בכוונת אוגווינד לפעול תחילה להרחבת מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בארצות הברית, הכל בכפוף לקבלת אישורי התקינה והרגולציה הרלוונטיים ככל שאלו נדרשים.
- ג. המשך פיתוח המוצרים המשלימים ו/או החדשים כמפורט בסעיף 6 לעיל. נכון למועד המתאר אין לאוגווינד אבני דרך בנוגע לפיתוח מוצרים אלו ופיתוחם כפוף לגיוס ההון הנדרש.
- ד. בחינת יישומים טכנולוגיים ועסקיים נוספים המתאימים לטכנולוגיית מערכת האגירה של אוגווינד וביניהם יכולת אגירת סוגי גזים נוספים כגון חנקן ומימן על ידי התאמת מערכת האגירה הקיימת. הכל בכפוף, בין היתר, לבדיקת צרכי השוק, יכולות הפיתוח והעלויות. תחזיות והנחות אוגווינד המפורטות לעיל בקשר עם היעדים והאסטרטגיה העסקית בכל אחד מהתרחישים המפורטים בסעיף זה לעיל, ובכלל זה הנחות הבסיס, ובין היתר למוצרים החדשים וליישומים הטכנולוגיים החדשים הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו בחוק ניירות ערך והם בבחינת חזון ויעדי אוגווינד לעתיד לבוא. לאוגווינד אין כל ודאות לגבי יכולתה לממש את החזון ולהשיג את היעדים הנ"ל, אשר במידה בלתי מבוטלת מבוססים על גורמים שמעצם טבעם אינם בשליטתה. בכלל זה, אין כל ודאות כי אוגווינד תקבל את כל הרשיונות, ההיתרים והאישורים הנדרשים לצורך פעילותה או כי תשלים את פיתוח כל המוצרים שבכוונתה לפתח או כי איזה מהמוצרים שתפתח ותשווק יזכה להצלחה מסחרית או יימכר במחירי היעד. לפיכך, הנתונים המובאים לעיל בעניין זה, שהינם כאמור בגדר הערכות בלבד, עשויים להשתנות על-פי צרכי אוגווינד וסביבתה החיצונית וכן עשויים שלא להתממש, כולם או בחלקם, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, כמפורט לעיל, או עקב התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 למתאר.

28. צפי להתפתחות בשנה הקרובה

במהלך 12 החודשים הקרובים ממועד מתאר זה בכוונת אוגווינד להתמקד בפעולות הבאות:

- א. המשך מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בישראל;
- ב. יצירת בסיס ראשוני למאגר לקוחות עתידיים למערכת האגירה של אוגווינד בשווקי העולם ותחילת מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בארצות הברית, הכל בכפוף לקבלת אישורי התקינה והרגולציה הרלוונטיים ככל שאלו נדרשים.
- ג. המשך פיתוח המוצרים העתידיים ו/או המשלימים כמפורט בסעיף 6 לעיל.

המידע המובא בסעיף זה לעיל באשר לצפי להתפתחות ב- 12 החודשים הבאים ממועד מתאר זה כולל מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואשר במידה בלתי מבוטלת מבוססים על גורמים שמעצם טבעם אינם בשליטתה. בכלל זה, אין כל ודאות כי אוגווינד תקבל את כל הרשיונות, ההיתרים והאישורים הנדרשים לצורך פעילותה או כי תשלים את פיתוח כל המוצרים שבכוונתה לפתח או כי איזה מהמוצרים שתפתח ותשווק יזכה להצלחה מסחרית או יימכר במחירי היעד קשיי מימון, עיכוב בתהליכים שונים, שינוי במבנה השוק והתחרות בו וכד' עשויים להביא לשינוי בתוכניות המפורטות לעיל, והתוכניות המפורטות לעיל עשויות שלא להתממש, כולם או בחלקם, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 למתאר.

29. מידע כספי לגבי אזורים גיאוגרפיים

למועד המתאר, אוגווינד מוכרת את מוצריה רק בישראל.

30. דיון בגורמי סיכון

ההשקעה בניירות הערך של אוגווינד כרוכה בסיכונים המאפיינים השקעה בחברה בתחילת דרכה, הפועלת בתחום פעילות חדש וייחודי ואשר הינה בשלב המחקר ופיתוח. מוצגת להלן סקירה בדבר גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות אוגווינד ועל תוצאותיה העסקיות:

30.1. סיכונים מקרו כלכליים

30.1.1. האטה כלכלית ואי וודאות בשוק העולמי. להאטה כלכלית ולאי ודאות כלכלית בשוק הישראלי ו/או העולמי בכלל ובשוקים הפוטנציאליים אליהם אוגווינד מבקשת לחדור בעתיד עשויה להיות השפעה לרעה על יכולתה למכור בשווקים אלו ועל יכולתה של אוגווינד לגייס הון ככל שתדרש לו. עלות מערכת האגירה הנמכרת על ידי אוגווינד נעה בין מאות אלפי ₪ למיליוני ₪ והאטה כלכלית עשויה להוות מחסום מביצוע רכישה משמעותית כאמור. עם זאת, היות והתקנת מערכת האגירה אמורה לייצר ללקוחות חיסכון בעלויות ייצור האוויר הדחוס ייתכן כי דווקא האטה כאמור תוביל את הלקוחות לחיפוש אחר פתרונות לחיסכון לטווח הארוך.

30.1.2. חשיפה לשינויים בשערי מטבע זר. נכון למועד המתאר אוגווינד רוכשת חלק מרכיבי מערכת האגירה בחו"ל במטבע דולר אמריקאי ומוכרת את מוצריה בישראל בשקלים. תנודות בשערי מטבע הזר ובדולר ארה"ב בעיקר עשויות ליצור לאוגווינד חשיפה מטבעית ולהשפיע על רווחיותה. נכון למועד המתאר, אוגווינד אינה מבצעת גידור לשערי מטבע.

30.1.3. המצב הביטחוני בישראל. לשינויים במצב הביטחוני והמדיני עשויה להיות השפעה על פעילות אוגווינד. החמרה במצב הביטחוני והמדיני עשויה, בין היתר, להביא לירידה ביכולתה של אוגווינד לגייס הון נוסף הנדרש לפעילותה. עם זאת, היות והתעשייה

הביטחוניית הינה אחד מלקוחותיה של אוגווינד ייתכן כי הרעה במצב הביטחוני תוביל להגדלת המכירות של אוגווינד ללקוח זה.

30.1.4. חשיפה לשינויים בשערי ריבית. אוגווינד בוחנת נכון למועד המתאר שילוב של מודל עסקי נוסף מבוסס Revenue Sharing (מודל השתתפות בחסכון) (לפירוט ראה סעיף 7.2.2 לעיל). שילוב מודל עסקי זה ידרוש מאוגווינד השענות על גיוסי חוב ואשראי בנקאי. ככל וישונה המודל העסקי לשינויים בשער הריבית עשויה להשפיע לרעה על רווחיות אוגווינד.

30.2. סיכונים ענפיים

30.2.1. שינויים טכנולוגיים. למיטב ידיעת אוגווינד, בטווח הזמן הקרוב (12 חודשים מועד המתאר) לא צפויים שינויים טכנולוגיים מהותיים אשר יש בהם כדי להשפיע על עדכניות הטכנולוגיות אשר בבסיס מערכת האגירה של אוגווינד. עם זאת, יצירת טכנולוגיה חליפית לטכנולוגיה של אוגווינד, עלולה לפגוע בהיקף פעילות אוגווינד.

30.2.2. תקינה ורגולציה. שינויים והתפתחויות בדרישות התקינה הרלוונטיות לפעילות אוגווינד ו/או אי עמידה של אוגווינד בדרישות כאמור עשויים לגרום להטלת מגבלות ו/או לעיכובים במכירת מערכת האגירה ובפיתוח מוצרי אוגווינד העתידיים ו/או לגרום להפסקת שיווקם וכן לגרום לאוגווינד להוצאות מהותיות.

30.2.3. רגולציה תומכת התייעלות אנרגטית. מוצרי אוגווינד נמכרים כיום בישראל גם באמצעות רגולציה תומכת הכוללת מענקים כספיים לחברות אשר מבצעות תהליכי התייעלות אנרגטית. שינויים בסביבה הרגולטורית וביטול תכניות ומענקים להתייעלות אנרגטית יכולים לפגוע במכירות הקיימות של אוגווינד ובפיתוח מוצרי אוגווינד העתידיים וכן לגרום לאוגווינד להוצאות משמעותיות.

30.2.4. כח אדם מקצועי. פעילות אוגווינד מתאפיינת ברמת ידע, מקצועיות ומומחיות בתחום ברמה הגבוהה ביותר, וכן דורשת כוח אדם מחקרי וניהולי איכותי בעל ניסיון ובקיאיות בתחומי אגירת האנרגיה בכלל ואגירת אוויר דחוס בפרט, תחומים חדשים יחסית וייחודיים. יכולתה של אוגווינד להמשיך בפיתוח והתקנת מערכת האגירה תלויה, בין השאר, ביכולתה להמשיך ולהעסיק כוח אדם מיומן כאמור.

30.2.5. שינויים במחיר החשמל. סך החיסכון הכספי אשר מערכת האגירה מאפשרת ללקוחותיה הינו תוצאת המכפלה בין שיעור החסכון לבין עלות קוטי"ש חשמל. אוגווינד מושפעת ממחיר החשמל בישראל ובכל שוק עתידי אליו בכוונת אוגווינד לשווק את מוצריה. ירידה משמעותית במחירי החשמל בישראל ו/או בשווקים רלוונטיים אחרים יכולה לפגוע ביכולת של אוגווינד למכור את מוצריה.

30.2.6. מימון ומקורות הון. פיתוח מוצריה העתידיים ו/או המשלימים של אוגווינד דורש נזילות גבוהה מאוד לטווח ארוך לשם השגת תוצאות עסקיות אפקטיביות. למועד המתאר, מקורות המימון העומדים לרשות אוגווינד אינם בהיקף מספק על מנת להביא להשלמת

המחקר והפיתוח היצור והשיווק המסחרי של המוצרים אשר בכוונת אוגווינד לפתח. היעדר אמצעי מימון מספקים עלול לגרום להפסקת פעילותה העסקית העתידית של אוגווינד.

30.2.7. תחרות. אוגווינד חשופה לתחרות, כאמור בסעיף 10 לעיל, הן מצד הגורמים הפועלים כיום בשוק והן מצד גורמים העוסקים במחקר ופיתוח מוצרים העשויים להתחרות בעתיד במוצריה.

30.3. סיכונים ייחודיים לחברה

30.3.1. אחריות ללקוחות אוגווינד. אוגווינד מעניקה לחלק מלקוחותיה אחריות למערכת האגירה. המערכת מותקנת על ידי אוגווינד מספר שנים ספורות (כ- 3 שנים). במקרה בו אוגווינד תצטרך לשאת בעלויות תיקון/החלפת חלק ממערכות האגירה בעלויות ניכרות היא עלולה לשאת בהוצאות מהותיות.

30.3.2. תלות באנשי מפתח. נכון למועד המתאר, לאוגווינד תלות במנכ"ל החברה (ד"ר אור יוגב) לו ידע וניסיון מקצועי רב בתחום בו פועלת אוגווינד. עזיבה של ד"ר יוגב עלולה למנוע מאוגווינד את האפשרות למכירת מוצריה הקיימים ופיתוח מוצריה העתידיים. לפירוט ראה סעיף 16.1 למתאר זה לעיל.

30.3.3. פעילות קצרת מועד. למועד המתאר אוגווינד מוכרת את מוצריה לאורך תקופה של מספר שנים בודדות (כ- 3 שנים). לאור זאת, לאוגווינד אין וודאות, נכון למועד המתאר, ביחס ליכולת מערכת האגירה לפעול לאורך שנים, עלויות הפעלתה לאורך שנים ועמידתה בתנאים הנדרשים. אי עמידת מערכת האגירה בתנאים הנדרשים עשויה לפגוע בהכנסות אוגווינד וביכולתה להמשיך ולמכור את מוצריה בצורה ניכרת.

30.3.4. פערים בין הערכת עלות המכר לבין עלויות הביצוע בפועל. עלויות התקנת מערכת האגירה של אוגווינד הינן עלויות ניכרות. התקנת מערכת האגירה כאמור תלויה, בין היתר, בתנאים הסביבתיים אצל הלקוח הרלוונטי. נכון למועד המתאר, אין לאוגווינד יכולת לאמוד בצורה טובה שינויים בלתי צפויים בתנאים הסביבתיים אצל הלקוח אשר עשויים לדרוש עלויות התקנה גבוהות מהעלויות בהן חויב הלקוח ובהן יתכן כי אוגווינד תאלץ לשאת.

30.3.5. תלות בביצועי הלקוח. מכירות מערכת האגירה במודל עסקי של השתתפות בחיסכון (Revenue Sharing) מעלה סיכונים ביחס לקבלת תמורה בגין מכירת מערכת האגירה של תלות בביצועי מערכת האגירה אצל הלקוח הספציפי לרבות תלות של אוגווינד בתנאים אשר אין לה שליטה לגביהם.

30.3.6. קניין רוחני. למועד המתאר רוב בקשות הפטנטים שהגישה אוגווינד נמצאות בשלבים שונים של תהליכי בדיקה ואישור. אי קבלת הבקשות לפטנטים שהגישה אוגווינד או שינוי בהענקת הפטנטים שהוענקו לאוגווינד כמפורט בסעיף 15 לעיל, כולן או מקצתן, עשוי

להשפיע לרעה על מעמדה של אוגווינד ויכולתה למכור את מערכת האגירה.

30.3.7. מכירות לתעשייה הביטחונית. ההתקשרות בין אוגווינד לתעשייה הביטחונית, אינה מגובה, נכון למועד המתאר, בהסכם ותלויה בהזמנות מטעם התעשייה הביטחונית התלויות בגורמים שונים בהם אין לאוגווינד שליטה בהם. מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית עשויות מחד לגדול בצורה משמעותית ומאידך לקטון.

30.3.8. תקציבי ממשלה. שינוי בתקציבי הממשלה עשוי להשפיע על מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית.

בטבלה להלן מוצגים גורמי הסיכון העיקריים שתוארו לעיל, אשר דורגו בהתאם להערכת אוגווינד, על פי ההשפעה העשויה להיות להם על עסקיה²⁵:

| מידת ההשפעה של גורם הסיכון על אוגווינד | | | |
|--|---------------|-------------|--|
| השפעה גבוהה | השפעה בינונית | השפעה נמוכה | |
| | | | <u>סיכונים מקרו-כלכליים</u> |
| | | + | האטה כלכלית |
| | | + | חשיפה לשערי מטבע |
| | | + | המצב הביטחוני בישראל |
| | | + | חשיפה לשינויים בשערי ריבית |
| | | | <u>סיכונים ענפיים</u> |
| | + | | שינויים טכנולוגיים |
| | + | | תקינה ורגולציה |
| | + | | רגולציה תומכת התייעלות אנרגטית |
| | + | | כח אדם מקצועי |
| + | | | שינויים במחיר החשמל |
| | + | | מימון ומקורות הון |
| | | + | תחרות |
| | | | <u>סיכונים ייחודיים לאוגווינד</u> |
| | + | | אחריות ללקוחות אוגווינד |
| + | | | תלות באנשי מפתח |
| | | | |
| | | + | פעילות קצרת מועד |
| | + | | פערים בין הערכת עלות המכר לעלויות הביצוע בפועל |
| + | | | תלות בלקוח כמקור הכנסה |
| | + | | קניין רוחני |
| | + | | מכירות לתעשייה הביטחונית |
| | + | | תקציבי ממשלה |

²⁵ זיהוי גורמי הסיכון ומידת השפעתם על אוגווינד הינם על סמך הערכת אוגווינד, נכון למועד המתאר. ייתכן כי בפועל קיימים גורמי סיכון שטרם זוהו או שהשפעתם שונה מהאמור לעיל

נספח ב'

דוחות כספיים של אוגווינד ליום

31.12.2018, ליום ~~31.3.2019~~ וליום

30.6.2019

אוגווינד בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> | |
|-------------|---|
| 2 | דוח רואה החשבון המבקר |
| 3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על ההפסד הכולל |
| 5 | דוחות על השינויים בהון העצמי (גרעון בהון) |
| 6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-38 | באורים לדוחות הכספיים |

דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של אוגווינד בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של אוגווינד בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון (גרעון בהון) ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, השינויים בגרעון בהון ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר, 2018 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ג' לדוחות הכספיים, בדבר הפסדים שנגרמו לחברה בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018, גרעון בהון בסך של כ-3.3 מיליון ש"ח וגרעון בהון החוזר לאותו תאריך בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרימי המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

| ליום 31 בדצמבר | | באור | |
|----------------|----------------|------|-------------------------------------|
| 2017 | 2018 | | |
| אלפי ש"ח | | | |
| | | | <u>נכסים שוטפים</u> |
| 358 | 493 | 5 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 45 | 7 | | השקעות לזמן קצר |
| 135 | 373 | 6 | לקוחות |
| 178 | 327 | 7 | חייבים ויתרות חובה |
| 472 | 2,514 | 8 | מלאי עבודות בתהליך |
| <u>1,188</u> | <u>3,714</u> | | |
| | | | <u>נכסים לא שוטפים</u> |
| 337 | 252 | 9 | רכוש קבוע |
| 1,054 | 986 | 10 | נכסים בלתי מוחשיים |
| <u>1,391</u> | <u>1,238</u> | | |
| <u>2,579</u> | <u>4,952</u> | | |
| | | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 442 | 1,654 | 11 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים |
| 839 | 1,865 | 12 | ספקים ונותני שירותים |
| 778 | 2,909 | 13 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>2,059</u> | <u>6,428</u> | | |
| | | | <u>התחייבויות לא שוטפות</u> |
| 120 | 74 | 14 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 943 | 1,754 | 20 ב | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| <u>1,063</u> | <u>1,828</u> | | |
| | | | <u>גרעון בהון</u> |
| (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | 16 | הון מניות |
| 6,185 | 6,198 | | תקבולים על חשבון מניות |
| 235 | 231 | 17 | פרמיה על מניות |
| (8,163) | (10,933) | | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |
| | | | יתרת הפסד |
| <u>(543)</u> | <u>(3,304)</u> | | סה"כ גרעון בהון |
| <u>2,579</u> | <u>4,952</u> | | |

(* מייצג מספר הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| | | |
|--------------|-----------------------|----------------------------|
| תמיר ווימן | אור יוגב | 18 ביוני, 2019 |
| סמנכ"ל כספים | יו"ר דירקטוריון מנכ"ל | תאריך אישור הדוחות הכספיים |

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | באור | |
|---------------------------------|---------|---------|------|--|
| 2016 | 2017 | 2018 | | |
| (למעט נתוני הפסד למניה) | | | | |
| 644 | 693 | 3,138 | 21 | הכנסות |
| 686 | 637 | 2,244 | 22 | עלות המכירות והשירותים |
| (42) | 56 | 894 | | רווח (הפסד) גולמי |
| 1,559 | 2,572 | 1,827 | 23 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 533 | 1,210 | 1,479 | 24 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (2,134) | (3,726) | (2,412) | | הפסד תפעולי |
| 1 | 42 | - | 25 | הכנסות מימון |
| 82 | 121 | 358 | 25 | הוצאות מימון |
| (2,215) | (3,805) | (2,770) | | הפסד נקי |
| (2,215) | (3,805) | (2,770) | | סה"כ הפסד כולל |
| (182) | (315) | (239) | 27 | <u>הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u> הפסד בסיסי ומדולל למניה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על השינויים בהון העצמי (גרעון בהון)

| סה"כ | יתרת הפסד | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|---------|-----------|-----------------------------------|----------------|------------------------|-----------------|------------------|--|
| 1,398 | (2,143) | 41 | 3,500 | - | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 1 בינואר 2016</u> |
| 496 | - | - | 496 | - | - | (* - | הנפקת מניות רגילות |
| 750 | - | - | - | 750 | - | - | תקבולים על חשבון מניות |
| (2,215) | (2,215) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| 429 | (4,358) | 41 | 3,996 | 750 | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u> |
| 2,189 | - | - | 2,189 | - | (* - | - | הנפקת מניות בכורה |
| 450 | - | - | - | 450 | - | - | תקבולים על חשבון מניות |
| 194 | - | 194 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (3,805) | (3,805) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u> |
| - | - | (13) | 13 | - | - | (* - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש עלות תשלום מבוסס מניות |
| 9 | - | 9 | - | - | - | - | הפסד כולל |
| (2,770) | (2,770) | - | - | - | - | - | |
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u> |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|------------------------------|---------|---------|---|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| (2,215) | (3,805) | (2,770) | <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> |
| | | | הפסד |
| | | | ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת: |
| | | | <u>התאמות לסעיפי רווח או הפסד:</u> |
| 213 | 226 | 247 | פחת והפחתות |
| - | 194 | 9 | עלות תשלום מבוסס מניות |
| 70 | 71 | 286 | הוצאות מימון |
| (136) | (263) | 260 | שינוי אומדן להתחייבות לתמלוגים |
| 147 | 228 | 802 | |
| (50) | (85) | (238) | <u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</u> |
| (97) | 151 | (149) | עלייה בלקוחות |
| - | (472) | (2,042) | ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה |
| 390 | 294 | 1,026 | עלייה במלאי בתהליך |
| 700 | (223) | 1,616 | עלייה בספקים ובהמחאות לפירעון |
| 943 | (335) | 213 | עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות |
| - | (33) | (62) | ריבית ששולמה |
| (1,125) | (3,945) | (1,817) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת |
| (30) | (236) | (28) | <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> |
| (156) | (50) | (66) | רכישת נכסים קבועים |
| - | (45) | 38 | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| (186) | (331) | (56) | השקעות לזמן קצר |
| | | | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| 496 | 2,189 | - | <u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u> |
| 442 | 650 | 847 | הנפקת הון מניות |
| - | - | 930 | תקבולים בגין התחייבות לתמלוגים לרשות החדשנות |
| - | 172 | - | אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו |
| - | (10) | (45) | קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 100 | (100) | - | פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| - | 400 | 276 | קבלת (פירעון) הלוואה מצד קשור |
| 750 | 450 | - | קבלת הלוואה לזמן קצר מאחרים |
| 1,788 | 3,751 | 2,008 | תקבולים על חשבון מניות |
| | | | מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון |
| 477 | (525) | 135 | <u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 406 | 883 | 358 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה |
| 883 | 358 | 493 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1:-

כללי

א. אוגווינד בע"מ (להלן - "החברה" או "אוגווינד") עוסקת בפיתוח ושיווק של מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית. החברה התאגדה בישראל והחלה את פעילותה ביום 26 בנובמבר, 2012.

ב. ביום 5 בדצמבר, 2012 התקשרה החברה בהסכם עם חברת הון הטבע בע"מ (להלן - "הון הטבע") שהינה מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה אשר הוקמה בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 על ידי משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה. ראה גם באור 20א'.

ג. מצבה הכספית של החברה

לחברה גרעון בהון החוזר בסך של כ- 2,714 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2018 (סך של כ-871 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2017), הפסד בסך של כ-2,770 אלפי ש"ח בשנת 2018 (סך של כ-3,805 אלפי ש"ח בשנת 2017), תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-1,817 אלפי ש"ח בשנת 2018 (סך של כ-3,945 אלפי ש"ח בשנת 2017) וגרעון בהון בסך של 3,304 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2018 (סך של 543 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017). תוצאות כספיות אלו נבעו בעיקרן מהשקעה בסך של כ-1,827 אלפי ש"ח במחקר ופיתוח בשנת 2018. הנהלת החברה נקטה במספר צעדים על מנת ליישם את תכניותיה ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. הצעדים כוללים, בין היתר:

1. יישום של תכניות הנהלת החברה בקשר עם פעילותה השוטפת של החברה ותזרים המזומנים הנגזר ממנה.

2. העמדה של מסגרת אשראי ע"י מוסד בנקאי בסך של 2,250 אלפי ש"ח. יצוין כי לחברה אפשרות להגדיל את המסגרת בסך של 750 אלפי ש"ח נוספים.

3. ביום 18 באפריל, 2019 חתמה החברה על מזכר הבנות למיזוג עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן - "ביומדיקו") הכולל גיוס הון בסך של 11,750 אלפי ש"ח. יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון. כמו כן, ביום 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה וזאת עד למועד השלמת העסקה. כספי הלוואה התקבלו בפועל עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים. ראה מידע נוסף בבאור 28, אירועים לאחר תאריך המאזן.

ד. ביום 18 באפריל 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו. במסגרת ההסכם, תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה. ראה מידע נוסף בבאור 28, אירועים לאחר תאריך המאזן.

להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, באמצעות תזרים המזומנים הצפוי מהפעילות השוטפת של החברה ומקורות המימון הנוספים כאמור לעיל, תוכל החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ה. הגדרות

החברה - אוגווינד בע"מ.

צדדים קשורים - כהגדרתם ב- IAS 24.

בעלי עניין - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010.

באור 2-- עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית המפורטת להלן יושמה בדוחות הכספיים בעקביות, בכל התקופות המוצגות, למעט אם נאמר אחרת.

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - תקני IFRS). כמו כן, הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות, למעט: נכסים והתחייבויות פיננסיות (כולל מכשירים נגזרים) המוצגים בשווי הוגן דרך רווח והפסד. החברה בחרה להציג את פריטי הרווח או ההפסד לפי שיטת מאפיין הפעילות.

עיקרי המדיניות החשבונאית המפורטים בהמשך יושמו באופן עקבי לגבי כל תקופות הדיווח המוצגות בדוחות כספיים אלה.

ב. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי הרגיל של החברה הינה שנה.

ג. מטבע הפעילות, מטבע הצגה ומטבע חוץ1. מטבע הפעילות ומטבע הצגה

מטבע הפעילות וההצגה של הדוחות הכספיים הינו ש"ח.

2. עסקאות, נכסים והתחייבויות במטבע חוץ

עסקאות הנקובות במטבע חוץ (מטבע השונה ממטבע הפעילות) נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. לאחר ההכרה הראשונית, נכסים והתחייבויות כספיים הנקובים במטבע חוץ מתורגמים בכל תאריך דיווח למטבע הפעילות לפי שער החליפין במועד זה. הפרשי שער נזקפים לרווח או הפסד. נכסים והתחייבויות לא כספיים הנקובים במטבע חוץ ומוצגים לפי עלות מתורגמים למטבע הפעילות לפי שער החליפין במועד העסקה.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה או שעולה על שלושה חודשים אך הם ניתנים למשיכה מידית ללא קנס, ומהווים חלק מניהול המזומנים של החברה.

ה. פיקדונות לזמן קצר

פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ושאינם עונים להגדרת שווי מזומנים. הפיקדונות מוצגים בהתאם לתנאי הפקדתם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. מלאי

מלאי נמדד לפי הנמוך מבין עלות או שווי מימוש נטו. עלות המלאי כוללת את ההוצאות לרכישת המלאי ולהבאתו למקומו ולמצבו הנוכחיים. שווי מימוש נטו הינו אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל, בניכוי אומדן עלויות להשלמה ועלויות הדרושות לביצוע המכירה. החברה בוחנת מדי תקופה את מצב המלאי וגילו ומבצעת הפרשות למלאי איטי בהתאמה.

עלות המלאי נקבעת כדלקמן:

מלאי עבודות בביצוע- על בסיס עלות הכוללת חומרים, עבודה והוצאות ייצור ישירות ועקיפות על בסיס תפוקה רגילה.

2. רכוש קבוע

פריטי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת הקו הישר לאורך תקופת החיים השימושיים בנכס, כדלקמן:

| % | |
|------|--------------------|
| 7-33 | ציוד מחשבים ומעבדה |
| 15 | רכבים |

3. נכסים בלתי מוחשיים

עלויות בגין נכסים בלתי מוחשיים אשר פותחו באופן פנימי, למעט עלויות פיתוח מהוונות, נזקפות לרווח או הפסד בעת התהוותן.

נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים שימושיים מוגדר, מופחתים על פני אורך החיים השימושיים שלהם ונבחנת לגביהם ירידת ערך כאשר קיימים סימנים המצביעים על ירידת ערך. תקופת ההפחתה ושיטת ההפחתה של נכס בלתי מוחשי נבחנות לפחות בכל סוף שנה. אורך החיים השימושי הצפוי של נכסים בלתי מוחשיים (עלויות פיתוח עצמי ופטנטים), כפי שנאמד על ידי החברה, הינו 10 שנים.

4. עלויות מחקר ופיתוח

עלויות מחקר נזקפות לרווח או הפסד עם התהוותן. נכס בלתי מוחשי הנובע מפרויקט פיתוח או מפיתוח עצמי מוכר כנכס אם ניתן להוכיח את ההיתכנות הטכנולוגית של השלמת הנכס הבלתי מוחשי כך שהוא יהיה זמין לשימוש או למכירה; את כוונת החברה להשלים את הנכס הבלתי מוחשי ולהשתמש בו או למוכרו; את היכולת להשתמש בנכס הבלתי מוחשי או למוכרו; את האופן בו הנכס הבלתי מוחשי ייצור הטבות כלכליות עתידיות; את קיומם של המשאבים הנדרשים: טכניים, פיננסיים ואחרים, הזמינים להשלמת הנכס הבלתי מוחשי ואת היכולת למדוד באופן מהימן את

ההוצאות בגינו במהלך פיתוחו. הנכס נמדד על-פי העלות ומוצג בניכוי הפחתה המצטברת ובניכוי ירידת ערך שנצברה. הפחתת הנכס מתחילה כאשר הפיתוח הושלם והנכס זמין לשימוש. הנכס מופחת על פני אורך החיים השימושיים בנכס. בחינת ירידת ערך מתבצעת אחת לשנה ולאורך תקופת הפיתוח. עלויות אחרות בגין פיתוח, שאינן עומדות בתנאים אלה מוכרות כהוצאה בעת התהוותן. עלויות פיתוח שהוכרו בעבר כהוצאה אינן מוכרות כנכס בתקופה מאוחרת יותר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י. ירידת ערך נכסים לא פיננסיים

החברה בוחנת את הצורך בירידת ערך נכסים לא פיננסיים כאשר ישנם סימנים כתוצאה מאירועים או שינויים בנסיבות המצביעים על כך שהיתרה בדוחות הכספיים אינה בת-השבה. במקרים בהם היתרה בדוחות הכספיים של הנכסים הלא פיננסיים עולה על הסכום בר-ההשבה שלהם, מופחתים הנכסים לשווי בר-ההשבה שלהם. השווי בר-ההשבה הוא הגבוה מבין מחיר המכירה, נטו ושווי שימוש. בהערכת שווי השימוש מהוונים תזרימי המזומנים הצפויים לפי שיעור ניכיון לפני מס המשקף את הסיכונים הספציפיים לכל נכס. בגין נכס שאינו מייצר תזרימי מזומנים עצמאיים נקבע סכום בר-השבה עבור היחידה מניבת המזומנים שאליה שייך הנכס.

יא. התחייבות בשל הטבות לעובדים1. הטבות עובד לזמן קצר

הטבות לעובדים לזמן קצר הינן הטבות אשר חזויות להיות מסולקות במלואן לפני 12 חודש לאחר תום תקופת הדיווח השנתית שבה העובדים מספקים את השירותים המתחייבים. הטבות אלו כוללות משכורות, ימי חופשה, מחלה, הבראה והפקדות מעסיק לביטוח לאומי ומוכרות כהוצאה עם מתן השירותים.

2. הטבות לאחר סיום העסקה

התוכניות ממומנות בדרך כלל על ידי הפקדות לחברות ביטוח והן מסווגות כתוכניות להפקדה מוגדרת. לחברה תכניות להפקדה מוגדרת, בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין שלפיהן החברה משלמת באופן קבוע תשלומים מבלי שתהיה לה מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים גם אם בקרן לא הצטברו סכומים מספיקים כדי לשלם את כל ההטבות לעובד המתייחסות לשירות העובד בתקופה השוטפת ובתקופות קודמות. הפקדות לתוכנית להפקדה מוגדרת בגין פיצויים או בגין תגמולים, מוכרות כהוצאה בעת ההפקדה לתוכנית במקביל לקבלת שירותי העבודה מהעובד.

יב. מענקים ממשלתיים

מענקים ממשלתיים מוכרים כאשר קיים ביטחון סביר שהמענקים יתקבלו והחברה תעמוד בכל התנאים לקבלת המענק.

מענקים שהתקבלו מרשות החדשנות בישראל

מענקים ממשלתיים שהתקבלו מרשות החדשנות, מוכרים במועד קבלתם כהתחייבות אם קיים ביטחון סביר כתוצאה מפעילות המחקר שיביאו למכירות המזכות את המדינה בתמלוגים.

ההתחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך היוון לפי ריבית השוק. ההפרש בין סכום המענק שהתקבל לבין השווי ההוגן של ההתחייבות מטופל כמענק ממשלתי, ומקוזז מהוצאות המחקר והפיתוח. לאחר הכרה לראשונה, ההתחייבות נמדדת בעלותה המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. סכומים המשולמים כתמלוגים מוכרים כסילוק ההתחייבות. כאשר לא צפויות הטבות כלכליות כאמור מפעילות המחקר, תקבולי המענק מוכרים כקישון בהוצאות המחקר והפיתוח המתייחסות. במקרה כזה, ההתחייבות לתשלום תמלוגים מטופלת כהתחייבות תלויה בהתאם ל- IAS 37.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

בכל תאריך דיווח בוחנת החברה האם קיים בטחון סביר שההתחייבות שהוכרה, כולה או חלקה, לא תסולק (מאחר שהחברה לא תידרש לשלם תמלוגים) בהתבסס על האומדן הטוב ביותר של מכירות עתידיות תוך שימוש בשיעור הריבית האפקטיבית המקורית, ואם קיים, נגרעת ההתחייבות המתאימה כנגד קיטון הוצאות מחקר ופיתוח.

סכומים המשולמים כתמלוגים מוכרים כסילוק ההתחייבות.

יג. מכשירים פיננסיים

1. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים בתחולת התקן נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשווים ההוגן ובתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין לרכישה של הנכס הפיננסי, למעט במקרה של נכס פיננסי אשר נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביו עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד.

החברה מסווגת ומודדת את מכשירי החוב בדוחותיה הכספיים על בסיס הקריטריונים להלן:

- (א) המודל העסקי של החברה לניהול הנכסים הפיננסיים, וכן
(ב) מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי.

החברה מודדת מכשירי חוב בעלות מופחתת כאשר:

המודל העסקי של החברה הינו החזקת הנכסים הפיננסיים על מנת לגבות תזרימי מזומנים חוזיים; וכן התנאים החוזיים של הנכס הפיננסי מספקים זכאות במועדים מוגדרים לתזרימי מזומנים שהם רק תשלומי קרן וריבית בגין סכום הקרן שטרם נפרעה. לאחר ההכרה הראשונית, מכשירים בחברה זו יוצגו על פי תנאיהם לפי העלות בתוספת עלויות עסקה ישירות, תוך שימוש בשיטת העלות המופחתת.

1. התחייבויות פיננסיות

במועד ההכרה לראשונה, החברה מודדת את ההתחייבויות הפיננסיות בשווי הוגן בניכוי עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין להנפקה של ההתחייבות הפיננסית. לאחר ההכרה הראשונית, החברה מודדת את כל התחייבויות פיננסיות לפי העלות המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית.

2. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה בוחנת בכל מועד דיווח את ההפרשה להפסד בגין מכשירי חוב פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.

לחברה נכסים פיננסיים בעלי תקופות אשראי קצרות כגון לקוחות, בגינם היא רשאית ליישם את ההקלה שנקבעה במודל, קרי החברה תמדוד את ההפרשה להפסד בסכום השווה להפסדי אשראי חזויים לאורך כל חיי המכשיר. החברה בחרה ליישם את ההקלה לגבי נכסים פיננסיים אלה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

3. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, עובדים ומוסדות בגין שכר והוצאות לשלם תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם בשל מועד פירעון קרוב של מכשירים אלה.

ד. הפרשות

הפרשה בהתאם ל-IAS37 מוכרת כאשר לחברה קיימת מחויבות בהווה (משפטית או משתמעת) כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, צפוי שיידרש שימוש במשאבים כלכליים על מנת לסלק את המחויבות וניתן לאמוד אותה באופן מהימן. כאשר החברה צופה שחלק או כל ההוצאה תוחזר לחברה, כגון בחוזה ביטוח, החוזר יוכר כנכס נפרד, רק במועד בו קיימת וודאות למעשה לקבלת הנכס. ההוצאה תוכר בדוח רווח או הפסד בניכוי החוזר ההוצאה.

להלן סוגי ההפרשות שנכללו בדוחות הכספיים:

אחריות

החברה מכירה בהפרשה לאחריות כאשר המוצר נמכר ללקוח או כאשר השירות ניתן ללקוח. החברה אומדת את שיעור ההפרשה לאחריות על בסיס ניסיון העבר ביחס לפרויקטים שבוצעו ועלויות שהתהוו בגין האחריות אשר הוענקה ללקוחותיה. החברה בוחנת מידי תאריך מאזן את שיעור ההפרשה לאחריות הנאות על בסיס נתונים העדכניים ביחס לעלויות בגין אחריות.

תביעות משפטיות

הפרשה בגין תביעות מוכרת כאשר לחברה קיימת מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, כאשר יותר סביר מאשר לא כי החברה תידרש למשאביה הכלכליים לסילוק המחויבות וניתן לאמוד אותה באופן מהימן.

טו. מדידת שווי הוגן

שווי הוגן הוא המחיר שהיה מתקבל במכירת נכס או המחיר שהיה משולם להעברת התחייבות בעסקה רגילה בין משתתפים בשוק במועד המדידה. מדידת שווי הוגן מבוססת על ההנחה כי העסקה מתרחשת בשוק העיקרי של הנכס או ההתחייבות, או בהיעדר שוק עיקרי, בשוק הכדאי (Advantageous) ביותר. השווי ההוגן של נכס או התחייבות נמדד תוך שימוש בהנחות שמשתתפים בשוק ישתמשו בעת תמחור הנכס או ההתחייבות, בהנחה שמשתתפים בשוק פועלים לטובת האינטרסים הכלכליים שלהם. החברה משתמשת בטכניקות הערכה שהן מתאימות לנסיבות ושקיימים עבורן מספיק נתונים שניתנים להשגה כדי למדוד שווי הוגן, תוך מיקסום השימוש בנתונים רלוונטיים שניתנים לצפייה ומזעור השימוש בנתונים שאינם ניתנים לצפייה. כל הנכסים וההתחייבויות הנמדדים בשווי הוגן או שניתן גילוי לשווי ההוגן שלהם מחולקים לקטגוריות בתוך מדרג השווי ההוגן, בהתבסס על רמת הנתונים הנמוכה ביותר, המשמעותית למדידת השווי ההוגן בכללותה:

- רמה 1: מחירים מצוטטים (ללא התאמות) בשוק פעיל של נכסים והתחייבויות זהים.
- רמה 2: נתונים שאינם מחירים מצוטטים שנכללו ברמה 1 אשר ניתנים לצפייה במישרין או בעקיפין.
- רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (טכניקות הערכה ללא שימוש בנתוני שוק ניתנים לצפייה).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

טז. הכרה בהכנסה

הכרה בהכנסות מהתקנת מערכת

הכנסות ממכירת מערכות אגירת אוויר דחוס מוכרות ברווח או הפסד כאשר השליטה בנכס או בשירות מועברות ללקוח. מחיר העסקה הוא סכום התמורה שצפוי להתקבל בהתאם לתנאי החוזה, בניכוי הסכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (כגון מסים). מועד המסירה הינו המועד בו הושלם תהליך הקבלה על ידי הלקוח (Acceptance), במועד זה מועברת השליטה בנכס ומכרת הכנסה בספרים.

הכנסות ממתן שירותים

הכנסות ממתן שירותי ייעוץ מוכרות לאורך זמן, על פני התקופה בה הלקוח מקבל וצורך את ההטבות המופקות על ידי ביצועי החברה. ההכנסות מוכרות בהתאם לתקופות הדיווח שבהן סופקו השירותים, ועם הפקת חשבונית מס לאחר אישור הלקוח למתן השירות.

החברה גובה תשלום מלקוחותיה בהתאם לתנאי התשלום שסוכמו בהסכמים ספציפיים, כאשר התשלומים יכולים להיות טרום תקופת מתן השירות או לאחר תקופת מתן השירות, ובהתאם מכירה החברה בנכס או בהתחייבות בגין החוזה עם הלקוח.

הקצאת מחיר העסקה

מחיר העסקה הכולל בחוזה מוקצה לפי בסיס יחסי של מחיר המכירה הנפרד במועד ההתקשרות בחוזה עבור כל מחויבות ביצוע שזוהתה. מחיר המכירה הנפרד הינו

המחיר שבו הייתה מוכרת החברה בנפרד את הסחורה או השירות שהובטחו בחוזה. כאשר לא ניתן לזהות את מחיר המכירה הנפרד לפי נתונים הניתנים להשגה במישור מעסקאות בנסיבות דומות ללקוחות דומים, מיישמת החברה שיטה מתאימה לאמידת מחיר המכירה הנפרד לפי גישת עלות חזויה בתוספת מרווח.

הכנסות הכוללת שירותי אחריות

במסגרת חוזה, החברה מספקת שירותי אחריות ללקוחותיה. במרבית החוזים של החברה, שירותי האחריות ניתנים על ידי על מנת להבטיח את טיב העבודה שבוצעה ולא כשירות נוסף שניתן ללקוח וזאת בהתאם להוראות חוק או בהתאם למקובל בענף. בהתאם לכך, האחריות אינה מהווה מחויבות ביצוע נפרדת ולכן מכירה החברה בדוחותיה הכספיים בהפרשה לאחריות בהתאם להוראות IAS37.

בחלק מהחוזים, מספקת החברה שירותי אחריות כשירות נוסף לאחריות המוענקת על ידי החברה, לצורך הבטחת טיב העבודה שבוצעה. במקרים אלו מקצה החברה חלק מהתמורה הכוללת בחוזה עבור שירותי האחריות לפי עלות השירות החזוי בתוספת מרווח סביר ומכירה בהכנסה ממתן השירות על פני תקופת האחריות.

יתרות חוזיות

החברה מחייבת לקוחות בעת קיום מחויבות ביצוע בהתאם לתנאי החוזים עם הלקוחות. חיובים אלו מוצגים במסגרת סעיף לקוחות בדוח על המצב הכספי. סכומים אשר התקבלו מלקוחות טרום קיום מחויבות הביצוע על ידי החברה מוצגים במסגרת סעיף מקדמות מלקוחות ומוכרים כהכנסות ברווח או הפסד בעת קיום מחויבות הביצוע.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. עלות המכר

עלות המכר מורכבת בעיקר מעלויות עבודות ביצוע, מקבלני משנה ומעלויות ישירות אחרות אותן ניתן לייחס במישרין לחוזי הביצוע.

ח. עסקאות תשלום מבוסס מניות

עובדים ויועצים של החברה זכאים להטבות בדרך של תשלום מבוסס מניות המסולקות במכשירים הוניים.

עסקאות המסולקות במכשירים הוניים

עלות העסקאות עם עובדים המסולקות במכשירים הוניים נמדדת לפי השווי ההוגן של המכשירים ההוניים במועד ההענקה. השווי ההוגן נקבע באמצעות שימוש במודל תמחור אופציות מקובל.

עלות העסקאות המסולקות במכשירים הוניים מוכרת ברווח או הפסד יחד עם גידול מקביל בהון על פני התקופה שבה תנאי הביצוע מתקיימים ומסתיימת במועד שבו העובדים הרלוונטיים זכאים לגמול (להלן - תקופת ההבשלה). ההוצאה המצטברת המוכרת בגין עסקאות המסולקות במכשירים הוניים בתום כל מועד דיווח עד למועד ההבשלה משקפת את מידת חלוף תקופת ההבשלה ואת האומדן הטוב ביותר של החברה לגבי מספר המכשירים ההוניים שיבשילו בסופו של דבר.

ט. מיסים על ההכנסה

תוצאות המס בגין מיסים שוטפים נזקפות לרווח או הפסד, למעט אם הן מתייחסות לפריטים הנזקפים לרווח כולל אחר או להון.

מיסים שוטפים

חבות בגין מיסים שוטפים נקבעת תוך שימוש בשיעורי המס וחוקי המס שחוקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך הדיווח, וכן התאמות נדרשות בקשר לחבות המס לתשלום בגין שנים קודמות.

מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין הסכומים הנכללים בדוחות הכספיים לבין הסכומים המובאים בחשבון לצורכי מס.

יתרות המיסים הנדחים מחושבות לפי שיעור המס הצפוי לחול כאשר הנכס ימומש או ההתחייבות תסולק, בהתבסס על חוקי המס שחוקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך הדיווח.

בכל תאריך דיווח נכסי מיסים נדחים נבחנים בהתאם לצפי ניצולם. הפסדים מועברים והפרשים זמניים ניתנים לניכוי בגינם לא הוכרו נכסי מיסים נדחים נבחנים בכל תאריך דיווח ומוכר בגינם נכס מס נדחה מתאים אם צפוי שינוצלו.

כ. חכירות

המבחנים לסיווג חכירה כמימונית או כתפעולית מבוססים על מהות ההסכמים והם נבחנים במועד ההתקשרות על-פי הכללים להלן שנקבעו ב- IAS 17:

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

החברה כחוכר

חכירה תפעולית

נכסים אשר לא מועברים באופן ממשי כל הסיכונים וההטבות הגלומים בבעלות על הנכס החכור, מסווגים כחכירה תפעולית. תשלומי החכירה מוכרים כהוצאה ברווח או הפסד בקו ישר על פני תקופת החכירה.

כא. רווח למניה

הרווח למניה מחושב על ידי חלוקה של הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה במספר המניות הרגילות המשוקלל והקיים בפועל במהלך התקופה. מניות רגילות פוטנציאליות נכללות בחישוב הרווח המדולל למניה אם השפעתן מדללת את הרווח למניה מפעילויות נמשכות. מניות רגילות פוטנציאליות שהומרו במהלך התקופה נכללות ברווח המדולל למניה רק עד למועד ההמרה, ומאותו מועד נכללות ברווח הבסיסי למניה.

באור 3 - עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים

בתהליך יישום עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים, הפעילה החברה שיקול דעת ושקלה את השיקולים לגבי הנושאים הבאים, שלהם השפעה המהותית על הסכומים שהוכרו בדוחות הכספיים:

א. השיקולים

1. העיתוי של קיום מחויבויות ביצוע

החברה בוחנת את מועד העברת השליטה בנכס או בשירות לצורך זיהוי עיתוי ההכרה בהכנסות מחוזים עם לקוחות בנקודת זמן או לאורך זמן. בין היתר, בוחנת החברה האם הלקוח משיג שליטה על נכס בנקודת זמן ספציפית או צורך את ההטבות הכלכליות באופן מקביל לביצועי החברה. בנוסף, החברה לוקחת בחשבון לצורך קביעת עיתוי ההכרה בהכנסה גם הוראות חוק ורגולציה רלוונטיות.

2. תשלום מבוסס מניות

השווי ההוגן של עסקאות תשלום מבוסס מניות נקבע בעת ההכרה לראשונה, באמצעות שימוש במודל תמחור אופציות מקובל. המודל מתבסס על נתוני מחיר המניה ומחיר המימוש ועל הנחות בדבר תנודתיות צפויה, אורך החיים הצפוי ודיבידנד צפוי.

ב. אומדנים והנחות

בעת הכנת הדוחות הכספיים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. שינויים באומדנים החשבונאיים נזקפים בתקופה בה נעשה שינוי האומדן.

להלן ההנחות העיקריות שנעשו בדוחות הכספיים בקשר לאי הודאות לתאריך הדיווח ואומדנים קריטיים שחושבו על ידי החברה ואשר שינוי מהותי באומדנים ובהנחות עשוי לשנות את ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים בשנה העוקבת:

באור 3:-- עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים (המשך)

1. מענקים מרשות החדשנות

מענקים ממשלתיים שהתקבלו מרשות החדשנות במשרד התעשייה, המסחר והתעסוקה מוכרים כהתחייבות אם צפויות הטבות כלכליות כתוצאה מפעילות המחקר והפיתוח שיביאו למכירות המזכות את המדינה בתמלוגים. קיימת אי וודאות לגבי אומדן תזרימי המזומנים העתידיים ששימש לקביעת סכום ההתחייבות.

2. עלויות פיתוח

כאמור בבאור 2ט', עלויות פיתוח יהוונו רק באם התקיימו התנאים המפורטים בבאור האמור. היוון העלויות יהיה מבוסס על שיקול דעתה של ההנהלה כי אכן החברה עומדת בתנאים להיוון. להערכת הנהלת החברה, בשנת 2015 עמדה החברה בתנאים להיוון ובהתאם עלויות הפיתוח הוונו לנכס בלתי מוחשי. החברה מפחיתה נכס פיתוח בהתאם לאורך החיים השימושי של הנכס בהתאם לאומדן הנהלת החברה. ראה גם באור 10.

3. תביעות משפטיות

בהערכות סיכויי תוצאות התביעות המשפטיות שהוגשו נגד החברה וחברות מוחזקות שלה, הסתמכו החברות על חוות דעת יועציהן המשפטיים. הערכות אלה של היועצים המשפטיים מתבססות על מיטב שיפוטם המקצועי, בהתחשב בשלב בו מצויים ההליכים, וכן על הניסיון המשפטי שנצבר בנושאים השונים. מאחר שתוצאות התביעות תקבענה בבתי המשפט, עלולות תוצאות אלה להיות שונות מהערכות אלה.

4. הפרשה לאחריות

ההפרשה הוכרה בהתייחס לתביעות אחריות צפויות בגין מוצרים שנרכשו, בהתבסס על ניסיון העבר של החברה לגבי תיקונים. ההנחות ששימשו לחישוב ההפרשה לאחריות מבוססות על רמות המכירה הנוכחיות של החברה ועל מידע שוטף זמין לגבי תיקונים, בהתבסס על אחריות לשנתיים כמקובל בענף בגין מוצרים אשר מצוינת בחוזה התחייבות לאחריות.

באור 4:-- גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

IFRS 16 - חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן - התקן החדש). בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחוזה, או חלק מחוזה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בדוח על המצב הכספי. חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות שימוש, באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים- IAS17 חכירות. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.

- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכירים במועד היווצרותם.

באור 4:-

גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-השימוש.
 - הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.
- התקן החדש ייושם החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2019, או לאחריו. התקן החדש מאפשר לחוכרים לבחור באחת מגישות היישום הבאות:
1. יישום למפרע מלא - לפי גישה זו, נכס זכות-השימוש וההתחייבות יוצגו בדוח על המצב הכספי כאילו מאז ומעולם נמדדו בהתאם להוראות התקן החדש.
 2. גישת יישום למפרע חלקי - לפי גישה זו, לא תידרש הצגה מחדש של מספרי ההשוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן החדש לראשונה, תחושב תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתית של החוכר הקיימת במועד יישום התקן החדש לראשונה.
- לגבי יתרת נכס זכות-השימוש, החברה יכולה להחליט, לגבי כל חכירה בנפרד, ליישם את אחת משתי החלופות הבאות:
- הכרה בנכס בגובה ההתחייבות שהוכרה, עם התאמות מסוימות.
 - הכרה בנכס כאילו מאז ומעולם נמדד בהתאם להוראות התקן החדש.
- הפרש כלשהו הנוצר במועד יישום התקן החדש לראשונה בעקבות יישום למפרע חלקי, אם נוצר, ייזקף להון.
- החברה מעריכה כי ליישום לראשונה של התקן החדש ליום 1 בינואר 2019 לא תהיה השפעה על דוחותיה הכספיים.

באור 5:-

מזומנים ושווי מזומנים

| 31 בדצמבר | |
|------------|------------|
| 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | |
| 357 | 493 |
| 1 | - |
| <u>358</u> | <u>493</u> |

מזומנים למשיכה מיידית בשקלים
מזומנים למשיכה מיידית במטבע חוץ

באור 6-- לקוחות

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|------|--------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 135 | 373 | חובות פתוחים |

ירידת ערך לקוחות מטופלת באמצעות רישום הפרשה לחובות מסופקים. נכון לתאריך המאזן, אין חובות שטרם הגיע מועד פירעונם.

באור 7-- חייבים ויתרות חובה

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|------|---------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 84 | 131 | הכנסות לקבל מרשות החדשנות |
| 73 | 168 | מוסדות |
| 21 | 28 | הוצאות מראש |
| 178 | 327 | |

באור 8-- מלאי עבודות בתהליך

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|-------|--------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 472 | 2,514 | מלאי עבודות בתהליך |
| 472 | 2,514 | |

מלאי החברה מורכב מ- 6 פרויקטים בתהליכי ביצוע שונים.

באור 9-- רכוש קבוע

התנועה ברכוש הקבוע במהלך התקופות המדווחות הינה כדלקמן:

שנת 2018

| סה"כ | כלי רכב אלפי ש"ח | ציוד מחשבים ומעבדה | |
|------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 706 | 213 | 493 | עלות |
| 28 | - | 28 | תוספות השנה |
| 734 | 213 | 521 | סה"כ עלות |
| 369 | 10 | 359 | פחת שנצבר |
| 113 | 32 | 81 | תוספות השנה |
| 482 | 42 | 440 | סה"כ פחת |
| 252 | 171 | 81 | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2018 |

שנת 2017

| סה"כ | כלי רכב אלפי ש"ח | ציוד מחשבים ומעבדה | |
|------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 470 | - | 470 | עלות |
| 236 | 213 | 23 | תוספות השנה |
| 706 | 213 | 493 | סה"כ עלות |
| 268 | - | 268 | פחת שנצבר |
| 101 | 10 | 91 | תוספות השנה |
| 369 | 10 | 359 | סה"כ פחת |
| 337 | 203 | 134 | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2017 |

הוצאות הפחת של החברה מוצגות בסעיף עלות המכר בדוח רווח והפסד.

באור 10:- נכסים בלתי מוחשיים

א. ביום 31 בדצמבר, 2015 סיימה החברה את פיתוח המוצר שבגיננו נשאה בעלויות להיוון בסך 1,090 אלפי ש"ח עד לאותו מועד. החל משנת 2016 החברה מפחיתה את הוצאות פיתוח אלו על פני 10 שנים, בהתאם לאורך החיים השימושי הצפוי.

ב. התנועה בנכסים הבלתי מוחשיים במהלך התקופות המדווחות הינה כדלקמן:

שנת 2018

| סה"כ | פטנטים אלפי ש"ח | נכס בלתי מוחשי שפיתוחו הושלם | |
|------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1,296 | 206 | 1,090 | עלות |
| 67 | 67 | - | תוספות השנה |
| 1,363 | 273 | 1,090 | סה"כ עלות |
| 242 | 24 | 218 | פחת שנצבר |
| 135 | 26 | 109 | תוספות השנה |
| 377 | 50 | 327 | סה"כ פחת שנצבר |
| <u>986</u> | <u>223</u> | <u>763</u> | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2018 |

שנת 2017

| סה"כ | פטנטים אלפי ש"ח | נכס בלתי מוחשי שפיתוחו הושלם | |
|--------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1,246 | 156 | 1,090 | עלות |
| 50 | 50 | - | תוספות השנה |
| 1,296 | 206 | 1,090 | סה"כ עלות |
| 117 | 8 | 109 | פחת שנצבר |
| 125 | 16 | 109 | תוספות השנה |
| 242 | 24 | 218 | סה"כ פחת שנצבר |
| <u>1,054</u> | <u>182</u> | <u>872</u> | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2017 |

הוצאות הפחת של החברה מוצגות בסעיף עלות המכר בדוח רווח והפסד.

באור 11:- אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

| ליום 31 בדצמבר | | שיעור ריבית | |
|----------------|--------------|----------------|--|
| 2017 | 2018 | | |
| אלפי ש"ח | | | |
| - | 930 | פריים +4.5% | אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים (*) אשראי לזמן קצר מאחרים (1,2) חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך |
| 400 | 681 | | |
| 42 | 43 | פריים +1.6% | |
| <u>442</u> | <u>1,654</u> | | |

(* האשראי נושא שעבוד, ראה באור 20.

1. ביום 17 באוקטובר, 2017 חתמה החברה על הסכם עם מלווה, שהינו קרובו של צד קשור לחברה, לפיו יעמיד לחברה הלוואה שאינה נושאת ריבית וללא מועד פירעון בסך 400 אלפי ש"ח. הכספים התקבלו ביום 18 באוקטובר, 2017. במהלך חודש מאי, 2019 סוכם עם המלווה כי מועד פירעון ההלוואה הינו עד לסוף שנת 2019 בתנאיה הנוכחיים.
2. בחודש אוגוסט, 2018 התקשרה החברה בהסכם לקבלת הלוואה מחברת ELMO INTERNATIONAL FINANCE בסכום של 75 אלפי דולר לטובת פעילותה השוטפת של החברה תוך שעבוד אחד מחוזי ההתקשרות של החברה עם לקוח לטובת המלווה. ההלוואה נושאת ריבית בשיעור 15%, לפירעון עד ליום 31 בדצמבר 2018. ההלוואה נפרעה במלואה ביום 3 לינואר, 2019.

באור 12:- התחייבויות לספקים ולנותני שירותים

| 31 בדצמבר | | חובות פתוחים שטרות לפירעון |
|------------|--------------|-------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 837 | 1,796 | |
| 2 | 69 | |
| <u>839</u> | <u>1,865</u> | |

באור 13: זכאים ויתרות זכות

| 31 בדצמבר | | |
|------------|--------------|-------------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 281 | 1,402 | מקדמות מלקוחות |
| 132 | 646 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 159 | 212 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 28 | 270 | הוצאות לשלם (*) |
| 27 | 29 | צדדים קשורים, נטו (**) |
| 121 | 304 | הפרשה לאחריות |
| - | 16 | ריבית לשלם |
| 30 | 30 | הכנסות מראש |
| <u>778</u> | <u>2,909</u> | |

(*) כולל הפרשה לתביעה, למידע נוסף ראה באור 20.

(**) ראה גם באור 26.

באור 14: הלוואות מתאגידים בנקאיים

בחודש דצמבר, 2017 נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 172 אלפי ש"ח. ההלוואה נושאת ריבית בשיעור ריבית הפריים ובתוספת מרווח בשיעור של 1.6%. קרן ההלוואה והריבית עומדים לפירעון ב-48 תשלומים שווים של קרן וריבית החל מחודש אוקטובר 2017.

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|------|------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 120 | 74 | הלוואות מתאגידים בנקאיים (*) |

(*) ההלוואה נושאת שעבוד, ראה באור 20.

מועדי הפירעון לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר, 2018

| שנה ראשונה | שנה שנייה | שנה שלישית | |
|------------|-----------|------------|------------------------------------|
| אלפי ש"ח | | | |
| <u>43</u> | <u>43</u> | <u>34</u> | הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים |

מכשירים פיננסיים באור 15:-

פעילויות החברה חושפות אותה לסיכונים פיננסיים שונים, כגון סיכוני שוק (סיכון מטבע חוץ) סיכון אשראי וסיכון נזילות. תכנית ניהול הסיכונים הכוללת של החברה מתמקדת בפעולות לצמצום למינימום השפעות שליליות אפשריות על הביצועים הפיננסיים של החברה. ניהול הסיכונים מבוצע על ידי מנכ"ל החברה.

א. יעדי ומדיניות ההנהלה בדבר ניהול סיכונים פיננסיים

עיקרי ההתחייבויות הפיננסיות של החברה מורכבות מהלוואות, אשראים והתחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות. התחייבויות פיננסיות אלה מיועדת בעיקר לממן את פעילות החברה. הנכסים הפיננסיים העיקריים של החברה כוללים לקוחות, חייבים ויתרות חובה, מזומנים והשקעות לזמן קצר, אשר נובעים ישירות מפעילותה של החברה. החברה חשופה לסיכון שוק, סיכון אשראי, וסיכון נזילות. ההנהלה הבכירה של החברה מפקחת על ניהול סיכונים אלו.

1. סיכון שוק

סיכון שוק הוא הסיכון שהשווי ההוגן או תזרימי המזומנים העתידיים ממכשיר פיננסי ישתנו כתוצאה משינויים במחירי השוק. סיכון שוק כולל שלושה סוגי סיכון: סיכון שיעור הריבית, סיכון מטבע, וסיכונים מחיר אחרים כגון, סיכון מחיר מניה וסיכון מחיר סחורות. מכשירים פיננסיים המושפעים מסיכון שוק כוללים בין היתר, הלוואות ואשראים, וכן התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות. להערכת החברה, חשיפת החברה לסיכון שוק אינה מהותית.

2. סיכון ריבית

סיכון ריבית הוא הסיכון שהשווי ההוגן או תזרימי המזומנים העתידיים ממכשיר פיננסי ישתנו כתוצאה משינויים בשיעורי ריבית שוק.

החשיפה של החברה לסיכון של שינויים בשיעורי ריביות השוק מתייחסת בעיקר להתחייבויות לזמן ארוך של החברה בגין התחייבות לתמלוגים לרשות החדשנות הנושאות ריבית משתנה.

3. סיכון מטבע חוץ

סיכון מטבע חוץ הוא הסיכון שהשווי ההוגן או תזרימי המזומנים העתידיים של מכשיר פיננסי ישתנו כתוצאה משינויים בשערי חליפין של מטבע חוץ. החשיפה של החברה לסיכון של מטבע חוץ קשורות בעיקר לפעילותה השוטפת של החברה, אשר חלקה מתבצע במטבע שונה ממטבע הפעילות וההצגה של החברה.

ניתוח רגישות למטבע חוץ:

הטבלה שלהלן מדגימה את מבחן הרגישות לשינוי אפשרי באופן סביר לשערי החליפין של הדולר, כאשר כל שאר המשתנים ללא שינוי. ההשפעה על הרווח לפני מס של החברה הוא בגין השינויים של השווי ההוגן של נכסים והתחייבויות כספיים. חשיפת החברה לשינויים במטבע חוץ בכל שאר המטבעות אינה מהותית.

באור 15:- מכשירים פיננסיים (המשך)

| ההשפעה על ההון | ההשפעה על הרווח לפני מס | השינוי בשער החליפין של הדולר | |
|-------------------|----------------------------|------------------------------------|------|
| אלפי ש"ח | | | |
| (194) | (194) | עליית שע"ח 10% | 2018 |
| 278 | 278 | ירידת שע"ח 10% | 2018 |
| (107) | (107) | עליית שע"ח 10% | 2017 |
| 107 | 107 | ירידת שע"ח 10% | 2017 |

סיכון אשראי .4

סיכון אשראי הוא הסיכון שהצד שכנגד לא יעמוד בהתחייבויותיו כלקוח או בהתחייבויותיו הנובעות ממכשיר פיננסי וכתוצאה מכך ייגרם לחברה הפסד. החברה חשופה לסיכון אשראי כתוצאה מהפעילות התפעולית שלה (בעיקר מיתרות לקוחות) ומהפעילות הפיננסית שלה, לרבות מפיקדונות בבנקים, מעסקאות במטבע חוץ וממכשירים פיננסיים אחרים.

יתרת לקוחות .5

החברה אחראית לניהול וניתוח סיכון האשראי בגין כל אחד מלקוחותיה החדשים בטרם היא מציעה להם תנאי תשלום מקובלים. מחלקת הכספים סוקרת את איכות האשראי של כל לקוח, תוך התחשבות במצבו הפיננסי, בניסיון העבר עמו ובגורמים נוספים.

בחינת ירידת ערך מבוצעת בכל תאריך דיווח על בסיס ספציפי עבור לקוחות עיקריים. בנוסף, מספר גדול של יתרות לקוחות קטנות מקובצות על פי מאפייניהן לצורך בחינת ירידת ערך משותפת. החישוב מבוסס על ניסיון העבר.

במהלך התקופה המדווחת לא נרשמו חריגות ממגבלות האשראי. כמו כן, הנהלת החברה אינה צופה הפסדים כתוצאה מאי תשלום מצד גורמים אלו.

סיכון נזילות .6

לחברה גרעון בהון החוזר בסך של כ- 2,714 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2018 כפי שצויין בבאור ו(ג).

בכוונת החברה להתמודד עם הגרעון בהון החוזר ע"י השלמת הפרויקטים בתהליך אשר חלקם בשלבי גמר מתקדמים. עם השלמת פרויקטים אלו, צפויה החברה לקבל תקבולים אשר יגדילו באופן ניכר את נכסיה השוטפים. כמו כן, החברה קיבלה לאחר תאריך הדיווח הכספי מקדמה על חשבון השקעה מתוכננת. ראה פרטים נוספים בבאור 28.

במהלך התקופה המדווחת לא נרשמו חריגות ממגבלות האשראי. כמו כן, הנהלת החברה אינה צופה הפסדים כתוצאה מאי תשלום מצד גורמים אלו. ניהול זהיר של סיכונים נזילות מחייב קיום מספק של מזומנים ומסגרות אשראי זמינות למימון הפעילות.

הנהלת החברה בוחנת באופן שוטף תחזיות בנושא עודפי הנזילות המורכבים ממסגרות אשראי לא מנוצלות וממזומנים ושווי מזומנים. הבחינה מבוססת על תזרימי המזומנים הצפויים, בהתאם לנהלים ולהגבלות שנקבעו על-ידי החברה.

באור 15:- מכשירים פיננסיים (המשך)

החברה שומרת על רמה מספקת של מזומנים ושווי מזומנים, בהתחשב בתחזית תזרימי המזומנים הנדרשים למימון פעילותה, על מנת למזער את סיכון הנזילות אליו היא חשופה.

זמני הפירעון של ההתחייבויות הפיננסיות של החברה נכון ליום 31 בדצמבר, 2018 הינם לתקופה של עד שנה (למעט התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות שצפויה להיפרע במהלך 5 שנים ממועד הדוח על המצב הכספי) והלוואה מתאגיד בנקאי כמפורט בבאור 14.

הטבלה שלהלן מציגה את זמני הפירעון של ההתחייבויות הפיננסיות של החברה על פי התנאים החוזיים בסכומים לא מהוונים (כולל תשלומי ריבית):

ליום 31 בדצמבר, 2018

| עד שנה | משנה עד שנתיים | מ-3 שנים עד 4 שנים | מ-4 שנים עד 5 שנים | סה"כ | |
|--------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------------------------|
| 45 | 45 | - | - | 124 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 930 | - | - | - | 930 | אשראי מתאגידים בנקאיים |
| 1,865 | - | - | - | 1,865 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 2,263 | - | - | - | 2,263 | זכאים |
| 639 | 958 | - | - | 2,932 | התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 681 | - | - | - | 681 | הלוואות מאחרים |
| <u>6,423</u> | <u>1,003</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,795</u> | |

ליום 31 בדצמבר, 2017

| עד שנה | משנה עד שנתיים | מ-3 שנים עד 4 שנים | מ-4 שנים עד 5 שנים | סה"כ | |
|--------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------------------------|
| 45 | 45 | 34 | - | 169 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 839 | - | - | - | 839 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 646 | - | - | - | 646 | זכאים |
| 151 | 281 | 712 | 538 | 2,120 | התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 400 | - | - | - | 400 | הלוואות מאחרים |
| <u>2,081</u> | <u>326</u> | <u>746</u> | <u>538</u> | <u>4,174</u> | |

באור 15:- מכשירים פיננסיים (המשך)

ב. שווי הוגן

הטבלה שלהלן משווה בין היתרה בספרים לבין השווי ההוגן של מכשיריה הפיננסיים של החברה, המוצגים בדוחות הכספיים שלא על-פי שוויים ההוגן (מלבד אלו אשר עלותם המופחתת מהווה קירוב סביר לשוויים ההוגן):

| שווי הוגן | | יתרה בספרים | |
|-----------|------|-------------|------|
| 31 בדצמבר | | 31 בדצמבר | |
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | | |

| | | | | |
|-------|-------|-------|-------|-------------------------------------|
| 1,146 | 2,439 | 1,075 | 2,400 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 1,146 | 2,439 | 1,075 | 2,400 | סה"כ |

החברה הכירה בהתחייבות לתשלום התמלוגים. ההתחייבות מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך היוון לפי ריבית ההיוון המתאימה. לאחר הכרה לראשונה, ההתחייבות נמדדת בעלותה המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. שיעור ריבית זו אינה מתעדכנת לאחר ההכרה לראשונה. הפרש בין היתרה בספרים של ההתחייבות ושוויה ההוגן מקורו בשינויים בשיעור ההיוון של החברה ביחס למועד ההכרה לראשונה.

ההנהלה העריכה שיתרת המזומנים, פיקדונות לזמן קצר, לקוחות, ספקים, משיכות יתר והתחייבויות שוטפות אחרות מהווה בקירוב את שוויים ההוגן וזאת בשל מועדי הפירעון הקצרים של מכשירים אלה.

השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים הוא הסכום אשר בו המכשיר יכול להימכר בעסקה בין קונים ומוכרים מרצון, בשונה מעסקה כפויה (פירוק כפוי או מכירה בתנאי לחץ).

להלן השיטות וההנחות ששימשו לקביעת השווי ההוגן:

השווי ההוגן של בהתחייבות לתשלום התמלוגים נושאי ריבית של החברה נקבע במודל DCF, תוך שימוש בשיעור ההיוון המשקף את שיעור הריבית של הנפיק לסוף תקופת הדיווח.

באור 16 - הון

א. הרכב הון המניות:

| מונפק ונפרע | רשום | מונפק ונפרע | רשום | |
|----------------|--------|----------------|--------|--|
| מספר המניות | | | | |
| 13,332 | 66,480 | 13,533 | 66,557 | מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| 16,340 | 16,340 | 16,340 | 16,623 | מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| 9,283 | 13,802 | 9,283 | 13,802 | מניות בכורה סדרה א'1 בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| - | 1,234 | - | 1,234 | מניות בכורה סדרה א'2 בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| - | 1,784 | - | 1,784 | מניות בכורה סדרה א'3 בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |

ב. זכויות הנלוות למניות

מניות רגילות

מניות רגילות מקנות זכויות באסיפה הכללית, זכות לדיבידנד, זכויות בפירוק החברה וזכות למינוי דירקטורים בחברה. מאז הקמתה החברה לא הכריזה על דיבידנד.

מניות הבכורה מקנות לבעליהן זכות הצבעה וזכות להשתתף ברווחים ביחד עם המניות הרגילות וכן את הזכויות הבאות:

1. מחזיקי מניות בכורה יהיו זכאים במקרה של פירוק או מכירת החברה לקבל עדיפות על כל בעלי המניות הרגילות סכום השווה למחיר המניה המקורי למניה, בניכוי דיבידנדים ששולמו. ולאחר מכן להשתתף בחלוקה יחד עם כל בעלי המניות הרגילות.
2. למחזיקי מניות בכורה תהיה גם עדיפות על פני בעלי המניות הרגילות בקשר לתשלום דיבידנדים. הדיבידנד המועדף ישולם בסכום השווה ל-6% ממחיר המניה המקורי עבור כל שנה ממועד הקצאתן, בניכוי דיבידנדים ששולמו.
3. מניות הבכורה ניתנות להמרה למניות רגילות ביחס של 1:1. בכל אחד מהמקרים הבאים, מניות הבכורה מומרות למניות רגילות וכל הזכויות העודפות מתבטלות יחד עם ההמרה. א. הנפקה ציבורית ראשונית של החברה בשווי חברה מעל 50,000 אלפי דולר ארה"ב עם גיוס של לפחות 10,000 אלפי דולר ארה"ב, ב. החלטה של רוב בעלי מניות הבכורה.
4. למניות הבכורה אין אפשרות לפדיון.

באור 16:- הון (המשך)

תקבולים על חשבון מניות

בימים 1 בדצמבר, 2016 ו- 6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו- 450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א' 1 בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א' למשקיע.

דיבידנד צביר לבעלי מניות הבכורה

נכון לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 31 בדצמבר 2018 הדיבידנד הצביר השייך למניות הבכורה הינו 1,032 אלפי ש"ח ו- 1,466 אלפי ש"ח בהתאמה.

באור 17:- קרוני בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות

בשנת 2015 העניקה החברה אופציות לאחד מיועציה. האופציות הוענקו בתנאי הבשלה מיידית וניתנות להמרה למניות החברה ביחס של 1:1. מחיר המימוש למניה הינו 0.01 ש"ח.

עסקאות תשלום מבוסס מניות שהוענקו על ידי החברה לעובדיה מתוארות להלן. במהלך השנים 2016, 2017 ו-2018 לא בוצעו שינויים או ביטולים בתוכניות ההטבות לעובדים האמורות. כל האופציות שהוענקו ניתנות להמרה למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1. הענקות החברה הינן במסלול ההוני, תחת סעיף 102 לפקודת מס הכנסה.

הוצאה שהוכרה בדוחות הכספיים

ההוצאה שהוכרה בדוחות הכספיים בעבור שירותים שהתקבלו מעובדי החברה מוצגת בטבלה שלהלן:

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------|------|
| 31 בדצמבר | | |
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| - | 194 | 9 |

תכניות תשלום מבוסס מניות המסולקות במכשירים הוניים

א. ביום 14 לנובמבר 2017 הוענק ל- 4 מעובדי החברה אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג., כמפורט להלן:

| שווי הוגן ליום הענקה (באלפי ש"ח) | מחיר מימוש (ש"ח) | תקופת הבשלה | כמות אופציות | עובד |
|----------------------------------|------------------|-------------------------|--------------|------|
| 180 | 0.01 | מיידית | 2295 | א' |
| 1 | 0.01 | מיידית | 8 | ב' |
| 3.5 | 0.01 | מותנה בשעות עבודה | 42 | ב' |
| 13 | 0.01 | מיידית | 162 | ג' |
| 13 | 0.01 | שנתיים, הבשלה רבעונית | 163 | ג' |
| 1.5 | 312.29 | ארבע שנים הבשלה רבעונית | 119 | ד' |

באור 17:- קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

ב. ביום 30 לאוקטובר, 2018 הוענק ל-2 מעובדי החברה אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ., כמפורט להלן:

| שוי הוגן ליום הענקה (באלפי ש"ח) | מחיר מימוש (ש"ח) | תקופת הבשלה | כמות אופציות | עובד |
|---------------------------------|------------------|--------------------------|--------------|------|
| (* - | 312.29 | ארבע שנים, הבשלה רבעונית | 12 | ה' |
| 3 | 312.29 | ארבע שנים, הבשלה רבעונית | 239 | ו' |

(* מייצג מספר הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

1. לאור העובדה שתוספת המימוש של האופציות אשר הוענקו בשנת 2017 הינה 0.01 ש"ח (ערכה הנקוב של מניה רגילה של החברה), שווין ההוגן של האופציות זהה לשווי מניה רגילה במועד ההענקה.

2. שוויה ההוגן של מניה רגילה של החברה במועד ההענקה נקבע על בסיס מודל OPM, בהתבסס על סבבי גיוס שביצעה החברה בסמוך למועד ההענקה.

ג. ביום 24 בינואר, 2017 חתמה החברה על הסכם עם קבוצת משקיעים. במסגרת ההסכם, ניתן למשקיעים 2,414 אופציות רכש להמרה למניות בכורה א' או א'3 במחיר המרה של 413.351 ש"ח ו-826.702 ש"ח, בהתאמה. אופציות הרכש כללו תנאי ביצוע, והוסכם בין הצדדים כי בהעדר התקיימות תנאים מסוימים, האופציות יפקעו כעבור 18 חודשים ממועד ההסכם. נכון ליום 31 בדצמבר 2017 לא צפתה הנהלת החברה עמידה בתנאי הביצוע כאמור ועל כן לא נרשמו הוצאות בדוחות הכספיים של החברה לשנת 2017 בגין אופציות הרכש. ביום 25 ביולי, 2018 פקעו האופציות כאמור מבלי שמומשו.

באור 18:- מיסים על ההכנסה

א. שיעורי המס החלים על החברה

בשנת 2016 שיעור מס החברות היה 25%, בדצמבר 2016 אושר חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום המדיניות הכלכלית לשנות התקציב 2017 ו-2018), התשע"ז – 2017, אשר כולל הפחתת שיעור מס החברות החל מיום 1 בינואר, 2017 לשיעור של 24% (במקום 25%) והחל מיום 1 בינואר, 2018 לשיעור של 23%.

חבר בני אדם חייב במס על רווח הון ריאלי בשיעור מס החברות החל בשנת המכירה.

ב. שומות מס המיוחסות לחברה

לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות מאז היווסדה, אולם השומות של החברה לשנות המס עד וכולל 2013 נחשבות כסופיות.

ג. הפסדים מועברים לצורכי מס והפרשים זמניים אחרים המיוחסים לחברה

לחברה הפסדים עסקיים לצורכי מס המועברים לשנים הבאות ומסתכמים ליום 31 בדצמבר, 2018 לסך של כ-8,215 אלפי ש"ח.

לא הוכרו נכסי מסים נדחים בגין הפסדים אלו בהיעדר צפי לניצולן בעתיד הנראה לעין.

באור 18:- מיסים על ההכנסה (המשך)

ד. מס תיאורטי

להלן מובאת התאמה בין סכום המס, שהיה חל אילו כל ההכנסות וההוצאות, הרווחים וההפסדים ברווח או הפסד היו מתחייבים במס לפי שיעור המס הסטטוטורי, לבין סכום מיסים על ההכנסה שנזקף ברווח או הפסד:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|---------|---------|---|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| (2,113) | (3,636) | (2,717) | הפסד לפני מיסים על ההכנסה |
| 25% | 24% | 23% | שיעור המס הסטטוטורי |
| (528) | (873) | (625) | מס (הטבת מס) מחושב לפי שיעור המס הסטטוטורי |
| 5 | 29 | 2 | הוצאות שאינן מותרות בניכוי לצורכי מס הפרשים זמניים בגינם לא נזקפו מיסים נדחים |
| 35 | 242 | (37) | הפסדים לצרכי מס בגינם לא נוצרו מיסים נדחים |
| 488 | 602 | 660 | |
| - | - | - | מיסים על ההכנסה |

באור 19:- הטבות לעובדים

הטבות לאחר סיום העסקה

דיני העבודה וחוק פיצויי פיטורין בישראל מחייבים את החברה לשלם פיצויים לעובד בעת פיטורין או פרישה או לבצע הפקדות שוטפות בתוכניות הפקדה מוגדרת לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין כמתואר להלן. התחייבות החברה בשל כך מטופלת כהטבה לאחר סיום העסקה. חישוב התחייבות החברה בשל הטבות לעובדים מתבצע על פי הסכם העסקה בתוקף ומבוסס על משכורת העובד ותקופת העסקתו אשר יוצרים את הזכות לקבלת הפיצויים.

ההטבות לעובדים לאחר סיום העסקה ממומנות, בדרך כלל, על ידי הפקדות המסווגות כתוכנית להפקדה מוגדרת כמפורט להלן:

תכניות להפקדה מוגדרת

על תשלומי הפיצויים, חלים תנאי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, על-פיו הפקדותיה השוטפות של החברה בקרנות פנסיה ו/או בפוליסות בחברות ביטוח, פוטרות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגינם הופקדו הסכומים כאמור לעיל.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------|------|----------------------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 44 | 82 | 94 | הוצאות בגין תכניות להפקדה מוגדרת |

באור 20--: התחייבויות תלויות, שעבודים, ערבויות והתקשרויות

התקשרויות

א. התקשרויות בחכירה תפעולית - הסכם שכירות

ביום 1 באוגוסט, 2017 חתמה החברה על הסכם להשכרת שטחי משרד וחניה בתשלום חודשי משתנה כתלות בשימוש הנע בין 7-1 אלפי ש"ח ללא הגבלת זמן. ההסכם ניתן לביטול בהתראה של חודש ימים.

ב. הסכם התקשרות עם הון הטבע

ביום 5 בדצמבר 2012, נחתם הסכם רכישת מניות החברה עם הון הטבע, מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה שהוקם בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 של משרד הכלכלה והתעשייה. במסגרת ההסכם ניתן לחברה מימון כמפורט להלן:

1. החברה הייתה זכאית למימון מרשות החדשנות, באמצעות רשות החדשנות טכנולוגית, באמצעות מענק בגובה 2,125 אלפי ש"ח המהווה 85% מתקציב הפרויקט המאושר בסך 2,500 אלפי ש"ח למשך שנתיים. המענק הועבר לחברה באמצעות הון הטבע, בהתאם למועדים ולסכומים שיועברו אליהם מרשות החדשנות טכנולוגית או במועד קודם לקבלת כספי המענק אליהם, בהתאם להחלטתם.

2. בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 הון הטבע תשלים את המימון הממשלתי, כלומר תשקיע בחברה סך של 375 אלפי ש"ח, המהווים 15% מתקציב הפרויקט. במועד החתימה על ההסכם, ובתמורה למתואר לעיל, הנפיקה החברה להון הטבע 11,874 מניות בכורה בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. ביום 13 באוגוסט, 2015 הוחלט על חילוט של 284 מניות בכורה בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. חילוט זה הוחלט על רקע אי העברת מלוא הכספים כמתואר. חילוט זה בוצע באישור דירקטוריון אוגווינד וקבלת מכתב ויתור בנושא מהון הטבע.

ג. מענק מהאיחוד האירופי

מענקים שהתקבלו מה-Framework Programme for Research and Technological Development, הפועל מטעם האיחוד האירופי (להלן: "האיחוד האירופי") למימון פרויקטי מחקר ופיתוח, אשר אינם נושאים תשלומי תמלוגים עתידיים, מוכרים על-בסיס סכום המענק, במועד הזכאות, ומופחתים מהוצאות המחקר והפיתוח של החברה.

במהלך שנת 2016, התקשרה החברה עם האיחוד האירופי, בהסכם לקבלת מענק למימון עלויות המחקר והפיתוח שלה, אשר אינו נושא תשלומי תמלוגים עתידיים. במהלך השנים 2017 ו-2016 קיבלה החברה מענקים בסך של 86 ו-531 אלפי ש"ח. החברה מכירה בתמורות שהתקבלו כהפחתה מהוצאות המחקר והפיתוח.

התחייבויות תלויות

א) תמלוגים לרשות החדשנות

החברה הכירה בהתחייבויות לתשלום תמלוגים לרשות החדשנות. התמלוגים מחושבים על בסיס תמורה ממכירת מוצרים שבפיתוחם השתתפה הממשלה בדרך של מענקים. בהתאם לתנאי ההשתתפות כאמור ישולמו לרשות החדשנות תמלוגים בשיעור של 4% מסכום המכירות ועד לפירעון מלא של סכום המענק שהתקבל על ידי החברה, כשהוא צמוד לדולר, בתוספת ריבית שנתית בגובה ריבית הליבור.

באור 20--: התחייבויות תלויות, שעבודים, ערבויות והתקשרויות (המשך)

החברה הכירה בהתחייבות לתשלום התמלוגים. ההתחייבות מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך היוון לפי ריבית ההיוון המתאימה. בשנים 2015-2018 אושרו לחברה שלוש תכניות מענקים שונות, אשר הווננו בשיעור היוון הנע בין 18% ל- 24%.

החברה קיבלה מרשות החדשנות מענקי השתתפות במחקר ופיתוח ובתמורה לכך התחייבו לשלם תמלוגים בשיעור של 4% ממכירות פרי המחקר והפיתוח שמומנו כאמור, בסכום של עד 100% מסך המענקים שהתקבלו. סך המענקים שהתקבלו עד ליום 31 בדצמבר, 2018 עומד על סך של כ- 3,074 אלפי ש"ח, ואילו סך התמלוגים ששולמו עד ליום 31 בדצמבר, 2018 עומד על סך של כ-95 אלפי ש"ח.

(ב) הפרשה לתביעה

ביום 20 בנובמבר, 2018 הגיש יועץ לשעבר של החברה וחברה בבעלותו תביעה כנגד החברה בסכום של כ- 800 אלפי ש"ח. טענת התובע במהלך תקופת עבודתו בחברה קמה להם זכאות לקבלת עמלות מכירה וסכומים נוספים בקשר עם העסקתם בחברה בסכום הנתבע. החברה הגישה כתב הגנה במסגרתו כפרה בטענות התובעים. טרם התקיים דיון בתיק וטרם הושלמו ההליכים המקדמיים. התיק קבוע לקדם משפט לחודש ספטמבר 2019.

להערכת הנהלת החברה, בהסתמך על חוות דעתם של יועציה המשפטיים, ההפרשות הכלולות בדוחותיה הכספיים מספיקות לכיסוי נזק אפשרי שייגרם לה, אם בכלל, כתוצאה מתביעות אלו.

שעבודים

(א) להבטחת התחייבויות החברה בקשר עם אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי (ראה גם באור 11), בוצע משכון צף בדרגה ראשונה על נכסי החברה לטובת אותו תאגיד בנקאי.

(ב) להבטחת התחייבות החברה בקשר עם הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי (ראה גם באור 14), בוצע משכון ראשון בדרגה על רכוש קבוע בבעלות החברה לטובת אותו תאגיד בנקאי.

באור 21--: הכנסות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|--------------|---------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 530 | 530 | 1,700 | הכנסות מהתקנת מערכת |
| 114 | 163 | 1,438 | הכנסות משירותים |
| <u>644</u> | <u>693</u> | <u>3,138</u> | |

באור 21--: הכנסות (המשך)

מידע נוסף על הכנסות

הכנסות מלקוחות עיקריים האחראים, כל אחד, ל-10% ומעלה מסך ההכנסות המדווחות בדוחות:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|--------------|---------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 114 | 100 | 299 | לקוח א' |
| 530 | 240 | 350 | לקוח ב' |
| - | 60 | 1,063 | לקוח ג' |
| - | 235 | 1,035 | לקוח ד' |
| - | - | 314 | לקוח ה' |
| <u>644</u> | <u>635</u> | <u>3,061</u> | |

באור 22--: עלות המכירות והשירותים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|--------------|-----------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| - | - | 472 | יתרת מלאי לתחילת שנה |
| 316 | 895 | 3,665 | עלויות פרויקטים |
| 29 | 26 | 245 | עלויות יבוא |
| 204 | 204 | 193 | פחת והפחתות |
| 137 | (16) | 183 | הפרשה לאחריות |
| - | (472) | (2,514) | בניכוי מלאי בסוף השנה |
| <u>686</u> | <u>637</u> | <u>2,244</u> | |

באור 23--: הוצאות מחקר ופיתוח

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 738 | 1,574 | 507 | חומרי גלם עזר ומוצרי צריכה |
| 629 | 901 | 713 | שכר משכורות והוצאות נלוות |
| 1,008 | 782 | 383 | עבודות חוץ |
| (136) | (263) | 260 | שינוי אומדן לתמלוגים לרשות החדשנות |
| 13 | 5 | - | הוצאות מחקר ופיתוח אחרות |
| <u>2,252</u> | <u>2,999</u> | <u>1,863</u> | סה"כ עלויות מחקר ופיתוח |
| (162) | (341) | (36) | בניכוי מענקים ממשלתיים |
| (531) | (86) | - | בניכוי השתתפות אחרים בהוצאות |
| <u>1,559</u> | <u>2,572</u> | <u>1,827</u> | |

באור 24:- הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 99 | 497 | 481 | משכורות ונלוות (*) |
| 144 | 257 | 298 | אחזקת רכב כולל פחת |
| - | - | 34 | נסיעות לחו"ל |
| 118 | 188 | 92 | דמי שכירות ואחזקה |
| 163 | 236 | 230 | שירותים מקצועיים |
| - | - | 31 | כיבודים, מתנות ואירוח |
| - | - | 18 | ביטוחים |
| 9 | 22 | 22 | הוצאות פחת |
| - | 10 | 273 | שונות |
| <u>533</u> | <u>1,210</u> | <u>1,479</u> | |

(*) ראה גם באור 17, עסקאות תשלום מבוסס מניות.

באור 25:- הכנסות (הוצאות) מימון

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|------------|---------------------------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 1 | 42 | - | הפרשי שער |
| | | | <u>הוצאות מימון</u> |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 9 | 7 | 72 | הוצאות ריבית ועמלות בנקאיות |
| 73 | 114 | 185 | הוצאות מימון להתחייבות לתמלוגים לרשות |
| - | - | 101 | החדשנות |
| | | | הפרשי שער |
| <u>82</u> | <u>121</u> | <u>358</u> | |

באור 26: - עסקאות ויתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

אנשי המפתח הניהוליים של החברה (KEY MANAGEMENT PERSONNEL) הנכללים, יחד עם גורמים אחרים בהגדרת "צדדים קשורים" האמורה ב-IAS 24 כוללים את חברי ההנהלה הבכירה והדירקטוריון.

א. תגמול והטבות לבעלי עניין וצדדים קשורים:-

1. הסכמי העסקה של בעל עניין ואנשי מפתח ניהוליים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------|------|
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| 365 | 452 | 457 |

הטבות לזמן קצר לבעלי עניין (*)

(*) מנכ"ל החברה, ד"ר אור יוגב, הינו בעל השליטה ואיש מפתח בחברה. מכוח תפקידו כמנכ"ל זכאי ד"ר יוגב לשכר חודשי. נתוני השכר המוצגים בטבלה הינם נתוני עלות שנתית לחברה עבור העסקתו. בשנים 2016-2018 לא היה זכאי מר יוגב לתשלום מבוסס מניות.

2. עסקאות מכר ומתן שירותים לבעלי עניין

(א) שני בעלי עניין בחברה התקשרו עמה לרכש מערכת אגירת אוויר דחוס. עסקאות המכירה בוצעו בתנאי שוק. להלן הכנסות כשהוכרו בספרי החברה מעסקאות אלו:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------|------|
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| 530 | 295 | 350 |

(ב) כמפורט בבאור 11, ביום 17 באוקטובר 2017, חתמה החברה על הסכם עם קרוב משפחה של צד קשור לחברה. במסגרת ההסכם נקבע כי המלווה יעמיד לחברה הלוואה שאינה נושאת ריבית וללא מועד פירעון בסך 400 אלפי ש"ח. הכספים התקבלו ביום 18 באוקטובר, 2017.

3. התקשרות בהסכם ייעוץ עם בעל עניין

ביום 1 באוקטובר 2018 התקשרה החברה בהסכם ייעוץ עם בעל עניין בחברה. במסגרת ההסכם, יעניק בעל העניין שירותים בקשר עם פיתוח מוצרים חדשים. בתמורה לשירותיו, יהיה זכאי בעל העניין לתגמול בגובה 5% מהכנסות החברה ממכירת מוצרים אלו בעתיד. בנוסף, ככל והחברה תמכור את הטכנולוגיה העומדת בבסיס מוצריה הנמכרים לתחום הביטחוני צבאי יהיה עליה לשלם לבעל העניין, סך השווה לפי שתיים מהתמורה ששולמה לו עד למועד המכירה כאמור או סך של 1,000 אלפי ש"ח, לפי הגבוה מביניהם. למועד הדוחות הכספיים, לא בוצע תשלום ואין התחייבויות לתשלום לבעל העניין מכוח ההסכם הייעוץ עימו.

באור 26: - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

ב. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|------|------|
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| 241 | 27 | 29 |

בעלי עניין – בסעיף זכאים ויתרות זכות

יתרת החובה הגבוהה ביותר של בעלי עניין במשך השנה הינה כ- 9 אלפי ש"ח. (בשנת 2017 כ- 67 אלפי ש"ח)

ג. ערבות מבעל עניין

לחברה מתקן ניסויים בסמוך לקיבוץ יטבתה אשר נמצא בשימושה החל משנת 2013 כחלק מהתקשרותה עם חברת הון הטבע. במסגרת זאת, העמידה הון הטבע ערבות בנקאית בסך 25 אלפי ש"ח לטובת הרשות למקרקעי ישראל. החברה מבצעת ניסויים במתקן יטבתה וצפויה להשתמש במתקן בעתיד במידת הצורך. הערבות הבנקאית לטובת מנהל מקרקעי ישראל פקעה במהלך חודש מאי 2019 והחברה מצויה בהליכי חידוש למול מנהל מקרקעי ישראל למתן ערבות בנקאית ישירה מטעם החברה כלפי המנהל.

ד. נתוני פרופורמה

כאמור בביאור 28, בחודש יוני 2019 אישר דירקטוריון החברה מדיניות תגמול חדשה לדירקטורים ונושאי משרה, לרבות הסכמי שכר חדשים ובין היתר הסכם שכר חדש למנכ"ל החברה שהינו גם בעל השליטה. להלן ההשפעה על סעיפי רווח או הפסד ונתוני רווח (הפסד) למניה וכן על יתרות רווח (הפסד) המתייחסים לשנים המדווחות בהנחה שהשינויים בתנאים היו תקפים בכל תקופות הדיווח:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| נתונים ברווח | נתונים בפועל | נתונים ברווח | נתונים בפועל | נתונים ברווח | נתונים בפועל |
| אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה) | | | | | |
| 697 | 686 | 649 | 637 | 2,270 | 2,244 |
| (53) | (42) | 44 | 56 | 868 | 894 |
| 1,772 | 1,559 | 2,696 | 2,572 | 1,917 | 1,827 |
| 544 | 533 | 1,222 | 1,210 | 1,505 | 1,479 |
| (2,369) | (2,134) | (3,873) | (3,726) | (2,555) | (2,412) |
| (2,450) | (2,215) | (3,953) | (3,806) | (2,913) | (2,770) |
| (2,450) | (2,215) | (3,953) | (3,806) | (2,913) | (2,770) |
| עלות המכירות והשירותים | | | | | |
| רווח (הפסד) גולמי | | | | | |
| הוצאות מחקר ופיתוח | | | | | |
| הוצאות הנהלה וכלליות | | | | | |
| הפסד תפעולי | | | | | |
| הפסד נקי | | | | | |
| סה"כ הפסד כולל | | | | | |
| הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח): | | | | | |
| (199) | (182) | (326) | (315) | (250) | (239) |
| הפסד בסיסי ומדולל | | | | | |

באור 27: הפסד נקי למניה

א. פרוט כמות המניות וההפסד ששימשו בחישוב ההפסד הנקי למניה:

| ליום 31 בדצמבר | | | | | |
|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|
| 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| כמות מניות הפסד נקי (אלפי ש"ח) | משוקללת | כמות מניות הפסד נקי (אלפי ש"ח) | משוקללת | כמות מניות הפסד נקי (אלפי ש"ח) | משוקללת |
| 2,421 | 13,332 | 4,244 | 13,461 | 3,222 | 13,458 |

ב. בחישוב ההפסד הנקי המדולל למניה לא נכללו בחשבון 29,466 מניות בכורה, הניתנות להמרה למניות רגילות וכן 3,727 אופציות הניתנו לעובדי החברה, כיוון שהכללתן מקטינה את ההפסד הנקי למניה (השפעה אנטי מדללת).

באור 28: אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

א. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן: "ביומדיקו"), חברה ציבורית שהתאגדה בישראל, לפיו תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות, כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה, כפי שיהיו במועד השלמת העסקה, את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה (להלן: "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

כן נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו בקופת חברת ביומדיקו מזומנים ושווי מזומנים נזיל נטו לאחר ניכוי התחייבויות (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך של לפחות 10,250 ש"ח. כמו כן, שלושה מבעלי מניות החברה ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורטו לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (כל אחד משלושת בעלי מניות אוגווינד ישקיע בחברה 500 אלפי ש"ח כאשר סך הכספים שיושקעו יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח), בניכוי אומדן הוצאות עסקה צפויות בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח.

מועד השלמת עסקת המיזוג כפוף לקיום תנאים מתלים שונים. התנאים המתלים העיקריים הם:

1. השלמת הגיוס על ידי חברת ביומדיקו כפי שפורט מעלה, כאשר במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו סך הגיוס פחות הוצאות העסקה והוצאות ניהול החברה כפי שיוסכמו בין הצדדים.
2. קבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין לעסקת המיזוג וגיוס ההון על ידי ביומדיקו.
3. הצגת אישור המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה בדבר היותה של החברה חברת מ"פ לצורך הנפקה בבורסה.
4. במועד השלמת עסקת המיזוג לא תהיה מניעה משפטית מסוג כלשהו לקיום עסקת המיזוג ובכלל זה לא יהיה קיים צו שיפוטי בתוקף המונע את השלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה.

באור 28:- אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (המשך)

5. השלמת בדיקת נאותות הדדית, בטרם החתימה על ההסכם המפורט.
6. קבלת הערכת שווי של החברה ממעריך שווי בלתי תלוי שזהותו מקובלת על הצדדים, ואשר תהיה (לרבות תוצאותיה) לשביעות רצון חברת ביומדיקו 7. הצגת אישור בית משפט להסדר לפי 350 שיכלול אישור שלחברת ביומדיקו וחברות מוחזקות שלה אין חובות ו/או התחייבויות.
- ב. ביום ה- 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה. יתרת הלוואה תקוזז מסך גיוס ההון הנדרש בהשלמת עסקת המיזוג. ככל שלא תושלם עסקת המיזוג תהיה החברה רשאית להשיב את הלוואה תוך 90 ימים ממועד אי השלמת עסקת המיזוג. במקרה בו עסקת המיזוג לא תושלם ו/או במקרה בו הלוואה לא תוחזר על ידי חברת החברה כמפורט לעיל ולאחר חלוף המועד להחזרת הלוואה על ידי החברה יחול האמור להלן: ראשית, בעלי מניות החברה יקבלו זכאות לפרוע את הלוואה על ידם בתמורה לקבלת מניות החברה לפי שווי החברה 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. הזכאות הינה פרי-פאסו בהתאם לחלקו היחסי של כל בעל מניות בחברה. במידה ובעלי המניות של החברה יבחרו שלא לעשות כן הלוואה תומר למניות אוגווינד על ידי המשקיעים לפי שווי חברה בסך 15,000 אלפי ש"ח לאחר הלוואה. כספי הלוואה התקבלו בפועל בחברה במהלך החודשים מאי-יוני 2019.
- ג. בחודש יוני 2019 אושר בדירקטוריון חברת אוגווינד הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות תגמול חדשה אשר תכנס לתוקפה עם השלמת המיזוג.
- ד. בימים 1 בדצמבר, 2016 ו-6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו-450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א' למשקיע.

אוגווינד בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרס, 2019

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-----|--------------------------------|
| 2 | דוח סקירה של רואה החשבון המבקר |
| 3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על הרווח (הפסד) הכולל |
| 5 | דוחות על השינויים בגרעון בהון |
| 6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-9 | באורים לדוחות הכספיים ביניים |

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

אוגווינד בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוגווינד בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 31 במרס 2019 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, רווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה 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 1 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 מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

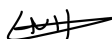
פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1ב' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון החברה בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח וגרעון בהון החוזר בסך של כ-2.6 מיליון ש"ח ליום 31 במרס, 2019, וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

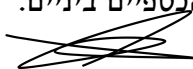
| ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 במרס | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| | 2018 | 2019 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | <u>רכוש שוטף</u> |
| 493 | 1 | 32 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 7 | 201 | 7 | השקעות לזמן קצר |
| 373 | 489 | 76 | לקוחות |
| 327 | 36 | 148 | חייבים ויתרות חובה |
| 2,514 | 348 | 2,778 | מלאי עבודות בתהליך |
| <u>3,714</u> | <u>1,075</u> | <u>3,041</u> | |
| | | | <u>נכסים לא שוטפים</u> |
| 252 | 316 | 230 | רכוש קבוע |
| 986 | 1,051 | 973 | נכסים בלתי מוחשיים |
| <u>1,238</u> | <u>1,367</u> | <u>1,203</u> | |
| <u>4,952</u> | <u>2,442</u> | <u>4,244</u> | |
| | | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 1,654 | 514 | 587 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים |
| 1,865 | 873 | 1,610 | ספקים ונותני שירותים |
| 2,909 | 1,184 | 3,461 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>6,428</u> | <u>2,571</u> | <u>5,658</u> | |
| | | | <u>התחייבויות לא שוטפות</u> |
| 74 | 259 | 63 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 1,754 | 985 | 1,777 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| <u>1,828</u> | <u>1,244</u> | <u>1,840</u> | |
| | | | <u>גרעון בהון</u> |
| (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | הון מניות |
| 6,198 | 6,185 | 6,198 | תקבולים על חשבון מניות |
| 231 | 238 | 233 | פרמיה על מניות |
| (10,933) | (8,996) | (10,885) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |
| | | | יתרת הפסד |
| <u>(3,304)</u> | <u>(1,373)</u> | <u>(3,254)</u> | סה"כ גרעון בהון |
| <u>4,952</u> | <u>2,442</u> | <u>4,244</u> | |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.



תמיר ווימן
סמנכ"ל כספים



אור יוגב
יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

18 ביוני, 2019

תאריך אישור הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | | |
|---|--------------------------------------|-------|-------------------------|
| | 2018 | 2019 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 3,138 | 645 | 1,490 | הכנסות |
| 2,244 | 503 | 745 | עלות המכירות והשירותים |
| 894 | 142 | 745 | רווח גולמי |
| 1,827 | 599 | 256 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 1,479 | 310 | 368 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (2,412) | (767) | 121 | רווח (הפסד) תפעולי |
| - | - | 71 | הכנסות מימון |
| 358 | 66 | 144 | הוצאות מימון |
| (2,770) | (833) | 48 | רווח נקי (הפסד) |
| (2,770) | (833) | 48 | סה"כ רווח (הפסד) כולל |
| הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח) | | | |
| (239) | (71) | (5) | הפסד בסיסי ומדולל למניה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות |
|---|---------------------|--|-------|------------------------------|--------------------|---------------------|
| בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | |
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - |
| 2 | - | 2 | - | - | - | - |
| 48 | 48 | - | - | - | - | - |
| <u>יתרה ליום 1 בינואר 2019</u> (מבוקר) | | | | | | |
| עלות תשלום מבוסס מניות רווח כולל | | | | | | |
| <u>יתרה ליום 31 במרס 2019</u> (בלתי מבוקר) | | | | | | |
| (3,254) | (10,885) | 233 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - |
| קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | | | | | | |
| פרמיה | | | | | | |
| תקבולים על חשבון מניות | | | | | | |
| הון מניות בכורה | | | | | | |
| הון מניות רגילות | | | | | | |
| בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | |
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - |
| 3 | - | 3 | - | - | - | - |
| (833) | (833) | - | - | - | - | - |
| <u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</u> (מבוקר) | | | | | | |
| עלות תשלום מבוסס מניות רווח כולל | | | | | | |
| <u>יתרה ליום 31 במרס 2018</u> (בלתי מבוקר) | | | | | | |
| (1,373) | (8,996) | 238 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - |
| קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | | | | | | |
| פרמיה | | | | | | |
| תקבולים על חשבון מניות | | | | | | |
| הון מניות בכורה | | | | | | |
| הון מניות רגילות | | | | | | |
| מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | |
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - |
| - | - | (13) | 13 | - | - | (* - |
| 9 | - | 9 | - | - | - | - |
| (2,770) | (2,770) | - | - | - | - | - |
| <u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</u> | | | | | | |
| המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש עלות תשלום מבוסס מניות הפסד כולל | | | | | | |
| <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u> | | | | | | |
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

באור 1: - כללי

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצנת ליום 31 במרץ, 2019 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים).

ב. לחברה גרעון בהון חוזר בסך של כ- 2,617 אלפי ש"ח ביום 31 במרץ, 2019 (סך של כ- 1,496 אלפי ש"ח ביום 31 במרץ, 2018) וגרעון בהון בסך של כ- 3,254 אלפי ש"ח (סך של כ- 1,373 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ, 2018). רווח של כ- 48 אלפי ש"ח ותזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך של כ- 634 אלפי ש"ח בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2019 לעומת הפסד של כ- 833 אלפי ש"ח ותזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 373 אלפי ש"ח בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2018.

הנהלת החברה נקטה במספר צעדים על מנת ליישם את תכניותיה ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. הצעדים כוללים, בין היתר:

1. יישום של תכניות הנהלת החברה בקשר עם פעילותה השוטפת של החברה ותזרים המזומנים הנגזר ממנו.

2. העמדה של מסגרת אשראי ע"י מוסד בנקאי בסך של 2,250 אלפי ש"ח. יצוין כי לחברה אפשרות להגדיל את המסגרת בסך של 750 אלפי ש"ח נוספים.

3. ביום 18 באפריל, 2019 חתמה החברה על מזכר הבנות למיזוג עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן - "ביומדיקו") הכולל גיוס הון בסך של 11,750 אלפי ש"ח. יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ- 1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון. כמו כן, ביום 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה וזאת עד למועד השלמת העסקה. כספי הלוואה התקבלו בפועל עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים לאחר תאריך המאזן.

להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, באמצעות תזרים המזומנים הצפוי מהפעילות השוטפת של החברה ומקורות המימון הנוספים כאמור לעיל, תוכל החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ג. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו. במסגרת ההסכם, תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים לאחר תאריך המאזן.

באור 2: -

עיקרי המדיניות החשבונאיתמתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים, למעט האמור להלן:

א. חכירות

מדיניות החכירות בחברה שונה לאור תקן IFRS16, כמפורט בבאור 2ב' בדבר יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 – חכירות (להלן "התקן"), החברה בחרה ליישם את הוראות התקן למפרע חלקי (ללא הצגה מחדש של מספרי השוואה).

ב. יישום לראשונה של תקני דיווח כספי חדשים ותיקונים לתקני חשבונאות קיימים יישום לראשונה של IFRS16 חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן - התקן החדש). בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחווה, או חלק מחווה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בדוח על המצב הכספי (פרט לחריגים מסוימים, ראה להלן). חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות שימוש, באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים-IAS17 חכירות. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.
- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכרים במועד היווצרותם.
- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-השימוש.
- הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.
- התקן החדש כולל שני חריגים שבהם החוכרים רשאים לטפל בחכירות בהתאם לטיפול החשבונאי הקיים בהתייחס לחכירות תפעוליות, וזאת במקרה של חכירות נכסים בעלי ערך כספי נמוך או במקרה של חכירות לתקופה של עד שנה.

התקן מיושם לראשונה בדוחות כספיים אלה. כמתאפשר על פי התקן בחרה החברה לאמץ את התקן לפי גישת יישום למפרע חלקי כאשר יתרת נכסי זכות השימוש נמדדו כאילו התקן היה מיושם ממועד תחילת החכירה אך לצורך החישוב נעשה שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החוכר במועד היישום לראשונה.

בהתאם לגישה זו לא נדרשת הצגה מחדש של מספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן לראשונה, מחושבת תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החברה הקיימת במועד יישום התקן לראשונה.

ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה על דוחותיה הכספיים של החברה.

באור 3 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

א. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן: "ביומדיקו"), חברה ציבורית שהתאגדה בישראל, לפיו תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות, כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה, כפי שיהיו במועד השלמת העסקה, את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה (להלן: "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

כן נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו בקופת חברת ביומדיקו מזומנים ושווי מזומנים נזיל נטו לאחר ניכוי התחייבויות (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך של לפחות 10,250 ש"ח. כמו כן, שלושה מבעלי מניות החברה ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורטו לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (כל אחד משלושת בעלי מניות אוגווינד ישקיע בחברה 500 אלפי ש"ח כאשר סך הכספים שיושקעו יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח). יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון.

מועד השלמת עסקת המיזוג כפוף לקיום תנאים מתלים שונים. התנאים המתלים העיקריים הם: 1. השלמת הגיוס על ידי חברת ביומדיקו כפי שפורט מעלה, כאשר במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו סך הגיוס פחות הוצאות העסקה והוצאות ניהול החברה כפי שיוסכמו בין הצדדים 2. קבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין לעסקת המיזוג וגיוס ההון על ידי ביומדיקו 3. הצגת אישור המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה בדבר היותה של החברה חברת מ"פ לצורך הנפקה בבורסה 4. במועד השלמת עסקת המיזוג לא תהיה מניעה משפטית מסוג כלשהו לקיום עסקת המיזוג ובכלל זה לא יהיה קיים צו שיפוטי בתוקף המונע את השלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה 5. השלמת בדיקת נאותות הדדית, בטרם החתימה על ההסכם המפורט 6. קבלת הערכת שווי של החברה ממעריך שווי בלתי תלוי שזהותו מקובלת על הצדדים, ואשר תהיה (לרבות תוצאותיה) לשביעות רצון חברת ביומדיקו 7. הצגת אישור בית משפט להסדר לפי 350 שיכלול אישור שלחברת ביומדיקו וחברות מוחזקות שלה אין חובות ו/או התחייבויות.

ב. ביום ה-29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה. יתרת הלוואה תקוזז מסך גיוס ההון הנדרש בהשלמת עסקת המיזוג. ככל שלא תושלם עסקת המיזוג תהיה החברה רשאית להשיב את הלוואה תוך 90 ימים ממועד אי השלמת עסקת המיזוג. במקרה בו עסקת המיזוג לא תושלם ו/או במקרה בו הלוואה לא תוחזר על ידי חברת החברה כמפורט לעיל ולאחר חלוף המועד להחזרת הלוואה על ידי החברה יחול האמור להלן: ראשית, בעלי מניות החברה יקבלו זכאות לפרוע את הלוואה על ידם בתמורה לקבלת מניות החברה לפי שווי החברה 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. הזכאות הינה פרי-פאסו בהתאם לחלקו היחסי של כל בעל מניות בחברה. במידה ובעלי המניות של החברה יבחרו שלא לעשות כן הלוואה תומר למניות אוגווינד על ידי המשקיעים לפי שווי חברה בסך 15,000 אלפי ש"ח לאחר הלוואה. כספי הלוואה התקבלו בפועל בחברה במהלך החודשים מאי-יוני 2019.

ג. בחודש יוני 2019 אושר בדירקטוריון חברת אוגווינד הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות תגמול חדשה אשר תכנס לתוקפה עם השלמת המיזוג.

ד. בימים 1 בדצמבר, 2016 ו-6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו-450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א'1 בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א'1 למשקיע.

אוגווינד בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2019

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-------|--------------------------------|
| 2 | דוח סקירה של רואה החשבון המבקר |
| 3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על הרווח הכולל |
| 5-7 | דוחות על השינויים בהון |
| 8-9 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 10-14 | באורים לדוחות הכספיים ביניים |

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

אוגווינד בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוגווינד בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2019 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, רווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור וב' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון החברה בסך של כ-3.1 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2019, וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

| ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 30 ביוני | | |
|---------------------------|---------------|----------|-------------------------------------|
| | 2018 | 2019 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 493 | 241 | 811 | <u>נכסים שוטפים</u> |
| 7 | 283 | - | מזומנים ושווי מזומנים |
| 373 | 130 | 2,044 | השקעות לזמן קצר |
| 327 | 41 | 127 | לקוחות והכנסות לקבל |
| 2,514 | 189 | 2,436 | חייבים ויתרות חובה |
| | | | מלאי עבודות בתהליך |
| 3,714 | 884 | 5,418 | |
| 252 | 286 | 377 | <u>נכסים לא שוטפים</u> |
| 986 | 1,022 | 974 | רכוש קבוע |
| | | | נכסים בלתי מוחשיים |
| 1,238 | 1,308 | 1,351 | |
| 4,952 | 2,192 | 6,769 | |
| 1,654 | 504 | 494 | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 1,865 | 412 | 944 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים |
| 2,909 | 1,395 | 3,151 | ספקים ונותני שירותים |
| | | | זכאים ויתרות זכות |
| 6,428 | 2,311 | 4,589 | |
| 74 | 97 | - | <u>התחייבויות לא שוטפות</u> |
| 1,754 | 1,769 | 1,765 | התחייבויות לתאגידים בנקאיים |
| - | - | 3,500 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| | | | הלוואות מאחרים (ב') |
| 1,828 | 1,866 | 5,265 | |
| (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | - | <u>הון עצמי</u> |
| 6,198 | 6,185 | 7,398 | הון מניות |
| 231 | 240 | 236 | תקבולים על חשבון מניות |
| (10,933) | (9,610) | (10,719) | פרמיה על מניות |
| | | | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |
| (3,304) | (1,985) | (3,085) | יתרת הפסד |
| 4,952 | 2,192 | 6,769 | סה"כ גרעון בהון |

(* מייצג מספר הנמוך מ-1 אלפי ש"ח).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

19 באוגוסט, 2019

תמיר ווימן
סמנכ"ל כספים

אור יוגב
יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 | ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | מבוקר |
|---|---|-------|---|-------|---|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| | בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | | |
| 3,138 | 645 | 2,521 | 1,291 | 4,011 | הכנסות |
| 2,244 | 331 | 1,671 | 834 | 2,416 | עלות המכירות והשירותים |
| 894 | 314 | 850 | 457 | 1,595 | רווח גולמי |
| 1,827 | 550 | 34 | 1,150 | 290 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 1,479 | 261 | 568 | 571 | 936 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (2,412) | (497) | 248 | (1,264) | 369 | רווח (הפסד) תפעולי |
| - | - | 70 | - | 141 | הכנסות מימון |
| 358 | 117 | 152 | 183 | 296 | הוצאות מימון |
| (2,770) | (614) | 166 | (1,447) | 214 | רווח (הפסד) נקי |
| (2,770) | (614) | 166 | (1,447) | 214 | סה"כ רווח (הפסד) כולל |
| (239.4) | (54.1) | 3.8 | (124.9) | (0.9) | הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח) רווח (הפסד) בסיסי למניה |
| (239.4) | (54.1) | 3.2 | (124.9) | (0.9) | רווח (הפסד) מדולל למניה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר) |
| 5 | - | 5 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| - | - | - | 1,200 | (1,200) | - | (* - | מימוש תקבולים על חשבון מניות |
| 214 | 214 | - | - | - | - | - | רווח כולל |
| <u>(3,085)</u> | <u>(10,719)</u> | <u>236</u> | <u>7,398</u> | <u>-</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) |

| סה"כ | יתרת הפסד | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 בינואר 2018 (מבוקר) |
| - | - | (13) | 13 | - | (* - | - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש |
| 5 | - | 5 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (1,447) | (1,447) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| <u>(1,985)</u> | <u>(9,610)</u> | <u>227</u> | <u>6,198</u> | <u>1,200</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2018 (בלתי מבוקר) |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| (3,254) | (10,885) | 233 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 באפריל 2019 (בלתי מבוקר) |
| 3 | - | 3 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| - | - | - | 1,200 | (1,200) | - | (* - | מימוש תקבולים על חשבון מניות |
| 166 | 166 | - | - | - | - | - | רווח כולל |
| <u>(3,085)</u> | <u>(10,719)</u> | <u>236</u> | <u>7,398</u> | <u>-</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) |

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| (1,373) | (8,996) | 238 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 באפריל 2018 (בלתי מבוקר) |
| - | - | (13) | 13 | - | (* - | - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש |
| 2 | - | 2 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (614) | (614) | - | - | - | - | - | רווח כולל |
| <u>(1,985)</u> | <u>(9,610)</u> | <u>227</u> | <u>6,198</u> | <u>1,200</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2018 (בלתי מבוקר) |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

| סה"כ | יתרת הפסד | קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|-----------------|---|-------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* -) | (* -) | יתרה ליום 1 בינואר 2018 (מבוקר) |
| - | - | (13) | 13 | - | (* -) | - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש |
| 9 | - | 9 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (2,770) | (2,770) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| <u>(3,304)</u> | <u>(10,933)</u> | <u>231</u> | <u>6,198</u> | <u>1,200</u> | <u>(* -)</u> | <u>(* -)</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018 (מבוקר) |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 | ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | |
|---|---|---------|---|---------|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| | בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | |
| מבוקר | | | | |
| (2,770) | (614) | 166 | (1,447) | 214 |
| 247 | 61 | 56 | 124 | 112 |
| 9 | 2 | 3 | 5 | 5 |
| 286 | 106 | 80 | 165 | 101 |
| 260 | - | - | - | - |
| 802 | 169 | 139 | 294 | 218 |
| (238) | 358 | (1,968) | 5 | (1,670) |
| (149) | (6) | 21 | 137 | 200 |
| (2,042) | 159 | 342 | 283 | 78 |
| 1,026 | (461) | (666) | (427) | (922) |
| 1,616 | 215 | (391) | 621 | 161 |
| 213 | 265 | (2,662) | 619 | (2,153) |
| (62) | - | (15) | (18) | (16) |
| (1,817) | (180) | (2,372) | (552) | (1,737) |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח (הפסד) נקי

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים
מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

פחת והפחתות
עלות תשלום מבוסס מניות
הוצאות מימון, נטו
שינוי אומדן בהתחייבות לרשות החדשנות

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
ירידה (עליה) בלקוחות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עליה) במלאי

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפירעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

ריבית ששולמה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 | ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | מבוקר בלתי מבוקר אלפי ש"ח |
|---|---|-------|---|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| | | | | | |
| (28) | - | (167) | (8) | (167) | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה |
| (66) | (2) | (35) | (33) | (56) | רכישת נכסים קבועים |
| 38 | (82) | 7 | (238) | 7 | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| (56) | (84) | (195) | (279) | (216) | משיכה (הפקדה) פיקדון לזמן קצר |
| | | | | | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| 847 | 673 | - | 673 | - | תזרימי מזומנים מפעולות מימון |
| 930 | (7) | (142) | 63 | (930) | תקבולים בגין התחייבות לתמלוגים לרשות החדשנות |
| (45) | (12) | (12) | (22) | (23) | אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו |
| 276 | (150) | - | - | (276) | פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים והתחייבויות |
| - | - | 3,500 | - | 3,500 | לזמן ארוך |
| 2,008 | 504 | 3,346 | 714 | 2,271 | קבלת (פירעון) הלוואה לזמן קצר מאחרים |
| | | | | | קבלת הלוואה מאחרים |
| 135 | 240 | 779 | (117) | 318 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון |
| 358 | 1 | 32 | 358 | 493 | עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים |
| 493 | 241 | 811 | 241 | 811 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה |
| | | | | | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2019 ולתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים).

ב. לחברה גרעון בהון העצמי בסך של 3,085 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני, 2019 (סך של כ-1,985 אלפי ש"ח ביום 30 ביוני, 2018 וסך של כ-3,304 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2018). תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-1,737 אלפי ש"ח בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 (תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-552 אלפי ש"ח בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני ותזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-1,817 אלפי ש"ח בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018).

הנהלת החברה נקטה במספר צעדים על מנת ליישם את תכניותיה ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. הצעדים כוללים, בין היתר:

1. יישום של תכניות הנהלת החברה בקשר עם פעילותה השוטפת של החברה ותזרים המזומנים הנגזר ממנו.

2. העמדה של מסגרת אשראי ע"י מוסד בנקאי בסך של 2,250 אלפי ש"ח. יצוין כי לחברה אפשרות להגדיל את המסגרת בסך של 750 אלפי ש"ח נוספים.

3. ביום 18 באפריל, 2019 חתמה החברה על מזכר הבנות למיזוג עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן - "ביומדיקו") הכולל גיוס הון בסך של 11,750 אלפי ש"ח. יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון. כמו כן, ביום 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה וזאת עד למועד השלמת העסקה. כספי הלוואה התקבלו בפועל עד למועד הדוחות הכספיים. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים משמעותיים בתקופת הד"ח.

להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, באמצעות תזרים המזומנים הצפוי מהפעילות השוטפת של החברה ומקורות המימון הנוספים כאמור לעיל, תוכל החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ג. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו. במסגרת ההסכם, תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה. ביום 18 ביוני, 2019 אישר דירקטוריון החברה את ההסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו. בימים 1 באוגוסט ו-4 באוגוסט, 2019 אישר דירקטוריון ביומדיקו את ההסכם המיזוג. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים משמעותיים בתקופת הד"ח.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים, למעט האמור להלן:

א. חכירות

מדיניות החכירות בחברה שונה לאור תקן IFRS16, כמפורט בבאור 2ב' בדבר יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 – חכירות (להלן "התקן"), החברה בחרה ליישם את הוראות התקן למפרע חלקי (ללא הצגה מחדש של מספרי השוואה).

ב. יישום לראשונה של תקני דיווח כספי חדשים ותיקונים לתקני חשבונאות קיימים יישום לראשונה של IFRS16 חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן - התקן החדש). בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחווה, או חלק מחווה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בדוח על המצב הכספי (פרט לחריגים מסוימים, ראה להלן). חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות שימוש, באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים-IAS17 חכירות. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.
- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכירים במועד היווצרותם.
- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-השימוש.
- הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.
- התקן החדש כולל שני חריגים שבהם החוכרים רשאים לטפל בחכירות בהתאם לטיפול החשבונאי הקיים בהתייחס לחכירות תפעוליות, וזאת במקרה של חכירות נכסים בעלי ערך כספי נמוך או במקרה של חכירות לתקופה של עד שנה.

התקן מיושם לראשונה בדוחות כספיים אלה. כמתאפשר על פי התקן בחרה החברה לאמץ את התקן לפי גישת יישום למפרע חלקי כאשר יתרת נכסי זכות השימוש נמדדו כאילו התקן היה מיושם ממועד תחילת החכירה אך לצורך החישוב נעשה שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החוכר במועד היישום לראשונה.

בהתאם לגישה זו לא נדרשת הצגה מחדש של מספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן לראשונה, מחושבת תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החברה הקיימת במועד יישום התקן לראשונה.

ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה על דוחותיה הכספיים של החברה.

א. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו (להלן: "ביומדיקו"), חברה ציבורית שהתאגדה בישראל, לפיו תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות, כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה, כפי שיהיו במועד השלמת העסקה, את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה (להלן: "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

כן נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו בקופת חברת ביומדיקו מזומנים ושווי מזומנים נזיל נטו לאחר ניכוי התחייבויות (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך של לפחות 10,250 אלפי ש"ח. כמו כן, שלושה מבעלי מניות החברה ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורטו לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (כל אחד משלושת בעלי מניות אוגווינד ישקיע בחברה 500 אלפי ש"ח כאשר סך הכספים שיושקעו יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח). יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ- 1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון.

מועד השלמת עסקת המיזוג כפוף לקיום תנאים מתלים שונים. התנאים המתלים העיקריים הם: 1. השלמת הגיוס על ידי חברת ביומדיקו כפי שפורט מעלה, כאשר במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו סך הגיוס פחות הוצאות העסקה והוצאות ניהול החברה כפי שיוסכמו בין הצדדים 2. קבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין לעסקת המיזוג וגיוס ההון על ידי ביומדיקו 3. הצגת אישור המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה בדבר היותה של החברה חברת מ"פ לצורך הנפקה בבורסה 4. במועד השלמת עסקת המיזוג לא תהיה מניעה משפטית מסוג כלשהו לקיום עסקת המיזוג ובכלל זה לא יהיה קיים צו שיפוטי בתוקף המונע את השלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה 5. השלמת בדיקת נאותות הדדית, בטרם החתימה על ההסכם המפורט 6. קבלת הערכת שווי של החברה ממעריך שווי בלתי תלוי שזהותו מקובלת על הצדדים, ואשר תהיה (לרבות תוצאותיה) לשביעות רצון חברת ביומדיקו 7. הצגת אישור בית משפט להסדר לפי 350 שיכלול אישור שלחברת ביומדיקו וחברות מוחזקות שלה אין חובות ו/או התחייבויות. למועד החתימה על הדוחות הכספיים חלק מהתנאים האמורים לעיל הושלמו.

ב. ביום ה- 29 במאי 2019 נחתם הסכם בין החברה, ביומדיקו וקבוצת משקיעים קיימים ועתידיים בביומדיקו (להלן – המשקיעים) להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה. יתרת הלוואה תקוזז מסך גיוס ההון הנדרש בהשלמת עסקת המיזוג. ככל שלא תושלם עסקת המיזוג תהיה החברה רשאית להשיב את הלוואה תוך 90 ימים ממועד אי השלמת עסקת המיזוג.

במקרה בו עסקת המיזוג לא תושלם ו/או במקרה בו הלוואה לא תוחזר על ידי החברה כמפורט לעיל ולאחר חלוף המועד להחזרת הלוואה על ידי החברה יחול האמור להלן: ראשית, בעלי מניות החברה יקבלו זכאות לפרוע את הלוואה על ידם בתמורה לקבלת מניות החברה לפי שווי החברה 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. הזכאות הינה פרי-פאסו בהתאם לחלקו היחסי של כל בעל מניות בחברה.

במידה ובעלי המניות של החברה יבחרו שלא לעשות כן הלוואה תומר למניות אוגווינד על ידי המשקיעים לפי שווי חברה בסך 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. כספי הלוואה התקבלו בפועל בחברה בחודשים מאי-יוני 2019. מאחר והלוואה ניתנת להמרה לכמות משתנה של מניות, הלוואה סווגה כהתחייבות פיננסית.

ג. בחודש יוני 2019 אושר בדירקטוריון חברת אוגווינד הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות תגמול חדשה לנושאי משרה בחברה, הכוללת שכר בסיס והענקת אופציות, אשר תכנס לתוקפה עם השלמת המיזוג ובכפוף לאישור המוסדות הנדרשים בחברה ובביומדיקו.

ד. בימים 1 בדצמבר, 2016 ו-6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו- 450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א' למשקיע.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ה. בעל עניין בחברה, כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע – 2010 התקשר עם החברה בהסכם לרכישת מערכת אגירת אוויר דחוס. עסקת המכירה בוצעה בתנאי שוק. בדוחות הכספיים לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2019 הכירה החברה בהכנסה בספריה מעסקה זו בסך של 484 אלפי ש"ח.

באור 4: - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

- א. בחודש יולי 2019 אישרו בעלי מניות אוגווינד את הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות התגמול החדשה אשר תכנס לתקופה עם השלמת המיזוג.
- ב. בחודש אוגוסט 2019 אושר בדירקטוריון חברת ביומדיקו הסכם המיזוג עם חברת אוגווינד.
- ג. בחודש אוגוסט 2019 פרסמה חברת ביומדיקו זימון אסיפה לבעלי מניותיה לאישור עסקת המיזוג על כל היבטיה.
- ד. בחודש אוגוסט 2019 חתמה החברה על הסכם גישור מחייב עם יועץ לשעבר של החברה. במסגרת ההסכם נקבע בין הצדדים כי החברה תשלם לתובע סכום של 120 אלפי ש"ח, ראה גם באור 20 ב' לדוחות הכספיים השנתיים.

F:\W2000\w2000\61072191\M\19\6-Augwind.docx

נספח ג'

דוחות דירקטוריון של אוגווינד ליום

31.12.2018, ליום 31.3.2019 וליום

30.6.2019; ודוח אירועים של אוגווינד

ליום 7 באוגוסט 2019

אוגווינד בע"מ

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 31
בדצמבר 2018**

תוכן עניינים

| <u>מספר עמוד</u> | <u>הנושאים</u> |
|------------------|---|
| 4 | חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד |
| 4 | • כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר |
| 5 | • המצב הכספי |
| 6 | • תוצאות הפעילות |
| 7 | • נזילות |
| 7 | • מקורות מימון |
| 8 | חלק ב': היבטי ממשלת תאגידי |
| 8 | • תרומות |
| 8 | • מבנה ארגוני |
| 8 | • דירקטורים בעלי מומחיות פיננסית |
| 8 | • דירקטורים בלתי תלויים |
| 8 | • גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה |
| 8 | • גילוי בדבר רואה החשבון המבקר של החברה |
| 8 | • שכר רואה החשבון המבקר של החברה |
| 8 | • הליך אישור הדוחות הכספיים |
| 9 | חלק ג': הוראת גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד |
| 9 | • אירועים מהותיים בפעילות החברה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 |
| 9 | • אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן |
| 9 | • הערכת שווי ואומדנים |
| 9 | • חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהול |
| 9 | • מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון |

אוגווינד בע"מ

(החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31.12.2018

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה שתחילתה ביום ה-31 בדצמבר 2017 וסיומה ביום ה-31 בדצמבר 2018, כאמור בתוספת השנייה לתקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבעל שליטה בה) התשס"א-2001.

יובהר כי, אוגווינד הינה חברת מחקר ופיתוח המצויה בתחילת דרכה ומוכרת את מערכת האגירה רק משנת 2016, נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, תידרש אוגווינד לגיוסי הון נוספים וככל שלא תצליח לגייס את ההון הנדרש, ייתכן כי לא תצליח להמשיך בפעילותה.

"המתאר" - מתאר פעילות החברה בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 המצורף כנספח לדוח המיידים של ביומדיקו הדריים בע"מ להלן: "ביומדיקו"

"דוח העסקה" - דוח מיידים של ביומדיקו בקשר עם עסקת המיזוג עם החברה, שדוח דירקטוריון זה מצורף כנספח לו.

דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד ממתאר הפעילות והדוחות הכספיים ויש לקרוא את דוחות אלה כמקשה אחת.

חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי הקבוצה

1. כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר

נכון למועד דוח זה, כמפורט בהרחבה בפרק 1 למתאר, עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת האנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן התפתחויות מהותיות בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדו"ח, ראו מתאר הפעילות המצורף לדוח העסקה.

בדו"ח רואה החשבון המבקר ביחס לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 הפנה רואה החשבון המבקר בחוות דעתו את תשומת הלב לנושאים הבאים, כדלקמן:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ג' לדוחות הכספיים, בדבר הפסדים שנגרמו לחברה בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018, גרעון בהון בסך של כ-3.3 מיליון ש"ח וגרעון בהון החוזר לאותו תאריך בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין".

ביום 18 באפריל, 2019 ביומדיקו אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכם ההשקעה לפיהם ביומדיקו ובעלי המניות של אוגווינד יפעלו יחד למיזוגה של אוגווינד ופעילותה העסקית לביומדיקו על דרך של החלפת מניות בלבד (ללא מזומן) כך שבמועד ההשלמה וכנגד העברת 100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד בדילול מלא, תקצה ביומדיקו לבעלי המניות של אוגווינד מניות רגילות של ביומדיקו ולמחזיקי כתבי האופציה (הלא רשומים) של אוגווינד כתבי אופציה (לא רשומים למסחר) של ביומדיקו. לאחר השלמת העסקה שיעור החזקתם של בעלי מניות אוגווינד ומחזיקי כתבי האופציה (הלא סחירים) של אוגווינד, למעט בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעה (שלושה בעלי מניות אוגווינד השתתפו בהשקעה) יהיה 66.31% ו- 53.87% (בדילול מלא) (לאחר ההקצאה לעובדי החברה המפורטת בדוח העסקה). לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ראה סעיף 1.3 למתאר.

2. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי, לימים 31.12.2017 ו- 31.12.2018
(באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 בדצמבר 2017 | |
|--|------------------------|---------------------|---|
| השינוי נובע בעיקרו מגידול במלאי בסך של 22 מיליון ש"ח עקב גידול משמעותי בהיקף הפרויקטים שנוספו לחברה בשנת 2018. וגידול ביתרת הלקוחות והמזומנים של כ-500 אלפי ש"ח. | 3,714 | 1,188 | נכסים שוטפים |
| עיקר השינוי מקורו מחד בגידול ביתרת הפחת הנצבר בסך של כ-246 אלפי ש"ח ומנגד נרכשו נכסים מוחשיים ובלתי מוחשיים בסך של כ-100 אלפי ש"ח. | 1,238 | 1,391 | נכסים לא שוטפים |
| | 4,952 | 2,579 | סך נכסים |
| הגידול בהתחייבויותיה השוטפות של החברה מוסברות על רקע הגידול בפעילותה בין השנים 2017 ו-2018. עיקר השינוי מקורו בגידול של כמיליון ש"ח באשראי בנקאי; גידול של כמיליון ש"ח ביתרת הספקים; גידול של כ-1.2 מיליון ש"ח במקדמות מלקוחות עבור פרויקטים שטרם הוכרה ההכנסה בהם וגידול ביתרת ההתחייבות בגין תמלוגים לממשלת ישראל לזמן קצר בסך של כ-500 אלפי ש"ח. | 6,428 | 2,059 | התחייבויות שוטפות |
| השינוי נובע מגידול ביתרת ההתחייבות לתמלוגים לממשלת ישראל לזמן ארוך בסך של כ-800 אלפי ש"ח. | 1,828 | 1,063 | התחייבויות לא שוטפות |
| | (3,304) | (543) | הון עצמי (גרעון בהון) |
| | 4,952 | 2,579 | סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון) |
| | 0.58 | 0.58 | יחס שוטף |

3. תוצאות הפעולות

להלן נתוני רווח והפסד לימים 31.12.2017 ו- 31.12.2018 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 בדצמבר 2017 | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|
| הגידול בהכנסה מקורו בגידול בפעילות החברה. | 3,138 | 693 | הכנסות ממכירות |
| על רקע גידול בהיקף פעילותה של החברה, הושלמו מספר פרויקטים בתקופה והוכרה עלותם כהוצאה בסעיף זה. | 2,244 | 637 | עלות המכירות והשירותים |
| | 894 | 56 | רווח גולמי |
| הקיטון בעלויות המחקר והפיתוח מקורו בשינוי בהיקף תכניות רשות החדשנות ששימשו למימון המו"פ של החברה. | 1,827 | 2,572 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| הגידול נובע בעיקר מהוצאות הפרשה לתביעה בסך של כ-250 אלפי ש"ח. בימים אלו נחתם הסכם פשרה בסך של כ-120 אלפי ש"ח עם התובע. | 1,479 | 1,210 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| | (2,412) | (3,726) | רווח (הפסד) תפעולי |
| | 358 | 79 | הוצאות מימון, נטו |
| | (2,770) | (3,805) | הפסד לפני מסים על ההכנסה |
| | - | - | הטבת מס |
| | (2,770) | (3,805) | הפסד נקי וכולל לשנה |

4. נזילות

| הסברים | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 בדצמבר 2017 | |
|--|---------------------|---------------------|--|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| השוני נובע מכספים שהתקבלו מלקוחות עבור פרויקטים שטרם הוכרו כהכנסות- סך של כ- 1.4 מיליון ש"ח. | (1,817) | (3,945) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות שוטפות |
| השוני נובע בעיקר מכך שב-2017 נרכש רכב בסך של כ- 213 אלפי ש"ח. | (56) | (331) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה |
| השוני נובע בעיקר מגיוס הון בסך של כ-2 מיליון שבוצעה בשנת 2017. | 2,008 | 3,751 | תזרימי מזומנים שנבעו מפעילויות מימון |
| | (2,714) | (871) | הון חוזר (גרעון בהון חוזר) |

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של אוגווינד בשנת 2018 הינם מכירות, אשראי בנקאי ומענקי הרשות לחדשנות.

לעניין ההשקעות בהון החברה לרבות מענקי המחקר והפיתוח ראה סעיף 14 למתאר וביאור 23 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראה סעיף 20 למתאר וביאור 14 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

1. תרומות

בשנת 2018 לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

2. מבנה ארגוני

אודות עובדי החברה והנהלת החברה למועד המתאר ראה סעיף 16 למתאר.

3. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית

מאחר שהחברה הינה חברה פרטית, אזי נכון למועד דוח זה לא חלה עליה חובה למנות דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית כהגדרתם בתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005. למועד הדוח, לא מכהנים בחברה דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית.

4. דירקטורים בלתי תלויים

למועד הדוח, תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות. למועד הדוח, החברה היא חברה פרטית ולא מכהנים בה דירקטורים בלתי תלויים.

5. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

מאחר שהחברה הינה חברה פרטית לא חלה עליה חובה למנות מבקר פנימי. למועד הדוח אין לחברה מבקר פנימי.

6. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר של החברה

זהות רואה החשבון המבקר רואה החשבון אשר כיהן כרואה החשבון המבקר של החברה בתקופת הדוח (שנת 2018) הינו משרד קוסט פורר גבאי את קסירר, רואי חשבון.

7. שכר רואה חשבון המבקר של החברה

שכר הטרחה בגין ביקורת 2018 עמדה על סך של 75 אלפי ש"ח.

שכר הטרחה נקבע בדירקטוריון החברה בהתאם להיקף שעות העבודה הנדרשות בהתבסס על היקף פעילות החברה ומורכבותה כמו גם בהתבסס על הגידול בהיקף העבודה של החברה. שכר הטרחה נקבע לאחר משא ומתן בין החברה ורואי החשבון שלה והינו סביר ומקובל לאופי החברה והיקף פעילותה.

8. הליך אישור הדוחות הכספיים

למועד הדוח, החברה היא חברה פרטית לפיכך, דוחותיה הכספיים של החברה מאושרים על ידי הדירקטוריון. דוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 נחתמו על ידי מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה מר אור יוגב וסמנכ"ל הכספים תמיר ווימן.

חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

9. אירועים מהותיים בפעילות החברה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

לפרטים אודות אירועים מהותיים בשנת הדוח ראו מתאר אוגווינד.

10. אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

לפרטים אודות אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן ראו ביאור 28 לדוחות הכספיים השנתיים כן ראה מתאר אוגווינד.

11. הערכות שווי ואומדנים

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות.

באשר לאומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים, ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים לשנת 2018.

12. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהול

מר אור יוגב, מנכ"ל החברה, הינו האחראי על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראה סעיף 34 למתאר. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראה ביאור 15 לדוחות הכספיים השנתיים של 2018.

13. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2018.

דוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר, 2018 :

| שמות החותמים | תפקידים | חתימה |
|------------------|-------------------------|-------|
| 1. ד"ר אור יוגב | מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון | _____ |
| 2. מר תמיר ווימן | סמנכ"ל כספים | _____ |

תאריך: 18 ביוני, 2019

אוגווינד בע"מ

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 31
במרץ 2019**

תוכן עניינים

| <u>מספר עמוד</u> | <u>הנושאים</u> |
|------------------|--|
| 4 | חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד |
| 4 | • כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר |
| 5 | • המצב הכספי |
| 6 | • תוצאות הפעילות |
| 7 | • נזילות |
| 7 | • מקורות מימון |
| 8 | חלק ב': היבטי ממשל תאגידי |
| 8 | • תרומות |
| 8 | • ממשל תאגידי |
| 8 | חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד |
| 8 | • אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו |
| 8 | • פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם |
| 8 | • מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון |

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

אוגווינד בע"מ

(החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31.03.2019

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה שתחילתה ביום ה-31 בדצמבר 2018 וסיומה ביום ה-31 במרץ 2019, כאמור בתוספת השנייה לתקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבעל שליטה בה) התשס"א-2001.

יובהר כי, אוגווינד הינה חברת מחקר ופיתוח המצויה בתחילת דרכה ומוכרת את מערכת האגירה רק משנת 2016, נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, תידרש אוגווינד לגיבוי הון נוספים וככל שלא תצליח לגייס את ההון הנדרש, ייתכן כי לא תצליח להמשיך בפעילותה.

"המתאר" - מתאר פעילות החברה בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 המצורף כנספח לדוח המיידים של ביומדיקו הדריים בע"מ להלן: "ביומדיקו"
"דוח העסקה" - דוח מיידים של ביומדיקו בקשר עם עסקת המיזוג עם החברה, שדוח דירקטוריון זה מצורף כנספח לו.

דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד ממתאר הפעילות והדוחות הכספיים ויש לקרוא את דוחות אלה כמקשה אחת.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר

נכון למועד דוח זה, כמפורט בהרחבה בפרק 1 למתאר, עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת האנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן התפתחויות מהותיות בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדו"ח, ראו מתאר הפעילות המצורף לדוח העסקה.

בדו"ח רואה החשבון המבקר ביחס לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 במרץ 2019 הפנה רואה החשבון המבקר בחוות דעתו את תשומת הלב לנושאים הבאים, כדלקמן:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ב' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון בסך של כ-2.6 מיליון ₪ ליום 31 במרץ, 2019 וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין."

ביום 18 באפריל, 2019 ביומדיקו אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכם ההשקעה לפיהם ביומדיקו ובעלי המניות של אוגווינד יפעלו יחד למיזוגה של אוגווינד ופעילותה העסקית לביומדיקו על דרך של החלפת מניות בלבד (ללא מזומן) כך שבמועד השלמה וכנגד העברת 100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד בדילול מלא, תקצה ביומדיקו לבעלי המניות של אוגווינד מניות רגילות של ביומדיקו ולמחזיקי כתבי האופציה (הלא רשומים) של אוגווינד כתבי אופציה (לא רשומים למסחר) של ביומדיקו.

לאחר השלמת העסקה שיעור החזקתם של בעלי מניות אוגווינד ומחזיקי כתבי האופציה (הלא סחירים) של אוגווינד, למעט בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעה (שלושה בעלי מניות אוגווינד השתתפו בהשקעה) יהיה 66.31% ו- 53.87% (בדילול מלא) (אחרי ההקצאה לעובדי החברה המפורטת בדוח העסקה). לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ראה סעיף 1.3 למתאר.

2. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה, לימים 31.12.2018 ו- 31.03.2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 במרץ 2019 | ליום 31 בדצמבר 2018 | |
|--|-------------------|---------------------|---|
| עיקר השינוי נובע מקיטון במזומנים ושווי מזומנים בבנקים בסך של כ-460 אלפי ש"ח, קיטון ביתרת הלקוחות בכ-300 אלפי ש"ח, קיטון ביתרת המוסדות (מע"מ) של כ-160 אלפי ש"ח, ומנגד גידול ביתרת המלאי של כ-264 אלפי ש"ח. | 3,041 | 3,714 | נכסים שוטפים |
| עיקר השינוי נובע מפחת נצבר בגין רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים לתקופה בסך של כ-56 אלפי ש"ח, ומנגד רכישת נכסים בלתי מוחשיים (פטנטים) בסך של כ-21 אלפי ש"ח. | 1,203 | 1,238 | נכסים לא שוטפים |
| | 4,244 | 4,952 | סך נכסים |
| השינוי בעיקרו נובע בעיקר מקיטון באשראי מבנק דיסקונט בסך של כ-787 אלפי ש"ח. | 5,658 | 6,428 | התחייבויות שוטפות |
| נובע מגידול בהתחייבות בגין תמלוגים לממשלת ישראל- שינוי הנובע כתוצאה מחלוף הזמן (מימון). | 1,840 | 1,828 | התחייבויות לא שוטפות |
| | (3,254) | (3,304) | הון עצמי (גרעון בהון) |
| | 4,244 | 4,952 | סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון) |
| | 0.54 | 0.58 | יחס שוטף |

3. תוצאות הפעולות

להלן נתוני רווח והפסד לימים 31.12.2018 ו- 31.03.2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 במרץ 2019 | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 במרץ 2018 | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------------------|
| הגידול בהכנסה מקורו בגידול בפעילות החברה. | 1,490 | 3,138 | 645 | הכנסות ממכירות |
| על רקע גידול בהיקף פעילותה של החברה, הושלמו מספר פרויקטים בתקופה והוכרה עלותם כהוצאה בסעיף זה. | 745 | 2,244 | 503 | עלות המכירות והשירותים |
| | 745 | 894 | 142 | רווח גולמי |
| הקיטון בעלויות המחקר והפיתוח מקורו בכך שהחברה לא משתתפת בשנת 2019 בתוכנית מו"פ. | 256 | 1,827 | 599 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| | 368 | 1,479 | 310 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| | - | - | - | הוצאות אחרות |
| | 121 | (2,412) | (767) | רווח (הפסד) תפעולי |
| | 73 | 358 | 66 | הוצאות מימון, נטו |
| | 48 | (2,770) | (833) | רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה |
| | - | - | - | הטבת מס |
| | 48 | (2,770) | (833) | רווח (הפסד) ורווח (הפסד) כולל לשנה |

4. נזילות

| הסברים | ליום 31 במרץ 2019 | ליום 31 בדצמבר 2018 | |
|--------|-------------------|---------------------|--|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| | 634 | (1,817) | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילויות שוטפות |
| | (21) | (56) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה |
| | (1,074) | 2,008 | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילויות מימון |
| | (2,617) | (2,714) | הון חוזר (גרעון בהון חוזר) |

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של אוגווינד ברבעון הראשון לשנת 2019 הינם מכירות. לעניין ההשקעות בהון החברה לרבות מענקי המחקר והפיתוח ראה סעיף 14 למתאר. לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראה סעיף 20 למתאר.

חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

6. היבטי ממשל תאגידי

6.1. תרומות

נכון למועד דוח זה לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

6.2. ממשל תאגידי

לא חל שינוי בהיבטי ממשל תאגידי בחברה הדורשים עדכון בהשוואה לדוח ליום 31 בדצמבר 2018, ובכלל זה לעניין דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, שיעור דירקטורים בלתי תלויים, מבקר פנימי והליך אישור הדוחות הכספיים. דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 במרץ 2019 נחתמו על ידי מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה מר אור יוגב וסמנכ"ל הכספים תמיר ווימן.

חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

7. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

ראה מתאר מצורף וכן ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה לרבעון 1 של 2019.

8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

לא חלו שינויים מהותיים ביחס לגילוי שניתן בדוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת 2018 בקשר לחשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, לאחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה, בתיאור סיכוני השוק וכן ביחס למדיניות והפיקוח של החברה בניהול סיכוני השוק.

9. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2018.

דוח הדירקטוריון לרבעון הראשון לשנת 2019 :

| שמות החותמים | תפקידים | חתימה |
|------------------|-------------------------|-------|
| 1. ד"ר אור יוגב | מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון | _____ |
| 2. מר תמיר ווימן | סמנכ"ל כספים | _____ |

תאריך: 18 ביוני, 2019

אוגווינד בע"מ

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
ליום 30 ביוני 2019**

תוכן עניינים

| <u>מספר עמוד</u> | <u>הנושאים</u> |
|------------------|--|
| 4 | חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד |
| 4 | • כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר |
| 5 | • המצב הכספי |
| 6 | • תוצאות הפעילות |
| 7 | • נזילות |
| 7 | • מקורות מימון |
| 8 | חלק ב': היבטי ממשל תאגידי |
| 8 | • תרומות |
| 8 | • ממשל תאגידי |
| 8 | חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד |
| 8 | • אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו |
| 8 | • פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם |
| 9 | • מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון |

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

אוגווינד בע"מ

(החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 30.06.2019

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה שתחילתה ביום ה-31 בדצמבר 2018 וסיומה ביום ה-30 ביוני 2019, כאמור בתוספת השנייה לתקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבעל שליטה בה) התשס"א-2001.

יובהר כי, אוגווינד הינה חברת מחקר ופיתוח המצויה בתחילת דרכה ומוכרת את מערכת האגירה רק משנת 2016, נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, תידרש אוגווינד לגיבוי הון נוספים וככל שלא תצליח לגייס את ההון הנדרש, ייתכן כי לא תצליח להמשיך בפעילותה.

"המתאר" - מתאר פעילות החברה בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 המצורף כנספח לדוח המידי של ביומדיקו הדריים בע"מ להלן: "ביומדיקו"
"דוח העסקה" - דוח מידי של ביומדיקו בקשר עם עסקת המיזוג עם החברה, שדוח דירקטוריון זה מצורף כנספח לו.

דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד ממתאר הפעילות והדוחות הכספיים ויש לקרוא את דוחות אלה כמקשה אחת.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר

נכון למועד דוח זה, כמפורט בהרחבה בפרק 1 למתאר, עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת האנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן התפתחויות מהותיות בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדו"ח, ראו מתאר הפעילות המצורף לדוח העסקה.

בדו"ח רואה החשבון המבקר ביחס לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2019 הפנה רואה החשבון המבקר בחוות דעתו את תשומת הלב לנושאים הבאים, כדלקמן:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ב'1' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון החברה בסך של כ-3.1 מיליון ליום 30 ביוני, 2019, וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין."

ביום 18 באפריל, 2019 ביומדיקו אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכם ההשקעה לפיהם ביומדיקו ובעלי המניות של אוגווינד יפעלו יחד למיזוגה של אוגווינד ופעילותה העסקית לביומדיקו על דרך של החלפת מניות בלבד (ללא מזומן) כך שבמועד ההשלמה וכנגד העברת 100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד בדילול מלא, תקצה ביומדיקו לבעלי המניות של אוגווינד מניות רגילות של ביומדיקו ולמחזיקי כתבי האופציה (הלא רשומים) של אוגווינד כתבי אופציה (לא רשומים למסחר) של ביומדיקו כמו כן, ביום 11 באוגוסט 2019 נחתם תיקון בלתי מהותי להסכם המיזוג.

לאחר השלמת העסקה שיעור החזקתם של בעלי מניות אוגווינד ומחזיקי כתבי האופציה (הלא סחירים) של אוגווינד, למעט בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעה (שלושה בעלי מניות אוגווינד השתתפו בהשקעה) יהיה 66.31% ו- 53.87% (בדילול מלא) (אחרי ההקצאה לעובדי החברה המפורטת בדוח העסקה).
לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ראה סעיף 1.3 למתאר.

¹ נכון למועד הדוח טרם התקבלו כל אישורי בעלי מניות אוגווינד לתיקון הסכם המיזוג. אישורי בעלת מניות אוגווינד כאמור יועברו עד לכינוס האסיפה הכללית של החברה על פי הזימון לאסיפה של ביומדיקו אשר דוח זה נספח לו.

2. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה, לימים 31.12.2018 ו- 30.06.2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 30 ביוני 2019 | ליום 31 בדצמבר 2018 | |
|---|--------------------|---------------------|---|
| עיקר הגידול בנכסים השוטפים נובע מיתרת הלקוח סלמן והבה בע"מ שטרם נפרע | 5,418 | 3,714 | נכסים שוטפים |
| | 1,351 | 1,238 | נכסים לא שוטפים |
| | 6,769 | 4,952 | סך נכסים |
| הקיטון בהתחייבויות השוטפות נובע מקיטון באשראי מתאגידים בנקאיים (כ-1,150 אלפי ש"ח) ובספקים ונותני שירותים (כ-900 אלפי ש"ח). | 4,589 | 6,428 | התחייבויות שוטפות |
| הגידול בהתחייבויות לא שוטפות מקורו במקדמה שהתקבלה על חשבון כספי ההשקעה שסווגה כהתחייבות לא שוטפת עד להשלמת העסקה בסך של 3,500 אלפי ש"ח. | 5,265 | 1,828 | התחייבויות לא שוטפות |
| | (3,085) | (3,304) | הון עצמי (גרעון בהון) |
| | 6,769 | 4,952 | סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון) |
| | 0.77 | 0.58 | יחס שוטף |

3. תוצאות הפעולות

להלן נתוני רווח והפסד לשנת 2018 ולשישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2018 ו- 30 ביוני 2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2018 | שנת 2018 | |
|---|---|---|----------|------------------------------------|
| הגידול בהכנסות מיוחס להשלמת בדיקות קבלה במספר פרויקטים בתקופה. | 4,011 | 1,291 | 3,138 | הכנסות ממכירות |
| | 2,416 | 834 | 2,244 | עלות המכירות והשירותים |
| | 1,595 | 457 | 894 | רווח גולמי |
| במהלך שנת 2019 ביצעה החברה פעילות מו"פ במסגרת תכנית רשות החדשנות 62095. החברה ממתינה להתייחסות רשות החדשנות ביחס לתוכנית מו"פ חדשה שהוגשה ותחל אם תאושר במהלך שנת 2019. | 290 | 1,150 | 1,827 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| הגידול בהוצאות ההנהלה וכלליות מיוחס לגידול בפעילות החברה. | 936 | 571 | 1,479 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| | - | - | - | הוצאות אחרות |
| | 369 | (1,264) | (2,412) | רווח (הפסד) תפעולי |
| | 155 | 183 | 358 | הוצאות מימון, נטו |
| | 214 | (1,447) | (2,770) | רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה |
| | | | - | הטבת מס |
| | | | (2,770) | רווח (הפסד) ורווח (הפסד) כולל לשנה |

4. נזילות

| הסברים | לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 | לשנת 2018 | |
|--|---|-----------|--|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| | (1,737) | (1,817) | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילויות שוטפות |
| | (216) | (56) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה |
| המקדמה בגין כספי ההשקעה סווגה לפעילות מימון | 2,271 | 2,008 | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילויות מימון |
| | 829 | (2,714) | הון חוזר (גרעון בהון חוזר) |

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של אוגווינד ברבעון השני לשנת 2019 הינם מכירות.

לעניין ההשקעות בהון החברה לרבות מענקי המחקר והפיתוח ראה סעיף 14 למתאר.

לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראה סעיף 20 למתאר.

חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

6. היבטי ממשל תאגידי

6.1. תרומות

נכון למועד דוח זה לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

6.2. ממשל תאגידי

לא חל שינוי בהיבטי ממשל תאגידי בחברה הדורשים עדכון בהשוואה לדוח ליום 31 בדצמבר 2018, ובכלל זה לעניין דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, שיעור דירקטורים בלתי תלויים, מבקר פנימי והליך אישור הדוחות הכספיים. דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2019 ייחתמו על ידי מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה מר אור יוגב וסמנכ"ל הכספים תמיר ווימן.

חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

7. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

ראה מתאר מצורף וכן ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה לרבעון 2 של 2019, וכן האמור להלן:

7.1. במהלך הרבעון השני לשנת 2019 החברה פרעה בפירעון מוקדם הלוואה לתאגיד בנקאי שסכומה המקורי עמד על 172 אלף ₪ ומועד פירעונה המקורי אוקטובר 2021. ההלוואה שימשה למימון רכישת רכוש קבוע תוך שעבודו לטובת המלווה. במסגרת פירעון ההלוואה שוחרר השעבוד על הרכוש הקבוע (לפירוט בנוגע להלוואה ראה סעיף 20 למתאר החברה וביאורים 14 ו-20 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018).

7.2. במהלך חודש יולי 2019 מכרה החברה רכוש קבוע בסך של כ- 100 אלף ₪ ורכשה רכוש קבוע בסך של כ- 250 אלפי ש"ח (לפירוט בנוגע לרכוש קבוע ראה סעיף 20 למתאר החברה וביאור 9 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018).

7.3. בהמשך לאמור בביאור 20 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 ובסעיף 26 למתאר החברה, ביום 1 לאוגוסט 2019 חתמו החברה מצד אחד ויועץ לשעבר של החברה וחברה בבעלותו מצד שני ("התובעים") על הסכם פשרה (במסגרת התביעה שהגישו התובעים כנגד החברה). במסגרת הסכם הפשרה הנ"ל הסכימו הצדדים כי, בתמורה לויתור על טענות הדדיות ולדחיית התביעה, תשלם החברה לתובעים סך כולל של 120 אלף ₪. הסכם פשרה אושר על ידי בית המשפט וקיבל תוקף של פסק דין ביום 4 לאוגוסט 2019.

8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

לא חלו שינויים מהותיים ביחס לגילוי שניתן בדוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת 2018 בקשר לחשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, לאחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה, בתיאור סיכוני השוק וכן ביחס למדיניות והפיקוח של החברה בניהול סיכוני השוק.

9. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2018.

דוח הדירקטוריון לרבעון השני לשנת 2019 :

| שמות החותמים | תפקידים | חתימה |
|------------------|-------------------------|-------|
| 1. ד"ר אור יוגב | מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון | _____ |
| 2. מר תמיר ווימן | סמנכ"ל כספים | _____ |

תאריך: 19 באוגוסט, 2019

דוח אירועים

להלן דוח אירועים (כהגדרת מונח זה בתקנה 56א לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף – מבנה וצורה), תשכ"ט-1969, בדבר אירועים מהותיים שאירעו בחברה בתקופה שלאחר מועד חתימת הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 במרץ 2019 (שנחתמו ביום 18 ביוני, 2019), ועד סמוך למועד זה:

1. במהלך הרבעון השני לשנת 2019 אוגווינד פרעה בפירעון מוקדם הלוואה לתאגיד בנקאי שסכומה המקורי עמד על 172 אלף ₪ ומועד פירעונה המקורי אוקטובר 2021. ההלוואה שימשה למימון רכישת רכוש קבוע תוך שעבודו לטובת המלווה. במסגרת פירעון ההלוואה שוחרר השעבוד על הרכוש הקבוע. (לפירוט בנוגע להלוואה ראה סעיף 20 למתאר אוגווינד וביאורים 14 ו-20 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018).
2. במהלך חודש יולי 2019 מכרה אוגווינד רכוש קבוע בסך של כ-100 אלף ₪ ורכשה רכוש קבוע בסך של כ-250 אלפי ש"ח. (לפירוט בנוגע לרכוש קבוע ראה סעיף 20 למתאר אוגווינד וביאור 9 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018).
3. בהמשך לאמור בביאור 20 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018 ובסעיף 26 למתאר אוגווינד, ב1 לאוגוסט 2019 חתמו אוגווינד מצד אחד ויועץ לשעבר של אוגווינד וחברה בבעלותו מצד שני על הסכם פשרה (במסגרת התביעה שהגישו היועץ לשעבר וחברה בבעלותו כנגד אוגווינד). במסגרת הסכם הפשרה הנ"ל הסכימו הצדדים כי, בתמורה לויתור על טענות הדדיות ולדחיית התביעה תשלם אוגווינד לתובעות סך כולל של 120 אלף ₪. הסכם פשרה זה אושר כפסק דין על ידי בית המשפט ביום 4 לאוגוסט 2019.

תאריך: 07 באוגוסט, 2019

תמיר ווימן, סמנכ"ל הכספים

אור יוגב, יו"ר דירקטוריון מנכ"ל

נספח ד'

הערכת שווי אוגווינד

הערכת שווי חברת

אוגווינד בע"מ

נכון ליום 31.7.2019

הוכן לבקשת

ביומדיקו הדריס בע"מ

אוגוסט, 2019



Intelligent Financial Solutions

5 באוגוסט, 2019

לכבוד:

חברי הדירקטוריון

ביומדיקו הדרים בע"מ

הנדון: הערכת שווי חברת אוגווינד

לבקשת דירקטוריון ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן: "ביומדיקו"), ביצענו, אי.אפ.אס ייעוץ והשקעות (2009) בע"מ (להלן: "IFS") הערכת שווי כלכלית להון חברת אוגווינד בע"מ (להלן: "אוגווינד" ו/או "החברה") אשר עתידה להיות ממוזגת לביומדיקו. הערכת שווי החברה הנה נכון ליום 31.7.2019 (להלן: "מועד ההערכה").
אנו מאשרים לביומדיקו לפרסם חוות דעת זו בצרוף למתאר במסגרת עסקת מיזוג עם אוגווינד.

הגבלת אחריות

מטרת עבודה זו הינה להעריך את השווי ההוגן של החברה, על בסיס הנחות המפורטות בגוף העבודה ולמטרה זו בלבד. לצורך גיבוש חוות דעתנו, התבססנו על נתונים אשר סופקו לנו על ידי הנהלת החברה והנהלת ביומדיקו, אשר ניתנו לנו על בסיס מיטב ידיעתם וניסיונם. הסתמכנו על מקורות מידע הנראים לנו כאמינים, שלמים ועדכניים, אולם לא ביצענו כל פעולת ביקורת ולא ערכנו בדיקה או בחינה עצמאית בלתי תלויה של המידע שקיבלנו ולפיכך איננו מחוויים כל דעה אודות נאותות הנתונים ששימשו בעבודתנו. כל שינוי במידע או בנתונים עשוי לשנות את חוות דעת זו. לפיכך, אין לראות בעבודתנו משום אימות כלשהוא לנכונותם, לשלמותם או לדיוקם של הנתונים.

ככלל, תחזיות מתייחסות למאורעות עתידיים ומתבססות על הנחות סבירות ליום התחזית. הנחות אלו עשויות להשתנות על פני תקופת התחזית, ועל כן תחזיות אשר ערכו לימי ההערכה עשויות להיבדל מהתוצאות הפיננסיות בפועל ו/או מהערכות שתעשנה במועד מאוחר יותר. על כן, לא ניתן להתייחס לתחזיות שנערכו ברמת הביטחון המיוחסת לנתוני דוחות כספיים מבוקרים.

הערכות כלכליות אינן מתיימרות להיות מדע מדויק ומסקנותיהן תלויות במקרים רבים בשיקול הדעת הסובייקטיבי של מעריך השווי. אנו סבורים שחוות דעת זו הינה סבירה בהתבסס על המידע שסופק לנו, וכי מעריך שווי אחר עשוי היה להגיע לתוצאה שונה.

עבודתנו מתייחסת למכלול ההיבטים הכלכליים הקשורים בקביעת השווי בלבד ואין בה משום המלצה לפעולה כלשהיא, לרבות המלצת השקעה ו/או מכירה של ניירות ערך כלשהם. אין בחוות דעתנו משום ייעוץ או חוות דעת משפטית. פירוש מסמכים שונים, שבהם עיינו, נעשה אך ורק לצורכי חוות דעת זו. המידע המופיע בעבודתנו אינו מתיימר לכלול את כל האינפורמציה שעשוי לדרוש משקיע פוטנציאלי ואינו מיועד להעריך את שווי החברה או נכס כלשהוא למשקיע כלשהוא. המושג "שווי הוגן" מוגדר כמחיר שבו יחליף נכס ידיים, בין קונה מרצון למוכר מרצון, כאשר לשני הצדדים מידה סבירה של ידע אודות העובדות הרלבנטיות לעסקה.

לצורך הערכת השווי, נקטנו בשיטות ההערכה המתאימות לדעתנו ובכפוף למידת ישימות השיטה. חוות דעתנו כוללת את תיאור המתודולוגיה והנחות אשר שימשו להערכת השווי. התיאור הכולל בה אינו אמור להיות תיאור מלא ומפורט של כלל הנהלים אשר יישמנו, אלא מתייחס לעיקריים שבהם.

הננו בלתי תלויים בביומדיקו ובחברה המוערכת בהתאם לכל דין, ובכלל זה, בהתאם לעמדה מספר 30-105 של רשות ניירות ערך בעניין גילוי קיומה של תלות בין מעריך השווי לבין ביומדיקו, לרבות לעניין הערכות שווי מהותיות מאוד לתאגיד, מיום 22 ביולי 2015.

ביומדיקו מתחייבת לשפות אותנו בקשר עם כל פיצוי אשר עולה על פי 3 מגובה שכר הטרחה שישולם על ידי החברה לנו בגין חוות דעת זו. במקרה בו נחויב בהליך משפטי, מזמיני העבודה ישפו אותנו על כך בהתאם, והכל למעט במקרה של זדון מצדנו.

פרטי השכלתו וניסיונו של האחראי מטעם החברה מעריכת השווי:

שגיא בן שלוש, בעלים ומנהל של חברת אי.אפ.אס יעוץ והשקעות (2009) בע"מ. בעל תואר ראשון בחשבונאות וכלכלה, תואר שני במנהל עסקים (התמחות במימון, בנקאות ומערכות מידע) ותואר שני בלימודי משפט. בעל רישיון לראיית חשבון וחבר בלשכת רואי חשבון בישראל¹.

בכל שאלה ועניין, ניתן לפנות לשגיא בן שלוש, רו"ח, בטל' 052-4760011 או 073-2903330

¹ לפרטים נוספים, ראו נספח א' לעבודתנו.

תוכן עניינים

| פרק | עמוד |
|--------|-------------------------|
| 1 | כללי |
| 2 | תמצית הערכת השווי |
| 3 | תיאור החברה |
| 4 | שוק וסביבה עסקית |
| 5 | מתודולוגיה |
| 6 | הערכת השווי בשיטת ה DCF |
| נספחים | |
| א' | פרטים אודות מעריך השווי |
| | 6 |
| | 8 |
| | 13 |
| | 18 |
| | 22 |
| | 28 |
| | 37 |

פרק 1

כללי

- מטרת העבודה הנה הערכת שווי של הון אוגווינד לצורך מיזוג עם ביומדיקו, נכון ליום 31.7.2019.
- כל הנתונים בעבודה זו מוצגים בש"ח ובערכים שוטפים, אלא אם כן צוין אחרת.
- להלן מוצגת רשימת מונחים אשר נעשה בהם שימוש במסגרת חוות דעת זו:

| | |
|----------------------|--|
| החברה ו/או אוגווינד- | אוגווינד בע"מ |
| ביומדיקו- | ביומדיקו הדרים בע"מ |
| רשות לחדשנות- | לרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית |
| -CAGR | Compound Annual Growth Rate |
| שנה 1- | לתקופה של 12 חודשים המתחילה ממועד ההערכה. |
| מתאר- | מתאר אשר פורסם על ידי ביומדיקו ולו צורפה הערכת שווי זו |
| הבורסה- | הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ |
| - TY | שנה מייצגת |
| - IFS | אי.אפ.אס ייעוץ והשקעות (2009) בע"מ |
| מועד ההערכה - | 31.7.2019 |
| דולר/\$ - | דולר ארה"ב |

אש"ח- אלפי ש"ח

- לצורך עבודתנו הסתמכנו על הנתונים והמצגים הבאים:
 - מידע פיננסי, עסקי ותפעולי אשר התקבל מהנהלת החברה לגבי פעילותה.
 - דוחות כספיים של החברה לשנים 2016-2018 ולחודשים 1-3.2019.
 - דיווחי ביומדיקו לבורסה לניירות ערך בתל אביב.
 - מידע גלוי ורלוונטי המתפרסם באתרי האינטרנט.
 - שיחות ופגישות עם הנהלת החברה וסיוור באתר החברה.

פרק 2 תמצית הערכת השווי

2.1 כללי

אוגווינד הינה חברת טכנולוגיה ישראלית פרטית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 26 בנובמבר 2012. עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס. במסגרת פעילותה של אוגווינד, פיתחה אוגווינד מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית המאפשרת חיסכון (ע"פ המדדים של אוגווינד נכון למועד זה כמפורט במתאר בסעיף 4) של בין כ-40%-25% מתצרוכת עלויות דיחוס האוויר במפעל. מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר אור יוגב, יזם החברה, ומהנדסי החברה, ומבוססת על טכנולוגיה ייחודית. מערכת האגירה של אוגווינד מוחדרת לקרקע בשילוב חומרים מבוססי צמנט אשר שילובם בתהליך הטמנה ייחודי מאפשר אגירת גז בלחצים ונפחים גבוהים מאוד (להלן: "מערכת האגירה").

נכון למועד הערכת השווי, מערכת האגירה נמכרת על ידי אוגווינד למפעלי תעשייה מובילים בישראל לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של הלקוחות כמו גם במספר אפליקציות נוספות ולתעשייה הביטחונית (לא לשם התייעלות אנרגטית). מערכת האגירה של אוגווינד מוגנת באמצעות מספר פטנטים². נכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או חברות קשורות.

2.2 הערכת השווי

2.2.1 כללי

הערכת השווי של הפעילות מתבססת על הנחת הבסיס כי החברה הינה "עסק חי" (Ongoing Concern) והיא תפעל לאורך אופק פעילות אינסופי. הערכת שווי הפעילות נערכה לפי שיטת היוון תזרים המזומנים ("DCF"). זרמי המזומנים הונו במחיר ההון המשוקלל, התואם את רמת הסיכון של הפעילות ונאמד בכ-16%. הערך המתקבל הינו הערך הכלכלי של הפעילות. הערך הכלכלי של הפעילות אינו תלוי בהרכב ההון של הפעילות, כלומר, הוא בלתי תלוי בדרך מימון החברה, בין אם דרך הון עצמי או דרך הון זר.

² חלק מהפטנטים הוענקו וחלק הינם תחת בקשות לפטנט בשלבים שונים. להרחבה בנושא ראה במתאר.

2.2.2 רווח והפסד ותזרים חזויים

להלן מוצגת תחזית דוחות הרווח וההפסד של הפעילות ל-5 השנים הבאות ולשנה המייצגת יחד עם תוצאות השנים 2017-3/2019 (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 47,837 | 47,038 | 35,598 | 24,746 | 15,722 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | הכנסות |
| 1.7% | 32.1% | 43.9% | 57.4% | 38.5% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |
| 24,927 | 24,502 | 18,453 | 12,750 | 8,042 | 5,774 | 745 | 2,244 | 637 | עלות מכר |
| 52.1% | 52.1% | 51.8% | 51.5% | 51.2% | 50.9% | 50.0% | 71.5% | 91.9% | % מסה"כ ההכנסות |
| 22,910 | 22,535 | 17,144 | 11,996 | 7,680 | 5,577 | 745 | 894 | 56 | רווח גולמי |
| 47.9% | 47.9% | 48.2% | 48.5% | 48.8% | 49.1% | 50.0% | 28.5% | 8.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 300 | 300 | 1,127 | 1,290 | 929 | 754 | 256 | 1,827 | 2,572 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 0.6% | 0.6% | 3.2% | 5.2% | 5.9% | 6.6% | 17.2% | 58.2% | 371.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 8,424 | 8,314 | 7,807 | 6,566 | 6,921 | 3,320 | 368 | 1,479 | 1,210 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 17.6% | 17.7% | 21.9% | 26.5% | 44.0% | 29.2% | 24.7% | 47.1% | 174.6% | % מסה"כ ההכנסות |
| 14,186 | 13,922 | 8,210 | 4,140 | (171) | 1,503 | 121 | (2,412) | (3,726) | רווח (הפסד) תפעולי |
| 29.7% | 29.6% | 23.1% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | 8.1% | -76.9% | -537.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 3,263 | 3,202 | 1,307 | - | - | - | | | | הוצאות מס |
| 6.8% | 6.8% | 3.7% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | | | % מסה"כ ההכנסות |
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | | | | רווח (הפסד) נקי |
| 22.8% | 22.8% | 19.4% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | | | | % מסה"כ ההכנסות |

להלן מוצג דו"ח על תזרים המזומנים החזוי של הפעילות (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------------------------|
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | רווח תפעולי אחרי מס |
| - | - | - | - | - | - | בתוספת פחת בניכוי השקעות |
| (122) | (1,742) | (1,649) | (1,369) | (662) | (3,779) | קיטון (גידול) בהון חוזר |
| 10,802 | 8,978 | 5,254 | 2,771 | (832) | (2,276) | תזרים מזומנים |
| 76,820 | | | | | | ערך שייר* |
| 38,734 | 4,604 | 3,125 | 1,912 | (666) | (2,113) | 16.0% תזרים מהוון |
| 45,596 | | | | | | שווי פעילות החברה, NPV |

*ערך שייר-היוון תזרים המזומנים בטווח הארוך, עד לאינסוף, תוך הנחה שתזרים מזומנים יצמח בשיעור צמיחה ריאלי של כ- 1.7%.

2.2.3 הון החברה

הערכת השווי של פעילות החברה מתבססת על הנחת הבסיס כי החברה הינה "עסק חיי" (Ongoing Concern) והיא תמשיך לפעול במתכונת זו לאורך אופק פעילות אינסופי. הערכת שווי הפעילות נערכה לפי שיטת היוון תזרים המזומנים ("DCF"). זרמי המזומנים הונו במחיר ההון המשוקלל, התואם את רמת הסיכון של פעילות החברה. הערך המתקבל הינו הערך הכלכלי של פעילות החברה. הערך הכלכלי של הפעילות אינו תלוי בהרכב ההון של הפעילות, כלומר, הוא בלתי תלוי בדרך מימון החברה, בין אם דרך הון עצמי או דרך הון זר. לצורך הערכת השווי, הוון תזרים המזומנים הריאלי של פעילות החברה בשיעור שנאמד בכ-16%. אומדן ערך השייר, נאמד ע"י שימוש בנוסחת מודל גורדון ומבוסס על מחיר ההון ושיעור צמיחה פרמננטי של 1.7%.

כדי לקבל את שווי החברה, יש להוסיף/להפחית נכסים שאינם תפעוליים בניכוי ההתחייבויות פיננסיות הנאמד ב-0.6 מלש"ח³.

בהתאם לאמור לעיל ומוצג בהרחבה בחוות דעת זו, שווי החברה על בסיס מודל DCF הנו כ- 45 מליון ש"ח (בטווח שבין +/-5%).

2.2.4 ניתוח רגישות

בטבלה שלהלן, מוצג ניתוח רגישות של שווי החברה על פי שיטת היוון זרמי המזומנים החופשיים, ביחס לשיעור ההיוון ושיעור הצמיחה לטווח ארוך (באלפי ש"ח):

| שיעור צמיחה לאינסוף | | | | | | | שיעור היוון |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|
| 3.0% | 2.5% | 2.00% | 1.7% | 1.5% | 1.0% | 0.5% | |
| 61,640 | 59,142 | 56,853 | 55,569 | 54,747 | 52,803 | 51,003 | 14.0% |
| 58,077 | 55,827 | 53,758 | 52,594 | 51,848 | 50,079 | 48,436 | 14.5% |
| 54,824 | 52,791 | 50,913 | 49,855 | 49,175 | 47,561 | 46,059 | 15.0% |
| 51,844 | 50,000 | 48,291 | 47,326 | 46,705 | 45,229 | 43,850 | 15.5% |
| 49,105 | 47,427 | 45,868 | 44,985 | 44,417 | 43,062 | 41,795 | 16.0% |
| 46,581 | 45,048 | 43,622 | 42,812 | 42,291 | 41,045 | 39,877 | 16.5% |
| 44,247 | 42,844 | 41,536 | 40,792 | 40,311 | 39,164 | 38,086 | 17.0% |
| 42,084 | 40,797 | 39,594 | 38,908 | 38,465 | 37,405 | 36,408 | 17.5% |
| 40,074 | 38,891 | 37,782 | 37,149 | 36,740 | 35,759 | 34,834 | 18.0% |

בנוסף, במידה ונדחה את עיתוי הכנסות החברה בשנה נוספת, שווי החברה יהיה כ- 40 מלש"ח.

³ עודף התחי' על נכסים.

פרק 3

תיאור החברה והפעילות

3.1 תיאור ביומדיקו⁴

החברה התאגדה בישראל ביום 10 באפריל 2007 כחברה פרטית והחל משנת 2007 מניותיה נסחרות בבורסה. נכון למועד דוח זה לביומדיקו אין כל פעילות עסקית.

3.2 עסקת מיזוג עם החברה

לפרטים בדבר התקשרות החברה בהסכם למיזוג פעילותה עם ולתוך ביומדיקו, ראו סעיף 1.3 במתאר.

3.3 תיאור אוגווינד⁵

3.3.1 כללי

אוגווינד הינה חברת טכנולוגיה ישראלית פרטית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 26 בנובמבר 2012 ופעלה עד לחודש נובמבר 2014 כחברת חממת הון הטבע בע"מ במסגרת הרשות לחדשנות. עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

במסגרת פעילותה של אוגווינד, פיתחה אוגווינד מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית המאפשרת חיסכון (ע"פ המדדים של אוגווינד נכון למועד זה כמפורט במתאר בסעיף 4) של בין כ-40%-25% מתצרוכת עלויות דיחוס האוויר במפעל. מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר אור יוגב, יזם החברה, ומהנדסי החברה, ומבוססת על טכנולוגיה ייחודית המוחדרת לקרקע בשילוב חומרים מבוססי צמנט אשר שילובם בתהליך הטמנה ייחודי מאפשר

⁴ מקור: דיווחי ביומדיקו לבורסה.

⁵ מקור: מתאר. להרחבה נוספת בנושא ראה במתאר.

אגירת גז בלחצים ונפחים גבוהים מאוד (להלן: "מערכת האגירה" או "המוצר הקיים של אוגווינד").

נכון למועד הערכת השווי, מערכת האגירה של אוגווינד נמכרת על ידי אוגווינד למפעלי תעשייה מובילים בישראל לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של הלקוחות כמו גם במספר אפליקציות נוספות לתעשייה הביטחונית. מערכת האגירה של אוגווינד מוגנת באמצעות מספר פטנטים⁶.

נכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או חברות קשורות.

3.3.2 מוצרי החברה

כמפורט במתאר, אוגווינד מפתחת, מייצרת ומשווקת את מערכת האגירה אותה היא מוכרת למפעלי תעשייה בתחומים שונים. כמו כן, אפליקציות של מערכת האגירה נמכרות לתעשייה הביטחונית.

המערכת של אוגווינד הינה מערכת ייחודית מבוססת מיכלי אגירת אוויר דחוס תת קרקעיים המאפשרים יכולת אוויר בלחץ גבוה, נפח גדול ובעלות נמוכה מהאלטרנטיבות הקיימות בשוק (לדוגמא: מיכלים עיליים). ייחודיות מערכת האגירה של אוגווינד הינה יכולת מינוף כוחות תת הקרקע הגאו מכניים לצורך תמיכה בלחץ האוויר האגור. יכולת זו מאפשרת אגירת אוויר דחוס בנפחים גדולים של עד 50 קוב ליחידה ובלחצים גבוהים של עד 40 אטמוספירות, נכון למועד מתאר זה. טכנולוגיית אגירת האוויר הדחוס מבוססת, בין היתר, על מיכלים ייחודיים אשר פותחו על ידי מהנדסי אוגווינד במשך מספר שנים. המיכלים עשויים פולימר ייחודי והם מוחדרים לקרקע כאשר במהלך התקנתם מוחדר לקרקע גם חומר צמנטי ייחודי.

⁶ חלק מהפטנטים הוענקו וחלק הינם תחת בקשות לפטנט בשלבים שונים. להרחבה בנושא ראה במתאר.

מערכת האגירה של אוגווינד מיועדת למפעלי תעשייה גדולים בישראל הנוקקים לאוויר דחוס בלחץ גבוה כחלק מתהליך הייצור במפעל. האוויר הדחוס נצרך בתעשייה להפעלת מכונות וכלים שונים במפעל (ציוד פניאומטי ומיכון) וכן כאוויר תהליכי (Process gas) המשמש להפקת גזים מסוגים שונים (כגון חנקן וחמצן).

השימוש באוויר דחוס נפוץ בתחומי תעשייה רבים ומהווה בממוצע כ-15% מסך צריכת החשמל של מפעלים בתעשייה. בתחומים מסוימים, לדוגמה בתעשיית הכימיקלים, תזקיקים, הפלסטיקה, הזכוכית, הקרטון, המלט והאלומיניום, צריכת החשמל של מדחסי האוויר מגיעה אף עד לכ-20% מסך צריכת החשמל של המפעל.

מרבית המפעלים מייצרים את האוויר הדחוס הנ"ל באמצעות מדחסים הממוקמים בחצר המפעל. מדחסים אלו צורכים חשמל ומייצרים אוויר דחוס אשר מוזרם ישירות מהמדחסים בצנרות אל פס הייצור. החיסרון העיקרי בשימוש במדחסים הינו עלויות החשמל הגבוהות הנובעות מעצם הפעלת המדחסים לצורך ייצור אוויר דחוס. חיסרון נוסף בשימוש במדחסים מקורו בכך שהביקוש לאוויר דחוס במפעל אינו קבוע אלא משתנה במהלך מחזור היצור. כתוצאה מכך המדחסים במפעל עוברים ממצב דחיסה (load) למצב כבוי (off-load) או סרק (idle) פעמים רבות במהלך הייצור בהתאם לביקוש. אופן עבודה זה מוביל להפחתת נצילות מערכת דיחוס האוויר ולבלאי גבוה. כך לדוגמה, במקום בו משטר צריכת האוויר הממוצע במפעל תעשייתי עומד על 2,000 מק"ש (מטרים מעוקבים לשעה) עם עלויות צריכה רגעיות ל 4,000 מק"ש האורכות מספר דקות כמות המדחסים לה יזדקק המפעל תהיה בעלת כושר של

4,000 מק"ש אולם מדחסים אלו יעבדו רק למספר דקות על מנת לספק את אותה צריכה רגעית ומיד לאחר מכן ייכנסו למצב סרק. שימוש במערכת האגירה של אוגווינד עשוי למנוע מצב זה שכן מערכת האגירה יכולה ליתן מענה לצריכות הרגעיות הנ"ל ללא צורך בהפעלת מדחסים נוספים.

מערכת האגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד מותקנת במיקום האופטימלי לפעילותה בשטח המפעל, מיקום הנקבע בתיאום עם המפעל על מנת לאפשר אגירת דחוס לפרקי זמן קצרים ובכך לאפשר הפעלה אופטימלית של מערך המדחסים על פי דרישות הייצור של המפעל.

יובהר, כי המוצר שפותח על ידי אוגווינד פועל בשילוב עם המדחסים הקיימים של המפעלים השונים ואינו בא להחליפם כי אם לייעל את פעולתם ובכך לאפשר את הקטנת מספר המדחסים הפועלים במפעל בכל רגע נתון. בנוסף התקנת מערכת האגירה מאפשרת את העלאת נצילות מערכת דיחוס האוויר, ייצוב לחץ האוויר המפעלי כמו גם את הפחתת שחיקתם של המדחסים.

נכון למועד הערכת השווי, החלה אוגווינד בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח שני מוצרים משלימים למערכת אגירת האוויר הדחוס, וכן בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח מוצר אחד חדש (להרחבה בנושא ראה סעיף 6 למתאר). **ההכנסות ממוצרים אלו אינם כלולות בהערכת שווי זו.**

3.3.3 לקוחות החברה

אוגווינד מוכרת את מערכת אגירת האוויר הדחוס ושירותיה למפעלים מתעשיות ה-פלסטיקה, אריזה, מזון, טקסטיל, תעשייה פטרוכימית, תעשיית הרכב והתעשייה הביטחונית. נכון למועד הערכת השווי מכירות אוגווינד הינן בשוק הישראלי בלבד.

3.4 דו"חות כספיים

3.4.1 תמצית דו"ח רווח והפסד

להלן תמצית דו"חות רווח והפסד של החברה לשנים 2017-2018 ולחודשים 1-3.2019 (מוצג באלפי ש"ח וכאחוז מסך ההכנסות):

| | 2017 | 2018 | 1-3.2019 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| הכנסות | 693 | 3,138 | 1,490 |
| % הצמיחה | 9.7% | 352.8% | 89.9% |
| עלות מכר | 637 | 2,244 | 745 |
| % מסה"כ ההכנסות | 91.9% | 71.5% | 50.0% |
| רווח גולמי | 56 | 894 | 745 |
| % מסה"כ ההכנסות | 8.1% | 28.5% | 50.0% |
| הוצאות מחקר ופיתוח | 2,572 | 1,827 | 256 |
| % מסה"כ ההכנסות | 371.1% | 58.2% | 17.2% |
| הוצאות הנהלה וכלליות | 1,210 | 1,479 | 368 |
| % מסה"כ ההכנסות | 174.6% | 47.1% | 24.7% |
| רווח (הפסד) תפעולי | (3,726) | (2,412) | 121 |
| % מסה"כ ההכנסות | -537.7% | -76.9% | 8.1% |

- הכנסות החברה צמחו באופן מהותי לאורך השנים הנבחנות ונובעות ממכירות מוצרי החברה בשוק המקומי בלבד. בשנת 2019 צפויות לעמוד הכנסות החברה על לפחות כ-10 מלש"ח המבוסס בין היתר על צבר הזמנות קיים.
- שיעור הרווח הגולמי של החברה עלה עם השנים ונאמד בשנת 2019 על כ-50%. החברה מייצרת את המיכל אצל ספקי משנה ונעזרת בקבלני משנה לצורך התקנתו באתר הלקוח.

ההתקשרות בין אוגווינד למפעלי התעשייה הגדולים מתבצעת לאחר מו"מ פרטני במסגרתו מתכננים הצדדים יחדיו את מיקום התקנת מערכת האגירה ודרכי התקנתה.
נכון למועד המתאר, היקף מכירות אוגווינד למפעלי התעשייה נע בין מאות אלפי ש"ח לבין מיליוני ש"ח למכירה בודדת בהתאם לגודל מערכת האגירה הנרכשת על ידי המפעל.

3.3.4 שיווק והפצה

נכון למועד הערכת השווי, מתמקדת אוגווינד בשוק מפעלי התעשייה בישראל ובתעשייה הביטחונית.

שיווק מוצרי אוגווינד בישראל מבוצע, נכון למועד המתאר, על ידי הנהלת אוגווינד אשר סוקרת את מפעלי התעשייה הרלוונטיים הן ביחס לתחום בו פועלים מפעלי התעשייה הנ"ל, השימוש של המפעלים השונים במדחסים והיכולת הפוטנציאלית לחיסכון בעלויות האנרגיה למפעל באמצעות השימוש במערכת אגירת האוויר הדחוס של אוגווינד.

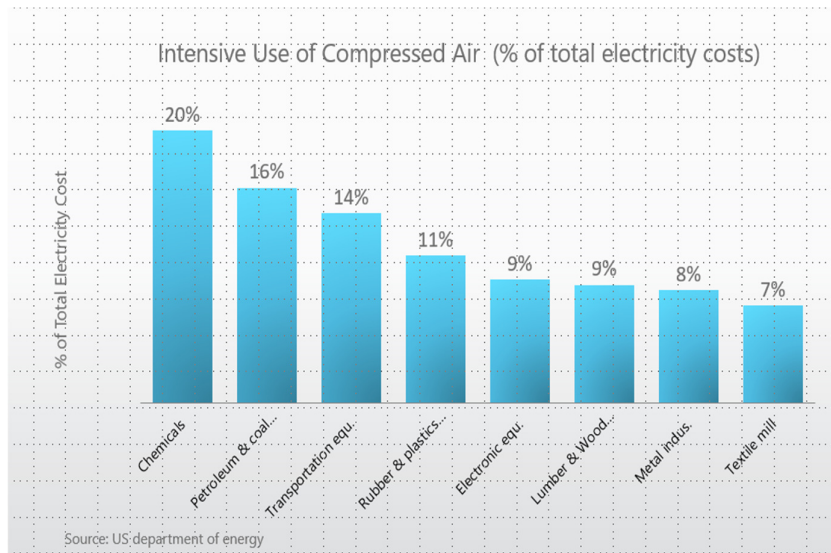
במסגרת הליך השיווק הנ"ל, פעמים רבות מבצעת אוגווינד פניה יזומה ללקוחות הפוטנציאלים ונפגשת עם אלו המתעניינים במערכת האגירה לאוויר דחוס.

ככל שישנה התעניינות מצד לקוחות אלו מבצעת אוגווינד סימולציה בהתבסס על צריכת האוויר הדחוס אצל הלקוח הפוטנציאלי על מנת לאמוד את גודל המערכת הנדרשת ללקוח ופוטנציאל החסכון האנרגטי באמצעות השימוש במערכת האגירה של אוגווינד. על בסיס סימולציה זו מגישה אוגווינד ללקוח הפוטנציאלי הצעת מחיר עבור מערכת אגירת האוויר הדחוס.

נכון למועד הערכת השווי, אין לאוגווינד מפיצים או סוכנים אשר משווקים את המערכת

פרק 4 **שוק וסביבה עסקית**

4.1 כללי



כמפורט במתאר, במפעלים תעשייתיים נעשה שימוש נרחב באוויר דחוס לצורך הפעלת קווי ייצור, כלים פנאומטיים ומכונות ייצור פנאומטיות. האוויר הדחוס מיוצר לרוב על ידי מדחס (קומפרסור) כחלק מרכזי מתהליכי הייצור באותו מפעל (כיום קיימים שלושה סוגי מדחסים עיקריים המשמשים מפעלים) מדחסים אלו צורכים חשמל, דלק (דיזל) או גז. כפי שעולה ממחקרים⁷ ומהתרשים להלן אחוז צריכת החשמל לצורך הפעלת מדחסים משתנה בין ענפי התעשייה השונים ועומד במוצע על סך כ- 15% מסך כל צריכת החשמל המפעלית.

התרשים הבא מתאר את שיעור ההוצאה על אוויר דחוס (כאחוז מסך צריכת החשמל במפעל) בשנת 2001 בענפי תעשייה שונים⁸ :

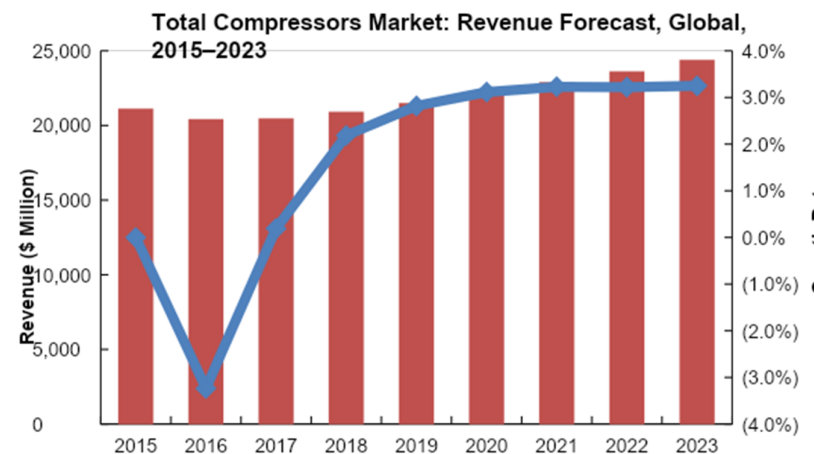
בכל הנוגע למפעלי תעשייה אוויונד פועלת כחלק משוק המדחסים. מערכת האגירה שפותחה על ידי אוויונד מאפשרת למפעלים לאגור את האוויר הדחוס (המיוצר על ידי המדחסים) תוך הפחתת וייעול השימוש במדחסים ובכך מאפשרת, בין היתר, לחסוך בעלויות החשמל של המפעל.

⁸ ראה: [office of energy efficiency and renewable energy U.S. department of energy](http://www.energyefficiencyandrenewableenergy.gov/officeofenergyefficiencyandrenewableenergy/assessments/assessmentofthemarketforcompressedairefficiencyservices2001) –assessment of the market for compressed air efficiency services,2001.

⁷ משרד האנרגיה והמים אגף שימור אנרגיה סקר יעילות מדחסי אוויר דחוס, 2013, <http://archive.energy.gov.il/subjects/energyconservation/ecexpert/documents/compressedair.pdf>

4.1.1 שוק המדחסים

שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט & סליבן⁹ בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי (CAGR) של 2.6% בין השנים 2016-2023). על פי המחקר של פרוסט & סליבן בשוק המדחסים פועלים כ- 200 יצרנים בעוד 5 היצרניות הגדולות מחזיקות נתח שוק של 47.5%. להלן תרשים המתאר את ההכנסות הצפויות בשוק המדחסים העולמי משנת 2015:



⁹ לפירוט ראה מחקר של פרוסט & סליבן משנת 2017 בעניין Global Compressors Market. Factbook, Forecast to 2023.
¹⁰ לפירוט ראה, ה"ש 7 לעיל.

4.1.2 שוק אגירת אוויר והמדחסים בישראל

למיטב ידיעת אוגווינד נכון למועד המתאר, שוק המדחסים בישראל נאמד בסך של כ- 50 מיליון ש"ח בגין מכירות מדחסים וסך נוסף של כ- 50 מיליון ש"ח בגין תחזוקתם בשנה וסך שוק המדחסים בישראל נכון למועד המתאר עומד על כ- 400 מיליון ש"ח. במפעלי תעשייה בישראל ההוצאה הממוצעת לדיחוס אוויר עומדת על כ- 15% מסך הוצאות החשמל של אותם מפעלים¹⁰. השוק בישראל נשלט על ידי 8 יצרניות מדחסים המייצגות כ- 90% מהמדחסים הנמכרים בישראל¹¹.

שוק אגירת האוויר הדחוס בישראל למפעלי תעשייה

על בסיס סקירת שוק המדחסים בישראל שביצעה אוגווינד, סבורה אוגווינד כי נכון למועד המתאר, בישראל ישנם מאות מפעלי תעשייה אשר עשויים להיות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה. לרוב מדובר במפעלים בהם הביקוש לאוויר דחוס הינו של לפחות 1,500 קובושעה בלחצים רגילים (13-5 אטמוספירה) או 800 קובושעה בלחצים גבוהים (15 עד 40) ומשכך, מערכת האגירה של אוגווינד עשויה להוביל לחיסכון בהוצאות החשמל של המפעל עבור

¹¹ כאמור לעיל, נכון לשנת 2013.

אוויר דחוס אשר הינו גבוה מעלות ההשקעה של המפעל במערכת האגירה של אוגווינד.

בהתבסס על הערכות אוגווינד ביחס לשוק המדחסים בישראל עלות הוצאות החשמל של מפעלי התעשייה בישראל בגין דיחוס אוויר ומפעלי התעשייה הרלוונטיים למערכת האגירה של אוגווינד סבורה אוגווינד, נכון למועד המתאר, כי שוק אגירת האוויר הדחוס בישראל הינו שוק העומד על מאות מיליוני ש"ח ושיעור הגידול לשנים הקרובות בשוק זה עומד על כ- 3% בשנה

4.2 תחרות

נכון למועד הערכת השווי, למיטב ידיעת אוגווינד, לא קיים מוצר ספציפי המאפשר אגירת אוויר דחוס בנפחים ולחצים גבוהים כדוגמת מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד לצורך השגת שיפור בנצילות האנרגטית של מערך המדחסים.

למיטב ידיעת אוגווינד, נכון למועד המתאר קיימים מכלים עיליים לאגירת אוויר דחוס בהיקפים נמוכים משמעותית (5-1 קוב) (וזאת לעומת 30 עד 50 קוב ליחידת אגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד); המכלים הקיימים כיום הינם מכלי פלדה עיליים המשמשים בעיקר כמאגר חירום קטן לשמירה על אופן פעולת המדחס כנגד שינויי ספיקה של המדחסים. פתרונות אגירה אלו מסופקים על ידי יצרנים רבים, לרוב על ידי יצרני מכלי פלדה, לדוגמא בישראל מכרים מכלים על ידי חברות פלגז, אריתוך, גולדבר, אייר-קום ועוד.

פרק 5 מתודולוגיה

שיטות הערכה מקובלות

קיימות מספר שיטות מקובלות להערכת שווי כלכלי של עסקים וחברות:

- שיטת השווי הנכסי;
- שיטת ההשוואה לעסקות דומות;
- שיטת המכפיל;
- שיטת היוון זרמי המזומנים (DCF method).

שיטת השווי הנכסי

שיטה זו מתבססת על עלות נכסי החברה בניכוי התחייבויותיו, כפי שהם משתקפים במאזנה. ההערכה יכול שתיעשה תוך ביצוע התאמות ותיקונים, בניסיון לאמוד את שווי השוק של הנכסים וההתחייבויות. שיטה זו מתאימה בעיקר לחברות בעלי נכסים מוחשיים רבים, כדוגמת חברות נדל"ן.

הגישה מתאימה גם להערכה של עלות ההקמה של חברה דומה, אך לא בהכרח להערכת פוטנציאל הרווח הצפוי לנבוע מנכסי החברה. החיסרון העיקרי של השיטה נעוץ בעובדה שהשיטה מתעלמת מפוטנציאל הרווחים הקיים בעסק מעבר לנכסים הרשומים בספרים.

שיטת ההשוואה לעסקות דומות

שיטת ההשוואה לעסקות דומות עושה שימוש במחיר בפועל, לפיו בוצעה עסקת מכר של החברה נשוא ההערכה, או של עסקים דומים, וזאת בתנאי שעסקה כזו בוצעה פרק זמן סביר לפני ביצוע ההערכה.

כדי להשוות לעסקות שנעשו בחברות דומות, יש למצוא עסקות הדומות מבחינת תחום הפעילות, מאפיינים תפעוליים, מידת הסחירות ונתונים פיננסיים.

שלבי ההערכה בשיטת ההשוואה לחברות דומות הינם:

1. איתור עסקות המתייחסות לחברות בעלי מאפיינים תפעוליים הדומים לחברה נשוא ההערכה;
2. מציאת בסיס נאות להשוואת גודלם היחסי של החברות הדומות והחברה נשוא הערכה;
3. חישוב מכפיל ממוצע של החברות הדומות והערכת השווי של החברה נשוא ההערכה על ידי שימוש במכפיל זה.

יתרונותיה של השיטה בכך שהיא משקפת נאותה, דרך המחירים שנקבעו בפועל בין קונים ומוכרים מרצון, את כל הפרמטרים המשפיעים על השווי, ומונעת את הצורך להתבסס על תחזיות העלולות להיות שנויות במחלוקת. כמו כן, התבססות על עסקות שמועד ביצוען סמוך למועד הערכת השווי, מבטיחה כי השווי שמתקבל בשיטה זו יסתמך על מציאות כלכלית וסביבה עסקית דומות, המשתקפות נאמנה דרך מחיר השוק.

החיסרון העיקרי של שיטה זו הנו הקושי הקיים, בדרך כלל, באיתור עסקאות דומות, מהן ניתן לגזור את שווי החברה המוערך.

שיטת המכפיל

שיטת המכפיל דומה לשיטת ההשוואה לעסקאות דומות, אך מתבססת על מחירי מניות של חברות ציבוריות בענף של החברה נשוא ההערכה.

בשיטת המכפיל מוערכת החברה על בסיס היחס הממוצע בענף בו היא פועלת בין נתון המבוסס על שווי השוק לבין פרמטר חשוב נבחר. הפרמטרים המקובלים כוללים את הרווח הנקי, הרווח התפעולי, המכירות וההון העצמי. לעיתים נעשה שימוש גם בפרמטרים תפעוליים, כגון מספר המנויים, שטחי מכירה וכו'. היחס הממוצע בענף בין שווי השוק לפרמטר הרלבנטי מכונה "מכפיל".

השיטה טובה בעיקר לקבלת אומדן כללי ראשוני לגבי שווי החברה אך לא להערכה מדויקת. יתרונה של השיטה נעוץ בפשטותה ובמהירותה, יחסית לשיטות אחרות. החיסרון העיקרי של שיטה זו נעוץ בעובדה שהיא אינה לוקחת בחשבון שורה של גורמים העשויים להשפיע על השווי הספציפי של החברה, בשונה מעסקים "דומים" באותו תחום, כגון: שיעור צמיחה שונה, מבנה הון שונה וכדומה. חסרון נוסף נובע מן העובדה שבמרבית המקרים קיים תחום רחב של מכפילים, אשר מיצעו אינו מביא בהכרח לתוצאה נכונה.

שיטת היוון זרמי המזומנים (Discounted Cash Flow method)

שיטת היוון זרמי המזומנים מבוססת על הערכת יכולתה של החברה להפיק מזומנים. בהתאם לכך, מוערך שווי החברה באמצעות היוון זרמי המזומנים,

אשר צפוי כי תפיק בעתיד. זרמי המזומנים העתידיים מהוונים במחיר הון המשקף את הסיכון הגלום בפעילות החברה, ומבטא את התשואה אשר משקיע היה מצפה לקבל מחברה בעלת סיכון דומה.

שיטת היוון זרמי המזומנים הינה השיטה המקובלת ובעלת הבסיס התיאורטי המוצק ביותר. לצורך שימוש בשיטה זו יש לבנות מודל פיננסי, אשר יחזה את המכירות, עלות המכירות, הוצאות ההנהלה והמכירה, המסים וההשקעות, וזאת לצורך גזירת תזרים המזומנים החזוי. יתרונה העיקרי של השיטה נובע מהתאמתה לחברה הספציפית והתייחסותה לגורמים ייחודיים בחברה נשוא ההערכה. מאפיין זה מביא לרמת דיוק גבוהה יחסית.

חסרונותיה של השיטה טמונים בקושי לחזות את ההכנסות, ההוצאות וההשקעות העתידיות הרלבנטיות, ולקבוע את מחיר ההון המתאים.

שיטת ההערכה שנבחרה

לצורך הערכת שווי החברה, נבחרה שיטת היוון זרמי המזומנים (DCF).

עקרונות ההערכה

שלבי ההערכה בשיטת היוון זרמי המזומנים, היו:

- ניתוח תחום הפעילות של החברה;
- חיזוי הכנסות החברה;

5.2 שיעור ההיוון

בעבודתנו ולשם הערכת שיעור התשואה לנכסים המוערכים בעבודה זו, נלקח מחיר ההון המשוקלל. שיעור זה נאמד על פי הממוצע המשוקלל של מחיר ההון (WACC - Weighted Average Cost of Capital) על פי הנוסחה כמפורט להלן:

$$WACC = K_d * D/(E+D) * (1-T) + K_e * E/(E+D)$$

כאשר:

- WACC - שיעור התשואה המשוקלל הנדרש על ידי בעלי המניות;

- K_d - שיעור התשואה על החוב;

- $D/(E+D)$ - שיעור החוב מסך הנכסים;

- K_e - שיעור התשואה על ההון העצמי;

- $E/(E+D)$ - שיעור ההון העצמי מסך הנכסים;

מחיר ההון העצמי, או התשואה הנדרשת על ההון העצמי, נקבע תוך יישום מודל CAPM (Capital Asset Pricing Model). מחיר ההון העצמי לפי מודל זה מורכב משער ריבית חסר סיכון על אגרות חוב ארוכות טווח, בתוספת מכפלת פרמיית הסיכון הממוצעת של שוק המניות במקדם הסיכון היחסי של החברה, ביטא, המשקף את הרגישות של שווי השקעה לתנודות בשוק ההון בכללותו ובתוספת פרמייה ספציפית, בהתאם לנוסחה הבאה:

$$K_e = R_f + \beta * (R_m - R_f) + R_s$$

- ניתוח מבנה ההוצאות, וחיזוי ההוצאות הנדרשות להשגת ההכנסות שנחזו;
- חיזוי ההשקעות הנדרשות בתקופת התחזית;
- בניית תחזיות פיננסיות כולל תחזית רווח והפסד ותזרים מזומנים חופשי;
- חישוב השווי הכלכלי של פעילות החברה על ידי היוון תזרים המזומנים החופשי לתקופת התחזית ושווי הפעילות בתום תקופת התחזית, תוך שימוש במחיר הון משוקלל המותאם לסיכון העסקי הכרוך בפעילות חברה.

לשם הערכת שווי הפעילות בשיטת היוון זרמי המזומנים העתידיים, נחזו והונו זרמי המזומנים הריאליים החופשיים מפעילות חברה לתקופת התחזית וכן הוון השווי השאריתי לקבלת שווי הפעילות של החברה לתום תקופת התחזית. כיוון שהונח כי פעילות החברה הינה "עסק חיי", וכי תמשיך להתקיים גם לאחר תום תקופת התחזית, נקבע, בהתאם, השווי השאריתי כערך הנוכחי של זרמי המזומנים הריאליים החופשיים בשנה לאין-סוף, על בסיס תזרים מייצג לתקופה, ותוך הנחה כי התזרים המייצג יצמח בשיעור של 1.7% בשנה. מחיר ההון לפיו הונו זרמי המזומנים החופשיים, המבטא את הסיכון העסקי הכרוך בפעילות, נקבע ל- 16%.

כאשר:

R_f - ריבית חסרת סיכון. ריבית זו נקבעה על בסיס התשואה של אג"ח שקלית צמודה ואג"ח דולרית חסרות סיכון¹².

$(R_m - R_f)$ פרמיית הסיכון הממוצעת בשוק, הנדרשת על ידי משקיע בינלאומי הפועל בישראל¹³.

β - מקדם הסיכון היחסי. מקדם זה משקף את הסיכון היחסי הכרוך בהשקעה מסוימת ומבוסס על רמת המתאם בין תשואת השקעה עם תשואת שוק ההון כולו.

ה- β נוטה להיות גבוהה יותר ככל שרמת המינוף הפיננסי של החברה גבוה יותר. בזמן אמידת ה- β^{14} בעזרת השוואה לחברות אחרות, יש לתקן את ה- β והתאמתה לרמת המינוף הפיננסי של החברה. דבר זה נעשה על ידי ניכוי השפעת המינוף הפיננסי של ה- β בשלב הראשון, כלומר חישוב ה- β התפעולית, וחישוב דרגת המינוף הספציפית של החברה, בשלב השני. הקשר בין ה- β התפעולית ל- β הכוללת את השפעת המינוף הפיננסי הוא:

$$\beta = \beta_U [1 + (1 - T)(D/E)]$$

כאשר E - שווי החברה, D - שווי ההון

הזר, T - שיעור המס, β_U - β התפעולית ואילו β הנה ה- β הכוללת את השפעת המינוף הפיננסי¹⁵. היות ומניות הפעילות אינן נסחרות, לקחנו את ממוצע β הלא ממונפת של חברות דומות הנסחרות בחו"ל אשר הנה כ-0.97¹⁶. על בסיס זה חישבנו את ה- β הממונפת של החברה הנאמדת בכ-1.26.

שיעור תשואה נוסף, המיוחס לחברה ומשקף סיכונים ספציפיים כגון העדר סחירות, חברה קטנה וכד'. נתונים ומחקרים אמפיריים מראים כי משקיעים דורשים פרמיית סיכון נוספת בגין השקעתם בחברות המבטאת את הפרמטרים השונים של השקעתם. לאחר ניתוח הסיכונים להם חשופה החברה ובהתחשב בגודל הפעילות, פרמיה זו נאמדה על ידינו בשיעור של כ-8.4%¹⁷.

¹² התורים הצפוי בטווח הארוך הנו שקלי ודולרי.

¹³ מקור: Aswath Damodaran.

¹⁴ ה- β מחושבת על פי רגרסיות של חברות ציבוריות מול תשואת תיק השוק בחישוב חודשי ביחס לשערי המניות בחמש השנים שקדמו למועד עבודתנו.

¹⁵ לפירוט ראה משה בן חורין "שוק ההון וניירות הערך", (פרק 18).

¹⁶ מקור: Aswath Damodaran ענפי: Oil/Gas (Integrated) ו- Environmental & Waste Services

¹⁷ מקור: D&P 2018 Valuation Handbook

בהתאם לפרמטרים אלו מחיר ההון שנקבע עבור החברה הינו כ- 16% כמפורט להלן:

| | |
|------------|--|
| 2.8% | שיעור ריבית חסרת סיכון |
| 1.26 | ביתא |
| 6.9% | פרמיית השוק ¹⁸ |
| 8.4% | פרמיית סיכון נוספת Rs |
| 20% | מחיר ההון (Ke) |
| 28% | שיעור החוב ¹⁹ |
| 23% | שיעור מגן המס לטווח ארוך ²⁰ |
| 8% | מחיר החוב המייצג |
| 16% | מחיר ההון המשוקלל (WACC)²¹ |

²⁰ שיעור המס העתידי של החברה.
²¹ מעוגל

¹⁸ מקור: Aswath Damodaran
¹⁹ על פי חברות המדגם.

פרק 6

הערכת שווי ההחברה

6.1 תחזית רווח והפסד

להלן מוצגת תחזית דוחות הרווח וההפסד של הפעילות ל-5 השנים הבאות ולשנה המייצגת יחד עם תוצאות השנים 2017-3/2019 (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 47,837 | 47,038 | 35,598 | 24,746 | 15,722 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | הכנסות |
| 1.7% | 32.1% | 43.9% | 57.4% | 38.5% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |
| 24,927 | 24,502 | 18,453 | 12,750 | 8,042 | 5,774 | 745 | 2,244 | 637 | עלות מכר |
| 52.1% | 52.1% | 51.8% | 51.5% | 51.2% | 50.9% | 50.0% | 71.5% | 91.9% | % מסה"כ ההכנסות |
| 22,910 | 22,535 | 17,144 | 11,996 | 7,680 | 5,577 | 745 | 894 | 56 | רווח גולמי |
| 47.9% | 47.9% | 48.2% | 48.5% | 48.8% | 49.1% | 50.0% | 28.5% | 8.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 300 | 300 | 1,127 | 1,290 | 929 | 754 | 256 | 1,827 | 2,572 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 0.6% | 0.6% | 3.2% | 5.2% | 5.9% | 6.6% | 17.2% | 58.2% | 371.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 8,424 | 8,314 | 7,807 | 6,566 | 6,921 | 3,320 | 368 | 1,479 | 1,210 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 17.6% | 17.7% | 21.9% | 26.5% | 44.0% | 29.2% | 24.7% | 47.1% | 174.6% | % מסה"כ ההכנסות |
| 14,186 | 13,922 | 8,210 | 4,140 | (171) | 1,503 | 121 | (2,412) | (3,726) | רווח (הפסד) תפעולי |
| 29.7% | 29.6% | 23.1% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | 8.1% | -76.9% | -537.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 3,263 | 3,202 | 1,307 | - | - | - | | | | הוצאות מס |
| 6.8% | 6.8% | 3.7% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | | | % מסה"כ ההכנסות |
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | | | | רווח (הפסד) נקי |
| 22.8% | 22.8% | 19.4% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | | | | % מסה"כ ההכנסות |

הערכת השווי של החברה יושמה על בסיס היוון זרמי המזומנים העתידי שלה (DCF). לשם כך, בנינו תרחיש הכנסות והוצאות ל-5 השנים הבאות ולשנה המייצגת המסתמכים על תחזיות הנהלת החברה והתאמות אשר בוצעו על ידינו.

6.2 תחזית הכנסות

להלן הרכב תחזית הכנסות החברה (מוצג באש"ח) :

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|--------|------|------------------|
| 20,073 | 19,738 | 18,798 | 16,346 | 13,622 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | הכנסות שוק מקומי |
| 1.7% | 5.0% | 15.0% | 20.0% | 20.0% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |
| 27,764 | 27,300 | 16,800 | 8,400 | 2,100 | | | | | הכנסות ארה"ב |
| 1.7% | 62.5% | 100.0% | 300.0% | | | | | | % הצמיחה |
| 47,837 | 47,038 | 35,598 | 24,746 | 15,722 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | סה"כ הכנסות |
| 1.7% | 32.1% | 43.9% | 57.4% | 38.5% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |

תחזית ההכנסות מבוססת על הפרמטרים הבאים :

- א. התחזית הנה במונחים ריאליים.
- ב. התחזית כוללת מכירות לשוק המקומי ולארה"ב בלבד.
- ג. התחזית כוללת הכנסות ממכירת מיכל לאגירת אוויר דחוס בלבד (בהתאמה גם תחזית ההוצאות הנה בגין מוצר זה בלבד) ובנוסף על בסיס המודל המוכחי של החברה הכולל מכירת המערכת (בעתיד תבחן החברה האם אפשרויות אחרות של מכירה/החכרה).
- ד. נכון למועד המתאר אוגווינד צופה כי סך ההכנסות מפרויקטים המצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה ההכנסה בגינם נאמד בשנת 2019 בכ- 7.6 מיליון ש"ח ובמקביל היא במו"מ מתקדם מול לקוחות חדשים.
- ה. על בסיס סקירת שוק המדחסים בישראל שביצעה אוגווינד, סבורה אוגווינד כי נכון למועד הערכת השווי, בישראל ישנם מאות של מפעלי תעשייה אשר עשויים להיות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה של אוגווינד. לרוב מדובר במפעלים בהם הביקוש לאוויר דחוס הינו של לפחות 1,500 קובאשעה בלחצים רגילים (13-5 בר) או 800 קובאשעה בלחצים גבוהים (15 עד 40) אשר בהם החיסכון הצפוי בהוצאות החשמל עבור אוויר דחוס גדול מעלות ההשקעה במערכת האגירה של אוגווינד.
- ו. במקביל לשוק המקומי החברה בכוונת החברה למכור את המיכל גם בארה"ב. תחזית החברה הנה לתחילת מכירות בשנת 2020. מפאת השמרנות הנחנו שמכירות אלו יחלו רק ברבעון ה-2 של שנת 2021 (סוף שנה 2).

- ז. על פי החברה, שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט & סליבן בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי (CAGR) של 2.6% (בין השנים 2016-2023). מפאת השמרנות הונח שהגידול בטווח הארוך יהיה בשיעור של כ- 1.7%.
- ח. כמצויין לעיל, היות ובשוק בישראל קיימים מאות מפעלי תעשייה אשר עשויים להיות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה של אוגווינד, אנו סבורים שהשוק בארה"ב גדול פי כמה (התל"ג לשנת 2017 בארה"ב נאמד בכ- 19.4 טריליון דולר ואילו בישראל בכ- 351 מיליארד דולר). הנחנו שהחל מהשנה ה-5 החברה תמכור בממוצע כ- 13 מערכות בשנה (לרבות החלפה של קיימות).
- ט. במודל נלקח שיעור היוון גבוה המשקף את חוסר הוודאות הקיים בתחזית זו.

6.3 עלות מכר

שיעור עלות המכר נאמד בכ- 51%-52%, גבוה במעט משיעורו בשנת 2019. בשוק האמריקאי המרווח צפוי להיות גבוה יותר, בהתאמה לחיסכון בחשמל של המפעלים (לקוחות). למרות זאת הנחנו ששיעור עלות המכר לאורך כל שנות התחזית יעמוד על שיעור זה.

6.4 הוצאות מחקר ופיתוח

הטבלה שלהלן מציגה את הרכב הוצאות אלו בשנות התחזית (מוצג באש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 1 | שנה 2 | שנה 3 | שנה 4 | שנה 5 |
|-------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| תמלוגים | 454 | 629 | 990 | 827 | - |
| מו"פ אחר | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| סה"כ | 754 | 929 | 1,290 | 1,127 | 300 |

- התמלוגים הנם בשיעור 4% בגין מענקים אותם קיבלה החברה מהרשות לחדשנות.
- כמצויין לעיל תחזית ההכנסות אינה כוללת הכנסות ממוצרים אחרים ו/או פיתוחים חדשים. לכן, סך הוצאות המו"פ השוטף בגין המוצר הקיים נאמד בכ- 300 אש"ח בשנה.

6.5 הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

להלן הרכב תחזית הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות של החברה (מוצג באש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------------|
| 3,023 | 2,992 | 2,509 | 1,986 | 1,477 | 1,200 | 186 | 481 | 497 | משכורות ונלוות |
| 6.3% | 6.4% | 7.0% | 8.0% | 9.4% | 10.6% | 12.5% | 15.3% | 71.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 1,831 | 1,800 | 2,500 | 2,500 | 4,000 | 1,000 | - | - | - | הוצאות שיווק ארה"ב |
| 3.8% | 3.8% | 7.0% | 10.1% | 25.4% | 8.8% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | % מסה"כ ההכנסות |
| 806 | 798 | 669 | 530 | 394 | 320 | 106 | 230 | 236 | שרותים מקצועיים |
| 1.7% | 1.7% | 1.9% | 2.1% | 2.5% | 2.8% | 7.1% | 7.3% | 34.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 657 | 652 | 561 | 460 | 358 | 300 | 52 | 298 | 257 | אחזקת רכב |
| 1.4% | 1.4% | 1.6% | 1.9% | 2.3% | 2.6% | 3.5% | 9.5% | 37.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 2,107 | 2,072 | 1,568 | 1,090 | 693 | 500 | 24 | 470 | 220 | אחרות |
| 4.4% | 4.4% | 4.4% | 4.4% | 4.4% | 4.4% | 1.6% | 15.0% | 31.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 8,424 | 8,314 | 7,807 | 6,566 | 6,921 | 3,320 | 368 | 1,479 | 1,210 | סה"כ |
| 17.6% | 17.7% | 21.9% | 26.5% | 44.0% | 29.2% | 24.7% | 47.1% | 174.6% | % מסה"כ ההכנסות |

- א. כפי שניתן לראות סך הוצאות אלו בשנת 2018 ובשנת 2019 (על בסיס נרמול רבעון ראשון) נאמד בכ-1.5 מלש"ח.
- ב. היות והחברה צופה המשך צמיחה בשוק המקומי ובמקביל חדירה לשוק בארה"ב, התאמנו הוצאות אלו.
- ג. הוצאות שיווק בארה"ב כוללות מנהל פעילות מטעם החברה בארה"ב.

6.6 תחזית הוצאות מימון

היות והערכת השווי חושבה בהסתמך על שיטת היוון זרמי המזומנים, אין אנו כוללים תזרימי מזומנים, בין אם חיוביים ובין אם שליליים, מפעילות מימון. חישוב הערך הנוכחי מביא בחשבון את מרכיב המימון (ערך הזמן של הכסף) ובכך אף מנטרל את השפעת המימון.

6.7 תחזית הוצאות מיסים

בהערכת שווי זו נלקח שיעור מס החברות בישראל הידוע במועד ההערכה והנו כ-23%. לחברה הפסד נצבר לצרכי מס אשר קיבל ביטוי בתחשיב.

6.8 תחזית השקעות

א. השקעות ברכוש קבוע

היות והייצור והתקנת המוצר של אוגווינד מבוצע על ידי קבלני משנה, החברה אינה נדרשת להשקעות מהותיות ברכוש קבוע. ההשקעה ברכוש קבוע הנה בעיקר בגין ריהוט וציוד משרדי. סך ההשקעה נאמד בגובה הפחת השוטף.

ב. השקעה בהון חוזר

לשם חישוב ההשקעה הצפויה בהון חוזר תפעולי, ערכנו תחזית פרטנית לסעיפי הלקוחות, מלאי וספקים. מפורטות להלן ההנחות אשר שימשו בבסיס התחזית לסעיפי ההון החוזר התפעולי:

- i. ימי לקוחות²² – כ-45 ימים.
- ii. ימי מלאי²³ – כ-180 ימים.
- iii. ימי ספקים²⁴ – כ-150 ימים.
- iv. ימי זכאים²⁵ – כ-60 ימים.
- v. ימי חייבים²⁶ – כ-60 ימים.

להלן טבלה המציגה את הרכב ההון החוזר לכל אחת מהשנים (באש"ח):

²² ביחס למכירות.

²³ ביחס לעלות מכר.

²⁴ ביחס לעלות מכר.

²⁵ ביחס לעלות מכר.

²⁶ ביחס למכירות.

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|
| | | | | | | | | | תחזית |
| | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 5 | 43 | 71 | ימי לקוחות |
| | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 9 | 38 | 94 | ימי חייבים |
| | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 | 339 | 409 | 270 | ימי מלאי |
| | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 | 197 | 303 | 481 | ימי ספקים |
| | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 848 | 338 | 410 | ימי זכאים |
| | 7,253 | 7,131 | 5,390 | 3,740 | 2,371 | (2,069) | (1,560) | (832) | הון חוזר נטו (אש"ח) |
| | 122 | 1,742 | 1,649 | 1,369 | 662 | (509) | (728) | | שינוי בהון חוזר |

6.9 שווי פעילות החברה בגישת היוון תזרימי המזומנים

להלן מוצג דו"ח על תזרים המזומנים החזוי של החברה (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------------------------|
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | רווח תפעולי אחרי מס |
| - | - | - | - | - | - | בתוספת פחת בניכוי השקעות |
| (122) | (1,742) | (1,649) | (1,369) | (662) | (3,779) | קיטון (גידול) בהון חוזר |
| 10,802 | 8,978 | 5,254 | 2,771 | (832) | (2,276) | תזרים מזומנים |
| 76,820 | | | | | | ערך שייר* |
| 38,734 | 4,604 | 3,125 | 1,912 | (666) | (2,113) | 16.0% תזרים מהוון |
| 45,596 | | | | | | שווי פעילות החברה, NPV |

*ערך שייך-היוון תזרים המזומנים בטווח הארוך, עד לאינסוף, תוך הנחה שתזרים מזומנים יצמח בשיעור צמיחה ריאלי של כ- 1.7%.

לצורך הערכת שווי הפעילות, הוון תזרים המזומנים החופשי בתקופת התחזית, וכן ערך השייר בתום תקופת התחזית, למועד ההערכה, מתוך הנחה שזרמי המזומנים השנתיים מתפלגים באופן שווה על פני השנה. **תזרים המזומנים החופשי הוון במחיר הון המשקף את הסיכון של הפעילות (16%) והינו כ- 45.6 מיליון ש"ח.**

6.10 שווי הון החברה

הערכת השווי של פעילות החברה מתבססת על הנחת הבסיס כי החברה הינה "עסק חי" (Ongoing Concern) והיא תמשיך לפעול במתכונת זו לאורך אופק פעילות אינסופי. הערכת שווי הפעילות נערכה לפי שיטת היוון תזרים המזומנים ("DCF"). זרמי המזומנים הונו במחיר ההון המשוקלל, התואם את רמת הסיכון של פעילות החברה. הערך המתקבל הינו הערך הכלכלי של פעילות החברה. הערך הכלכלי של הפעילות אינו תלוי בהרכב ההון של הפעילות, כלומר, הוא בלתי תלוי בדרך מימון החברה, בין אם דרך הון עצמי או דרך הון זר.

לצורך הערכת השווי, הוון תזרים המזומנים הריאלי של פעילות החברה בשיעור שנאמד בכ-16%. אומדן ערך השייר, נאמד ע"י שימוש בנוסחת מודל גורדון ומבוסס על מחיר ההון ושיעור צמיחה פרמננטי של 1.7%.

כדי לקבל את שווי החברה, יש להוסיף/להפחית את היתרות הבאות בהתאם לערך נכון למועד ההערכה:

- בתוספת יתרות מזומנים, פיקדונות וניירות ערך נאמד בכ-39 אש"ח²⁷.

- בניכוי התחייבות לתאגידים בנקאיים בכ- 650 אש"ח²⁸.

בהתאם לאמור לעיל ומוצג בהרחבה בחוות דעת זו, שווי החברה על בסיס מודל DCF הנו כ- 45 מיליון ש"ח (בטווח שבין +/- 5%).

²⁷ על בסיס מאזן החברה ליום 31.3.2019

²⁸ על בסיס מאזן החברה ליום 31.3.2019

6.11 ניתוח רגישות

בטבלה שלהלן, מוצג ניתוח רגישות של שווי החברה על פי שיטת היוון זרמי המזומנים החופשיים, ביחס לשיעור ההיוון ושיעור הצמיחה לטווח ארוך (באלפי ש"ח):

| שיעור צמיחה לאינסוף | | | | | | | שיעור היוון |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|
| 3.0% | 2.5% | 2.00% | 1.7% | 1.5% | 1.0% | 0.5% | |
| 61,640 | 59,142 | 56,853 | 55,569 | 54,747 | 52,803 | 51,003 | 14.0% |
| 58,077 | 55,827 | 53,758 | 52,594 | 51,848 | 50,079 | 48,436 | 14.5% |
| 54,824 | 52,791 | 50,913 | 49,855 | 49,175 | 47,561 | 46,059 | 15.0% |
| 51,844 | 50,000 | 48,291 | 47,326 | 46,705 | 45,229 | 43,850 | 15.5% |
| 49,105 | 47,427 | 45,868 | 44,985 | 44,417 | 43,062 | 41,795 | 16.0% |
| 46,581 | 45,048 | 43,622 | 42,812 | 42,291 | 41,045 | 39,877 | 16.5% |
| 44,247 | 42,844 | 41,536 | 40,792 | 40,311 | 39,164 | 38,086 | 17.0% |
| 42,084 | 40,797 | 39,594 | 38,908 | 38,465 | 37,405 | 36,408 | 17.5% |
| 40,074 | 38,891 | 37,782 | 37,149 | 36,740 | 35,759 | 34,834 | 18.0% |

בנוסף, במידה ונדחה את עיתוי הכנסות החברה בשנה נוספת, שווי החברה יהיה כ- 40 מלש"ח.

חברת אי.אפ.אס יעוץ והשקעות (2009) בע"מ, מתמחה במתן ייעוץ כלכלי ומימוני והערכות שווי מקצועיות בלתי תלויות, על פי כללי חשבונאות בין לאומית IFRS ותקינה ישראלית, לצורכי דיווח כספי וכחוות דעת מומחה לבתי משפט. בין לקוחות החברה נמנות עשרות חברות ציבוריות הנסחרות בארץ ובחו"ל וחברות פרטיות.

תחומי ידע ופעילות

- ✓ ליווי חברות בתהליכי הנפקה ראשונה לציבור;
- ✓ חוות דעת מומחה בלתי תלוי בהליכים משפטיים;
- ✓ דיו-דיליג'נס כלכלי וחשבונאי;
- ✓ הערכת שווי חברות ועסקים;
- ✓ בדיקת כדאיות כלכלית;
- ✓ הכנת תוכניות עסקיות;
- ✓ ליווי חברות מול המערכת הבנקאית;
- ✓ ליווי חברות בתהליכי מיזוג ורכישה;
- ✓ הערכת שווי של נכסים בלתי מוחשיים;
- ✓ הערכת שווי התחייבויות תלויות, ערבויות והלוואות;
- ✓ הערכת שווי של מכשירים פיננסיים ונגזרים.

- מנכ"ל חברת הייעוץ "אי.אפ.אס יעוץ והשקעות (2009) בע"מ".
- בעל תואר ראשון BA בחשבונאות וכלכלה, תואר שני M.B.A במנהל עסקים עם התמחות במימון, בנקאות ומערכות מידע ותואר שני M.A בלימודי משפט.
- בעל רישיון ראיית חשבון בישראל וחבר בלשכת רואי חשבון בישראל.
- בעל ניסיון של מעל ל-16 שנים בתחום הערכות השווי והייעוץ הכלכלי והמימוני, הכולל ביצוע של מאות הערכות שווי (של אופציות ונגזרים אחרים, חברות ועסקים וכיו"ב) ועבודות כלכליות במגוון תחומים לחברות פרטיות, ציבוריות ומשרדי ממשלה.
- לשעבר מנהל המחלקה הכלכלית בחברת חיסונים פיננסיים, מנהל כספים של מספר חברות ורו"ח בכיר במחלקה הכלכלית בפירמת BDO זיו האפט.
- מרצה במוסדות אקדמאיים בנושא הערכות שווי וניתוח דוחות כספיים.
- חבר (Member) בארגונים/גופים בינלאומיים למעריכי שווי:
 - Member in the International Association of Consultants, Valuers and Analysts – IACVA

נספח ה'

פירוט אודות הניצעים וכמות ניירות
הערך שהחברה צפויה להנפיק במסגרת
גיוסי ההון

| במועד השלמת המיזוג- הקצאה לניצעים בדוח זה כולל הקצאת אופציות סדרה ב' וזאת לאחר מימוש כפוי של כתבי אופציה א, ג' ו-ד' | | | | | | | | הון לאחר תשקיף זכויות | | | | | | | נכון ליום 12/8/19 | | | | | | |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|---|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| שיעור החזקה בדילול מלא | שיעור החזקה (לא בדילול מלא) | אופציות סדרה ז' | אופציות 1ה ו-2ה | אופציות סדרה ו' | אופציות סדרה ב' | אופציות סחירות סדרה 8- הנפקת זכויות | מניות רגילות כולל מימוש כתבי אופציה א, ג', ו-ד' | שיעור החזקה בדילול מלא | שיעור החזקה (לא בדילול מלא) | כתבי אופציה סדרה ד' | כתבי אופציה סדרה ג' | כתבי אופציה סדרה א' | אופציות סחירות סדרה 8- הנפקת זכויות | מניות רגילות- הנפקת זכויות | מניות רגילות | שיעור החזקה בדילול מלא | שיעור החזקה (לא בדילול מלא) | כתבי אופציה סדרה ד' | כתבי אופציה סדרה ג' | כתבי אופציה סדרה א' | מניות רגילות |
| 4.25% | 3.05% | | | 1,731 | 338,464 | 4,321 | 462,527 | 9.06% | 18.89% | - | - | 105,953 | 4,321 | 85,653 | 270,921 | 8.74% | 24.99% | | | 105,953 | 270,921 |
| 1.10% | 1.36% | | | | | 1,928 | 206,320 | 4.04% | 10.93% | - | - | - | 1,928 | 38,207 | 168,113 | 3.90% | 15.51% | | | | 168,113 |
| 0.41% | 0.51% | | | | | 717 | 76,771 | 1.50% | 4.07% | - | - | - | 717 | 14,217 | 62,554 | 1.45% | 5.77% | | | | 62,554 |
| 3.80% | 4.71% | | | | | 6,679 | 714,927 | 14.00% | 37.88% | - | - | - | 6,679 | 132,394 | 582,533 | 13.51% | 53.73% | | | | 582,533 |
| 9.03% | 3.87% | | | 7,791 | 1,114,941 | 5,368 | 587,077 | 11.49% | 5.64% | 12,490 | - | 468,182 | 5,368 | 106,405 | | 11.15% | 0.00% | 12,490 | | 468,182 | |
| 9.01% | 3.84% | | | 7,718 | 1,114,941 | 5,216 | 583,312 | 11.42% | 5.48% | 24,979 | - | 454,938 | 5,216 | 103,395 | | 11.13% | 0.00% | 24,979 | | 454,938 | |
| 0.37% | 0.00% | | | - | 69,683 | - | - | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | - | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 3.42% | 3.87% | | | 7,791 | 49,774 | 5,368 | 587,077 | 11.49% | 5.64% | 12,490 | - | 468,182 | 5,368 | 106,405 | | 11.15% | 0.00% | 12,490 | | 468,182 | |
| 1.13% | 1.38% | | | 2,785 | - | 1,905 | 210,112 | 4.11% | 2.00% | 6,245 | - | 166,114 | 1,905 | 37,753 | | 4.00% | 0.00% | 6,245 | | 166,114 | |
| 0.86% | 1.06% | | | 2,126 | - | 1,443 | 160,660 | 3.15% | 1.52% | 6,245 | - | 125,820 | 1,443 | 28,595 | | 3.06% | 0.00% | 6,245 | | 125,820 | |
| 0.88% | 1.07% | | | 2,164 | - | 1,518 | 162,542 | 3.18% | 1.59% | - | - | 132,442 | 1,518 | 30,100 | | 3.07% | 0.00% | - | | 132,442 | |
| 0.71% | 0.87% | | | 1,729 | - | 1,063 | 132,514 | 2.59% | 1.12% | 18,735 | - | 92,709 | 1,063 | 21,070 | | 2.59% | 0.00% | 18,735 | | 92,709 | |
| 0.61% | 0.75% | | | 1,515 | - | 1,063 | 113,810 | 2.23% | 1.12% | - | - | 92,734 | 1,063 | 21,076 | | 2.15% | 0.00% | - | | 92,734 | |
| 0.58% | 0.72% | | | 1,367 | - | 607 | 108,731 | 2.12% | 0.64% | 43,714 | - | 52,977 | 607 | 12,040 | | 2.24% | 0.00% | 43,714 | | 52,977 | |
| 0.35% | 0.43% | | | 866 | - | 607 | 65,017 | 1.27% | 0.64% | - | - | 52,977 | 607 | 12,040 | | 1.23% | 0.00% | - | | 52,977 | |
| 0.71% | 0.87% | | | 1,616 | - | 531 | 131,828 | 2.57% | 0.56% | 74,938 | - | 46,355 | 531 | 10,535 | | 2.81% | 0.00% | 74,938 | | 46,355 | |
| 0.26% | 0.32% | | | 649 | - | 456 | 48,763 | 0.95% | 0.48% | - | - | 39,733 | 456 | 9,030 | | 0.92% | 0.00% | - | | 39,733 | |
| 0.61% | 0.75% | | | 1,515 | - | 1,064 | 113,872 | 2.23% | 1.12% | - | - | 92,785 | 1,064 | 21,087 | | 2.15% | 0.00% | - | | 92,785 | |
| 0.18% | 0.21% | | | 432 | - | 304 | 32,508 | 0.64% | 0.32% | - | - | 26,488 | 304 | 6,020 | | 0.61% | 0.00% | - | | 26,488 | |
| 1.10% | 0.44% | 142,415 | | 789 | - | 152 | 66,212 | 1.29% | 0.16% | 49,958 | - | 13,244 | 152 | 3,010 | | 1.47% | 0.00% | 49,958 | | 13,244 | |
| 0.41% | 0.15% | | 53,109 | 889 | | 212 | 22,756 | 0.45% | 0.22% | - | - | 18,542 | 212 | 4,214 | | 0.43% | 0.00% | - | | 18,542 | |
| 15.77% | 19.52% | | | 32,677 | - | - | 2,962,522 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 15.17% | 18.12% | | | 30,424 | 99,581 | - | 2,750,825 | 3.40% | 0.00% | - | 175,395 | - | - | - | | 4.07% | 0.00% | - | 175,395 | - | - |
| 4.70% | 5.82% | | | 9,745 | - | - | 883,512 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 2.81% | 3.48% | | | 5,821 | - | - | 527,752 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 4.55% | 5.63% | | | 9,419 | - | - | 853,958 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 1.46% | 1.16% | | | 2,017 | 99,581 | - | 175,395 | 3.40% | 0.00% | - | 175,395 | - | - | - | | 4.07% | 0.00% | - | 175,395 | - | - |
| 4.14% | 4.80% | | | 8,073 | 49,791 | - | 728,110 | 1.70% | 0.00% | - | 87,697 | - | - | - | | 2.03% | 0.00% | - | 87,697 | - | - |
| 4.14% | 4.80% | | | 8,072 | 49,790 | - | 728,110 | 1.70% | 0.00% | - | 87,697 | - | - | - | | 2.03% | 0.00% | - | 87,697 | - | - |
| 1.70% | 2.11% | | | 3,532 | - | - | 320,207 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 0.56% | 0.70% | | | 1,169 | - | - | 105,995 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 0.24% | 0.29% | | | 492 | - | - | 44,664 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 2.72% | 3.36% | | | 5,625 | - | - | 509,975 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 1.25% | 0.00% | 237,360 | | | | | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 1.00% | 0.00% | 189,887 | | | | | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 100% | 100% | 569,662 | 53,109 | 160,539 | 2,986,546 | 40,522 | 15,178,361 | 100.00% | 100.00% | 249,794 | 526,184 | 2,450,175 | 40,522 | 803,246 | 1,084,121 | 100% | 100% | 249,794 | 526,184 | 2,450,175 | 1,084,121 |

שמות בעלי מניות/ניצעים

ויקטור תשובה ושות'
כפיר זילברמן
עוד נכסים
ציבור ביומדיקו
זאב בהונפלד
מי מור
שי ספיר השקעות
ירון יעקבי
דנה מור
עודד מור
איל שרצקי
לילך צוראל
תום בהונפלד
דן מילד
זיו טו ואן
אבי אילון
גילאי זדובל
גיא בהונפלד
אורן עזר
אראל בן דין
יותם לוי
אור יוגב
הון הטבע בע"מ
'יושע מסינגר
יוסי ואביב נחמיאס
Barnett SPA
עמנואל שלם
AAG
AEG
EVS
משה גרוס
דניאל ודקר
אמיר חצוני
גבי פוכטר
תמיר יומן
סה"כ

נספח ו'

נוסח מדיניות התגמול המוצע

ביומידקו הדרים בע"מ

מדיניות תגמול לדירקטורים ולנושאי משרה

1. מבוא

1.1 רקע כללי

- 1.1.1 מדיניות התגמול הינה מדיניות לעניין תנאי כהונה והעסקה של נושאי משרה בחברת ביומידקו הדרים בע"מ ובחברות הבנות שלה המוחזקות על ידיה ב- 100%.
- 1.1.2 אם וככל שלאחר אישור מדיניות התגמול בהתאם להוראות החוק, ייקבעו בחוק, בתקנות או בצווים שיוצאו מכוחו, הקלות ביחס לדרישות החובה או בתנאי סף שצריכים להיכלל במדיניות תגמול נכון למועד אישורה, יראו בהקלות האמורות ככלולות במדיניות התגמול על אף כל הוראה אחרת הקבועה בה, הכל בכפוף לאישור דירקטוריון.
- 1.1.3 מדיניות התגמול אינה יוצרת לדירקטור ו/או לנושא משרה כלשהו בחברה, בין אם מכהן ובין אם עתיד, זכויות משפטיות כלשהן כלפי החברה וזכויותיו והתחייבויותיו של כל דירקטור ו/או נושא משרה ייקבעו בהסכם בינו לבין החברה, ככל שייחתם.
- 1.1.4 מדיניות התגמול מנוסחת בלשון זכר מטעמי נוחות בלבד ואולם היא חלה על נשים וגברים כאחד, ללא כל הבדל.
- 1.1.5 אין במדיניות התגמול כדי לגרוע מהוראותיהם של הסכמי העסקה ותנאי כהונה של נושאי משרה בחברה, אשר אושרו טרם אישורה של מדיניות התגמול לנושאי משרה בחברה. יחד עם זאת, חידושם או עדכוןם של הסכמים ותנאים קיימים כאמור וכן אישור מענקים בשיקול דעת על פי הסכמים קיימים, יבוצעו תוך לקיחה בחשבון את הוראות מדיניות התגמול ו/או על פי כל דין.
- 1.1.6 מדיניות התגמול תעודכן בהתאם לצורך ותאושר אחת ל-3 שנים, כדרישת החוק בעניין זה.
- 1.1.7 מדיניות התגמול תחול על כל נושאי המשרה ואלו יכול שיהיו עובדיה של הקבוצה ו/או קבלנים עצמאיים המספקים לה שירותים. ככל שנושא המשרה יספק שירותים לקבוצה כקבלן עצמאי, יחולו הוראות מדיניות התגמול בשינויים המחוייבים, התגמול לנושא המשרה ישולם כנגד חשבונית ומרכיבי התגמול ינורמלו, כך שמבחינת כלכלית כוללת הם יתאמו את האמור במדיניות זו ובלבד שלא יהיה בכך כדי לפגוע בטובת הקבוצה, מצבה ותכניותיה.
- 1.1.8 אין באמור כדי לגרוע מחובת הדירקטוריון לבחון, מעת לעת, את מדיניות התגמול ואת הצורך בהתאמתה להוראות סעיף 267ב. לחוק החברות, אם חל שינוי מהותי בנסיבות שהיו קיימות בעת קביעתה או מטעמים אחרים. לאור האמור, הדירקטוריון יקיים מעקב שוטף על יישום מדיניות התגמול של נושאי המשרה בחברה.

1.2 הגדרות

- 1.2.1 "החברה" – ביומידקו הדרים בע"מ או כפי שיהיה שמה מעת לעת.
- 1.2.2 "החברות הבנות" – כפי שיעודכן מעת לעת בדיווחיה של החברה לבורסה.
- 1.2.3 "הקבוצה" - החברה והחברות הבנות.
- 1.2.4 "חוק החברות" - חוק החברות, התשנ"ט - 1999.
- 1.2.5 "חוק ניירות ערך" - חוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968.
- 1.2.6 "ועדת התגמול" - ועדת התגמול שהרכבה כנדרש על פי דין. ועדת הביקורת שמתקיימים בה התנאים הנדרשים לכך על פי הדין, רשאית לשמש גם ועדת תגמול.
- 1.2.7 "נושא משרה" - כהגדרתו בסעיף 1 לחוק החברות.
- 1.2.8 "תנאי כהונה והעסקה" - תנאי כהונה והעסקה של נושא משרה בחברה, לרבות מתן פטור, ביטוח, התחייבות לשיפוי או שיפוי, מענק פרישה וכל תשלום אחר או התחייבות לתשלום כאמור, הניתנים בשל כהונה או העסקה של נושא המשרה בחברה.

2. **שיקולים, אמות מידה והוראות לבחינת וקביעת תנאי כהונה והעסקה של נושא משרה**

במסגרת בחינת תנאי הכהונה המוצעים לנושא משרה ייבחנו על ידי הגורמים המאשרים בחברה, בין השאר, שיקולים אלה:

2.1 **שיקולים מחייבים:**

- 2.1.1 קידום מטרות החברה, תכנית העבודה שלה ומדיניותה בראייה ארוכת טווח;
- 2.1.2 יצירת תמריצים ראויים לנושאי המשרה בחברה, בהתחשב, בין השאר, במדיניות ניהול הסיכונים של החברה;
- 2.1.3 גודל החברה ואופי פעילותה;
- 2.1.4 לעניין תנאי כהונה והעסקה הכוללים רכיבים משתנים - תרומתו של נושא המשרה להשגת יעדי החברה ולהשאת רווחיה, והכל בראייה ארוכת טווח ובהתאם לתפקידו של נושא המשרה.

2.2 **עניינים שחובה להתייחס אליהם:**

- 2.2.1 השכלתו כישוריו, מומחיותו, ניסיונו המקצועי והישגיו של נושא המשרה;
- 2.2.2 תפקידו של נושא המשרה, תחומי אחריותו והסכמי שכר קודמים שנחתמו עמו;
- 2.2.3 היחס שבין עלות תנאי הכהונה וההעסקה של נושא המשרה לעלות השכר¹ של שאר עובדי החברה ושל עובדי קבלן המועסקים אצל החברה², ובפרט היחס לשכר הממוצע ולשכר החציוני של עובדים כאמור והשפעת הפערים ביניהם על יחסי העבודה בחברה;
- להלן היחס המקסימאלי בין עלות תנאי כהונה והעסקה של נושא המשרה לבין עלות השכר החציונית והממוצעת של שאר עובדי החברה ועובדי קבלן המועסקים על ידי החברה:

| תפקיד | יחס ממוצע | יחס חציוני |
|--|-----------|------------|
| מנכ"ל | 10 | 10 |
| משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל | 10 | 10 |

החברה סבורה כי מדובר ביחסים סבירים בהתחשב בגודלה, אופי הפעילות שלה, המומחיות והמיומנות הנדרשת מנושאי המשרה בחברה ואופי עסקיה, וכן כי אין ביחסים האמורים כדי להשפיע לרעה על יחסי העבודה בחברה.

- 2.2.4 כללו תנאי הכהונה וההעסקה רכיבים משתנים - האפשרות להפחתת הרכיבים המשתנים על פי שיקול דעת הדירקטוריון והאפשרות לקביעת תקרה לשווי המימוש של רכיבים משתנים הוניים שאינם מסולקים במזומן;
- 2.2.5 כללו תנאי הכהונה וההעסקה מענקי פרישה - תקופת הכהונה או ההעסקה של נושא המשרה, תנאי כהונתו והעסקתו בתקופה זו, ביצועי החברה בתקופה האמורה, תרומתו של נושא המשרה להשגת יעדי החברה ולהשאת רווחיה ונסיבות הפרישה.

2.3 **לעניין רכיבים משתנים בתנאי הכהונה וההעסקה:**

- 2.3.1 ביסוס הרכיבים על ביצועים בראייה ארוכת טווח, ועל פי קריטריונים הניתנים למדידה; ו/או קריטריונים בשיקול דעת כמפורט בסעיף 5.2 להלן
- 2.3.2 היחס בין הרכיבים המשתנים לרכיבים הקבועים וכן, תקרה לשווי רכיבים משתנים במועד תשלומם; ואולם לעניין רכיבים משתנים הוניים שאינם מסולקים במזומן - תקרת שווים במועד הענקתם;

¹ "עלות שכר" - כל תשלום בעד ההעסקה, לרבות הפרשות מעסיק, תשלום בעד פרישה, רכב והוצאות השימוש בו וכל הטבה או תשלום אחר.

² "עובדי קבלן המועסקים אצל החברה" - עובדים של קבלן כוח אדם שהחברה היא המעסיק בפועל שלהם, ועובדים של קבלן שירות המועסקים במתן שירות אצל החברה; לעניין זה, "קבלן כוח אדם", "קבלן שירות", "מעסיק בפועל" - כהגדרתם בחוק העסקת עובדים על ידי קבלני כוח אדם, התשנ"ו - 1996;

- 2.4 תניה שלפיה נושא המשרה יחזיר לחברה, בתנאים שייקבעו במדיניות התגמול, סכומים ששולמו לו כחלק מתנאי הכהונה וההעסקה, אם שולמו לו על בסיס נתונים שהתבררו כמוטעים והוצגו מחדש בדוחות הכספיים של החברה;
- 2.5 תקופת החזקה או הבשלה מזערית של רכיבים משתנים הוניים בתנאי כהונה והעסקה, תוך התייחסות לתמריצים ראויים בראייה ארוכת טווח;
- 2.6 תקרה למענקי פרישה.

3. מיפוי תפקידי נושאי משרה בחברה אשר לגביהם חלה מדיניות התגמול

מדיניות התגמול חלה על בעלי התפקידים הבאים:

- 3.1 יו"ר דירקטוריון.
- 3.2 מנכ"ל החברה.
- 3.3 משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור;
- 3.4 דירקטור.
- מעבר מיחסי עובד מעביד למתכונת מתן שירותים ולהיפך של נושאי משרה בחברה בכל תפקיד (לרבות אם נמנה על בעלי השליטה או קרובם), כל זאת ללא הגדלת עלויות העסקה לחברה בגין שינוי מתכונת ההתקשרות, לא תחייב אישור של האסיפה הכללית של בעלי המניות ותאושר על ידי ועדת התגמול בלבד.

4. תגמול נושאי המשרה בחברה

התגמול הכולל של נושאי המשרה עשוי להיות מורכב ממספר מרכיבים:

- 4.1 **תשלום בסיסי קבוע** - נועד לתגמל את נושא המשרה עבור השירותים שהוא מעניק לקבוצה, והזמן שהוא משקיע בביצוע תפקידו באופן שוטף. שכר הבסיס לוקח בחשבון את כישוריו של נושא המשרה וכן את דרישות התפקיד ותחומי האחריות והסמכות שהוא נושא. בנוסף, ככל שמדובר בנושא משרה מכהן יבחנו גם הוותק והניסיון הייחודי שצבר בקבוצה והצורך בשימורו. ביחס לנושאי משרה שפועלים מחוץ לישראל, יילקח בחשבון גם רמות השכר של תפקידים דומים במקום הפעילות של נושא המשרה.
- 4.2 **תנאים נלווים** - חלקם מוגדרים ונקבעים על-פי חוק (רכיבים כגון: חסכון פנסיוני, הפרשות לפיצויים, ביטוח לאובדן כושר עבודה, ימי חופשה, מחלה, הבראה וכו'), חלקם נובעים מתנאי שוק או נוהג המקובל בשוק העבודה הרלוונטי לנושאי המשרה של החברה (כמו חסכון במסגרת קרן השתלמות) וחלקם נועדו להשלים את השכר הקבוע ולממן או להחזיר הוצאות הנגרמות לנושא המשרה לצורך מילוי תפקידו (כגון הוצאות נסיעה וטלפון נייד);
- 4.3 **תגמול משתנה** - נועד לתגמל את נושא המשרה עבור הישגיו ותרומתו להשגת יעדי הקבוצה במהלך התקופה עבורה משולם התגמול המשתנה. משקלו של רכיב זה מתוך חבילת התגמול הכולל משתנה מנושא משרה אחד למשנהו, בהתאם לבכירות ובהתאם לאופי התגמול.
- 4.4 **עמלות בגין מכירות** – היות והחברה משקיעה מאמץ בחדירה לשווקים חדשים והגדלת היקף המכירות של מוצריה ומשווקת את מוצריה באופן עצמאי וישיר (על ידי אנשי מכירות מטעמה) החברה רשאית לשלם בנוסף למענק השנתי התגמול ההוני והחד פעמי למי מנושאי המשרה בתחום מכירות, שיווק ופיתוח עסקי עמלות מכירה ממכירות מוצרי החברה ו/או בכפוף לעמידה ביעדי מכירות אשר יבוצעו על ידי נושא המשרה הרלוונטי אם בעצמו ואם באמצעות היחידה אותה הוא מנהל כפי שיקבע ויאושר על ידי המוסדות הנדרשים, וזאת בכדי להוסיף ולפתח את תחום השיווק והמכירות המהווה נדבך חשוב בפעילות החברה. יובהר כי בכל מקרה, סכום העמלות שיוענק לכל נושא משרה כאמור לא יעלה הסך המפורט בסעיף זה להלן לשנה. יחד עם זאת, נקבע כי תקרת העמלות תישקל מעת לעת לאור פעילות החברה ואפשרות צמיחת פעילותה בתחום והכל בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי כל דין.
- בכדי להבטיח הלימה בין כלל מרכיבי התגמול ותרומת נושא המשרה, יוצגו לוועדת התגמול ולדירקטוריון בבואם לדון באישור כל אחד מרכיבי התגמול של נושא משרה וכלל מרכיבי חבילת התגמול של נושא המשרה.
- טווח היחס הרצוי בין מרכיבי התגמול הכולל לשנה של נושאי המשרה בחברה הינו כאמור להלן:

| תפקיד | רכיבים משתנים (%) (כולל מענקים ותגמול הוני* לא כולל עמלות מכירה) | עמלות מכירה |
|---|---|--|
| מנכ"ל | סך השווה לעד 10 משכורות חודשיות (בסיס + נלוות) | --- |
| משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל | למשנה למנכ"ל או סמנכ"ל - סך השווה לעד 10 משכורות חודשיות (בסיס + נלוות) לנושא משרה אחר שאינו דירקטור וכן ליו"ר דירקטוריון פעיל - סך השווה לעד 10 משכורות חודשיות (בסיס + נלוות) | ---- |
| נושאי המשרה בתחום מכירות, שיווק ופיתוח עסקי | | סך השווה לסך של עד 2 מיליון ₪ בשנה כפועל יוצא של מכירות החברה ועמידה ביעדים |

* לעניין חישוב הרכיב המשתנה ההוני, כאמור בטבלה לעיל, השווי ההוגן השנתי המצטבר של התגמול ההוני אשר יוענק לנושאי המשרה בחברה, במועד הענקה, ואשר יוערך על פי סך השווי הכלכלי במועד הענקה מחולק באופן שווה במספר השנים עד למועד הבשלה מלאה.

5. רכיבי התגמול

5.1 שכר בסיס (תגמול קבוע)

5.1.1 קביעת השכר הקבוע לנושאי משרה

השכר הקבוע לנושא משרה ייקבע במהלך המשא ומתן לקליטתו של נושא המשרה לתפקיד בחברה. השכר יעודכן מעת לעת בהתאם לנהוג בחברה וינהל בידי מנכ"ל החברה או מי שימונה מטעמו לצורך זה למול נושא המשרה; המנכ"ל יוכל לקבוע את השכר הקבוע בתוך טווח שיוגדר ויאושר לצורך זה מראש על-פי ההוראות הקבועות במדיניות זו ובכפוף להוראות הדין. רמת השכר שתיקבע, בתוך הטווח הנ"ל, תביא לידי ביטוי את כישוריו של נושא המשרה המיועד ואת מידת התאמתו לדרישות התפקיד אותו מיועד נושא המשרה למלא.

5.1.1.1 השוואה פנימית - פערים בין נושאי משרה בקבוצה ובינם לבין בעלי תפקידים אחרים

בטרם קביעת/עדכון שכרו של נושא משרה חדש יובאו בחשבון הגורמים הבאים וכן השפעתם הצפויה על יחסי העבודה בקבוצה כולה ובהנהלתה:

א. פער השכר בין נושא המשרה לבין נושאי משרה אחרים בקבוצה;

ב. פער השכר בין נושא המשרה לשאר העובדים בקבוצה;

ג. אם קיימים בעלי תפקידים דומים בקבוצה - פער השכר בין נושא המשרה לבעלי התפקידים הדומים.

5.1.1.2 השכר הקבוע החודשי לנושאי המשרה בחברה יהיה בטווח הקבוע כדלקמן (במונחי עלות מעסיק³ באלפי ש"ח):

| מקסימום | תפקיד |
|---------|--|
| 100 | מנכ"ל |
| 60 | משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל |

³ השכר הקבוע לצורך טבלה זו חושב במונחי עלות מעסיק (וכאשר מדובר בנושא משרה המקבל את התגמול כדמי ניהול - מלוא סכום דמי הניהול לא כולל מע"מ) והוא כולל, על כן, גם את התנאים הנלווים, כמפורט בסעיף 5.4 להלן.

עקרונות בחינת שכר תקופתית ועדכונו

- 5.1.2 במידת הצורך ועל פי שיקול הדעת של הנהלת החברה, ייבחן ויעודכן שכרם של נושאי המשרה בחברה (או חלקם בלבד, שאינם בעלי שליטה ו/או קרובים ו/או יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל החברה) ועדכון זה יובא לאישור.
- 5.1.3 שינוי לא מהותי בתנאי כהונתו והעסקתו של נושא משרה אשר כפוף למנכ"ל (אשר אינו בעל שליטה בחברה), בגבולות הקבועים במדיניות התגמול, יאושר בידי המנכ"ל של החברה בלבד, בכפוף לכך שתנאי כהונתו והעסקתו תואמים את מדיניות התגמול. לצורכי מדיניות זו, "שינוי לא מהותי" ייחשב עד 10% ביחס לעלות השנתית של תנאי הכהונה וההעסקה שאושרו ע"י ועדת התגמול והדירקטוריון של אותו נושא משרה, ובלבד שתנאי הכהונה וההעסקה תואמים את התקרות המצוינות במדיניות התגמול.
- 5.1.4 ועדת התגמול רשאית לעדכן את תנאי הכהונה וההעסקה של מנכ"ל החברה בשיעור של עד 5% לשנה ביחס לשכרו הנוכחי (מעבר להצמדה למדד ככל שזו קיימת) ובשיעור מצטבר של עד 10% ביחס לתנאי הכהונה וההעסקה שאושרו על ידי מוסדות החברה הנדרשים לאותו נושא משרה, ובלבד שתנאי הכהונה וההעסקה תואמים את מדיניות התגמול.
- 5.1.5 במקרה של נושא משרה המועסק בחלקיות משרה יחושבו הסכומים באופן יחסי, בהתאם לחלקיות המשרה, ואולם האורגנים המוסמכים רשאים לקבוע כי יינתן יותר מהסכום היחסי המתקבל.

5.2 מענק שנתי (תגמול משתנה)

נושאי המשרה בחברה עשויים להיות זכאים למענק שנתי בהתבסס על תכנית מענקים אשר תובא לאישור ועדת התגמול והדירקטוריון ("**תכנית המענקים**"). מובהר, כי המענק השנתי לא ייחשב לכל עניין ודבר כשכר לרבות לא יקנה זכויות סוציאליות.

5.2.1 ביחס לנושאי המשרה הכפופים למנכ"ל המענק השנתי יבוסס על שיקול דעת ועדת התגמול והדירקטוריון החברה אשר יהיו רשאים להעניק לנושאי המשרה הכפופים למנכ"ל מענק שנתי מבוסס על יעדים שמדידתם נעשית על בסיס שיקול דעת תוך התחשבות, בין היתר, בהערכת מנהל לעניין ביצועי נושאי המשרה תכנית העבודה האסטרטגית של החברה בשנה הקודמת ותוכנית העבודה המתוכננת לשנה הקרובה וכן מתכניות עבודה המוגדרות לכל נושא משרה (בשנה הקודמת והמתוכננת לשנה הקרובה) באופן אישי תוך התייחסות לשיקולים ארוכי טווח על פי שיקול דעתם ובלבד שהמענק השנתי כאמור תואם את מדיניות התגמול לרבות הסכומים המירביים המפורטים בסעיף 5.2.2 להלן. במקרה בו נושא המשרה הכפוף למנכ"ל מכהן גם כדירקטור בחברה, נושא המשרה כאמור לא ישתתף בדיונים שיתקיימו בוועדת התגמול ובדירקטוריון החברה בעניין המענקים השנתיים.

5.2.2 ביחס למנכ"ל החברה המענק השנתי יבוסס על יעדים מדידים וכן על יעדים שמדידתם נעשית על בסיס שיקול דעת וועדת התגמול והדירקטוריון כאשר רכיב המענק אשר מבוסס על יעדים שמדידתם נעשית על בסיס שיקול דעת וועדת התגמול והדירקטוריון לא יעלה על שלוש פעמים השכר הקבוע של המנכ"ל בחודש. יתרת המענק השנתי למנכ"ל החברה עד לסכומים המירביים המפורטים בסעיף 5.2.2 להלן תחושב על פי מדדי הקבוצה מבין הפרמטרים המפורטים להלן: ביצועי הקבוצה בשנה החולפת, ביצועיה העסקיים והכספיים של החברה ו/או משיעור הרווחיות שהשיגה ו/או מהיקף מכירות שבוצעו על ידה ו/או מתרומתו של המנכ"ל להישגים אלה ו/או מכל פרמטר אחר שיוגדר על ידי ועדת התגמול והדירקטוריון מבין הפרמטרים המפורטים להלן: מכירות; רווח גולמי; רווח תפעולי; רווח לפני מס; רווח לפני מס והפחתות (EBIDTA); רווח נקי; עמידה ביעדי תקציב (מכירות ו/או רווחיות); תשואה להון; הכל, בין אם מדובר בחברה במאוחד או ביחס לחלק מהפעילות של הקבוצה וכן משקלול של כלל היעדים הפיננסיים הנ"ל יחדיו.

בכל מקרה, המענקים, לא יעלו על הסכומים הנקובים להלן ביחס לכל אחד מנושאי המשרה בחברה:

| תפקיד | סכום מענק שנתי מקסימאלי |
|-------|-------------------------|
|-------|-------------------------|

| (באלפי ש"ח, במונחי עלות מעסיק) | |
|---------------------------------------|--|
| 1,000 | מנכ"ל |
| 600 | משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל |

מובהר כי סכום המענק, לרבות רכיבו הבלתי מדיד, לא יעלה, בכל מקרה, על סכום המענק המקסימאלי לו זכאי מנכ"ל החברה, כמפורט בטבלה לעיל.

5.2.3 מענק חד פעמי

בהתאם להוראות החוק, החברה רשאית להחליט על מתן מענק חד פעמי בגין מאמצים ניכרים מצד נושא משרה בחברה, במסגרת ביצוע עסקה ו/או פעולה אחרת כגון: הנפקה ראשונה לציבור (IPO), רכישת פעילות ו/או נכס, מכירת פעילות, מיזוג, מכירת החברה או חלק מהותי מנכסיה, רכישת חברה, פעולות הקשורות ביישום ו/או התאמה בעקבות שינויים רגולטוריים מיוחדים, הסכם שת"פ אסטרטגי, חתימה על הסכם משמעותי עם לקוח/ספק, חסכון משמעותי בהוצאות החברה וכיוב' ('**בונוס חד פעמי**').

סכום המענק החד פעמי לא יעלה על 3 משכורות חודשיות של אותו נושא משרה לו מוענק מענק זה. ביחס למנכ"ל החברה סכום המענק החד פעמי בגין שנה מסוימת ביחד עם המענק בשיקול דעת לא יעלו על 3 משכורות בסיס חודשיות.

על תשלום המענק החד פעמי יחולו המגבלות הקבועות במדיניות זו לעניין מועד תשלום המענק והשבת התשלומים העודפים במקרה של טעות.

5.2.4 הוראות כלליות

הדירקטוריון רשאי להחליט לשנות את היעדים למי מנושאי המשרה בחברה לאחר המלצת ועדת התגמול, וזאת בכל מועד שיבחר במהלך אותה שנה, אם ישנן נסיבות מיוחדות (למשל – שינוי תפקיד במהלך השנה, כניסה של עסקאות חדשות המחייבות את נושא המשרה להסיט את תשומת ליבו הניהולית אליהן) או אירועים מהותיים שאירעו, המצדיקים את שינוי היעדים, גם אם באופן רטרואקטיבי, באופן המתבקש מהנסיבות או האירועים המיוחדים, והכול מבלי לפגוע בטובת החברה.

5.2.5 אופן חישוב חלוקת המענק

המענק לכל אחד מנושאי המשרה ייקבע על-פי מידת עמידתו של נושא המשרה ביעדים שייקבעו עבורו לעד שנה (או יותר, אם כך נקבע בתכנית), המסתיימת בשנה עבורה משולם המענק.

5.2.6 אפשרות להפחתת מענק - לדירקטוריון מסורה הסמכות להפחית מסכום המענק שישולם בפועל, בהתחשב במצבה הכספי של החברה במועד אישור המענק ו/או באירועים חריגים ובלתי צפויים ו/או בנסיבות שעשויות להשפיע לרעה על מצבה הכספי של החברה בעתיד.

המענקים השנתיים של נושאי המשרה ישולמו לנושאי המשרה בסמוך לאחר אישור הדוחות הכספיים השנתיים וחישוב המענקים השנתיים כמפורט לעיל.

5.2.7 אפשרות להשבת סכומים מתוך מענק ששולם לנושא המשרה

תכנית המענקים תכלול תניה לפיה מתחייב כל נושא משרה הזכאי למענק להשיב לחברה, לפי העניין, את סכום המענק או חלק ממנו ככל שיתברר במהלך תקופה של שלוש שנים לאחר מועד תשלום המענק כאמור כי חישוב המענק בוצע על סמך נתונים שהתבררו כמוטעים והוצגו מחדש בדוחות הכספיים של החברה (restatement). השבה כאמור לא תחול במקרה של הצגה מחדש של דוחותיה הכספיים של החברה הנובעת משינוי בתקינה החשבונאית.

- 5.3.1 בכפוף לקבלת אישורי האורגנים המוסמכים בחברה, החברה תהא רשאית להציע לנושאי המשרה להשתתף בתכנית להענקת תגמול הוני של החברה לרבות אופציות למניות החברה, מניות, מניות חסומות, יחידות מניה חסומות, אופציות פאנטום וכדומה. הענקת התגמול ההוני תתבצע בהתאם לתוכנית להענקת תגמול הוני שתהיה בתוקף, כפי שתאומץ מעת לעת ובהתאם לעקרונות הבאים: למה? אולי תהיה הענקה מעת לעת לא חייבת תוכנית
- 5.3.1.1 השווי הכלכלי המרבי (במועד החלטת הדירקטוריון על ההקצאה) של סך האופציות שיוענקו לנושא משרה בשנה קלנדרית לא יעלה (ביחד עם המענק השנתי כאמור בסעיף 5.2.2 לעיל) על השיעורים המפורטים בטבלה שבסעיף 4.4 לעיל.
- 5.3.1.2 מחיר מימוש- במקרה של הקצאת אופציות, מחיר המימוש לא יפחת ממחיר המניה במועד ההחלטה בדירקטוריון על ההקצאה באופן אשר יהווה תמריץ ראוי להשאת ערך החברה בטווח הארוך, ובכל מקרה לא יפחת ממחיר הממוצע של מניות החברה בבורסה בתל אביב, במהלך 30 ימי המסחר שקדמו למועד ההחלטה בדירקטוריון על ההקצאה. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, מובהר כי בכפוף להחלטת דירקטוריון החברה, בנסיבות בהן הקצאת ניירות הערך לנושא משרה מסוים טעונה אישור האסיפה הכללית יכול שיחושב מחיר המימוש, בהתאם לעקרונות דלעיל, ביחס למועד אישור האסיפה הכללית. כמו כן, בנסיבות בהן נקבע בתוכנית הספציפית של נושא משרה מסוים מועד הענקה ספציפי שהינו מאוחר ממועד אישור הדירקטוריון או האסיפה הכללית (לפי העניין) יחושב מחיר המימוש, בהתאם לעקרונות דלעיל, ביחס למועד ההענקה שנקבע בתוכנית.
- 5.3.1.3 על אף האמור לעיל, ועדת התגמול והדירקטוריון יהיו רשאים להקצות לנושאי משרה (לרבות למנכ"ל החברה) אופציות במחיר נמוך מהמחיר הקבוע בסעיף 5.3.1.2 לעיל בהתחשב בשיקולי סחירות מניית החברה ושווי השוק שלה ובלבד שהשווי הכלכלי של האופציות אינו עולה על 3 משכורות חודשיות של נושא המשרה הרלבנטי.
- 5.3.1.4 דירקטוריון החברה יהיה רשאי לקבוע שבקורות אירוע האצה, כפי שיוגדר על ידי הדירקטוריון, או כתוצאה מסיום התקשרות בגין מוות או נכות, תואץ ההבשלה של ניירות ערך שהוענקו לנושא המשרה, כולן או חלקן.
- 5.3.1.5 חיי אופציה- משך חיי אופציות לא יהיה גבוה מ- 10 שנים ממועד הענקתן וועדת התגמול ודירקטוריון החברה יקבעו הוראות ביחס לפקיעת האופציות, כולן או חלקן, במקרה שנושא המשרה יפסיק להיות מועסק בקבוצה ו/או לתת שירותים לקבוצה.
- 5.3.1.6 היקף הדילול המקסימאלי בגין ניירות הערך שיוענקו במסגרת התוכנית כאמור, בתקופת היות מדיניות תגמול זו בתוקף, לא יעלה על שיעור של 15% מההון המונפק של החברה (בדילול מלא) בעת הענקת ניירות הערך ובהתחשב בהן.
- 5.3.1.7 בנוסף, באפשרות החברה לקבוע מנגנון לפיו במועד המימוש בעל ניירות הערך יקבל את ההטבה לה הוא זכאי, בגובה ההפרש בין מחיר מניית החברה במועד המימוש לבין מחיר המימוש שנקבע עבור ניירות הערך, וזאת בלי להידרש לשלם בפועל את מחיר המימוש (מנגנון cashless).
- 5.3.1.8 ישנה אפשרות כי דירקטוריון החברה יתנה את הבשלת האופציות, כולן או חלקן, למי ממקבלי האופציות, בהשגת יעדים שיקבעו במועד ההקצאה.
- 5.3.2 לאור הקושי ליישם את המנגנון דלעיל בנסיבות של הכנסת פעילות חדשה אל החברה, ובשים לב לפערי שווי החברה עובר ולאחר הכנסת הפעילות, מובהר כי במועד אישור מדיניות תגמול זו לראשונה, מאושרת באסיפה הכללית של בעלי מניות החברה עסקה להעברת פעילות במסגרתה מוקצים למספר נושאי משרה בחברה ועובד אופציות בתנאים שלהלן: תמיר ווימן, סמנכ"ל כספים: 189,887 אופציות, אחוז החזקה 1% בדילול מלא, מחיר מימוש 3.94 ש"ח ומר גבי פרוכטר סמנכ"ל תפעול ומכירות 237,360 אופציות, אחוז החזקה 1.25% בדילול מלא, מחיר מימוש 3.94 ש"ח ואריאל בן דיין, סוכן מכירות; 142,215 אופציות, אחוז החזקה 0.75% בדילול מלא, מחיר מימוש 3.94 ש"ח (יובהר, כי למרות שמר בן דיין איננו כפוף למדיניות התגמול של החברה, הקצאת כתבי האופציה האמורים למר בן דיין מובאת לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה).

- 5.4 תנאים נלווים והטבות נוספות לנושאי המשרה**
- 5.4.1 **הפרשות פנסיוניות** - החברה תפריש לקרן פנסיה, ביטוח מנהלים ולקרן השתלמות על-פי הוראות הדין או הנוהג החל בעניין זה.
- 5.4.2 **ביטוח אובדן כושר עבודה** - החברה תבטח את נושא המשרה בביטוח אובדן כושר עבודה. הפרשות החברה לביטוח אובדן כושר עבודה לא יעלו על שיעור של 2.5% משכרו הקבוע של נושא המשרה.
- 5.4.3 **קרן השתלמות** - החברה ונושא המשרה יהיו רשאים להפריש מידי חודש לקרן השתלמות את הסכומים הנקובים במסגרת הסכם העסקה מתוך המשכורת החודשית.
- 5.4.4 **כלי רכב** - החברה תהיה רשאית להעמיד לרשות נושא המשרה רכב לצרכי מילוי תפקידו או החזר נסיעות או לשלם לנושא המשרה סכום שווה ערך חלף כלי הרכב. ככל שהקצתה החברה רכב לנושא המשרה כאמור, היא תהא רשאית על פי שיקול דעתה לשאת בהוצאות החזקתו (בכפוף לנהלי החברה כפי שיקבעו מעת לעת) וכן תהא רשאית לגלם לנושא המשרה את שווי ההטבה לצרכי מס.
- 5.4.5 **טלפון נייד** - החברה תהיה רשאית להעמיד לרשות נושא המשרה מכשיר טלפון נייד, לשימוש, על-פי כלליה כפי שיקבעו מעת לעת. נושא המשרה יהיה זכאי להחזר מלוא הוצאות האחזקה והשימוש בטלפון הנייד בכפוף לכללי החברה כפי שיקבעו מעת לעת. החברה תהא רשאית לגלם לנושא המשרה את שווי ההטבה לצרכי מס.
- 5.4.6 **חופשה שנתית** - נושאי המשרה יהיו זכאים לחופשה שנתית כפי שנקבע בהסכמי ההעסקה האישיים אשר נחתמו עם כל אחד מנושאי המשרה.
- 5.4.7 **חופשת מחלה** - נושאי המשרה יהיו זכאים לימי מחלה כפי שנקבע בהסכמי ההעסקה האישיים שנחתמו עם כל אחד מנושאי המשרה. זכאות נושאי המשרה לצבירת ימי מחלה תהיה על-פי חוק דמי מחלה, התשל"ו-1976.
- 5.4.8 **דמי הבראה** - נושאי המשרה יהיו זכאים לתשלום ימי הבראה ולערך יום הבראה על-פי צו ההרחבה הכללי במשק המרחיב את הוראות ההסכם כפי שנחתם בין לשכת התאום של הארגונים הכלכליים לבין ההסתדרות הכללית, ובהתאם לנהוג בקבוצה.
- 5.4.9 **הטבות אחרות** - החברה תהיה רשאית להעניק, מעת לעת, לנושא המשרה תנאים נלווים סבירים נוספים והטבות אחרות (כגון שי לחגים, ביטוח רפואי, שיניים, בדיקות סקר רפואי שנתיות, מנוי ספרות מקצועית, הדרכות, השתלמויות, דמי חבר בגופים מקצועיים, סיבוס וכיוב'), וזאת בהתאם למקובל בחברה ולנהליה בעניינים אלו.
- 5.4.10 **תנאי סיום כהונה** - כל אחד מנושאי המשרה זכאי להודעה מוקדמת כפי שנקבעה על-פי הסכמי העסקה האישיים שנחתמו עם כל אחד מנושאי המשרה ולא יותר מתקופת הודעה מוקדמת של 6 חודשים.
- במהלך תקופת ההודעה המוקדמת ימשיך נושא המשרה בעבודתו בחברה הרלוונטית עד לסיום תקופת ההודעה המוקדמת, אלא אם תבחר החברה שלא להעסיקו בתקופה זו או להעסיקו לתקופה קצרה יותר.
- 5.4.11 **תקופת הסתגלות** - החברה תהיה רשאית לקבוע לנושא משרה תקופת הסתגלות שתיקבע באופן פרטני (אם בכלל) ביחס לכל נושא משרה, בין היתר, בהתייחס לפרמטרים המפורטים בסעיף 2 לעיל, במהלכה נושא המשרה יהיה זכאי להמשך תנאי העסקתו וכהונתו כאמור לעיל, מבלי שיידרש להמשיך ולמלא תפקידו בפועל בחברה, אשר לא תעלה על 8 חודשים עבור המנכ"ל ועל 6 חודשים לנושאי משרה אחרים וזאת ביחד עם ההודעה המוקדמת.
- 5.4.12 נושאי המשרה יתחייבו בהתחייבויות מקובלות לשמירת סודיות ואי תחרות.

- 5.4.13 **פיצויי פיטורים** - נושאי המשרה יהיו זכאים לתשלום פיצויי פיטורים על-פי חוק פיצויי פיטורים, תשכ"ג - 1963 ובכפוף לשיקול דעת החברה, כפי שנקבע במסגרת הסכמי ההעסקה עם נושאי המשרה.
- 5.4.14 **החזר הוצאות** - נושאי המשרה יהיו זכאים להחזר/תשלום הוצאות סבירות שיוציאו בפועל במסגרת תפקידם בהתאם למדיניות החברה כפי שתקבע מעת לעת. לא קיימת תקרה לסך החזר הכספי האמור.
- 5.4.15 **מענק פרישה** - נושאי המשרה בחברה לא יהיו זכאים למענקי פרישה בקשר לסיום עבודתם בחברה.
- 5.4.16 **ביטוח אחריות, שיפוי ופטור** - החברה תהא רשאית לבטח את אחריותם של נושאי המשרה המכהנים ו/או שיכהנו בה מעת לעת בביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה, לרבות דירקטורים שהינם בעלי השליטה או קרוביהם. כמו כן, על-פי החלטת ועדת התגמול והדירקטוריון, תהיה החברה רשאית להעניק לנושאי המשרה או למי מהם כתבי שיפוי ו/או פטור בנוסח המקובל בחברה כפי שיהיה, מעת לעת.
- 5.4.16.1 מבלי לגרוע מהאמור לעיל, נושאי המשרה יכוסו בביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה כפי שתרכוש החברה מעת לעת. גבול האחריות המצטבר בפוליסת הביטוח כאמור לא יפחת מ- 5 מיליון דולר ארה"ב ולא יעלה על 15 מיליון דולר ארה"ב. סכום הפרמיה השנתית שתשלם החברה לא יעלה על סך של 25 אלף דולר ארה"ב לשנה. סכום ההשתתפות העצמית לא יעלה על סך של 60 אלף דולר ארה"ב לכל תביעה.
- 5.4.16.2 בנוסף, נושאי המשרה בחברה יהיו רשאים, בכפוף להוראות חוק החברות ולתקנון החברה, לקבלת כיסוי ביטוחי במסגרת ביטוח נושאי משרה, לרבות ביטוח מסוג "Claims Made", או כל כיסוי ביטוחי אחר אשר יחול על נושאי המשרה בחברה.
- 5.4.16.3 ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה (run-off) - במקרה בו תמכור החברה את פעילותה (בחלקה או במלואה) ו/או במקרה של מיזוג של החברה, פיצול או כניסה לקומבינציה עסקית משמעותית אחרת, החברה תהיה רשאית לרכוש פוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה מסוג run-off עבור הדירקטורים ונושאי המשרה אשר כיהנו בקשר לפעילות הרלוונטית, וזאת בכפוף לתנאים המפורטים להלן: (א) תקופת הביטוח לא תעלה על 7 שנים; (ב) סכום הכיסוי הביטוחי לא יעלה על 15 מיליון דולר ארה"ב ויהא מינימום בגבול אחריות של הפוליסה הקודמת; (ג) הפרמיה בה תישא החברה לא תעלה על 350% מהפרמיה בפוליסה הקודמת לאותו גבול אחריות לאישור החברה
- 5.4.16.4 יובהר כי כל רכישה של כל פוליסת ביטוח נושאי משרה כאמור לעיל או חידושה במהלך תוקפה של מדיניות תגמול זו לא תובא לאישור נוסף של אסיפת בעלי המניות של החברה ובלבד שמדיניות התגמול אושרה באסיפה הכללית של החברה ושוועדת התגמול של החברה תאשר כי הפוליסות הנרכשות אכן עומדות בתנאים הקבועים לעיל במסגרת מדיניות תגמול זו.
- 5.4.16.5 יובהר כי התנאים הנלווים, כאמור בסעיף 5.4 זה לעיל, כפופים להוראות כל דין לרבות צווי הרחבה, ככל שהינם חלים על הקבוצה.
- 5.4.16.6 כל שינוי ו/או חריגות ממדיניות זו יובא לבחינת ועדת התגמול ולאישור הדירקטוריון והאסיפה הכללית של החברה, לפי העניין.

6. תגמול לדירקטורים

דירקטורים חיצוניים ודירקטורים אחרים יתוגמלו בהתאם לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס - 2000 ("תקנות הגמול"), כאשר גובה התגמול ייקבע בהתאם לתקנות הגמול בהתאם לדרגת ההון העצמי של החברה כמפורט בתקנות הגמול (כפי שתהיה מעת לעת) ולא יעלה על הגבול המירבי הקבוע בתקנות הגמול. על אף האמור, התגמול ליו"ר דירקטוריון פעיל יכול שיהיה בהתאם להוראות מדיניות התגמול בנוגע לנושאי משרה שאינם דירקטורים. התגמול ליו"ר דירקטוריון לא פעיל לא יעלה על פי שתיים מזה המשולם ליתר הדירקטורים שאינם מנמים עם בעל השליטה או קרובו להם משולם גמול בהתאם להוראות תקנות הגמול.

דירקטורים המכהנים גם כנושאי משרה לא יקבלו גמול דירקטורים בנוסף ליתר תנאי התגמול שלהם כנושאי משרה המפורטים במדיניות תגמול זו.

נספח ז'

נוסח תקנון ההתאגדות המוצע

תקנון של
ביומדיקו הדריס בע"מ
ובאנגלית
BIOMEDICO HADARIM LTD.

מבוא

.1 הגדרות וכללי

1.1. בתקנון זה, מלבד אם הקשר הדברים מחייב אחרת –

- "אדם" או "בני אדם" - לרבות תאגיד;
- "בכתב" - בכתב יד, בדפוס, במכונת כתיבה, בצילום, בטלקס, בפקסימיליה, בדואר אלקטרוני או בכל פורמט או אופן אחר הניתן לקריאה;
- "בעל מניות" - מי שהוא בעל מניות במועד הקובע כאמור בסעיף 182 לחוק החברות, אם קיים מועד קובע לאותו עניין;
- "בעל מניות רשום" - בעל מניות הרשום במרשם בעלי המניות בחברה;
- "בעל מניות שאינו רשום" - בעל מניות כמשמעותו בסעיף 177(1) לחוק;
- "החברה" - ביומדיקו הדריס בע"מ (ובאנגלית: BIOMEDICO HADARIM LTD.);
- "החוק" או "חוק החברות" - חוק החברות, התשנ"ט - 1999, כפי שיהיה מעת לעת, וכן, התקנות שיותקנו מכוחו;
- "מערכת הצבעה" - המערכת הפועלת לפי סימן ב' לפרק ז' לחוק ניירות ערך.
- "הצבעה אלקטרונית" - הצבעה בכתב הצבעה באמצעות מערכת הצבעה האלקטרונית.
- "המזכיר" - מי שימונה כמזכיר החברה, או שיבצע בפועל את תפקידיו;
- "המרשם" או "מרשם בעלי המניות" - מרשם בעלי המניות של החברה שיש לנהלו בהתאם לחוק;
- "המשרד" - משרדה של החברה במען הרשום במרשם רשם החברות, כפי שיהיה מעת לעת;
- "המשרד הרשום" או "רוב רגיל" - רוב קולות בעלי המניות הנוכחים באסיפה הכללית, הרשאים להצביע והצביעו בה, מבלי להביא בחשבון את קולות הנמנעים;
- "שנה" או "חודש" - למניין הלוח הגריגוריאני;

- "תאגיד"** - חברה, שותפות, אגודה שיתופית, עמותה וכל חבר בני-אדם מואגד או בלתי מואגד ;
- "תקנון זה" או "התקנון"** - תקנון ההתאגדות שנוסח במסמך זה, כפי שישתנה מעת לעת ;

- 1.2. לכל מונח בתקנון זה שלא הוגדר בתקנה 1.1 לעיל, תהיה המשמעות הנודעת לו בחוק החברות, אלא אם כן יש בכך משום סתירה לנושא הכתוב או לתוכנו ; מלים ביחיד – אף הרבים במשמע וכן להפך ; מלים במין זכר – אף מין נקבה במשמע וכן להפך ; ומלים המיוחסות לאנשים פרטיים תכלולנה גם גופים מאוחדים.
- 1.3. הכותרות בתקנון זה נועדו לשם נוחות בלבד ואין ללמוד מהן לפירושו של תקנון זה.
- 1.4. בכל מקום בתקנון זה שבו נקבע כי הוראותיו יחולו בכפוף להוראות חוק החברות ו/או בכפוף להוראות כל דין, הכוונה היא להוראות החוק ו/או להוראות כל דין, שאינן ניתנות להתניה, אלא אם הקשר הדברים מחייב אחרת.
- 1.5. ההוראות שניתן להתנות עליהן בחוק החברות יחולו על החברה, ככל שלא נקבע אחרת בתקנון זה וככל שאין סתירה בינן לבין הוראות תקנון זה.

שם החברה

2. שם החברה הינו כדלקמן :

בעברית- ביומדיקו הדריס בע"מ

באנגלית- BIOMEDICO HADARIM LTD.

הגבלת אחריות

3. אחריות בעלי המניות בחברה מוגבלת, כל אחד לפירעון מלוא הסכום שהתחייב לשלמו בגין המניות שהוקצו לו בעת ההקצאה.

מטרות החברה

4. מטרות החברה הן לעסוק בכל עיסוק חוקי.

עסקים

5. החברה רשאית, בכל עת, לעסוק בכל ענף, או סוג עסקים, שהיא מורשית, במפורש או מכללא, לעסוק בהם על פי מטרותיה. כן רשאית החברה לחדול לעסוק בעסקים אלה, בין אם החלה לעסוק באותו ענף או סוג של עסקים, ובין אם לאו.

תרומות

6. החברה רשאית לתרום סכומים סבירים למטרות ראויות, אף אם התרומה איננה במסגרת השיקולים העסקיים של החברה. הדירקטוריון מוסמך לקבוע, לפי שיקול דעתו, את סכומי התרומות, את המטרות שלשמן יבוצעו, את זהות מקבל התרומה וכל תנאי אחר בקשר לכך.

המשרד הרשום

7. המשרד הרשום של החברה יהיה במען שיקבע הדירקטוריון, כפי שישתנה מעת לעת.

התקנון

8. אלא אם נקבע אחרת ביחס להוראה מסוימת בתקנון זה, החברה תהא רשאית לשנות כל הוראה מהוראות תקנון זה, לרבות שינוי תקנה זו בה, או להחליפה באחרת בהחלטה שתתקבל על ידי האסיפה הכללית ברוב רגיל.

9. החלטה שהתקבלה באסיפה הכללית ברוב הנדרש לשינוי התקנון, המשנה הוראה מהוראות תקנון זה, תיחשב כהחלטה לשינויו של תקנון זה, אף אם הדבר לא צוין במפורש בהחלטה.

10. החברה רשאית להגביל בחוזה את סמכותה לשנות את התקנון או הוראה מהוראותיו, אם נתקבלה על כך החלטה באסיפה הכללית, ברוב הדרוש לשינוי הוראות התקנון. דין החלטה שהתקבלה כאמור לעיל כדין החלטה לשינוי התקנון.

11. בכפוף להוראות חוק החברות, שינויים בתקנון זה, יהיו תקפים מיום קבלת ההחלטה על כך בחברה או במועד מאוחר יותר שנקבע בהחלטה.

הון מניות רשום

12. הון המניות הרשום של החברה הוא 500,000,000 מניות רגילות רשומות על שם של החברה ללא ערך נקוב ("המניות הרגילות"). החברה רשאית לשנות את הון המניות הרשום בהתאם להוראות חוק החברות ותקנון זה.

ה מ נ י ו ת

13. לכל מניה רגילה בהון החברה זכויות שוות, לכל דבר ועניין, לכל מניה רגילה אחרת, לרבות הזכות לדיבידנד, למניות הטבה ולהשתתפות בחלוקת עודף נכסי החברה בעת פירוק, מבלי להתחשב בכל פרמיה ששולמה עליה, והכול בכפוף להוראות תקנון זה.

14. כל אחת מהמניות הרגילות מזכה את בעליה בזכות להשתתף באסיפה הכללית של החברה לקול אחד בהצבעה.

15.

15.1. בעל מניה בחברה הוא מי שרשום כבעל מניה במרשם בעלי המניות, מי שלזכותו רשומה אצל חבר בורסה מניה ואותה מניה נכללת בין המניות הרשומות במרשם בעלי המניות של החברה על שם חברה לרישומים, ומי שאוחז בשטר מניה שהוצא על ידי החברה, אם הוצא.

בעל מניה שהוא נאמן יירשם במרשם בעלי המניות, תוך ציון נאמנותו, ויראו אותו לעניין חוק החברות כבעל מניה. החברה תכיר בנאמן, כאמור, כבעל מניה, לכל דבר ועניין, ולא תכיר באדם אחר כלשהו, לרבות הנהנה, כבעל זכות כלשהי במניה.

15.2. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, ובכפוף להוראות תקנון זה, פרט לבעלי מניות בחברה, כאמור בתקנה

15.1 לעיל, לא יוכר אדם על ידי החברה כבעל זכות כלשהי במניה והחברה לא תהיה קשורה ולא תכיר בכל טובת הנאה לפי דיני היושר או ביחסי נאמנות או בזכות ראויה, עתידה או חלקית בכל

מניה או בטובת הנאה כלשהי בשבר של מניה או בכל זכות אחרת לגבי מניה אלא אך ורק בזכותו של בעל מניה כאמור בתקנה 15.1 לעיל, במניה בשלמותה.

חברה ציבורית

16. בכפוף להוראות חוק החברות, וכל עוד מניות החברה רשומות למסחר בבורסה או שהוצעו לציבור על פי תשקיף כמשמעותו בחוק ניירות ערך, או שהוצעו לציבור מחוץ לישראל על פי מסמך הצעה לציבור הנדרש על פי דין מחוץ לישראל, ומוחזקות על ידי הציבור, תהא החברה חברה ציבורית.

תעודת מניה

17. התעודות המעידות על זכות קניין במניות יישאו את חותמת החברה ואת חתימותיהם של שניים מבין הבאים: דירקטור או שני דירקטורים בחברה, המנהל הכללי של החברה או ממלא מקומו, מזכיר החברה או את חתימותיהם של שני אנשים כלשהם שיתמנו למטרה זו על ידי הדירקטוריון.

הדירקטוריון רשאי להחליט כי החתימות יעשו בדרך מכנית כלשהי, כפי שיקבע על ידיו.

18. פרט למקרה שתנאי ההנפקה של מניות קובעים אחרת:

18.1. כל בעל מניות רשום זכאי לקבל מהחברה, לפי בקשתו, תוך תקופה של חודשיים לאחר ההקצאה או רישום ההעברה, לפי העניין, תעודה אחת המעידה על בעלותו במניות הרשומות על שמו, או בהסכמת החברה, מספר תעודות כאמור. הכל כנגד החזרת תעודות המנייה המוחלפות, ככל שקיימות, לחברה.

18.2. חברה לרישומים זכאית לקבל מהחברה, לפי בקשתה, תוך תקופה של חודשיים לאחר ההקצאה או רישום ההעברה, לפי העניין, תעודה אחת המעידה על מספר המניות וסוג המניות הרשומות על שמה במרשם בעלי המניות. הכל כנגד החזרת תעודות המנייה המוחלפות, ככל שקיימות, לחברה.

החברה לא תוציא תעודות מניה כאמור לעיל, אלא אם תתבקש לעשות כן על ידי בעל מניות רשום או על ידי החברה לרישומים, לפי העניין.

19. בכפוף להוראות חוק החברות, בכל תעודה יפורטו כמות המניות שבגינן הוצאה ומספריהן הסידוריים.

20. תעודה המתייחסת למניה הרשומה על שם שניים או יותר, תימסר לידי מי ששמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות, ביחס לאותה מניה, אלא אם יורו לחברה כל הבעלים הרשומים של אותה מניה, בכתב, למוסרה לבעלים רשום אחר.

21. הושחתה, התקלקלה, אבדה או נפגמה תעודת מניה, רשאית החברה לצוות על ביטולה ולהוציא תעודה חדשה במקומה, ובלבד שתעודת המניה הומצאה לחברה והושמדה על ידה, או שהוכח לשביעות רצון החברה כי התעודה אבדה או הושמדה והחברה קיבלה ערובות לשביעות רצונה בעד כל נזק אפשרי. בעד כל תעודת מניה שתוצא לפי תקנה זו ישולם סכום שיקבע הדירקטוריון מעת לעת. הדירקטוריון רשאי להסמיך כל אדם להשתמש בסמכויותיו על פי תקנה זו.

תשלומים על מניות ודרישות תשלום

22. הדירקטוריון רשאי לדרוש מעת לעת מאת בעלי המניות תשלומים כפי שיראה לו על חשבון הכספים שטרם שולמו על מניותיהם, לרבות פרמיה, ואשר לפי תנאי ההקצאה אינם עומדים לפירעון במועדים קבועים. כל בעל מניה ישלם את הסכום הנדרש ממנו במועדים ובמקומות כפי שיקבעו על ידי

הדירקטוריון. בדרישת תשלום אפשר לקבוע את סילוקה בשיעורים. רואים דרישת תשלום כאילו נדרשה במועד בו התקבלה החלטת הדירקטוריון המאשרת אותה.

23. על כל דרישת תשלום תינתן הודעה ובה יצוין מועד התשלום (אשר לא יחול לפני עבור 14 יום מתאריך ההודעה), מקומו ולידי מי יש לשלמו ובלבד שלפני מועד הפירעון של הסכום הנדרש, רשאי הדירקטוריון, על-ידי מתן הודעה לבעלי מניות, לבטל את דרישת התשלום או להאריך את המועד לפירעונה.

24. אם על פי תנאי ההוצאה של מניה כלשהי או באופן אחר, יש לפרוע כל סכום במועד קבוע או בשיעורים במועדים קבועים, בין אם על חשבון סכום המניה ובין אם על חשבון פרמיה, אזי יסולק כל סכום או שיעור כאמור בחלותו, כאילו נדרש פרעונו על דרך דרישת תשלום שנערכה והודע עליה כדין על ידי הדירקטוריון, וכל הוראות תקנון זה בדבר דרישות תשלום תחולנה על סכום או על שיעור כאמור.

25. הדירקטוריון יהיה רשאי, בעת הנפקת מניות כלשהן, לקבוע שיהיה קיים הבדל בין בעלי המניות לעניין הסכומים וזמני הפירעון של דרישות התשלום על מניות.

26. בעלים במשותף במניה יהיו אחראים, ביחד וכל אחד לחוד, לתשלום כל הסכומים ודרישות התשלום המגיעים בקשר עם מניה כזו.

27. לא נפרע סכום אשר יש לשלמו על פי דרישת תשלום, או במועד קבוע ביום הקבוע לפרעונו או לפניו, יהיה על החייב בפרעון לשלם על אותו סכום ריבית בשיעור שייקבע על-ידי הדירקטוריון, או הפרשי הצמדה למדד רשמי כלשהו או הפרשי הצמדה לשער מטבע חוץ בצירוף ריבית בשיעור שייקבע על-ידי הדירקטוריון, הכל כפי שהדירקטוריון יקבע מזמן לזמן (הריבית והפרשי ההצמדה כאמור יקראו להלן: "הריבית"). הריבית תשולם לגבי התקופה שמן היום שנקבע לתשלום ועד לפרעון המלא בפועל, אולם הדירקטוריון רשאי לוותר על תשלום הריבית, כולה או מקצתה.

28. בעל מניות לא יהיה זכאי לדיבידנד וכן לא יהיה רשאי להפעיל זכות כלשהי של בעל מניות בחברה בטרם שילם את כל הסכומים ודרישות התשלום המגיעים לחברה עד אותה עת וכן ריבית (אם נדרשה כאמור בתקנה 27 לעיל) לגבי כל אחת מן המניות שבבעלותו, בין בעצמו ובין במשותף עם אדם אחר.

29. אם ימצא הדירקטוריון לנכון, רשאי הוא לקבל מבעל מניות הרוצה בכך, סכומים שטרם נדרשו או שמועד פרעונם טרם הגיע על חשבון מניותיו, כולן או מקצן, ורשאי הוא לשלם לו על סכומים ששולמו מראש כאמור, או על מקצתם, ריבית עד למועד שבו היו הסכומים צריכים להיפרע אלמלא שולמו מראש, לפי השיעור שיקבע על-ידי הדירקטוריון.

חילוט, עכבון ושעבוד

30. לא שילם בעל מניות סכום אשר יש לשלמו על פי דרישת תשלום, או במועד קבוע - ביום הקבוע לפרעונו, רשאי הדירקטוריון בכל עת לאחר מכן וכל עוד לא נפרע אותו סכום, למסור לבעל המניה או לאדם שרכש זכות במניה הודעה בכתב הדורשת ממנו תשלום אותו סכום, בצרוף כל ריבית שהצטברה, וכל ההוצאות שהחברה נשאה בהן מחמת אי פרעונו.

31. ההודעה תיקבע יום (שלא יהיה מוקדם משבעה ימים מתאריך ההודעה) ומקום, שבהם יש לפרוע אותו סכום, בצירוף ריבית והוצאות כאמור בתקנה 30 לעיל, כמו כן תציין ההודעה כי במקרה של אי פרעון במועד הקבוע או לפניו ובמקום הקבוע, יהיו המניות אשר לגביהן ניתנה ההודעה נתונות לחילוט.

32. אם לא מולאו הדרישות שבהודעה כאמור בתקנה 30 לעיל, רשאי הדירקטוריון להחליט על חילוט המניות שלגביהן ניתנה ההודעה, בכל עת לאחר המועד שנקבע בהודעה לתשלום, אלא אם כן לפני החלטת החילוט שולם הסכום הנדרש, הריבית וההוצאות המגיעות ביחס אליו.
- החילוט יחול גם על כל הדיבידנדים שהוכרזו לגבי המניות המחולטות אשר לא שולמו בפועל לפני החילוט.
33. חולטה מניה כאמור, תינתן לבעל המניה שחולטה הודעה על ההחלטה וירשמו במרשם את עובדת החילוט ותאריך החילוט. אולם, לא יפגע תוקפו של חילוט בשל אי מסירת הודעה ו/או אי רישום במרשם ו/או כתוצאה מפגמים בהם.
34. הדירקטוריון יהיה רשאי לנהוג במניה שחולטה, לרבות למכרה, בהתאם להוראות חוק החברות ותקנון זה.
35. כל עוד לא נמכרה מניה שחולטה, רשאי הדירקטוריון לבטל החילוט בתנאים שיראו לו.
36. מי שחולטו מניותיו יחדל מהיות בעל מניה בגין המניות המחולטות ויתבטלו עם החילוט כל זכויותיו בחברה וכן כל תביעה או דרישה כלפיה ביחס למניה ויתר הזכויות והחובות שבין בעל המניה והחברה הנלוות למניה, פרט לאותן הזכויות והחובות אשר מוצאות מכלל זה על פי תקנון זה או אשר מוטלות על בעל מניה לשעבר, על פי כל דין.
- בעל מניות שחולטו מניותיו ימשיך לשאת בחבותו לשלם וישלם לחברה, ללא דיחוי, את כל הסכומים, הריבית וההוצאות המגיעים בגין אותן מניות או ביחס אליהן במועד החילוט, בצירוף ריבית ממועד החילוט ועד התשלום בפועל, בשיעור שיקבע על-ידי הדירקטוריון, ובלבד שבכל מקרה שהמניות שחולטו נמכרו מחדש, תופחת חבותו של בעל המניות שמניותיו חולטו כדי הסכום שנתקבל בפועל ממכירתן מחדש בהפחתת הוצאות שהוציאה החברה בקשר עם מכירתן של המניות.
37. לחברה יהא עכבון ושעבוד קבוע ראשון בדרגה ומועדף על כל מניות שתמורתן לא שולמה במלואה הרשומות בשמו של כל בעל מניה (לבדו או ביחד עם אחר) וכן על פדיון מכירתן, כבטחון לפרעון המגיע לחברה בגין המניות. העכבון והשעבוד הנ"ל יחולו גם על כל הדיבידנדים אשר יוכרזו מזמן לזמן על אותן מניות. למרות האמור לעיל, רשאי הדירקטוריון להכריז בכל עת על איזה מניה שהיא כמשוחררת מתנאי תקנה זו.
38. לצורך מימוש עכבון ו/או שעבוד כמפורט לעיל, רשאי הדירקטוריון למכור את המניות נשוא העכבון ו/או השעבוד באופן שיראה לו, ובלבד שלא תיעשה מכירה אלא לאחר חלוף המועד לפרעון, למילוי או לביצוע החובות כאמור, ולאחר שנמסרה הודעה בכתב לאותו בעל מניה, או למי שקנה זכות למניות מחמת מותו, פשיטת רגלו או פירוקו של בעל המניה, בדבר הכוונה למכרן והוא לא שילם את החובות, תוך שבעה ימים מתאריך ההודעה.
39. לשם ביצוע מכירה לאחר חילוט, או לשם מימוש עכבון ו/או שעבוד, רשאי הדירקטוריון למנות אדם לערוך את כתב העברת המניות הנמכרות, לחתום עליו ולגרום לרישום שם הקונה במרשם כבעלים של המניות הנמכרות.
40. התמורה הנקייה מכל מכירה כאמור לעיל, לאחר סילוק הוצאות המכירה, תשמש בידי החברה על חשבון סילוק אותם חובות של אותו בעל מניות לרבות החובות, ההתחייבויות וההתקשרויות שמועד סילוקם או קיומם טרם הגיע. היתרה (אם תהיה כזו) תשולם לו או לבאים במקומו בזכות למניה כאמור, אך זאת

בכפוף לקיום זכות עכבון ו/או שעבוד לחברה - הדומה לזכות העכבון ו/או השעבוד שהיתה קיימת על המניות לפני המכירה - על היתרה הנ"ל, בגין חובות שמועד פרעונם טרם הגיע ואשר על אף האמור לעיל, החליט הדירקטוריון לסלקם באותו מועד.

41. תצהיר ערוך על ידי דירקטור של החברה שלפיו מניה פלונית של החברה חולטה כדין ביום הנקוב בתצהיר ו/או מומש עכבון ו/או שעבוד על מניה כדין, ישמש ראיה מכרעת על האמור בו כלפי כל אדם התובע לזכות במניה, ואותו תצהיר בצרוף קבלה של החברה על התמורה, אם נתקבלה, בעד המניה, במכירתה או בהעברתה, יקנו לנעבר זכות במניה.

מי שהמניה נמכרה או הועברה לו כאמור יירשם כבעל המניה ואין הוא אחראי לנעשה בתמורת המכר, אם נתקבלה, זכותו במניה לא תיפגע מפגם או פסול שחל בהליכי החילוט, המכירה או ההעברה ולאחר רישומו במרשם כבעל מניות לא תשמע כל טענה כאמור, ואין לערער על תקפות המכר או ההעברה.

42. הוראות תקנון זה לעניין חילוט מניות, עיכבון, שיעבוד ומכירה יחולו על אי תשלום כל סכום שיש לשלמו במועד קבוע על פי תנאי הוצאת המניה, בין על חשבון המניה ובין בצורת פרמיה, כאילו היה סכום שיש לפרעו מכוח דרישת תשלום ומסירת הודעה עליה שנעשו כדין.

43. אין בהוראות תקנון זה, לעניין חילוט מניות, עיכבון ושעבוד, כדי לגרוע מכל סעד שעשוי להיות לחברה כלפי בעל המניה על פי חוק החוזים (תרופות בשל הפרת חוזה), התשל"א-1970 או על פי כל דין אחר.

העברת מניות והסבתן

44. כל העברת מניות הרשומות במרשם בעלי המניות על שם בעל מניות רשום, לרבות העברה על ידי החברה לרישומים או אליה, תיעשה בכתב כמפורט בתקנה 45 להלן, ובלבד שכתב ההעברה ייחתם על ידי המעביר ועל ידי הנעבר, ויימסר למשרדה הרשום של החברה או לכל מקום אחר שייקבע על ידי הדירקטוריון למטרה זו.

בכפוף להוראות חוק החברות, העברת מניות לא תירשם במרשם בעלי המניות, אלא לאחר שנמסר לחברה כתב העברה, כאמור לעיל; המעביר ימשיך להיחשב כבעל המניות המועברות, עד לרישום הנעבר כבעל המניות המועברות, במרשם בעלי המניות.

45. כתב העברת מניה יערך בכתב, בצורה שלהלן או ככל האפשר בדומה לה, או בצורה אחרת שתאושר על ידי הדירקטוריון:

"אני, _____ מ- _____ מס' זיהוי _____ ("המעביר") מעביר ל- _____ מספר זיהוי _____ ("הנעבר") תמורת הסכום של _____ ש"ח ששילם לי, את המניות מסוג _____ בנות _____ ש"ח ע.נ. כ"א המסומנות במספרים מ- _____ עד _____ (ועד בכלל) של _____ בע"מ, והן תהיינה בידי הנעבר, על פי התנאים שלפיהם החזקתי אני במניות בשעת החתימה על כתב זה, ואני, הנעבר, מסכים לקבל את המניות הנ"ל על פי התנאים האלה. ולראיה באו על החתום ביום _____ בחודש _____ שנת _____.

חתימת הנעבר

חתימת המעביר

כתב ההעברה ייחתם על ידי המעביר ועל ידי הנעבר. אם המעביר או הנעבר הינו תאגיד, יינתן אישור עורך דין או רואה חשבון בדבר סמכות החותמים בשם התאגיד לחייב את המעביר או הנעבר, לפי העניין.

46. החברה רשאית לסגור את מרשם בעלי המניות למשך הזמן שייקבע על-ידי הדירקטוריון ובלבד שלא יעלה, בסך הכל, על שלושים יום בכל שנה. בעת שהמרשם יהא סגור, לא תירשם העברת מניות במרשם. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון לקבוע יום קובע על מנת שהחברה תוכל לקבוע מי מבין בעלי המניות זכאי להודעה או זכאי להצביע באסיפה כללית, או לקבל תשלום של דיבידנד או הקצאה של זכויות כלשהן או לכל מטרה חוקית אחרת.
47. בכפוף להוראות תקנון זה או לתנאי הוצאתן של מניות מסוג כלשהו, יהיו המניות שבהן החברה ששולמו במלואן ניתנות להעברה ללא צורך באישור הדירקטוריון.
48. כל כתב העברה יוגש למשרד או לכל מקום אחר כפי שיקבע הדירקטוריון, לשם רישום, ביחד עם תעודת המניות שעומדים להעביר, אם הוצאה כזו, וכל ההוכחות האחרות שידרוש הדירקטוריון בדבר זכות הקניין של המעביר או זכותו להעביר את המניות. כתבי ההעברה שירשמו, יישארו בידי החברה אך כל כתב העברה שהדירקטוריון סרב לרושמו, יוחזר למי שהגישו, לפי דרישתו.
49. סירב הדירקטוריון לאשר העברת מניות, יודיע על כך למעביר לא יאוחר מחודש ימים מתאריך קבלת כתב ההעברה.
50. החברה תהיה זכאית לגבות תשלום עבור רישום ההעברה, בסכום שייקבע על ידי הדירקטוריון, מעת לעת.
51. בכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, אם הוכח לחברה כי נתקיימו התנאים שבדין להסבתה של הזכות במניות הרשומות במרשם, תכיר החברה בנסב ובו בלבד, כבעל הזכות במניות האמורות. הזכאי למניה כאמור יהיה זכאי לדיבידנדים אחרים המשתלמים בגין המניות כאילו היה הבעל הרשום של המניה, אולם לפני הירשמו כבעל מניה לגבי אותה מניה, לא יהיה זכאי מכוח אותה מניה לכל זכות של בעל מניה לעניין אסיפות החברה.
- 52.
- 52.1 בכפוף להוראות תקנון זה, החברה תשנה את רישום הבעלות במניות במרשם בעלי המניות אם נמסר לחברה צו של בית משפט לתיקון המרשם או אם הוכח לחברה, להנחת דעתו של הדירקטוריון ובדרכים שנקבעו על ידו, כי נתקיימו התנאים שבדין להסבתה של הזכות במניות.
- 52.2 מבלי לגרוע מהאמור לעיל, ובכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, אדם שנעשה זכאי למניה כאמור בתקנה 51 לעיל, יהיה זכאי לבצע העברה של המניות כשם שהיה רשאי לעשות הבעלים הרשום, בעצמו, לפני הסבת הזכות. הדירקטוריון רשאי לסרב לבצע ההעברה או לעכבה, כפי שהיה רשאי לעשות אילו העביר הבעלים הרשום בעצמו את המניה, לפני הסבת הזכות.
53. על אף האמור לעיל, הדירקטוריון רשאי, בכל עת, לדרוש מהזכאי למניה כאמור בתקנה 51 לעיל, להירשם בעצמו במרשם או להעביר את המניה לאחר. היה ולא נתמלאה הדרישה האמורה תוך 60 יום ממועד מסירתה, יהיה הדירקטוריון רשאי לעכב דיבידנדים או זכויות אחרות בגין המניה, עד אשר תבוצע הדרישה.
- הוצגה דרישה כאמור, ייחשב הדבר כאישור הדירקטוריון לרשום את הזכאי למניה כבעליה, במרשם בעלי המניות, אולם, תישמר זכות הדירקטוריון לסרב לאשר העברת המניה לאחר בהתאם להוראות תקנון זה.
54. החברה רשאית להשמיד כתבי העברת מניות לאחר תום שש שנים מיום הרישום במרשם. כן רשאית החברה להשמיד תעודות מניות שבוטלו, לאחר תום שלוש שנים מתאריך ביטולן, ותהיה קיימת חזקה

לכאורה שכל כתבי ההעברה והתעודות שהושמדו, כאמור, היו בעלי תוקף מלא ושההעברות, הביטולים והרישומים, לפי העניין, נעשו כדין.

שטרי מניה

55. הדירקטוריון רשאי להוציא למניה ששולמה במלואה שטר מניה, ויחולו הוראות סעיף 135 לחוק החברות. כן רשאי הדירקטוריון לקבוע הוראות לעניין התנאים לפיהם יוצא שטר מניה וכן לקבוע, בין בתלושים ובין באופן אחר, את הדרכים לתשלום דיבידנדים או מתן זכויות אחרות בגין המניות הכלולות בשטר המניה.

56. שטר מניה שהוצא על ידי החברה מעניק למחזיק השטר את הזכות למניות הכלולות בשטר; מניות אלו יהיו ניתנות להעברה על ידי מסירת השטר לידי הנעבר והוראות תקנון זה בעניין העברת מניות לא יחולו על המניות הכלולות בשטר המניה.

57. בעל מניה האוחז בשטר מניה יהיה רשאי להחזיר את השטר לחברה לשם ביטולו והפיכתו למניה רשומה על שם. עם הביטול יירשם שמו של בעל המניה במרשם בעלי המניות תוך ציון מספר המניות הרשומות על שמו, כנדרש על פי חוק החברות.

58. בעל מניה האוחז בשטר מניה רשאי להפקיד את שטר המניה במשרד או בכל מקום אחר שיקבע לשם כך על-ידי הדירקטוריון, וכעבור 48 שעות מעת ההפקדה ואילך, וכל עוד יישאר שטר המניה מופקד כאמור, תהיה למפקיד הזכות לחתום על דרישה לכינוס אסיפה כללית של החברה, להשתתף בכל אסיפה כללית של החברה, להצביע בה ולהשתמש בשאר הזכויות הניתנות לבעל מניות בכל אסיפה כללית המתכנסת, כאילו היה שמו רשום במרשם בעלי המניות, כבעל המניות הכלולות בשטר המניה המופקד. רק אדם אחד יוכר כמפקיד של שטר מניה מסוים. החברה תחזיר למפקיד את שטר המניה תוך 48 שעות מקבלת דרישה בכתב מאת המפקיד להחזרת שטר המניה.

59. למעט אם וכפי נקבע במפורש אחרת בתקנון זה, אדם האוחז בשטר מניה לא יוכל לחתום על דרישה לכנס אסיפה כללית של החברה או להשתתף באסיפה כללית או להצביע בה ולא יוכל להשתמש בזכויות אחרות של בעל מניות באסיפות כלליות של החברה. ואולם, האוחז בשטר המניה יהיה בעל מניות בחברה ויהיו לו, מכל יתר הבחינות, כל הזכויות כאילו היה שמו רשום במרשם בעלי המניות, כבעל המניות הכלולות בשטר המניה.

60. הדירקטוריון רשאי, אם ימצא לנכון, לקבוע ולשנות, מעת לעת, את התנאים להוצאת שטר מניה, לרבות שטר מניה חדש או תלוש במקום שטר מניה או תלוש שהוצאו בעבר על ידי החברה. ואולם, הדירקטוריון לא יוציא שטר מניה או תלוש, כאמור, אלא אם התלוש הקודם או שטר המניה הקודם ביחד עם כל התלושים שהוצאו בגינו ואשר טרם שולמו, נמסרו לחברה לשם ביטול, או שהוכח להנחת דעתו של הדירקטוריון כי הם הושמדו או אם הדירקטוריון הסכים לכך על פי שיקול דעתו המוחלט, ונמסרה לחברה ערבות או כתב שיפוי, לשביעות רצונו המלאה של הדירקטוריון, לכיסוי כל נזק שעלול להיגרם כתוצאה מכך.

שינויים בהון

61. החברה רשאית, בהחלטה שנתקבלה באסיפה הכללית, ברוב רגיל, להגדיל את הון המניות הרשום של החברה, בסוגי מניות, כפי שתקבע.

המניות החדשות תהיינה בסכום כזה מחולק למניות בערך נקוב כזה, ובאותם תנאים, התניות, זכויות או הגבלות כפי שתורה האסיפה הכללית בהחלטה על יצירתן, ואם לא קבעה - כפי שיקבעו הדירקטורים. מבלי לפגוע בזכויות המיוחדות שניתנו קודם לכן לבעלי מניות קיימות של החברה ובכפוף להוראות תקנון זה, תוכל החברה ליצור מניות עם זכויות בכורה, או זכויות נחותות או עודפות, בכל הנוגע לדיבידנד, השתתפות בנכסים בפירוק או בהצבעה, ואף ללא חלק בזכויות אלה או בקשר עם עניינים אחרים, כפי שהחברה תיקבע מפעם לפעם, ובלבד שהזכויות הנלוות למניות החדשות תהיינה זהות לזכויות הנלוות למניות מאותו סוג הקיימות בהון החברה.

62. אלא אם כן נקבע אחרת בהחלטה המאשרת את הגדלת הון המניות, ייחשב כל הון חדש כחלק מהון המניות המקורי של החברה והמניות החדשות יהיו כפופות לאותן ההוראות בדבר תשלום דרישות תשלום, או סכומים או שיעורים במועדים קבועים, העברה, תסיבה, חילוט, עכבון ו/או שעבוד ועניינים אחרים, המתייחסים למניות הקיימות בהון החברה.

63. אלא אם כן נקבע אחרת בהחלטה המאשרת את הגדלת הון המניות ובכפוף לאמור בתקנון זה, תוקצינה המניות מתוך ההון המקורי או המוגדל של החברה לאותם האנשים ובאותם התנאים כפי שיוחלט על ידי הדירקטוריון לפי שיקול דעתו המוחלט.

64. בכפוף להוראות חוק החברות, רשאית החברה, בהחלטה שנתקבלה באסיפה הכללית, ברוב רגיל:

64.1. לאחד את מניותיה, כולן או מקצתן, ולחלקן למניות בנות ערכים נקובים גדולים יותר מערך הנקוב של מניותיה הקיימות, ככל שלמניות החברה יהיה ערך נקוב;

64.2. לחלק את מניותיה, כולן או מקצתן, חלוקת משנה, למניות בנות ערכים נקובים קטנים מערך הנקוב של מניותיה הקיימות, ככל שלמניות החברה יהיה ערך נקוב;

64.3. להפחית את הונה של החברה וכל קרן שמורה לפדיון הון;

64.4. לשם ביצוע כל החלטה כאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון ליישב, לפי שיקול דעתו, כל קושי שיתעורר בקשר לכך.

65. מבלי לגרוע מכלליות סמכותו של הדירקטוריון, כאמור לעיל, אם כתוצאה מהאיחוד או החלוקה, כאמור לעיל, יוותרו בידי בעלי מניות שברי מניה, רשאי הדירקטוריון לפי שיקול דעתו, לפעול כדלקמן:

65.1. להקצות לכל בעל מניות שהאיחוד ו/או החלוקה הותירו בידי שבר מניה, מניות מסוג המניות שהיה קיים בהון החברה לפני האיחוד, במספר כזה, אשר איחודן עם השבר ייצור מניה אחת מאוחדת, שלמה, והקצאה כאמור תיחשב כבת תוקף סמוך לפני האיחוד או החלוקה, לפי העניין;

65.2. לקבוע את הדרך שבה יפרעו הסכומים שיש לשלם בעד המניות שהוקצו כאמור בתקנה 65.1 לעיל, לרבות בדרך שבה ניתן לפרוע את הסכומים על חשבון מניות הטבה;

65.3. לקבוע כי בעלי מניות לא יהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת בגין שבר של מניה מאוחדת;

65.4. לקבוע כי בעלי מניות לא יהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת בגין שבר של מניה מאוחדת בערך נקוב מסוים או פחות ממנו ויהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת, בגין שבר של מניה מאוחדת שערכה הנקוב גבוה מן הערך הנקוב האמור;

65.5. לקבוע כי שברי מניות שלא יזכו את בעליהם במניה מאוחדת, ימכרו על ידי החברה ותמורת המכירה תשולם לזכאים, בתנאים ובאופן שיקבעו בהחלטה.

66. החברה רשאית, בהחלטה שהתקבלה באסיפה הכללית, לבטל הון מניות רשום שטרם הוקצה, ובלבד שאין התחייבות של החברה, לרבות התחייבות מותנית, להקצות את המניות.

שינוי זכויות

67. בכל עת שבה יהיה הון המניות מחולק לסוגים שונים, תהיה החברה רשאית בהחלטה שהתקבלה באסיפה הכללית, ברוב רגיל, מלבד אם תנאי ההוצאה של המניות מאותו סוג מתנים אחרת, לבטל, להמיר, להרחיב, להוסיף, לצמצם, לתקן או לשנות באופן אחר את זכויותיו של סוג ממניות החברה, ובלבד שהתקבלה לכך הסכמה, בכתב, של כל בעלי המניות מאותו סוג או שהחלטה אושרה ברוב רגיל באסיפה כללית של בעלי המניות מאותו סוג או במקרה שבו הותנה אחרת בתנאי ההוצאה של סוג מסוים ממניות החברה, כפי שהותנה בתנאי ההוצאה של אותו סוג.

68. הזכויות המוקנות לבעלי המניות או לבעלים של סוג מניות, שהונפקו בין בזכויות רגילות ובין בזכויות בכורה או בזכויות מיוחדות אחרות, לא ייחשבו כאילו הומרו, צומצמו, נפגעו או שונו באופן אחר על ידי יצירתן או הנפקתן של מניות נוספות מכל סוג שהוא, בין בדרגה שווה להן ובין בדרגה שונה מהן או עדיפה מהן, וכן לא ייחשבו כאילו הומרו, צומצמו, נפגעו או שונו באופן אחר, על ידי שינוי הזכויות הצמודות למניות מסוג כלשהו והכל, אלא אם כן הותנה, במפורש, אחרת בתנאי ההוצאה של אותן מניות.

הנפקת מניות וניירות ערך אחרים

69. הדירקטוריון רשאי להנפיק מניות וניירות ערך אחרים, המירים או ניתנים למימוש למניות, עד גבול הון המניות הרשום של החברה; לעניין זה יראו ניירות ערך המירים הניתנים להמרה או למימוש במניות כאילו הומרו או מומשו במועד ההנפקה. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, יהיה הדירקטוריון רשאי להנפיק את המניות וניירות הערך האחרים, כאמור לעיל, להעניק זכויות ברירה לרכישתם, לרבות אופציות, או להקנותם בדרך אחרת, והכל לאנשים שייקבעו על ידו וכן במועדים, במחירים ובתנאים, שייקבעו על ידו, וכן לקבוע כל הוראה אחרת הקשורה לכך, ובכלל זה, הוראות לעניין הדרכים לחלוקת המניות וניירות הערך שיונפקו על ידי החברה בין רוכשיהן, לרבות במקרה של חתימת יתר.

70. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, ובכפוף להוראות חוק החברות ותקנון זה, רשאי הדירקטוריון לקבוע, כי התמורה בעד המניות תשולם במזומנים או בנכסים בעין, ובכלל זה בניירות ערך או בכל דרך אחרת, לפי שיקול דעתו, או כי המניות יוקצו כמניות הטבה או כי המניות יוקצו בתמורה השווה לערכן הנקוב, או הנמוכה מערכן הנקוב או הגבוהה ממנו (ככל שלמניות החברה יהיה ערך נקוב), בין ביחידות ובין בסדרות, והכל, בתנאים ובמועדים שייקבעו על ידי הדירקטוריון.

71. לפני הנפקת מניות חדשות רשאית האסיפה הכללית של בעלי המניות לקבוע, כי המניות, או כל חלק מהן, יוצעו תחילה, בערכן הנקוב או בפרמיה, לכל בעלי המניות המחזיקים אותה שעה במניות מכל סוג, בשיעור יחסי לערך הנקוב של מניותיהם בחברה או לקבוע הוראות אחרות בדבר הנפקתן והקצאתן של המניות החדשות (להלן - "הצעות זכויות"). ואולם, באין החלטה כאמור או במידה שהיא לא תחול, רשאי הדירקטוריון להציע, כאמור בתקנה 67 לעיל. אין באמור לעיל כדי לגרוע מסמכותו של הדירקטוריון להחליט על הנפקת מניות חדשות בדרך של הצעת זכויות, ללא אישור האסיפה הכללית.

72. הדירקטוריון רשאי לשלם דמי עמילות או דמי חיתום לכל אדם, בעת חתימה או הסכמה לחתום או השגת חתימות או הבטחת חתימות על מניות, או אגרות חוב או ניירות ערך אחרים של החברה.

73. כן רשאי הדירקטוריון בכל מקרה של הוצאת ניירות ערך של החברה לשלם דמי תיווך, והכל, במזומנים, במניות החברה, או בניירות ערך אחרים שהונפקו על-ידי החברה, או בכל דרך אחרת, או חלק בצורה אחת וחלק בצורה אחרת.

ניירות ערך בני פדיון

74. בכפוף להוראות חוק החברות רשאית החברה להנפיק ניירות ערך הניתנים לפדיון בתנאים ובדרך שיקבעו על ידה.

מרשמים

75. החברה תנהל מרשם בעלי מניות כנדרש על פי חוק החברות ומרשם בעלי מניות מהותיים, כנדרש על פי חוק החברות.

76. החברה רשאית לנהל מרשם בעלי מניות נוסף מחוץ לישראל בתנאים שנקבעו לעניין זה בחוק החברות.

77. החברה תנהל מרשם של המחזיקים באגרות חוב, בשטרי הון, בכתבי התחייבות ובניירות ערך המירים למניות החברה, וכל הוראות תקנון זה בקשר למניות יחולו לגבי ניירות ערך המירים אלה, לעניין הרישום במרשם, הוצאת תעודות, החלפת תעודות, העברה ותסיבה, בשינויים המחויבים לפי העניין, והכול בכפוף לתנאי ההקצאה של ניירות הערך.

אסיפות כלליות

78. סמכויות האסיפה הכללית יהיו בהתאם להוראות חוק החברות.

79. החברה תקיים אסיפה שנתית בכל שנה ולא יאוחר מתום חמישה עשר חודשים לאחר האסיפה השנתית האחרונה, במועד ובמקום שיקבע על ידי הדירקטוריון.

80. סדר היום באסיפה השנתית יכלול כל נושא שיש חובה לכלול אותו בסדר היום של האסיפה השנתית כקבוע בחוק החברות או בתקנון זה, ויכול שיכלול נושאים נוספים בהתאם לאמור בחוק החברות ותקנון זה.

אסיפה כללית כאמור לעיל תכונה "אסיפה שנתית" וכל אסיפה כללית אחרת תכונה "אסיפה מיוחדת".

81. כל אימת שימצא הדירקטוריון לנכון, רשאי הוא לכנס אסיפה מיוחדת על פי החלטתו, וכן תכנסנה אסיפות מיוחדות על פי דרישה כאמור בחוק החברות ביחס לחברה ציבורית.

82. דירקטוריון החברה יכנס אסיפה מיוחדת על פי החלטתו, וכן לדרישת כל אחד מאלה:

(א) שני דירקטורים או רבע מן הדירקטורים המכהנים

(ב) בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים מההון המונפק ואחוז אחד מזכויות ההצבעה בחברה, או בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים מזכויות ההצבעה בחברה.

83. נדרש הדירקטוריון לזמן אסיפה מיוחדת, כאמור לעיל, יזמנה בתוך עשרים ואחד ימים מיום שהוגשה לו הדרישה, למועד שיקבע בהודעה על האסיפה המיוחדת, כאמור בתקנה 84 להלן, ובלבד שמועד הכינוס

יהיה לא יאוחר משלושים וחמישה ימים ממועד פרסום ההודעה, אלא אם כן נקבע אחרת לעניין אסיפה שחל לגביה סימן ז' לפרק השני בחלק השלישי לחוק החברות.

84. לא זימן הדירקטוריון אסיפה מיוחדת שנדרשה לפי תקנה 82 לעיל, רשאי הדורש, וכשמדובר בבעלי מניות - גם חלק מהם שיש לו יותר ממחצית מזכויות ההצבעה שלהם, לכנס את האסיפה בעצמו, ובלבד שאסיפה כללית כאמור לא תתקיים אחרי עבור שלושה חודשים מהיום שהוגשה הדרישה כאמור, והיא תכונס, ככל האפשר, באותו האופן שבו מכונסות אסיפות בידי הדירקטוריון.

85. סדר היום באסיפה כללית ייקבע בידי הדירקטוריון וייכללו בו גם נושאים שבגללם נדרש כינוסה של אסיפה מיוחדת לפי תקנה 82 לעיל וכן נושא שנתבקש כאמור בתקנה 80 להלן.

86. בעל מניה, אחד או יותר, שלו אחוז אחד לפחות מזכויות ההצבעה באסיפה הכללית, רשאי לבקש מהדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום של אסיפה כללית שתתכנס בעתיד, ובלבד שהנושא מתאים להיות נדון באסיפה כללית.

87. בקשה כאמור בתקנה 82 לעיל תוגש לחברה בכתב לפני מתן ההודעה על כינוס האסיפה הכללית, ויצורף אליה נוסח ההחלטה המוצע על ידי בעל המניות.

88. הודעה על אסיפה כללית תפורסם בהתאם להוראות הדין. פרט למסירת הודעה כאמור החברה לא תמסור לבעלי המניות הודעה על אסיפה כללית, ויראו תקנון זה כקובע כי לא תימסר הודעה בדבר האסיפה הכללית. אלא אם נדרש אחרת על פי חוק, הודעה על אסיפה כללית תפורסם עד 14 יום לפחות לפני האסיפה הכללית.

89.

89.1. בהודעה על אסיפה כללית יפורטו המקום והמועד שבהם תתכנס האסיפה והיא תכלול את סדר היום וכן תמצית ההחלטות המוצעות וכל פירוט אחר הנדרש על פי דין.

89.2. בהחלטתו בדבר זימון אסיפה, רשאי הדירקטוריון לקבוע את אופן הפירוט של הנושאים שעל סדר היום של האסיפה אשר יימסרו לבעלי המניות הזכאים להשתתף באסיפה, והכל לפי שיקול דעתו של הדירקטוריון ובכפוף להוראות חוק החברות.

89.3. מבלי לגרוע מסמכויות הדירקטוריון ומבלי לגרוע מכלליות הוראות תקנון זה בנוגע להעברת סמכויות על ידי הדירקטוריון, יהיה הדירקטוריון רשאי להעביר את סמכויותיו כאמור בתקנה 131 להלן לוועדת דירקטוריון ו/או לנושא משרה בחברה, בין אם לצורך אסיפה כללית מסוימת ובין אם לתקופה.

90. פגם בכינוס האסיפה הכללית או בניהולה לרבות, פגם הנובע מאי קיום הוראה או תנאי שנקבעו בחוק או בתקנון זה, לרבות לעניין אופן כינוס האסיפה הכללית או ניהולה, לא יפסול כל החלטה שהתקבלה באסיפה הכללית ולא יפגום בדיונים שהתקיימו בה.

91. ההוראות הקבועות בתקנון זה בעניין אסיפות כלליות יחולו בשינויים המחוייבים, על כל אסיפת סוג, ובלבד שמנין חוקי באסיפת סוג יתהווה בשעה שיהיו נוכחים בפתחת האסיפה, בעצמם או על ידי שלוח, שני בעלי מניות שבבעלותם לפחות עשרים וחמישה אחוזים ממספר המניות שהונפקו מאותו סוג. ואולם אם לא יתהווה מנין חוקי כאמור, תידחה אסיפת הסוג למועד אחר ובאסיפה הנדחית יתהווה מנין חוקי בכל מספר משתתפים, ללא תלות במספר המניות שבבעלותם.

דיונים באסיפות כלליות

92. אין לפתוח בדיון באסיפה הכללית אלא אם כן יהיה נוכח מנין חוקי בעת פתיחת האסיפה. מנין חוקי יתהווה בשעה שיהיו נוכחים, בעצמם או על ידי שלוח, או באמצעות כתב הצבעה, לרבות באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית, שני בעלי מניות שלהם לפחות עשרים וחמישה אחוזים (25%) מזכויות ההצבעה, תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לפתיחת האסיפה.
93. לא נכח מנין חוקי באסיפה הכללית בתום מחצית השעה מהמועד שנקבע לתחילת האסיפה, תידחה האסיפה לשבוע ימים, לאותו יום, לאותה שעה ולאותו מקום, מבלי שתהא חובה להודיע על כך לבעלי המניות, או למועד אחר אם צוין כזה בהודעה על האסיפה, או ליום, שעה ומקום אחרים, כפי שיקבע הדירקטוריון בהודעה לבעלי המניות.
94. באסיפה נדחית יתהווה מנין חוקי לפתיחת האסיפה, בעת שיהיה/יהיו נוכח/ים בעצמו/ם או על ידי שלוח, או על ידי כתב הצבעה, לרבות כתב הצבעה שנשלח באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית, בעלי מניות שלו/שלהם עשרים וחמישה אחוזים (25%) לפחות מזכויות ההצבעה, תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לתחילת האסיפה הנדחית. אם באסיפה הנדחית לא יימצא מניין חוקי כעבור מחצית השעה מהמועד הקבוע לאסיפה, כי אז תתקיים האסיפה הנדחית בכל מספר משתתפים שהוא.
- אם כונסה האסיפה הכללית על-פי דרישת בעלי מניות, תתקיים האסיפה הנדחית רק אם נכחו בה לפחות בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מההון המונפק ואחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה בחברה, או בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מזכויות ההצבעה בחברה.
95. יושב ראש הדירקטוריון או, בהעדרו, סגן יושב ראש הדירקטוריון (אם מונה כזה) ישב בראש כל אסיפה כללית של החברה. באין יושב ראש דירקטוריון או סגן יושב ראש דירקטוריון, או אם באסיפה כלשהי אין מי מהם נוכח לאחר חלוף חמש עשרה דקות מהמועד שנקבע לתחילת האסיפה או אם סירבו לשמש כיושב ראש האסיפה, רשאים הדירקטורים הנוכחים, ברוב קולות ביניהם, לבחור ביושב ראש מביניהם, ואם לא יעשו כן- יבחרו בעלי המניות הנוכחים בעצמם או על ידי שלוח באחד הדירקטורים הנוכחים לשבת בראש האסיפה. אם לא יהיה דירקטור נוכח או שהדירקטורים כולם יסרבו לשבת בראש האסיפה, יבחרו באחד מבעלי המניות או בשלוחו של בעל מניות כאמור, לשבת בראש האסיפה.
96. החברה תערוך פרוטוקולים של ההליכים באסיפה הכללית, שיכללו פרטים כדלקמן:
- 96.1 שמות בעלי המניות המשתתפים באסיפה הכללית ומספר המניות המוחזקות על ידיהם;
- 96.2 העניינים הנדונים באסיפה הכללית וההחלטות שהתקבלו;
97. פרוטוקול שנחתם בידי יושב ראש האסיפה, מהווה ראיה לכאורה לאמור בו.

קולות בעלי המניות

98. אישור בעלות
- 98.1 בעל מניות המעוניין להצביע באסיפה הכללית, יוכיח לחברה את בעלותו במניה באופן שיקבע על פי חוק החברות.
- 98.2 מסר אלקטרוני מאושר לפי סעיף 44א5 לחוק ניירות ערך, שעניינו נתוני המשתמשים במערכת ההצבעה האלקטרונית, דינו כדין אישור בעלות לגבי כל בעל מניות הנכלל בו.

99. בכפוף להוראות כל דין, במקרה של בעלים רשומים במשותף במניה, רשאי כל אחד מהם להצביע בכל אסיפה, בין בעצמו ובין על ידי שלוח, ביחס למניה כזו, כאילו היה הזכאי היחיד לה. היה והצביע יותר מאחד הבעלים במשותף במניה, בעצמו או על ידי שלוח, תתקבל דעתו של זה מביניהם אשר שמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות או באישור בדבר בעלותו או במסמך אחר שיקבע על ידי הדירקטוריון ביחס למניה.
100. כל אדם הזכאי למניות לפי תקנה 51 לעיל, רשאי להצביע מכוחן בכל אסיפה כללית באותו אופן כאילו היה הבעלים הרשום של אותן מניות ובלבד שנרשם כבעליהן לפחות ארבעים ושמונה שעות לפני מועד האסיפה הכללית או האסיפה הנדחית, לפי העניין, שבה בכוונתו להצביע.
101. בעל מניות רשאי להצביע באסיפה כללית או באסיפת סוג, בעצמו או באמצעות שלוח, הכל בהתאם להוראות תקנון זה ובכפוף להוראות חוק החברות. שלוח להצבעה אינו חייב להיות בעל מניות בחברה. בעלי מניות האוחזים בשטרי מניה לא יהיו זכאים להצביע באמצעות שלוחים ביחס למניות הכלולות בשטרי המניה, אלא אם נקבע אחרת בשטרי המניה.
102. המסמך הממנה שלוח להצבעה ("**כתב המינוי**") ייערך בכתב ויחתם על ידי הממנה או על ידי המורשה לכך בכתב, ואם הממנה הוא תאגיד, ייערך כתב המינוי בכתב, ויחתם בדרך המחייבת את התאגיד; החברה רשאית לדרוש כי יימסר לידה, אישור בכתב, להנחת דעתה, בדבר סמכותם של החותמים לחייב את התאגיד.
- כתב המינוי וכן ייפוי הכוח שמכוחו נחתם כתב המינוי (אם ישנו), או העתק מהם יופקדו במשרד הרשום או במקום אחר או אחרים, בישראל או מחוצה לה - כפי שיקבע על ידי הדירקטוריון מפעם לפעם, באופן כללי או ביחס למקרה מיוחד - לפחות ארבעים ושמונה שעות לפני תחילת האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי העניין, שבה מתכוון השלוח להצביע על יסוד אותו כתב מינוי. על אף האמור לעיל, יושב ראש האסיפה רשאי, לפי שיקול דעתו, לקבל כתב מינוי כאמור במהלך האסיפה, אם מצא זאת לראוי, לאור הנסיבות שגרמו לעיכוב בהפקדת כתב המינוי. לא התקבל כתב המינוי כאמור בתקנה זו לעיל, לא יהיה לו תוקף באותה אסיפה.
103. שלוח להצבעה רשאי להשתתף בדיונים באסיפה הכללית ולהיבחר כיושב ראש האסיפה כפי שהיה זכאי לכך בעל המניות הממנה ובלבד שלא צוין אחרת בכתב המינוי.
104. כתב מינוי הממנה שלוח להצבעה יהיה בצורה הרגילה או המקובלת בישראל או בכל צורה אחרת שתאושר על ידי הדירקטוריון או מי שיוסמך על ידו. בכתב המינוי תצוין האסיפה הכללית שבגינה ניתן כתב המינוי. על אף האמור לעיל, בעל מניות רשום רשאי ליתן כתב מינוי לתקופה, בין קצובה ובין בלתי קצובה.
- 104.1. כתב המינוי יציין את סוג ואת מספר המניות שבגינן הוא ניתן. לא צוין בכתב המינוי מספר המניות שבגינן הוא ניתן או צוין בו מספר מניות הגבוה ממספר המניות הרשומות על שם בעל המניות, יראו את כתב המינוי כאילו ניתן בגין כל המניות הרשומות על שם בעל המניות;
- 104.2. אם כתב המינוי ניתן בגין מספר מניות הנמוך ממספר המניות הרשומות על שם בעל המניות, יראו את בעל המניות כאילו נמנע מלהיות נוכח בהצבעה בגין יתרת המניות הרשומות על שמו וכתב המינוי יהיה תקף בגין מספר המניות הנקובות בו.

105. מבלי לגרוע מהוראות תקנון זה בדבר מינוי שלוח, בעל מניות המחזיק ביותר ממנייה אחת יהיה זכאי למנות יותר משלוח אחד, בכפוף להוראות אלה:

105.1. כל כתב מינוי יציין את סוג ואת מספר המניות שבגינן הוא ניתן.

105.2. עלה המספר הכולל של מניות מסוג כלשהו הנקובות בכתבי המינוי שניתנו על ידי בעל מניות אחד על מספר המניות מאותו סוג הרשומות על שמו, יהיו בטלים כל כתבי המינוי שניתנו על ידי אותו בעל מניות.

106. בעל מניות או שלוח להצבעה, רשאי להצביע מכוח מקצת המניות שבבעלותו או שהוא משמש שלוח בגינן, ורשאי הוא להצביע מכוח מקצת המניות באופן אחד ומכוח מקצתן באופן אחר.

107. קול בהצבעה שניתן מכוח כתב מינוי יהיה בר-תוקף אף אם נפל בכתב המינוי פגם ואף אם קודם להצבעה נפטר הממנה או הוכרז פסול דין או בוטל כתב המינוי או הועברה המניה אשר בגינה ניתן כתב המינוי, אלא אם כן נתקבלה במשרד לפני האסיפה הודעה מוסמכת, בכתב, בדבר הפגם, הפטירה, הפסלות, הביטול או ההעברה, לפי העניין. על אף האמור לעיל יושב ראש האסיפה, רשאי, לפי שיקול דעתו לקבל הודעה, כאמור, במהלך האסיפה, אם מצא זאת לראוי לאור הנסיבות שגרמו לעיכוב במסירת ההודעה.

כתב הצבעה

107.1. בעל מניות יהיה רשאי להצביע באסיפה הכללית באמצעות כתב הצבעה בנושאים המפורטים להלן, אלא אם החברה תהיה זכאית על פי הדין לפטור, מלא או חלקי, ממשלוח כתבי הצבעה בכלל או בנסיבות מסוימות.

107.1.1. מינוי דירקטורים ופיטוריהם;

107.1.2. מינוי רואה חשבון מבקר;

107.1.3. אישור פעולות ועסקאות הטעונות אישור האסיפה הכללית בהתאם להוראות סעיפים 255 ו-268 עד 275 לחוק החברות;

107.1.4. מיזוג לפי סעיף 320 לחוק החברות.

107.1.5. הסמכת יושב ראש הדירקטוריון או קרובו למלא את תפקיד הכללי או להפעיל את סמכויותיו והסמכת המנהל הכללי או קרובו למלא את תפקיד יושב ראש הדירקטוריון או להפעיל את סמכויותיו, לפי סעיף 121(ג) לחוק החברות;

107.1.6. כל נושא נוסף שנקבע בדין או בתקנון זה או על ידי דירקטוריון החברה.

107.2. מזכיר החברה או כל מי שיוסמך על ידי דירקטוריון החברה לזמן את האסיפה, יהיה רשאי להתאים את נוסח כתב ההצבעה בהתאם להחלטות שעל סדר היום.

107.3. כתב ההצבעה, אשר הגיע למשרדה הרשום של החברה לפחות ארבע שעות לפני מועד הכינוס של האסיפה הכללית ולא נפסל על ידי גורם מוסמך מטעם דירקטוריון החברה, יחשב כהשתתפות והצבעה של בעל המניות, אשר שלח אותו, לכל דבר ועניין, לרבות לעניין המניין החוקי. על אף האמור לעיל, יושב ראש האסיפה רשאי, לפי שיקול דעתו, לקבל כתב ההצבעה כאמור במהלך האסיפה, אם מצא זאת לראוי, לאור הנסיבות שגרמו לעיכוב בהפקדת כתב ההצבעה.

107.4. כתב הצבעה שהתקבל בחברה כאמור בתקנה זו לגבי עניין מסוים אשר לא התקיימה לגביו הצבעה באסיפה הכללית, ייחשב כנמנע לעניין החלטה על דחיית האסיפה ויימנה באסיפה הנדחית לפי אופן ההצבעה המופיע בו.

107.5. הצבעה במספר דרכים

בהתאם להוראות סעיף 83(ד) לחוק החברות, ככל שבעל מניה יצביע ביותר מדרך אחת, תימנה הצבעתו המאוחרת. לעניין זה, הצבעה של בעל מניה בעצמו או באמצעות שלוח תיחשב מאוחרת להצבעה באמצעות כתב הצבעה.

102.א. הצבעה באמצעות מערכת הצבעה אלקטרונית

בעל מניות לא רשום במועד הקובע יהא רשאי להצביע בכל אסיפה כללית באמצעות כתב הצבעה שיועבר לחברה במערכת ההצבעה האלקטרונית.

הצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית תתאפשר עד שש שעות לפני מועד כינוס האסיפה הכללית, או עד מועד אחר שייקבע על ידי רשות ניירות ערך, ובלבד שלא יעלה על 12 שעות או יפחת מארבע שעות לפני כינוס האסיפה הכללית ("מועד נעילת המערכת").

ההצבעה האלקטרונית תהיה ניתנת לשינוי או לביטול עד מועד נעילת המערכת, ולא יהיה ניתן לשנותה באמצעות המערכת אחרי מועד זה.

הצבעה

108. כל אחת מהמניות הרגילות מזכה את בעליה בזכות להשתתף באסיפה הכללית של החברה ולקול אחד בהצבעה.

109. החלטה העומדת להצבעה באסיפה כללית תוכרע בהצבעה במנין קולות המצביעים; ההצבעה במנין קולות תיעשה בדרך שתיקבע לכך על ידי יושב ראש האסיפה.

110. הכרזת היושב ראש שהחלטה באסיפה הכללית נתקבלה או נדחתה, בין פה אחד ובין ברוב כלשהו והערה שנרשמה בעניין זה בפרוטוקול האסיפה, תהיה ראייה לכאורה לאמור בה, ולא יהיה צורך להוכיח את מספר הקולות (או את חלקם היחסי), שניתנו בעד הצעת החלטה או נגדה.

111. בכפוף להוראות חוק החברות או הוראות תקנון זה בדבר רוב אחר, החלטות האסיפה הכללית יתקבלו ברוב רגיל. במקרה ובמספר הקולות בעד ונגד שווה, לא יהיה ליושב ראש האסיפה קול נוסף או קול מכריע. היו הקולות שקולים תיחשב הצעת החלטה עליה הצביעו בעלי המניות כנדחית.

112. יושב ראש אסיפה כללית רשאי, בהסכמת האסיפה שיש בה מנין חוקי, לדחותה או לדחות את הדיון בנושא מסוים שעל סדר היום, למועד אחר ולמקום שיקבעו, והוא חייב לעשות כן על פי דרישת האסיפה. באסיפה נדחית כאמור, לא ידון אלא נושא שהיה על סדר היום ושלא נתקבלה לגביו החלטה באסיפה שבה הוחלט על הדחיה. אין צורך ליתן הודעה על האסיפה הנדחית, אלא אם זו נדחתה למועד העולה על עשרים ואחד ימים, ובמקרה כאמור תינתן הודעה על האסיפה הנדחית, כאמור בתקנות 88 ו-83 לעיל.

הדירקטוריון

113. מספר הדירקטורים בחברה לא יפחת משלושה ולא יעלה על עשרה.

114. הדירקטורים ימונו באסיפה הכללית השנתית ברוב רגיל.

115. משך כהונת כל אחד מהדירקטורים שמונה בהתאם לתקנה 109 לעיל, יהיה החל ממועד האסיפה הכללית השנתית בה מונה וכלה בתום האסיפה הכללית שבה מונה דירקטור אחר תחתיו.
116. הדירקטוריון רשאי, מפעם לפעם, למנות דירקטור או דירקטורים נוספים לחברה (למעט דח"צ), בין על מנת למלא משרתו של דירקטור שהתפנה מכל סיבה שהיא ובין אם בתור דירקטור או דירקטורים נוספים ובלבד שמספר הדירקטורים לא יעלה על המספר המרבי כאמור בתקנה 113 לעיל. דירקטור שמונה כאמור, יסיים את כהונתו בתום האסיפה השנתית שתתקיים לאחר מינויו ויוכל להתמנות שוב במסגרת אותה אסיפה (ככל שיובא לאישורה).
117. האסיפה הכללית או הדירקטוריון רשאים לקבוע כי כהונתו של דירקטור שמונה על ידם, לפי העניין, תחל במועד מאוחר יותר ממועד ההחלטה למינויו.
118. האסיפה הכללית רשאית בכל עת, בהחלטה ברוב רגיל, באסיפה מיוחדת, להעביר ממשרתו דירקטור אשר מונה על ידה בהתאם להוראת תקנה 116 לעיל, למעט דירקטור חיצוני, לפני תום תקופת כהונתו, ובלבד שתינתן לדירקטור הזדמנות סבירה להביא את עמדתו בפני האסיפה הכללית. כן רשאית כל אסיפה כללית, בהחלטה ברוב רגיל, למנות במקום דירקטור שמונה כאמור בתקנה 116 ואשר הועבר ממשרתו כאמור, דירקטור אחר. דירקטור שמונה כאמור יכהן בתפקידו עד לתום האסיפה הכללית שבה מונה דירקטור אחר תחתיו.
119. דירקטור רשאי להתפטר על ידי מסירת הודעה לדירקטוריון, ליושב ראש הדירקטוריון או למשרד, כנדרש בחוק החברות, וההתפטרות תיכנס לתוקף במועד שנמסרה ההודעה, אלא אם כן נקבע בהודעה מועד מאוחר יותר. דירקטור ימסור את הסיבות להתפטרותו.
120. כהונתו של דירקטור תפקע לפני תום התקופה שלה התמנה, בשל אחת מאלה:
- 120.1. אם הופסקה כהונתו כאמור בתקנה 118 לעיל.
 - 120.2. אם התפטר או פוטר כאמור בסעיפים 229 עד 231 לחוק החברות.
 - 120.3. אם הורשע בעבירה כאמור בסעיף 232 לחוק החברות.
 - 120.4. לפי החלטת בית משפט, כאמור בסעיף 233 לחוק החברות.
 - 120.5. אם הוכרז פושט רגל, ואם הוא תאגיד - החליט על פירוקו מרצון או ניתן לגביו צו פירוק.
 - 120.6. במותו.
 - 120.7. אם נעשה פסול דין.
121. אם התפנתה משרת דירקטור, יהיה הדירקטוריון רשאי להוסיף ולפעול בכל עניין כל עוד מספר הדירקטורים אינו פחות מהמספר המזערי של הדירקטורים הקבוע בתקנה 113 לעיל. פחת מספר הדירקטורים ממספר זה, לא יהיה הדירקטוריון רשאי לפעול אלא לשם כינוס אסיפה כללית למטרת מינוי דירקטורים נוספים, אך לא לכל מטרה אחרת.
122. דירקטור חליף
- 122.1. דירקטור רשאי למנות לו חליף ("דירקטור חליף"). על אף האמור לעיל, לא ימונה ולא יכהן כדירקטור חליף מי שאינו כשיר להתמנות כדירקטור בהתאם להוראות החוק, וכן מי שמכהן כדירקטור בחברה או כדירקטור חליף לדירקטור בחברה.

122.2. דינו של דירקטור חליף כדין הדירקטור לו מונה כחליף, והוא יהיה רשאי להיות נוכח בישיבות דירקטוריון ו/או ועדות דירקטוריון, להשתתף ולהצביע בהן, כפי שהיה רשאי לעשות הדירקטור שמינה אותו.

122.3. דירקטור שמינה דירקטור חליף רשאי, בכפוף להוראות הדין, לבטל בכל עת את המינוי. כמו כן, תתפנה משרת דירקטור חליף, כל אימת שמשרת הדירקטור אשר מינהו כדירקטור חליף, התפנתה בכל דרך שהיא.

122.4. כל מינוי של דירקטור חליף או ביטול המינוי כאמור לעיל, ייעשו בהודעה בכתב של הדירקטור הממנה, שתימסר לדירקטור החליף ולחברה.

122.5. דירקטור חליף לא יהיה זכאי לקבל מהחברה כל שכר או גמול בעד שירותיו כדירקטור חליף, אלא אם הוחלט אחרת בהתאם להוראות חוק החברות.

123. נושא משרה כדירקטור

123.1. בכפוף להוראות חוק החברות, החזקת מניות בחברה וכן היות נושא משרה בחברה בעל עניין או נושא משרה בכל תאגיד אחר, לרבות תאגיד שהחברה הינה בעלת עניין בו או שהינו בעל מניות בחברה, לא תפסול את נושא המשרה, מהיות נושא משרה בחברה. כמו כן, לא יפסל נושא משרה, מהיות נושא משרה בחברה, עקב התקשרותו או עקב התקשרות כל תאגיד כאמור לעיל, בחוזה עם החברה בכל עניין שהוא ובכל דרך שהיא.

123.2. בכפוף להוראות חוק החברות, היותו של אדם נושא משרה בחברה לא תפסול אותו ו/או את קרובו ו/או תאגיד אחר שהוא בעל עניין בו, מלהתקשר עם החברה בעסקאות שבהן יש לנושא המשרה עניין אישי בדרך כלשהי.

123.3. בכפוף להוראות חוק החברות, נושא משרה יהיה רשאי להשתתף ולהצביע בדיונים בעניין אישור עסקאות או פעולות שיש לו בהן עניין אישי.

124. בכפוף להוראות חוק החברות, יחולו על הדירקטורים ההוראות האלה :

124.1. החברה רשאית לשלם לדירקטורים גמול בעד מילוי תפקידם כדירקטורים ;

124.2. החברה רשאית לשלם לדירקטורים החזר הוצאות סבירות, בעד נסיעות, אש"ל ושאר הוצאות הקשורות בהשתתפותו בישיבות הדירקטוריון ובמילוי תפקידם כדירקטורים.

124.3. החברה רשאית לשלם שכר נוסף לדירקטור שהתבקש להעניק לחברה שירותים מיוחדים או לעשות מאמצים מיוחדים למען החברה.

דירקטורים חיצוניים

125. בחירתם של דירקטורים חיצוניים לחברה, מספרם, תנאי כשירותם, תקופת כהונתם ופקיעתה, יהיו בהתאם להוראות חוק החברות.

סמכויות הדירקטוריון ותפקידיו

126. לדירקטוריון יהיו כל הסמכויות הנתונות לו על פי תקנון זה, על פי חוק החברות ועל פי דין.

127. סמכות של החברה שלא הוקנתה בחוק או בתקנון זה לאורגן אחר, רשאי הדירקטוריון להפעילה.

128. מבלי לגרוע מהוראות תקנון זה, הדירקטוריון יתווה את מדיניות החברה ויפקח על ביצוע תפקידי המנהל הכללי ופעולותיו, ובכלל זה :
- 128.1. יקבע את תכניות הפעולה של החברה, עקרונות למימון וסדרי עדיפויות ביניהן ;
- 128.2. יבדוק את מצבה הכספי של החברה, ויקבע את מסגרת האשראי שהחברה רשאית ליטול ;
- 128.3. יקבע את המבנה הארגוני ואת מדיניות השכר ;
- 128.4. יהא רשאי להחליט על הנפקה של סדרות של אגרות חוב ;
- 128.5. יהא אחראי לעריכת הדוחות הכספיים ולאישורם, כאמור בסעיף 171 לחוק החברות ;
- 128.6. ידווח לאסיפה השנתית על מצב ענייני החברה ועל התוצאות העסקיות, כאמור בסעיף 173 לחוק החברות ;
- 128.7. ימנה ויפטר את המנהל הכללי של החברה ואת נושאי המשרה בה ;
- 128.8. יחליט בפעולות ובעסקאות הטעונות אישורו לפי תקנון זה או לפי הוראות סעיפים 255 ו-268 עד 275 לחוק החברות ;
- 128.9. יהא רשאי להקצות מניות וניירות ערך המירים למניות עד גבול הון המניות הרשום של החברה ;
- 128.10. יהא רשאי להחליט על חלוקת דיבידנד כאמור בתקנה 176 להלן ;
- 128.11. יהא רשאי להמליץ בפני האסיפה הכללית על חלוקת מניות הטבה ;
- 128.12. יהא רשאי להחליט על רכישה כמשמעותה בסעיף 1 לחוק החברות, כאמור בסעיף 308 לחוק החברות, מכל בעלי מניותיה של החברה, מחלקם או ממי מהם ;
- 128.13. יחווה דעתו על הצעת רכש מיוחדת, כאמור בסעיף 329 לחוק החברות ;
- 128.14. יחליט בפעולות ובעסקאות הטעונות אישורו לפי תקנון זה או לפי החלטת הדירקטוריון. החלטת הדירקטוריון כאמור יכול שתינתן לעניין מסוים ויכול שתינתן במסגרת נוהלי הדירקטוריון ;
- 128.15. יחליט בדבר זכויות החתימה בחברה ;
- 128.16. יהא רשאי להמליץ לאסיפה הכללית להגדיל את הון המניות של החברה, בסוגי מניות כפי שיקבע הדירקטוריון בהמלצתו ;
129. סמכות של החברה שלא הוקנתה בחוק או בתקנון זה לאורגן אחר, רשאי הדירקטוריון להפעילה.
- 130.
- 130.1. הדירקטוריון רשאי להחליט, כי סמכויות הנתונות למנהל הכללי יועברו לסמכותו, והכול לעניין מסוים, או לפרק זמן מסוים.
- 130.2. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, הדירקטוריון רשאי להורות למנהל הכללי כיצד לפעול לעניין מסוים. לא קיים המנהל הכללי את ההוראה רשאי הדירקטוריון להפעיל את הסמכות הנדרשת לביצוע ההוראה במקומו.

130.3. נבצר מן המנהל הכללי להפעיל את סמכויותיו, רשאי הדירקטוריון להפעילן במקומו.

131. בכפוף להוראות חוק החברות רשאי הדירקטוריון להאציל מסמכויותיו, כולן או חלקן, למנהל הכללי, לנושא משרה בחברה או לאדם אחר. האצלת סמכות הדירקטוריון יכולה שתהיה לעניין מסוים או לפרק זמן מסוים ויכול שתהיה כללית.

קבלת אשראי ומתן ערבויות ובטחונות

132. מבלי לגרוע מסמכות כלשהי הנתונה לדירקטוריון לפי תקנון זה, רשאי הדירקטוריון, מעת לעת, לפי שיקול דעתו, להחליט על:

132.1. קבלת אשראי על ידי החברה בסכום כלשהו והבטחת סילוקו, בדרך שימצא לנכון.

132.2. מתן ערבויות, בטוחות, וערובות מכל סוג שהוא.

132.3. הנפקת סדרה של איגרות חוב, לרבות שטרי הון או כתבי התחייבות המירים או ניתנים למימוש למניות, וכן לקבוע את תנאיהם, ולשעבד את רכושה של החברה, כולו או מקצתו, בין בהווה ובין בעתיד, בין בשעבוד שוטף ובין בשעבוד קבוע. איגרות חוב, שטרי הון, כתבי התחייבות, או בטחונות אחרים, כאמור לעיל, יכול שיונפקו, בין בנכיון, בין בפרמיה ובין בכל אופן אחר, בין עם זכויות נדחות ובין עם זכויות מיוחדות ו/או זכויות יתר ו/או זכויות אחרות, והכל כפי שיקבע הדירקטוריון, לפי שיקול דעתו.

133. האמור בתקנה 132 לעיל, אינו שולל את סמכותו של המנהל הכללי או מי שהסמיך לכך, להחליט על קבלת אשראי על ידי החברה ולתת התחייבויות ובטוחות על ידה, בגבולות מסגרת האשראי שנקבעה על ידי הדירקטוריון ועל פי הנחיותיו.

ועדות הדירקטוריון

134. הדירקטוריון רשאי, כפי שימצא לנכון, להקים ועדות בנות שני חברים או יותר, למנות להן חברים מקרב חברי הדירקטוריון, ובכלל זאת לפחות דירקטור חיצוני אחד ("ועדת דירקטוריון"), ולהאציל לוועדת דירקטוריון את סמכויותיו, כולן או מקצתן, בכפוף להוראות חוק החברות.

135. החלטה שהתקבלה או פעולה שנעשתה בוועדת דירקטוריון, כמוה כהחלטה שהתקבלה או פעולה שנעשתה בדירקטוריון, אלא אם נקבע, במפורש, אחרת, על ידי הדירקטוריון, לעניין מסוים או לגבי ועדה מסוימת.

הדירקטוריון רשאי מדי פעם להרחיב, לצמצם או לבטל אצילת סמכויות לוועדת דירקטוריון, ואולם אין בצמצום או ביטול סמכויות כאמור, כדי לפגוע בתוקפה של החלטה של ועדה שהחברה פעלה על פיה כלפי אדם אחר, שלא ידע על ביטולה.

החלטות או המלצות של ועדת דירקטוריון הטעונות את אישור הדירקטוריון, יובאו לידיעת הדירקטורים זמן סביר לפני הדיון בדירקטוריון.

ועדת דירקטוריון תדווח לדירקטוריון באורח שוטף על החלטותיה או המלצותיה.

136. הוראות תקנון זה בעניין פעולות הדירקטוריון לרבות כינוס ועדות הדירקטוריון, אופן ניהולן וההצבעה בהן, יחולו, בשינויים המחויבים גם על ועדות הדירקטוריון, כל עוד לא באו במקומן הוראות שניתנו על ידי הדירקטוריון, לעניין זה, והכול בכפוף להוראות חוק החברות.

137. ועדת ביקורת

137.1. הדירקטוריון ימנה מבין חבריו ועדת ביקורת. מספר חבריה של ועדת הביקורת לא יפחת משלושה דירקטורים הרשאים לכהן בה על פי הוראות חוק החברות, כל הדירקטורים החיצוניים יהיו חברים בה ורוב חבריה יהיו דירקטורים בלתי תלויים.

137.2. תפקידי ועדת הביקורת יהיו על פי הקבוע בחוק החברות לרבות כל תפקיד אחר אשר יוטל עליה על ידי הדירקטוריון.

פעולות הדירקטוריון

138. בכפוף להוראות תקנון זה, הדירקטוריון רשאי להתכנס לשם ביצוע תפקידו ולדחות את ישיבותיו ולהסדיר את פעולותיו ודיוניו כפי שימצא לנכון.

139. הדירקטוריון ימנה אחד מבין חבריו לכהן כיושב ראש הדירקטוריון ("יושב ראש הדירקטוריון"). הדירקטוריון יהא רשאי להעביר מתפקידו את יושב ראש הדירקטוריון ולמנות אחר תחתיו. הדירקטוריון רשאי למנות מבין חבריו אחד או יותר כסגן ליושב ראש הדירקטוריון, אשר ישמש כממלא מקומו בהעדרו. הדירקטוריון רשאי לקבוע את התקופה שבה יכהנו יושב ראש הדירקטוריון וסגניו במשרתם.

140. יושב ראש הדירקטוריון ישב בראש ישיבות הדירקטוריון וינהלן. נעדר יושב ראש הדירקטוריון משיבת דירקטוריון, על פי הודעה שמסר מראש, או לא הופיע לישיבת דירקטוריון תוך 15 דקות מהמועד שנקבע לקיום הישיבה ("היעדרות"), כי אז יישב בראש הישיבה סגן יושב ראש הדירקטוריון (אם מונה כזה). בהעדרם של יושב ראש הדירקטוריון וסגנו מהישיבה, גם יחד, יבחרו חברי הדירקטוריון הנוכחים, באחד מביניהם כיושב ראש הישיבה. לדירקטור שנתבחר לשבת בראש הישיבה כאמור, לא יהיה קול נוסף.

141. הדירקטוריון יתכנס לישיבותיו לפי צורכי החברה, ולפחות אחת לכל שלושה חודשים.

142. יושב ראש הדירקטוריון רשאי לכנס את הדירקטוריון בכל עת, ולקבוע את המקום והמועד לקיום ישיבת הדירקטוריון.

143. מבלי לגרוע מן האמור לעיל, יושב ראש הדירקטוריון יהיה חייב לכנס את הדירקטוריון, בהתקיים כל אחד מאלה:

143.1. קבלת דרישה לכינוס הדירקטוריון מאת שני דירקטורים לפחות (בכפוף לאמור בסעיף 98 לחוק החברות), לשם דיון בנושא שיפורט בדרישה;

143.2. קבלת דרישה לכינוס הדירקטוריון מאת דירקטור אחד, במקרה בו נודע לאותו דירקטור על עניין של החברה שנתגלו בו לכאורה הפרת חוק או פגיעה בנוהל עסקים תקין;

143.3. קבלת הודעה או דיווח של המנהל הכללי בהתאם לסעיף 122(ד) לחוק החברות;

143.4. קבלת הודעה מאת רואה החשבון המבקר על ליקויים מהותיים בבקרה החשבונאית של החברה, בהתאם לסעיף 169 לחוק החברות.

עם קבלת דרישה דיווח או הודעה כאמור לעיל, יכנס יושב ראש הדירקטוריון את הדירקטוריון, ללא דיחוי, ולא יאוחר מתום 14 ימים ממועד הדרישה או ההודעה, לפי העניין.

לא כונסה ישיבת דירקטוריון בתוך 14 ימים ממועד הדרישה כאמור בתקנות 143.1 או 143.2 או ממועד ההודעה או הדיווח של המנהל הכללי כאמור בתקנה 143.3 לעיל או ממועד קבלת הודעת רואה החשבון המבקר של החברה כאמור בתקנה 143.4 לעיל, יהיו רשאים - שני דירקטורים הדורשים לכנס ישיבת דירקטוריון בנסיבות תקנה 143.1 או הדירקטור האחד בנסיבות תקנה 143.2 או המנהל הכללי בנסיבות תקנה 143.3 או רואה החשבון המבקר בנסיבות תקנה 143.4 – לכנס אותה בעצמם, על מנת שתדון בנושא שפורט בדרישה, בהודעה או בדיווח, לפי העניין.

144. הודעה על כינוס הדירקטוריון

144.1. הודעה מראש על כינוס הדירקטוריון תינתן לכל חברי הדירקטוריון, זמן סביר לפני מועד הישיבה (במכתב, במברק, בטלסקס, בפקס, בדואר אלקטרוני, בטלפון, בעל-פה או בכל אמצעי תקשורת אחר), אך לא פחות מ-48 שעות לפני אותה ישיבה.

144.2. על אף האמור לעיל, רשאי הדירקטוריון, במקרים דחופים ובהסכמת רוב הדירקטורים, להתכנס לישיבה בהודעה קצרה יותר.

144.3. דירקטור חליף אינו זכאי לקבלת הודעה בדבר כינוס ישיבת דירקטוריון.

144.4. הודעה על ישיבת הדירקטוריון תימסר למענו של הדירקטור שנמסר מראש לחברה, אלא אם ביקש הדירקטור כי ההודעה תימסר לו במקום אחר. דירקטור תושב ישראל שיעדר מן הארץ במועד מתן ההודעה על כינוס ישיבת דירקטוריון לא יהיה זכאי לקבל הודעה על כינוס ישיבת הדירקטוריון, אולם אם הוא מינה דירקטור חליף, תינתן ההודעה בדבר הישיבה לאותו דירקטור חליף.

145. סדר היום של ישיבות הדירקטוריון ייקבע בידי יושב ראש הדירקטוריון, והוא יכלול:

145.1. נושאים שקבע יושב ראש הדירקטוריון;

145.2. נושאים שנקבעו כאמור בתקנה 143 לעיל.

145.3. כל נושא שדירקטור או שהמנהל הכללי ביקש מיושב ראש הדירקטוריון, זמן סביר בטרם כינוס ישיבת דירקטוריון, לכלול בסדר היום ("סדר היום").

146. בהודעה על כינוס הדירקטוריון יצוין מועד הישיבה והמקום בו תתכנס וכן פירוט סביר של העניינים שידונו בישיבה, על פי סדר היום.

147. המניין החוקי לפתיחת ישיבת דירקטוריון יהיה מחצית מחברי הדירקטוריון המכהנים במועד הישיבה. הדירקטוריון רשאי לקבוע מנין חוקי אחר לפתיחת ישיבת הדירקטוריון.

148. הצבעה וקבלת החלטות

148.1. בהצבעה בדירקטוריון יהיה קול אחד לכל דירקטור;

148.2. החלטות הדירקטוריון יתקבלו ברוב קולות הדירקטורים הנוכחים בישיבה ומצביעים בה, מבלי להביא בחשבון את קולות הנמנעים;

148.3. ליושב ראש הדירקטוריון לא יהיה קול נוסף;

- 148.4. היו הקולות שקולים, תיחשב הצעת ההחלטה שעליה הצביעו חברי הדירקטוריון כנדחית.
149. הדירקטוריון רשאי לקיים ישיבות באמצעות שימוש בכל אמצעי תקשורת ובלבד שכל הדירקטורים המשתתפים יכולים לשמוע זה את זה בזמן. הדירקטוריון רשאי להסדיר את האופן והדרכים לניהול של ישיבה באמצעי תקשורת.
150. הדירקטוריון רשאי לקבל החלטות אף ללא התכנסות בפועל, ובלבד שכל הדירקטורים הזכאים להשתתף בדיון ולהצביע בעניין שהובא להחלטה הסכימו לכך. הוראות תקנות 146 ו-147 לעיל יחולו על החלטה זו, בשינויים המחויבים, לפי העניין.
- התקבלה החלטה כאמור לעיל, ירשום יושב ראש הדירקטוריון, ובהיעדרו הדירקטור שיזום את ההחלטה, פרוטוקול של ההחלטה ויצרף לו את חתימות כל הדירקטורים כאמור לעיל.
151. כל ישיבה של הדירקטוריון שנכח בה מנין חוקי, יהיו לה כל הסמכויות והכוחות הנתונים לדירקטוריון באותה עת.

פרוטוקולים

152. הדירקטוריון יגרום לכך כי ייערכו פרוטוקולים של ההליכים בישיבות הדירקטוריון; הפרוטוקולים יירשמו, בספרים שיוכנו למטרה זו, ויכללו, בין היתר, את הפרטים שלהלן:
- 152.1. שמות הדירקטורים המשתתפים והנוכחים האחרים בכל ישיבת דירקטוריון;
- 152.2. העניינים שנדונו בישיבות הדירקטוריון וההחלטות שנתקבלו;
- כל פרוטוקול ייחתם בידי יושב ראש הדירקטוריון או בידי יושב ראש הישיבה, לפי העניין;
- פרוטוקול שאושר ונחתם, כאמור, ישמש ראיה לכאורה לאמור בו.
153. הוראות תקנה 152 לעיל, יחולו גם על ישיבותיה של כל ועדת דירקטוריון ועל קבלת החלטות דירקטוריון כאמור בתקנות 149 ו-150 לעיל.

המנהל הכללי

154. הדירקטוריון רשאי, מעת לעת, למנות מנהל כללי לחברה, ורשאי הוא למנות יותר ממנהל כללי אחד (כל אחד מהם ייקרא: "המנהל הכללי"). כן רשאי הדירקטוריון לפטר את המנהל הכללי או להחליפו בכל עת שימצא לנכון, בכפוף להוראות כל חוזה בינו לבין החברה.
155. המנהל הכללי אינו חייב להיות בעל מניות בחברה ואינו חייב להיות דירקטור.
156. המנהל הכללי אחראי לניהול השוטף של ענייני החברה, במסגרת המדיניות שקבע הדירקטוריון וכפוף להנחיותיו.
157. למנהל הכללי יהיו כל סמכויות הניהול והביצוע שלא הוקנו בחוק או בתקנון זה או מכוחו, לרבות על פי החלטת הדירקטוריון, לאורגן אחר של החברה ולמעט סמכויות כאמור שיועברו ממנו לדירקטוריון, בהתאם להוראות תקנה 131 לעיל, אם יועברו; המנהל הכללי יהיה נתון לפיקוחו של הדירקטוריון וכפוף להנחיותיו.
158. בכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, הדירקטוריון רשאי, מעת לעת, למסור ולהעניק למנהל הכללי סמכויות שיש לדירקטוריון לפי תקנון זה, כפי שיראה בעיניו, והוא רשאי להעניק מסמכויות אלה

לאותה תקופה, לאותן מטרות, באותם תנאים ובאותן הגבלות כפי שייראה בעיני הדירקטוריון, וכן רשאי הדירקטוריון להעניק סמכויות אלה, הן ללא ויתור על סמכויותיו בנדון והן במקומן או תחתן, כולן או חלקן, והוא רשאי מעת לעת לבטל, לשלול ולשנות סמכויות אלה, כולן או חלקן.

159. המנהל הכללי רשאי, באישור הדירקטוריון, לאצול מסמכויותיו, לאחר או לאחרים, הכפופים לו; אישור כאמור יכול שיינתן בין באישור כללי ובין לעניין מסוים.

160. מבלי לגרוע מהוראות חוק החברות וכל דין, המנהל הכללי יגיש לדירקטוריון דיווחים, בנושאים, במועדים ובהיקף, כפי שיקבע הדירקטוריון, בין בהחלטה מסוימת ובין במסגרת נהלי הדירקטוריון.

161. תנאי כהונתו של המנהל הכללי יקבעו על ידי הדירקטוריון, בכפוף להוראות חוק החברות. שכרו של המנהל הכללי יכול שישולם על ידי תשלום משכורת או דמי עמילות או השתתפות ברווחים או על ידי הענקת ניירות ערך או זכות לרכישתם, או בכל דרך אחרת.

תוקף פעולות ואישור עסקאות

162. כל הפעולות שנעשו על ידי הדירקטוריון או על ידי ועדת דירקטוריון או על ידי כל אדם הפועל כדירקטור או כחבר ועדת דירקטוריון או על ידי המנהל הכללי, לפי העניין - יהיו תקפות, אף אם יתגלה לאחר מכן שהיה פגם כלשהו במינוי הדירקטוריון, ועדת הדירקטוריון, הדירקטור חבר הוועדה או המנהל הכללי, לפי העניין, או שמי מנושאי המשרה האמורים היה פסול מלכהן בתפקידו.

163. בכפוף להוראות חוק החברות, עסקה של החברה עם נושא משרה בה או עסקה של החברה עם אדם אחר שלנושא משרה בחברה יש בה עניין אישי, ואשר אינן עסקאות חריגות, יאושרו כדלקמן:

163.1. על ידי הדירקטוריון או על ידי גורם אחר שיוסמך לכך על ידי הדירקטוריון, בין בהחלטה מסוימת ובין במסגרת נהלי הדירקטוריון, בין בהסמכה כללית, בין בהסמכה לסוג מסוים של עסקאות ובין בהסמכה לעסקה מסוימת.

163.2. אישור כאמור לעיל יכול שיעשה על ידי מתן אישור כללי לסוג מסוים של עסקאות או על ידי אישור עסקה מסוימת.

164. בכפוף להוראות חוק החברות, הודעה כללית הניתנת לחברה על ידי נושא משרה או בעל שליטה בחברה, בדבר היותו בעל עניין בגוף מסוים תהווה משום גילוי של נושא המשרה או בעל השליטה, לחברה, בדבר עניינו האישי, לצורך כל התקשרות עם גוף כאמור לעיל, בעסקה שאינה חריגה.

חתימה בשם החברה

165. בכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, הדירקטוריון רשאי להסמיך כל אדם לפעול ולחתום בשם החברה, בין לבדו ובין ביחד עם אדם אחר, בין באופן כללי ובין לעניינים מסוימים.

166. לחברה תהיה חותמת הנושאת את שם החברה. החתימה על מסמך לא תחייב את החברה, אלא אם כן, חתמו עליו המוסמכים לחתום בשם החברה בצירוף חותמת החברה או שמה המודפס.

מינוי באי כוח

167. הדירקטוריון רשאי למנות מזמן לזמן מזכיר לחברה, וכן נושאי משרה, עובדים ובעלי תפקידים כפי שהדירקטוריון ימצא לנכון מעת לעת, וכן יהיה הדירקטוריון רשאי להפסיק את שירותיו של כל אחד

מאלה בכל עת לפי שיקול דעתו המוחלט. הדירקטוריון יוכל לקבוע את הסמכויות, התפקידים ותנאי ההעסקה של מי שמונו כאמור ואת שכרם.

168. בכפוף להוראות חוק החברות, רשאי הדירקטוריון בכל עת, ליפות את כוחו של כל אדם להיות בא כוחה של החברה לאותן מטרות ועם אותן סמכויות ושיקול דעת, לאותה תקופה ובכפוף לאותם תנאים, והכל, כפי שהדירקטוריון ימצא לנכון.

הדירקטוריון יהיה רשאי להעניק לאותו אדם, בין היתר, סמכות להעביר לאחר, באופן מלא או חלקי, את הסמכויות, ההרשאות ושיקול הדעת המסורים לו.

פטור, שיפוי וביטוח

169. בכפוף להוראות חוק החברות, רשאית החברה, הן מראש והן בדיעבד, לפטור נושא משרה בה, מאחריותו, כולה או מקצתה, בשל נזק עקב הפרת חובת הזהירות כלפיה, במידה המרבית המותרת על פי כל דין. פטור זה לא יחול על החלטה או עסקה שלבעל השליטה בחברה או נושא משרה כלשהו בחברה עניין אישי בה (גם נושא משרה אחר מזה שעבורו מוענק כתב הפטור).

170. בכפוף להוראות הדין, החברה רשאית להתקשר בחוזה לביטוח אחריותו של נושא משרה בה במידה המרבית המותרת על פי כל דין, בשל חבות שתוטל עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה, בכל אחד מאלה:

170.1. הפרת חובת זהירות כלפי החברה או כלפי אדם אחר;

170.2. הפרת חובת אמונים כלפי החברה, ובלבד שנושא המשרה פעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה;

170.3. חבות כספית שתוטל עליו לטובת אדם אחר;

170.4. תשלום לנפגע הפרה כאמור בסעיף 52נד(א)(1)(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך").

170.5. הוצאות שהוציא בקשר עם הליך שהתנהל בעניינו לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך, כפי שיתעדכן מעת לעת, לרבות הוצאות התדיינות סבירות, ובכלל זה שכר טרחת עורך דין.

170.6. כל אירוע אחר אשר בשלו מותר ו/או יהיה מותר לבטח אחריותו של נושא משרה.

170.7. בכפוף להוראות החוק, רשאית החברה להתקשר בחוזה לביטוח עבור כל אדם, המכהן או כיהן מטעם החברה או על פי בקשתה כנושא משרה בחברה בת ו/או חברה קשורה של החברה ו/או בכל חברה או תאגיד אחרים ("נושא משרה בחברה האחרת"), בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנון זה לעיל לעניין פטור, שיפוי או ביטוח לעיל, שתוטל עליו בשל פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה האחרת.

171. בכפוף להוראות הדין:

171.1. החברה רשאית לתת התחייבות מראש לשפות נושא משרה בה, במידה המרבית המותרת על פי כל דין, בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 170 לעיל, שתוטל עליו או שהוציא עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה בכל אחד מאלה ("התחייבות לשיפוי"):

171.1.1. כמפורט בתקנה 170.1 להלן, ובלבד שההתחייבויות לשיפוי תוגבל לאירועים שלדעת הדירקטוריון צפויים לאור פעילות החברה בפועל בעת מתן ההתחייבויות לשיפוי וכן לסכום או לאמת מידה שהדירקטוריון קבע כי הם סבירים בנסיבות העניין, ושבהתחייבויות לשיפוי יצוינו האירועים שלדעת הדירקטוריון צפויים לאור פעילות החברה בפועל בעת מתן ההתחייבויות וכן הסכום או אמת המידה אשר הדירקטוריון קבע כי הם סבירים בנסיבות העניין.

171.1.2. כמפורט בתקנות 172.2, 172.3, 172.4 או 172.5 להלן.

171.2. מבלי לגרוע מן האמור בתקנה 171.1 לעיל, החברה רשאית לשפות נושא משרה בה בדיעבד, בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 172 להלן, שהוטלה עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה.

172. התחייבות לשיפוי או שיפוי, כאמור בתקנה 170 לעיל, יכול שיינתנו בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנות 170.1 עד 170.6 להלן, שהוטלה על נושא המשרה או שהוציא עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה, כדלקמן:

172.1. חבות כספית שהוטלה עליו לטובת אדם אחר על פי פסק דין, לרבות פסק דין שניתן בפשרה או פסק בורר שאושר בידי בית משפט;

172.2. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שהוציא נושא המשרה עקב חקירה או הליך שהתנהל נגדו בידי רשות המוסמכת לנהל חקירה או הליך, ואשר הסתיים בלא הגשת כתב אישום נגדו ובלי שהוטלה עליו חבות כספית כחלופה להליך פלילי, או שהסתיים בלא הגשת כתב אישום נגדו אך בהטלת חבות כספית כחלופה להליך פלילי בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית או בקשר לעיצום כספי ("סיום הליך בלא הגשת כתב אישום בעניין שנפתחה בו חקירה פלילית" וכן "חבות כספית כחלופה להליך פלילי", הינם כהגדרתם בסעיף 260 לחוק החברות).

172.3. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שהוציא נושא המשרה או שחויב בהן בידי בית משפט, בהליך שהוגש נגדו בידי החברה או בשמה או בידי אדם אחר, או באישום פלילי שממנו זוכה, או באישום פלילי שבו הורשע בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית.

172.4. בשל תשלום לנפגע הפרה כאמור בסעיף 52 נד(א)(1)(א) לחוק ניירות ערך.

172.5. בשל הוצאות שהוציא בקשר עם הליך שהתנהל בעניינו לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך, כפי שיתעדכן מעת לעת, לרבות הוצאות התדיינות סבירות, ובכלל זה שכר טרחת עורך דין.

172.6. כל חבות או הוצאה אחרת אשר בשלהן מותר ו/או יהיה מותר לשפות נושא משרה.

173. אם ובמידה שהדבר נאסר על פי הוראות כל דין, החברה לא תהא רשאית להתקשר בחוזה לביטוח אחריותו של נושא משרה בה ולא תהא רשאית לשפות נושא משרה בה או לפטור נושא משרה מאחריות כלפיה בשל כל אחד מאלה:

173.1. הפרת חובת אמונים, למעט לעניין שיפוי וביטוח בשל הפרת חובת אמונים כלפי החברה כאשר נושא המשרה פעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה;

173.2. הפרת חובת זהירות שנעשתה בכוונה או בפזיזות למעט אם נעשתה ברשלנות בלבד;

173.3. פעולה מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין;

173.4. קנס, קנס אזרחי, עיצום כספי או כופר שהוטל עליו.

173.5. ביטוח, במישרין או בעקיפין, של הליך לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך.

174. בכפוף להוראות חוק החברות:

174.1. החברה רשאית לתת התחייבות מראש לשפות כל אדם, המכהן או כיהן מטעם החברה או על פי בקשתה כנושא משרה בחברה בת ו/או חברה קשורה של החברה ו/או בכל חברה או תאגיד אחרים ("נושא משרה בחברה האחרת"), בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 172 לעיל, שתוטל עליו בשל פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה האחרת, ובלבד שההתחייבות תוגבל לסוגי אירועים שלדעת הדירקטוריון ניתן לצפותם, בעת מתן ההתחייבות לשיפוי, ולסכום שהדירקטוריון קבע כי הוא סביר בנסיבות העניין.

174.2. מבלי לגרוע מן האמור בתקנה 170.1 לעיל, החברה רשאית לשפות נושא משרה בחברה האחרת בדיעבד, בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 172 לעיל, שהוטלה עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה האחרת;

175. אין בהוראות דלעיל ולא יהיה בהן, כדי להגביל את החברה בכל דרך שהיא לעניין התקשרותה בחוזה לביטוח אחריות ו/או לעניין שיפוי ו/או לעניין פטור מאחריות, בקשר למי שאינם נושאי משרה בחברה או נושאי משרה בחברה האחרת, לרבות עובדים, קבלנים או יועצים של החברה.

דיבידנדים, קרנות, מניות הטבה והיוון קרנות ורווחים

176. הדירקטוריון רשאי ומוסמך להחליט על חלוקת דיבידנד.

177. הדירקטוריון בהחלטתו על חלוקת דיבידנד רשאי להחליט כי הדיבידנד ישולם, כולו או מקצתו, במזומנים או בדרך של חלוקת נכסים בעין, ובכלל זה בניירות ערך או בכל דרך אחרת.

178. לא ישולמו דיבידנדים בסכומים הנמוכים מ-5 ש"ח, אלא אם יחליט הדירקטוריון אחרת.

179. הדירקטוריון רשאי, בטרם יחליט על חלוקת דיבידנד, כאמור בתקנות 176 ו-177 לעיל, להפריש מתוך הרווחים סכומים כלשהם, כפי שימצא לנכון, לקרן כללית או לקרן שמורה או לקרנות אחרות אשר ישמשו לפי שיקול דעת הדירקטוריון לצרכים כלשהם או לדיבידנד מיוחד או להשוואת דיבידנד או למטרות כלשהן, כפי שיקבע הדירקטוריון לפי שיקול דעתו. כמו כן, רשאי הדירקטוריון להותיר בחברה רווחים שאין בכוונתו להחליט על חלוקתם מבלי להעבירם לקרנות כאמור לעיל.

180. עד שייעשה שימוש בקרנות האמורות, רשאי הדירקטוריון להשקיע את הסכומים שהופרשו כאמור לעיל ואת כספי הקרנות, בכל השקעה שהיא, כפי שימצא לנכון, לטפל בהשקעות אלה, לשנותן או לעשות בהן שימוש אחר, והוא רשאי לחלק את הקרן השמורה לקרנות מיוחדות, ולהשתמש בכל קרן או בחלק ממנה לצורך עסקי החברה, מבלי להחזיקה בנפרד משאר נכסי החברה, הכל על פי שיקול דעתו של הדירקטוריון ובתנאים שקבע.
181. לשם ביצוע כל החלטה בדבר חלוקת דיבידנד או הקצאת מניות הטבה כאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון:
- 181.1. ליישב לפי ראות עיניו כל קושי שיתעורר בקשר לכך ולנקוט בכל הצעדים שיראו לו כדי להתגבר על קושי זה.
- 181.2. להוציא תעודות על שברי מניות או להחליט ששברים או שברים בסכום הנמוך מסכום מסוים שיקבע הדירקטוריון, לא יובאו בחשבון לשם התאמת זכותם של בעלי המניות או למכור שברי מניות ולשלם את התמורה (נטו) לזכאים להם.
- 181.3. לחתום בשם בעלי המניות על כל חוזה או שמסמך אחר שיהיה דרוש לשם מתן תוקף להקצאה ו/או לחלוקה, ובמיוחד, לחתום ולהגיש לרישום מסמך בכתב כאמור בסעיף 291 לחוק החברות.
- 181.4. לקבוע את השווי של נכסים מסוימים שיחולקו ולהחליט כי תשלומים במזומנים ישולמו לבעלי המניות על סמך השווי שנקבע.
- 181.5. להקנות מזומנים או נכסים מסוימים לנאמנים לטובת מי שזכאים להם, כפי שייראה למועיל בעיני הדירקטוריון.
- 181.6. לעשות כל סידור או הסדר אחר שיהיה דרוש לדעת הדירקטוריון כדי לאפשר את ההקצאה, או החלוקה, לפי העניין.
182. דיבידנד או זכויות הנאה אחרות בגין מניות לא יישאו ריבית או הפרשי הצמדה מסוג כלשהו.
183. הדירקטוריון רשאי לעכב כל דיבידנד או מניות הטבה או זכויות הנאה אחרות בגין מניה שהתמורה שנקבעה עבורה, כולה או מקצתה, לא שולמה לחברה, ולגבות כל סכום כאמור או תמורה שתקבל ממכירת כל מניות ההטבה או זכות הנאה אחרת, על חשבון החובות או ההתחייבויות בגין המניה האמורה, זאת, בין אם המניה האמורה בבעלותו הבלעדית של בעל המניה החייב ובין אם במשותף עם בעלי מניות אחרים.
184. הדירקטוריון רשאי לעכב כל דיבידנד או מניות הטבה או זכויות הנאה אחרות בגין מניה שלגביה זכאי אדם להירשם כבעליה במרשם או שזכאי להעבירה לפי תקנה 50 לעיל, עד שירשם אותו אדם כבעליה של מניה או עד שיעבירה כדין.
185. הדירקטוריון רשאי לקבוע, מעת לעת, את דרכי תשלום הדיבידנדים או הקצאת מניות ההטבה ואת כל ההסדרים הקשורים בכך, הן לגבי בעלי המניות הרשומים, הן לגבי בעלי המניות שאינם רשומים והן לגבי בעלי המניות האוחזים בשטר מניה. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, הדירקטוריון רשאי לקבוע, כדלקמן:
- (א) בכפוף לאמור בתקנת משנה (ב) להלן, דיבידנד או כספים שיחולקו לבעלי מניות רשומים ישולמו לבעלי מניות רשום, על ידי משלוח המחאה בדואר לכתובתו, כפי שהיא רשומה

במרשם בעלי המניות, או במקרה של בעלים רשומים במשותף במניה למי ששמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות ביחס למניה. כל משלוח של המחאה כאמור יעשה על סיכונן של בעל המניות הרשום. הדירקטוריון רשאי לקבוע כי סכום הנמוך מסכום מסוים שיקבע שעל ידי הדירקטוריון לא ישלח בהמחאה;

(ב) הדירקטוריון רשאי לקבוע שהתשלום יעשה במשרד או בכל מקום אחר שייקבע על ידי הדירקטוריון.

185.1. דיבידנד שיחולק לבעלי מניות שאינם רשומים, יועבר לבעלי המניות האמורים באמצעות החברה לרישומים או בכל דרך אחרת שתיקבע על ידי הדירקטוריון.

186. הדירקטוריון רשאי להשקיע דיבידנד שתשלומו לא נדרש לאחר שהוכרז עליו או להשתמש בו באופן אחר לטובת החברה עד שיידרש. דיבידנדים שלא נדרשו במשך שבע שנים לאחר שהוכרזו, יראו את הזכאי להם כמוותר עליהם והם יוחזרו לבעלות החברה.

187.

187.1. לצרכי תקנה 185 לעיל, רשאי הדירקטוריון, אך לא חייב, לפי שיקול דעתו, להקצות לנאמנים או לקרואי שם שימונו על ידם למטרה זו, את ניירות הערך שיש להקצותם לבעלים של שטרי מניה ולתת לנאמנים או קרואי שם, כאמור, הוראות בקשר לניירות הערך האמורים, והכל לפי שיקול דעתו של הדירקטוריון. כל הקצאה כאמור לעיל, תיחשב כהקצאה והוצאה, כדון, לבעלים של שטרי מניה, וכל פעולות קרואי השם או הנאמנים, כאמור, יהיו בני תוקף ויחייבו את הבעלים של שטרי המניה.

187.2. מבלי לגרוע מהאמור בתקנה 181.1 לעיל, כדי לאתר את בעלי המניות האוחזים בשטרי מניה והזכאים לזכויות הנאה בגין מניותיהם כאמור לעיל, תפרסם החברה הודעה בדבר החלוקה בעיתון יומי המתפרסם בישראל בשפה העברית. הודעה כאמור תכלול פרטים בדבר ההחלטה ואופן חלוקת זכויות ההנאה וכן את מספר התלוש שיש להציגו לשם קבלת זכויות ההנאה. עם הצגת התלוש שיש להציגו ומסירתו במקום שנקבע בהודעה, יהא זכאי מוסר התלוש לזכויות ההנאה הנובעות מהחלוקה באופן יחסי למספר המניות הכלולות בשטר המניה אליה שייך התלוש.

187.3. בנוסף לאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון לקבוע באותה הודעה מועד שלא יפחת משישה חודשים מיום פרסומה בעיתונות, לראשונה, שלאחריו כל נייר ערך או נכס אחר שחולק ולא נדרש, יימכר על ידי הנאמנים או קרואי השם, וכל אדם שיופיע לאחר מועד זה ויצג את התלוש שנקבע בהודעה, יהא זכאי לקבל רק את התקבולים, נטו, מהמכירה של ניירות הערך או הנכסים לפי העניין, והריבית שנצטברה בגינם.

187.4. החברה, הנאמנים או קרואי השם יהיו רשאים להכיר בזכותו המוחלטת של האדם שיציג בצורה האמורה לעיל את התלוש שנקבע בהודעה, לכל זכויות ההנאה הנובעות מהחלוקה והמתנייחות למניות הכלולות בשטר המניה, אליה שייך התלוש, ומסירת התלוש תהווה הפטר מלא לחברה וכן לנאמנים או לקרואי השם, למסירתם של ניירות הערך שחולקו או של התקבולים בגין מכירתם, למציג התלוש, לפי העניין.

מסמכי החברה

188. לבעלי המניות תהא זכות עיון במסמכי החברה המפורטים בסעיף 184 לחוק החברות, בהתקיים התנאים שנקבעו לכך.
189. מבלי לגרוע מהאמור בתקנה 188 לעיל, רשאי הדירקטוריון, לפי שיקול דעתו, להחליט על מתן זכות עיון במסמכי החברה, או כל חלק מהם, לרבות לבעלי מניות, כולם או חלקם, כפי שימצא לנכון.
190. לבעלי המניות לא תהא זכות עיון במסמכי החברה או בכל חלק מהם, אלא אם הוענקה להם זכות כאמור, על פי חוק החברות או על פי תקנון זה או אם הורשו לכך על ידי הדירקטוריון, כאמור בתקנה 189 לעיל.
191. בכפוף להוראות כל דין, כל ספר, פנקס או מרשם שהחברה חייבת בניהולו, על פי דין או על פי תקנון זה, ינוהל על ידי אמצעים טכניים, מכניים, או אחרים, כפי שיחליט הדירקטוריון.

דוחות כספיים

192. הדוחות הכספיים של החברה יאושרו על ידי הדירקטוריון ויחתמו בידי מי שיוסמך לכך על ידי הדירקטוריון וכנדרש על פי דין.

מבקר פנימי

193. דירקטוריון החברה ימנה לחברה מבקר פנימי, לפי הצעת ועדת הביקורת.
194. הממונה הארגוני על המבקר הפנימי יהיה יושב ראש הדירקטוריון או המנהל הכללי, כפי שייקבע הדירקטוריון. אם לא קבע הדירקטוריון אחרת, יהיה יושב ראש הדירקטוריון הממונה הארגוני על המבקר הפנימי.
195. המבקר הפנימי יגיש לאישור הדירקטוריון או לאישור ועדת הביקורת, כפי שיקבע הדירקטוריון הצעה לתכנית עבודה שנתית או תקופתית והדירקטוריון או ועדת הביקורת לפי העניין, יאשרו אותה בשינויים הנראים להן. כל עוד לא קבע הדירקטוריון אחרת תוגש תוכנית העבודה לדירקטוריון ותאושר על ידו.

רואה חשבון מבקר

196. רואה חשבון מבקר או רואי חשבון מבקרים יתמנו בכל אסיפה שנתית, וישמשו בתפקידם עד תום האסיפה השנתית שלאחריה.
- על אף האמור לעיל, רשאית האסיפה הכללית למנות רואה חשבון מבקר או רואי חשבון מבקרים לתקופה ארוכה יותר, שלא תארך מעבר לתום האסיפה השנתית השלישית שלאחר זו שבה מונה או מונן, לפי העניין.
197. מונה לחברה רואה חשבון מבקר, כאמור בתקנה 196 לעיל, יקבע הדירקטוריון את שכרו עבור פעולת הביקורת, לפי שיקול דעתו של הדירקטוריון.
198. שכרו של רואה החשבון המבקר בעבור שירותים נוספים לחברה שאינם פעולת ביקורת, ייקבע בידי הדירקטוריון.

הודעות

199. מתן הודעות או מסירת מסמכים לבעלי מניות (לרבות חברה לרישומים) על פי הוראות החוק או על פי תקנון זה ייעשו באחת הדרכים הנזכרות להלן בפרק זה:

- 199.1. הודעה על אסיפה כללית תימסר כאמור בתקנה 88 לעיל.
- 199.2. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, החברה רשאית למסור הודעה או מסמך לבעל מניה, על ידי מסירה ביד, או על ידי פקסימיליה או על ידי משלוח בדואר או על ידי דואר אלקטרוני; משלוח בדואר ייעשה לפי כתובתו של בעל המניה, הרשומה במרשם, או אם אין כתובת רשומה כזו, לפי הכתובת שנמסרה על ידו לחברה לשם משלוח הודעות אליו.
- 199.3. הודעה הנמסרת באמצעות שיגור בפקסימיליה, תישלח לבעל המניה, בהתאם למספר הפקסימיליה שנמסר על ידו לחברה.
- 199.4. הודעה הנמסרת בדואר אלקטרוני תישלח לבעל מניה בהתאם לכתובת הדואר האלקטרוני שמסר לחברה.
200. הודעה או מסמך שנמסרו לידי של בעל מניה, ייחשבו כאילו נמסרו במועד מסירתם לידי. הודעה או מסמך שנשלחו על ידי הדואר, יחשבו כאילו נמסרו כהלכה, אם נמסרו למשלוח בבית דואר כשהם נושאים את הכתובת הנכונה ומבויילים כדין. המסירה תיחשב כאילו בוצעה בזמן שבו היה המכתב נמסר בדרך הרגילה על ידי הדואר, ולא יותר משלושה ימים מהתאריך שבו נמסר המכתב המכיל את ההודעה כאמור בבית הדואר. הודעה שנשלחה בפקסימיליה או בדואר אלקטרוני תיחשב כנמסרת עשרים וארבע שעות לאחר שיגורה.
201. אין באמור לעיל כדי להטיל חובה על החברה למסור הודעה לבעל מניה שלא מסר כתובת למסירת הודעות.
202. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, רשאית החברה למסור הודעה לבעלי המניות, על ידי פרסום ההודעה פעם אחת, בשני עיתונים יומיים המתפרסמים בישראל, בשפה העברית, הן בנוסף והן במקום מסירת ההודעה, כאמור בתקנה 199 לעיל. תאריך הפרסום בעיתון ייחשב כתאריך שבו נתקבלה ההודעה על ידי בעלי המניות.
203. החברה רשאית להודיע על מסירת מסמך במשרד או בכל מקום אחר שיקבע הדירקטוריון או בכל דרך אחרת לרבות באמצעות האינטרנט.
204. לבעלים במשותף במניה רשאית החברה למסור הודעה או מסמך על ידי משלוחם לשותף ששמו נזכר לראשונה במרשם בעלי המניות, לגבי אותה מניה.
205. מסירת הודעה או מסמך לאחד מבני המשפחה הגרים עם האדם שלו הם מיועדים תיחשב כמסירתם לידי של אותו אדם.
206. כל אדם שנתגלגלה לידי זכות לכל מניה, מכוח הדין, על פי העברה או בדרך אחרת, תחייב אותו כל הודעה ביחס לאותה מניה, שנמסרה כדין לאדם שממנו נשאבה זכותו לאותה מניה, בטרם נרשמו פרטיו במרשם.
207. כל מסמך או הודעה שנמסרו לבעל מניות בחברה, בהתאם להוראות תקנון זה יחשבו כנמסרים כהלכה למרות פטירתו, פשיטת רגלו או פירוקו של אותו בעל מניות או הסבת הזכות במניות, על פי דין (בין אם החברה ידעה על כך ובין אם לאו), כל עוד לא נרשם אחר במקומו כבעל המניות, ומשלוח או מסירה כאמור יחשבו לכל מטרה שהיא כמספיקים לגבי כל אדם המעוניין באותן מניות ו/או הזכאי להן מכוח הסבת הזכות, על פי דין, בין אם ביחד עם אותו בעל מניות ובין אם מכוחו או במקומו.

208. בכפיפות להוראות כל דין, רשאי בעל מניה, דירקטור או כל אדם אחר, אשר זכאי לקבל הודעה לפי תקנון זה או לפי החוק, לוותר על קבלתה, בין מראש ובין בדיעבד, בין למקרה מיוחד ובין באופן כללי, ומשעשה כן יחשב הדבר כאילו ניתנה ההודעה כדין, וכל הליך או פעולה, שבגינן היה צריך לתת את ההודעה, יחשבו כתקפים ושרירים.

209. אישור בכתב חתום על ידי דירקטור או על ידי מזכיר החברה בדבר משלוח מסמך או מתן הודעה באיזה מהאופנים המפורטים בתקנון זה, ייחשב כהוכחה מכרעת לגבי כל פרט הכלול בו.

210. כל אימת שיש לתת הודעה מוקדמת של מספר ימים או הודעה שכוחה יפה במשך תקופה מסוימת, יובא יום המסירה במנין מספר הימים או התקופה, פרט אם נקבע אחרת. ניתנה הודעה ביותר מאחת הדרכים המפורטות לעיל, יראו אותה כאילו נתקבלה במועד המוקדם ביותר שבו היא נחשבת כנמסרת, כאמור לעיל.

מ י ז ו ג

211. בכפוף להוראות החוק, הרוב הדרוש להחלטת האסיפה הכללית בדבר מיזוג הינו רוב רגיל.

פ י ר ו ק

212. אם החברה תפורק בין מרצון ובין באופן אחר, יחולקו הנכסים העודפים של החברה לאחר סילוק כל התחייבויותיה בין בעלי המניות, יחסית להחזקותיהם בהון המניות המונפק והנפרע של החברה ביום תחילת הפירוק.

213. במקרה של פירוק החברה, בין מרצון ובין באופן אחר, אזי - אלא אם נקבע במפורש אחרת בתקנון זה או בתנאי ההנפקה של מניה כלשהי - תחולנה ההוראות הבאות:

213.1. אם נכסי החברה לאחר תשלום חובותיה אינם מספיקים להחזרת כל הון המניות הנפרע, והיחס בין הסכום המשולם לבין הערך הנקוב אינו שווה בכל מניות החברה, אזי יוציא המפרק דרישות תשלום כאלה שישוו את היחס הנ"ל. נכסי החברה לאחר תשלום חובותיה בתוספת הסכומים שיגבו מכח דרישות התשלום שיוצאו עפ"י סעיף זה (במידה והוצאו) יקראו להלן - "הנכסים העודפים".

213.2. המפרק יחלק את הנכסים העודפים בין בעלי המניות בכפוף לזכויות מיוחדות הצמודות למניות לפי סדר העדיפות והיחס הבאים:

213.2.1. החזר הון המניות - פרי פסו באופן יחסי להון הנפרע על ערך הנקוב של המניות.

213.2.2. יתרת הנכסים העודפים (במידה וקיימת) - פרי פסו באופן יחסי להון הנפרע על ערך הנקוב של המניות ולמטרה זו יחשב כל סכום שלא נדרש על מניות כנפרע, ואילו כל סכום שנדרש ועמד לפרעון ולא שולם עד למועד תחילת הפרוק לא ייכלל בהון הנפרע למטרת חלוקה זו.

213.3. באישורה של האסיפה הכללית בהחלטה שנתקבלה ברוב מיוחד, יכול המפרק לחלק את הנכסים העודפים של החברה או כל חלק מהם בין בעלי המניות בעין וכן למסור כל נכס מהנכסים העודפים לידי נאמן בפקדון לזכות בעלי המניות כפי שהמפרק ימצא לנכון.

נספח ח'

הצהרות המועמדים לכהונה כדירקטורים

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי:

שמו של המועמד: אור פרטי יוגב משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Or פרטי Yogev משפחה
(על פי הדרכון)

מס' תעודת זהות: 38563748

תאריך לידה: 19.04.1976 נתינות: ישראלית

מענו: אליעזר קרסנר 14 גדרה עיר 7045214 מיקוד רחוב

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------------|----------------------------|--------------------------------------|
| תואר ראשון | מוסמך למדעים בהנדסת מכונות | הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. |
| תואר שני | הנדסת מכונות | הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. |
| תואר שלישי | ד"ר - בהנדסת מכונות - | אוניברסיטת Caltech, קליפורניה, ארה"ב |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|---------------|-----------------------|
| דוקטור | אוגווינד בע"מ | עד היום |
| מנכ"ל | אוגווינד בע"מ | עד היום |
| מנכ"ל | אור יוגב בע"מ | עד היום |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:
 אור יוגב בע"מ

*** יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה**

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 52ד, 53(א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

³ נא לסמן במקום הרלוונטי.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת/ת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: **לאחר עסקת המיזוג, מחזיק כ- 2,965,52 מניות רגילות.**

ידוע לי כי עליי לדווח לאתגר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: **בנו של הדירקטור מר' יצחק יוגב.**

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.



חתימה

03.08.2019

תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

1.11.2012

תאריך המינוי:

שמו של המועמד: יצחק פרטי יוגב משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Yitzhak פרטי Yogev משפחה
(על פי הדרכון)

מס' תעודת זהות: 30149116

תאריך לידה: 15.12.1949 נתינות: ישראלית

מענו: אלונים 49 רחוב קריית טבעון עיר 3604149 מיקוד

הצהרות:

- א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.
- ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|-------|--------------|--------------------------------|
| מהנדס | מהנדס מכונות | הטכניון – מכון טכנולוגי לישראל |
| | | |
| | | |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|----------------------|-----------------------|
| מנכ"ל | איזי יוגב טכנולוגיות | 26 שנה |
| | איזי יוגב תעשיות | 26 שנה |
| | אסגרד- יוגב בע"מ | 26 שנה |
| | | |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורטו, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:

| |
|----------------------|
| איזי יוגב טכנולוגיות |
| איזי יוגב תעשיות |
| אסגרד- יוגב בע"מ |

זטא בע"מ

*** יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה**

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומקם את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועד/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[X] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומד/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52, 53 (א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במשרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינורי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת/ת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: אין _____.

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן:

אני _____
לא _____

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: _____ אביו של מנכ"ל החברה והדירקטור, מר' אור יוגב _____.

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתתה וכי הפרטים המזוהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.


חתימה

31.07.2019
תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת _____ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי:

שמו של המועמד: **אבי פרטי**
לובצ'יק משפחה

שמו של המועמד באנגלית: **Avi Prati**
Luvchik משפחה (על פי הדרכון)

מס' תעודת זהות: 035886456

תאריך לידה: 01/11/78 נתינות: ישראל

מענו: **הארבל 39** רחוב
אורנית עיר מיקוד

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------|------------------------------------|-------------------------|
| PhD | גיאופיסיקה- מתמטיים לאנרגיה מתחדשת | Imperial College London |
| M.Sc | גיאופיסיקה | אוניברסיטת תל אביב |
| B.Sc | פיסיקה ומדעי הסביבה | הדסה ירושלים |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| סמנכ"ל פיתוח עיסקי | קפיטל נייצ'ר | חצי שנה |
| מהנדס אנרגיה וסביבה | אינטל ישראל | 4 שנים |
| יועץ אנרגיה | אגף תקציבים- משרד האוצר | 1 שנה |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:

* יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[X] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 52ד, 53א ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

- (ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.
- (ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[X] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[X] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[X] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[X] אינני מכהנת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המיריס של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: 0

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המיריס של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.


ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, תברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:

סמנכ"ל פיתוח עיסקי בקפיטל נייצ'ר ומתוקף תפקידי זה מוניתי לדירקטור בחברה.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: _____

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובתיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.


חתימה

8-July 2019
תאריך

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי: _____

שמו של המועמד: נתן אבישר
פרטי משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Natan Avisar
(על פי הדרכון) פרטי משפחה

מס' תעודת זהות: 059158865

תאריך לידה: 25.12.1964 נתינות: ישראלית/ארה"ב

מענו: רוקח 66 רמת גן עיר מיקוד
רחוב

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|-------|-----------------|--------------------|
| ראשון | חשבונאות וכלכלה | אוניברסיטת תל אביב |
| LLB | משפטים | אוניברסיטת תל אביב |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|-----------------|-----------------------|
| מנכ"ל | AGA HOLDING LLC | 7 שנים |
| | | |
| | | |

¹ יצינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקניים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ואו כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:
AGA Holdings LLC, Solace Sleep LLC, 2017 FAS Ventures LLC, NAP GA, Exensy
LTD Ventures LLC

* יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומקם את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ואו ניסיוני ואו כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[X] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[X] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[X] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] . אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[X] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 53א ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226ג לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המיריס של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: _____

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המיריס של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:

הנני מנכ"ל AGA HOLDING LLC בחברה בבעלות מר אבי גרוס בעל שליטה בבעל עניין בחברה.

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

הנני מנכ"ל AGA HOLDING LLC בחברה בבעלות מר אבי גרוס בעל שליטה בבעל עניין בחברה.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: לא.

ת. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהירה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתיה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.

natan avisar

חתימה

6/8/19

תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי: _____

שמו של המועמד: ענת צור סגל
פרטי משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Anat Tsour Segal
(על פי הדרכון) פרטי משפחה

מס' תעודת זהות: 22179915

תאריך לידה: 24.06.1966 נתינות: ישראלית

מענו: ניסים אלוני 6 ת"א עיר 6291920 מיקוד

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------------|--------------|-----------------|
| תואר ראשון | כלכלה וניהול | אוני' תל אביב |
| תואר ראשון | משפטים | אוני' תל אביב |
| תואר שני | מנהל עסקים | אוני' תל אביב |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|------------------------|-----------------------|
| מנכ"ל | קסניה ונצ'ר קפיטל בע"מ | 2003 - 2016 |
| מנכ"ל | הון הטבע בע"מ | 2018 - היום |
| | | |
| | | |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורטו, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:
אלקטריון, ענת סגל 2010 בע"מ ו-Polypid, חברות
פורטפוליו של הון הטבע, הון הטבע

*** יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה**

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[X] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[X] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[X] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[X] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התש"ז - 1977, ולפי סעיפים 52, 53 (א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

³ נא לסמן במקום הרלוונטי.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת/ת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[X] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: _____.

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:
מנכ"לית הון הטבע, בעלת מניות בחברה ובעלת ענין בה

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: _____

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתו וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.



חתימה



תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי:

שמו של המועמד: חיים פרטי
 רוסו משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Haim פרטי
 Rousso משפחה
 (על פי הדרכון)

מס' תעודת זהות: **07913965**

תאריך לידה: **19/05/1946** נתינות: ישראלית

מענו: אהרוני 27 רחוב
רחובות עיר
7628146 מיקוד

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ואו להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------------|------------------------|-----------------|
| תואר ראשון | הנדסת חשמל ואלקטרוניקה | הטכניון |
| תואר שני | הנדסת חשמל ואלקטרוניקה | הטכניון |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|------------|---|-----------------------|
| יו"ר עמותה | עמותת תעשיידע - תעשייה למען חינוך מתקדם | משנת 2015 |
| חבר מועצה | מועצת רשות החדשנות | משנת 2016 |
| מרצה | אוניברסיטת ת"א | משנת 2013 |

1 יציגו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

2 יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יציגו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

| | |
|--------------------|------------------|
| מכהן בפועל עד היום | עמותת תעשיידע |
| מכהן בפועל עד היום | רשות החדשנות |
| מכהן בפועל עד היום | מכון דוידסון |
| מכהן בפועל עד היום | מרכז שורץ רייזמן |
| מכהן בפועל עד היום | חברת מופ"ת |

* יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.

יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.

תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

1.
2.

3.

4.

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52, 53 (א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת ההודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[X] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינורי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[X] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[X] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[X] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[X] אינני מכהנת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: **לא מחזיק בניירות ערך של החברה ו/או של חברת בת הקשורה אליה.**

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

1. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן:

2. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: אינני בעל עניין כלל.

3. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתתה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.

חתימה

5/8/19
תאריך

נספח ט'

נוסח כתבי פטור ושיפוי

ביומדיקו הדריס בע"מ

("החברה")

לכבוד

כתב התחייבות לשיפוי ופטור מאחריות

1. כללי

1.1. בישיבת ועדת התגמול של החברה מיום _____, בישיבת דירקטוריון החברה מיום _____, ובאסיפה כללית של החברה מיום _____, הוחלט ואושר שהחברה תיתן לנושאי המשרה והדירקטורים בה, התחייבות לשפות אותם בשל חבות או הוצאה שתוטל עליהם עקב פעולה שעשו ו/או שיעשו בתוקף היותם נושאי משרה כאמור בחברה ו/או בחברות בנות ו/או קשורות של החברה, וכן אפשרות לפטור אותם, מראש ובדיעבד, מאחריות, כולה או מקצתה, בגין הפרת חובת הזהירות כלפיה או כלפי איזו מחברות הבנות שלה, הכל כמפורט בכתב התחייבות לשיפוי ופטור מאחריות זה ("כתב התחייבות").

1.2. למונחים בכתב התחייבות זה שלא הוגדרו בו, יהיה הפירוש והמשמעות שניתן להם בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: החוק), אלא אם הקשר הדברים יחייב אחרת. מסמך זה מנוסח בלשון זכר אולם מיועד לשני המינים כאחד.

2. התחייבות לשיפוי

החברה מתחייבת בזאת כלפיך לשפות אותך בשל חבות או הוצאה, כמפורט להלן, שתוטל עליך עקב פעולה שתעשה בתוקף היותך נושא משרה כאמור, וזאת בכפוף להוראות ולהגבלות המפורטות בכתב שיפוי זה.

3. החבות וההוצאות עליהן יחול השיפוי

3.1. השיפוי יחול בשל חבות והוצאות כדלקמן:

- א. חבות כספית שתוטל עליך לטובת אדם אחר על פי פסק דין, לרבות פסק דין שניתן בפשרה ו/או פסק בורר שאושר בידי בית משפט, בקשר עם האירועים המפורטים בנספח א' לכתב שיפוי זה.
- ב. בהוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שתוציא עקב חקירה או הליך שהתנהל נגדך בידי רשות המוסמכת לנהל חקירה או הליך, ואשר הסתיים בלא הגשת כתב אישום נגדך ומבלי שהוטלה עליך חבות כספית כחלופה להליך פלילי, או שהסתיים ללא הגשת כתב אישום נגדך אך בהטלת חבות כספית כחלופה להליך פלילי בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית או בקשר לעיצום כספי.
- בפסקה זו - "סיום הליך בלא הגשת כתב אישום בעניין שנפתחה בו חקירה פלילית" ו- "חבות כספית כחלופה להליך פלילי" - כמשמעם בסעיף 260 לחוק החברות, כפי שיתוקן מעת לעת.
- ג. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שתוציא או שתחויב בהן בידי בית משפט, בהליך שהוגש נגדך בידי החברה או בשמה או בידי אדם אחר, או באישום פלילי שממנו זוכית או באישום פלילי שבו הורשעת בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית.
- ד. תשלום לנפגע הפרה כאמור בסעיף 52(א)(1) לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך").
- ה. בשל הוצאות שתוציא בקשר עם הליך אכיפה מנהלי שהתנהל בעניינך (לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך, כפי שיתעדכן מעת לעת, לרבות הוצאות התדיינות סבירות, ובכלל זה שכר טרחת עורך דין.

3.2. השיפוי כאמור לא יחול על פעולה שהיא:

- א. הפרת חובת אמונים כלפי החברה, למעט אם פעלת בתום לב והיה לך יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה;

- ב. הפרת חובת זהירות שנעשתה על ידך בכוונה או בפזיזות, למעט אם נעשתה ברשלנות בלבד;
- ג. פעולה שנעשתה על ידך מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין;
- ד. קנס, קנס אזרחי, עיצום כספי או כופר שהוטל עליך.

3.3. מובהר בזאת, כי אין בתשלום שיפוי על פי כתב התחייבות זה, בכדי לפגוע בזכותך לקבלת תגמולי ביטוח לרבות בגין אירועים שבנספח א', שתקבל ו/או שהחברה תקבל עבורך מעת לעת.

3.4. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, יובהר כי כתב שיפוי זה יינתן רק אם החבות הכספית ו/או ההוצאות לא יכוסו, כולן או חלקן, בפועל בכל דרך שהיא, לרבות על ידי פוליסת ביטוח או על ידי שיפוי אחר שניתן לך מצד ג' כלשהו. במקרה שהחבות הכספית או ההוצאות כאמור יכוסו חלקן על ידי צד ג' כלשהו כאמור, יוגבל סכום השיפוי לסכום שהוא מעבר לסכום ששולם, מכוח פוליסת הביטוח ו/או שיפוי אחר כאמור.

3.5. עם קרות אירוע שבגיניו תהיה עשוי להיות זכאי לשיפוי בהתאם לאמור בכתב שיפוי זה, תעמיד החברה לרשותך, מעת לעת, כמקדמה ע"ח הוצאות שיגיעו לך על פי כתב שיפוי זה, סכומים שיוערכו על ידה ובמועדים שיקבעו על ידה, לכיסוי הוצאות כאמור, וכן תעמיד החברה לרשותך בטחונות ו/או ערבויות שיהיה עליך להעמיד במסגרת החקירה ו/או בהליך המשפטי ו/או על פי החלטות ביניים, כולל בבוררות, לרבות לשם החלפת עיקולים שיוטלו על נכסיך, וזאת עוד לפני תחילת ו/או לפני תום החקירה ו/או ההליך המשפטי, ובלבד שסך כל הסכומים, הבטחונות והערבויות כאמור לא יעלו על סכום השיפוי המירבי, כמפורט להלן.

העמידה החברה לרשותך מקדמה כאמור לעיל והתברר שאינך זכאי(ת) להוצאות ההתדיינות, אתה תחזיר לחברה את המקדמה כאמור, כשהיא צמודה למדד המחירים לצרכן הידוע ביום העמדת המקדמה בפועל, וזאת עם דרישה ראשונה.

העמידה החברה בטחונות או ערבויות כאמור והתברר שאינך זכאי לשיפוי בגין הפעולה בגינה ניתנו הבטחונות או הערבויות, תגרום החברה לביטולם, ואתה תסייע לביטולם ככל שתידרש לעשות כן על ידי החברה, ואם הם או חלק מהם מומשו, אתה תחזיר לחברה את הסכום שמומש כשהוא צמוד לשער היציג של דולר ארה"ב ליום תשלום אותו הסכום, וזאת עם דרישה ראשונה.

4. סכום השיפוי המירבי

4.1. מבלי לגרוע מהאמור בסעיף 3.4, סכום השיפוי המרבי לכל נושאי המשרה לא יעלה על 25% מההון העצמי של החברה לפי דוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה האחרונים הידועים במועד התשלום בפועל של השיפוי.

4.2. במידה שסך כל סכומי השיפוי שהחברה תידרש לשלם במועד כלשהו, בתוספת סך כל סכומי השיפוי ששילמה החברה עד אותו מועד על פי כתבי השיפוי, יעלה על סכום השיפוי המירבי, יחולק סכום השיפוי המירבי או יתרתו, לפי העניין, בין נושאי המשרה בחברה שיהיו זכאים לסכומי שיפוי כאמור בגין דרישות שהגישו לחברה על פי כתבי השיפוי ולא שולמו להם לפני אותו מועד, באופן שסכום השיפוי שיקבל בפועל כל אחד מנושאי המשרה האמורים, יחושב על פי היחס שבין סכום השיפוי שיגיע לכל אחד מנושאי המשרה לבין סכום השיפוי שיגיע לכל נושאי המשרה האמורים, במצטבר, באותו מועד בגין דרישות אלה.

5. תנאים בקשר לשיפוי

השיפוי על פי כתב שיפוי זה כפוף למילוי התנאים המפורטים להלן:

5.1. אתה תודיע לחברה על כל חקירה ו/או הליך משפטי שייפתח נגדך ועל כל חשש או איום שחקירה ו/או הליך משפטי כאמור עלול להיפתח נגדך, וזאת מיד לאחר שייודע לך לראשונה על כך, ותעביר לחברה או אל מי שהיא תודיע לך, ללא דיחוי, כל מסמך שיימסר לך בקשר לאותו הליך וכל מידע שיגיע לידיעתך באשר לאותו הליך.

כמו כן, עליך לידע את החברה באופן שוטף לגבי אירועים שיש לגביהם חשש כי יביאו לנקיטת חקירה ו/או הליך משפטי נגדך.

5.2. החברה תהיה זכאית לקחת על עצמה את הטיפול בחקירה ו/או בהליך המשפטי האמור ו/או למנות עורך דין, שהחברה תבחר לצורך זה, לטפל בחקירה ו/או בהליך המשפטי.

החברה ו/או עורך דין כאמור, יהיו זכאים לפעול, במסגרת הטיפול האמור, לפי שיקול דעתם וכן הם יהיו רשאים להתפשר בהליך האמור ו/או לנקוט בכל אמצעי על מנת לסיים את ההליך האמור.

לפי בקשת החברה תחתום/מי על כל מסמך שיסמך את החברה ו/או את עורך הדין כאמור, לטפל בשמך באותו הליך ולייצג אותך בכל הקשור בכך.

למען הסר ספק מובהר, כי החברה ו/או עו"ד כאמור לא יהיו רשאים, במסגרת הליך פלילי, להודות באיזה מן האישומים בשמך או להסכים לעסקת טיעון, אלא בהסכמתך, שלא תמנע אלא מסיבות סבירות. כמו כן, החברה ו/או עורך הדין לא יהיו רשאים במסגרת הליך אזרחי, להודות, בשמך (בין במסגרת הדיון בפני בית משפט או בורר ובין במסגרת הסדר פשרה) בקיום אירוע שאינו מכוסה בכתב שיפוי זה, אלא בהסכמתך שלא תמנע אלא מסיבות סבירות.

5.3. אתה תשתף פעולה עם החברה ו/או עם עורך הדין כאמור ו/או המבטח של ביטוח נושאי המשרה בחברה, בכל דרך סבירה כפי שיידרש ממך על ידי מי מהם במסגרת טיפולם בקשר לאותו הליך משפטי, ובלבד שהחברה ו/או המבטח כאמור, ידאגו לכיסוי כל ההוצאות שתהיינה כרוכות בכך באופן שלא תידרש/י לשלמן או לממנן בעצמך.

5.4. החברה לא תהיה חייבת לשפות אותך על פי כתב שיפוי זה בגין כל סכום שישולם על ידך על פי פשרה שהחברה לא אישרה מראש ובכתב.

5.5. החברה לא תהיה חייבת לשפות אותך על פי כתב שיפוי זה בגין כל סכום שיכולת לקבל במסגרת ביטוח נושאי המשרה של החברה ו/או שתשלום כאמור נמנע עקב פעולה שלך.

5.6. התחייבויות החברה לשיפוי על פי כתב שיפוי זה הן אישיות כלפיך בלבד, וכתב שיפוי זה ו/או זכויותיך על פיו אינן ניתנות להמחאה ולהעבירה לאחרי(ים), למעט כמפורט בסעיף 8 להלן.

6. פטור מאחריות

6.1. בכפוף להוראות כל דין, החברה פוטרת אותך בזאת, מראש ובדיעבד, מאחריות, כולה או מקצתה, בשל נזק שנגרם או שייגרם לה או לאיזו מחברות הבנות של החברה, בין במישרין ובין בעקיפין, עקב הפרת חובת הזהירות שלך כלפיה.

6.2. על אף האמור לעיל, החברה אינה פוטרת אותך בשל כל אחד מאלה:

- א. הפרת חובת אמונים;
- ב. הפרת חובת זהירות שנעשתה בכוונה או בפזיזות, למעט אם נעשתה ברשלנות בלבד;
- ג. פעולה מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין;
- ד. קנס, קנס אזרחי, עיצום כספי או כופר שהוטל עליך;
- ה. הפרת חובת זהירות בחלוקה, כהגדרת מונח זה בחוק החברות;
- ו. החלטה או עסקה שלבעל השליטה או לנושא משרה כלשהו בחברה יש בה עניין אישי.

7. תחולה

7.1. בכפוף להוראות החוק, השיפוי והפטור על פי כתב התחייבות זה יחול החל מאישור מתן כתב ההתחייבות על-ידי האסיפה הכללית, בגין האירועים המפורטים לעיל שהתרחשו גם לפני המועד האמור. ההתחייבות לשיפוי לפי כתב זה תעמוד לזכותך גם לאחר סיום כהונתך כנושא משרה בחברה ו/או בחברה קשורה, ובלבד שהפעולות בגינן ניתנה ההתחייבות לשיפוי ופטור נעשו ו/או ייעשו בתקופת כהונתך כנושא משרה בחברה ו/או בחברה קשורה. התחייבויות החברה כאמור יעמדו גם לזכות עזבונך, יורשיך וחליפים אחרים שלך על פי דין.

7.2. החברה תהא רשאית, על פי שיקול דעתה הבלעדי ובכל עת, לבטל את התחייבותה לפטור ו/או לשיפוי על פי כתב זה, או להפחית את סכום השיפוי המרבי על פיו, או לצמצם את האירועים עליהם השיפוי או הפטור חל, בין בנוגע לכל נושאי המשרה ובין בנוגע לחלק מהם, ככל שביטול או שינוי כאמור מתייחסים לאירועים שיחולו לאחר מועד הביטול או השינוי, ובלבד שניתנה לך הודעה מוקדמת על כוונתה זו, בכתב, לפחות 30 יום לפני המועד בו תכנס החלטתה לתוקף. למען הסר כל ספק, מובהר בזאת כי כל החלטה כאמור, אשר יש בה כדי להרע את תנאי כתב זה או לבטלו, לא תהא בעלת תחולה רטרואקטיבית מכל סוג שהוא וכתב זה טרם שינוי או ביטולו, לפי העניין, ימשיך לחול ולהיות תקף לכל דבר ועניין בנוגע לכל אירוע אשר התרחש טרם השינוי או הביטול, אף אם ההליך בגינו נפתח כנגד נושא המשרה לאחר שינוי או ביטולו של כתב אחריות זה.

8. שונות

- 8.1. התחייבויות החברה על-פי כתב התחייבות זה יפורשו בהרחבה ובאופן המיועד לקיימן, ככל שמותר על-פי דין, לשם התכלית שלה נועדו. במקרה של סתירה בין הוראה כלשהי בכתב שיפוי ופטור מאחריות זה לבין הוראת דין שלא ניתן להתנות עליה, לשנותה או להוסיף עליה, תגבר הוראת הדין האמורה, אך לא יהיה בכך כדי לפגוע או לגרוע מתוקפן של שאר ההוראות בכתב התחייבות זה.
- 8.2. כתב שיפוי ופטור מאחריות זה אינו גורע מזכותה של החברה להחליט על שיפוי בדיעבד על פי הוראות כל דין.
- 8.3. כתב שיפוי ופטור מאחריות זה ייכנס לתוקף לאחר אישורו באסיפה הכללית ועם חתימתך על עותק ממנו במקום המיועד לכך ומסירת העותק החתום לחברה.
- 8.4. הכתוב בכתב שיפוי ופטור מאחריות זה אינו ניתן לשינוי אלא אם נחתם על ידי החברה ועל ידך, למעט כאמור בסעיף 7.2 לעיל.
- 8.5. למניעת ספקות נקבע בזאת כי כתב שיפוי ופטור מאחריות זה אינו מהווה חוזה לטובת צד ג', לרבות מבטח כלשהו ולא תהא לכל מבטח זכות לדרוש השתתפות של החברה בתשלום אשר מחויב לו מבטח על פי הסכם ביטוח שנערך עימו, למעט ההשתתפות העצמית.
- 8.6. הדין החל על כתב שיפוי ופטור מאחריות זה הינו הדין בישראל ולבית המשפט המוסמך בתל-אביב-יפו מסורה הסמכות הבלעדית לדון במחלוקות שינבעו מיישום כתב זה.

_____ תאריך: _____

 ביומדיקו הדריס בע"מ

אני מאשר קבלת כתב זה ומסכים לתנאיו:

_____ תאריך: _____

_____ חתימה: _____

נספח א'

א'1. סוגי האירועים הקבועים לעניין סעיף

1. הצעה לציבור ו/או הנפקה של ניירות ערך של החברה ו/או של חברה בת ו/או של חברה קשורה בישראל ו/או בחו"ל ו/או הצעה פרטית בישראל ו/או בחו"ל.
2. פעולה ו/או דיווחים הנובעים מהיות החברה חברה ציבורית שניירות ערך שלה הוצעו לציבור ו/או רשומים למסחר בבורסה בישראל או בחו"ל.
3. החלטה ו/או פעולה בקשר לניהול עסקי החברה ו/או חברה בת ו/או חברה קשורה.
4. אישור הדוח התקופתי ו/או הרבעוני, דוחות כספיים, דוח הדירקטוריון ודוחות אחרים של החברה.
5. החלטה ו/או פעולה בקשר לביצוע השקעות בחברה או בחברה בת ו/או בחברה קשורה ו/או ברכישת או במכירת נכסים, לרבות רכישת או מכירת חברות ו/או עסקים, ו/או השקעות בשוק ההון ו/או השקעות אחרות.
6. החלטה ו/או פעולה בקשר להתקשרויות של החברה או של חברה בת ו/או בחברה קשורה עם אחרים ו/או בינן לבין עצמן, כולל עם לקוחות, ספקים וכו'.
7. החלטה ו/או פעולה בקשר ליחסי עבודה בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה, כולל בקשר להתקשרות ויישום הסכמי עבודה אישיים או קיבוציים, לתכניות פנסיה או קופות פיצויים או גמל או ביטוח או להטבות לעובדים או לתכנית אופציות, לעובדי החברה ו/או חברה קשורה, וכולל בקשר לתנאי בטיחות וגיהות בעבודה.
8. החלטה ו/או פעולה בקשר לאיכות הסביבה בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה והנוגעים, בין היתר, לתקנים, נוהלים, זיהום, הגנה על בריאות, הליכי ייצור, הפצה, הובלה, אחסון, טיפול או שימוש של חומרים מסוכנים.
9. החלטה ו/או פעולה בקשר להגבל עסקי בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה.
10. החלטה ו/או פעולה בקשר לחברה בת ו/או לחברה קשורה.
11. החלטה ו/או פעולה בקשר לחלוקה של דיבידנד בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה ו/או רכישה של מניות החברה ו/או של החברה האם.
12. החלטה ו/או פעולה בקשר לחוות דעת בהצעת רכש ו/או בקשר להצעת רכש בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה.
13. החלטה ו/או פעולה בקשר למיזוג או שינוי מבנה אחר של החברה ו/או של חברה בת ו/או של חברה קשורה, לרבות, אך בלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, מיזוג, פיצול, הסדר בין החברה ו/או של חברה בת ו/או של חברה קשורה לבין בעלי מניותיה ו/או נושיה לפי חוק החברות, שינוי בהון החברה של חברה בת ו/או של חברה קשורה, הקמת חברות בנות, פירוקן או מכירתן, הקצאה או חלוקה.
14. החלטה ו/או פעולה בקשר לאישור עסקה עם נושא משרה ו/או עם בעל שליטה בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה. כל תביעה או דרישה בקשר עם הפרה או אי מתן אישור כנדרש להסכמים עם בעל השליטה בחברה (כהגדרת מושג זה בסעיף 268 לחוק החברות) ובלבד שנושא המשרה פעל בתום לב.
15. הליכים הנוגעים ל"עסקה" כמשמעותה בסעיף 1 לחוק החברות ובכלל זה, משא ומתן להתקשרות בעסקה, העברה מכירה, רכישה או שיעבוד של נכסים או התחייבות (לרבות ניירות ערך), או מתן או קבלת זכות בכל אחד מהם, קבלת אשראי ומתן בטחונות, וכן כל פעולה הכרוכה במישרין או בעקיפין לעסקה כאמור.
16. הליכים הנוגעים לדיווח לרשויות, לרבות דיווחים המוגשים על פי ו/או מכוח חוק החברות או חוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 או על פי כללים או הנחיות הנהוגים בבורסה בישראל או מחוצה לה, או חוק של מדינה אחרת המסדיר עניינים דומים ו/או הימנעות מהגשת דוח או הודעה כאמור.
17. הליכים הנוגעים להחלטה בדבר ביצוע "חלוקה" (או אי ביצועה), כהגדרת המונח "חלוקה" בחוק החברות.
18. הליכים הנוגעים להתבטאות, אמירה, לרבות הבעת עמדה או דעה שנעשתה בתום לב על ידי נושא משרה במהלך תפקידו ומכוח תפקידו, ולרבות במסגרת ישיבות הדירקטוריון או ועדה מועדונית.
19. הליכים המוגשים בידי לקוח, ספק, או כל צד שלישי אחר המקיים כל סוג של עסקים עם החברה ו/או חברה בשליטתה, לרבות רשויות ממשלתיות.

20. הליכים המוגשים על ידי נושים של החברה ו/או חברה בשליטתה או בנוגע לכספים שהולוו על ידו, או חובות החברה כלפיו.
21. תביעה או דרישה בקשר עם אירועים הקשורים להסכמים למתן שירותים, לרבות הסכמים למתן שירותי כוח אדם, למתן שירותי ניהול וייעוץ, להעברת בעלות במקרקעין ולשכירות מקרקעין, הסכמי הלוואה והסכם לרכישת שירותים כלליים, שבין החברה וחברות בנות או קשורות, ובכלל זה - תיקון, הוספה או שינוי בהם.
22. הפרת כל דין אשר עניינו בחיובי החברה לקבלת היתרים או רישיונות.
23. הליכים בקשר עם מתן או קבלת אשראי, שעבוד נכסים והתחייבויות ומתן או קבלת בטחונות ובכלל זה התקשרויות בהסכמי מימון עם בנקים ו/או גורמים פיננסיים אחרים לצורך מימון עסקאות או התקשרויות המבוצעות, במישרין או בעקיפין, על ידי החברה ו/או חברה בשליטתה וכן כל פעולה הכרוכה בעניינים הנ"ל.
24. ניהול חשבונות הבנק של החברה בתחומי הפעילות שבהם פועלת החברה בבנקים לרבות פיקדונות במט"ח, ני"ע, הלוואות ומסגרות אשראי, כרטיסי חיוב, ערבויות בנקאיות, מכתבי אשראי, הסכמי ייעוץ בהשקעות לרבות עם מנהלי תיקים, עסקאות גידור, אופציות, וחוזים עתידיים וכיוצ"ב.
25. כל מעשה או מחדל שגרם לנזק גוף, מחלה, מוות, נזק לרכוש לרבות אובדן השימוש בו.
26. כל הליך (לרבות תביעה) או דרישה שהוגשו כנגד נושא משרה בקשר לפירוק או כינוס נכסים של החברה ו/או חברה בשליטתה.
27. תובענות נגזרות או תובענות ייצוגיות בקשר עם החברה ו/או בחברה בשליטתה ופעילותן.
28. אירועים הקשורים לעריכה ו/או לאישור של דו"חות כספיים לרבות בכל הקשור עם דיווח לפי תקני חשבונאות בינלאומיים (IFRS).
29. חשד לביצוע עבירה ו/או הפרת חובה חקוקה על פי כל דין עקב פעולה שנעשתה על ידי החברה ו/או בחברה בשליטתה ואשר על פי כל דין ניתן לייחסה גם לנושא המשרה ו/או עקב פעולה שנעשתה על ידי נושא המשרה בתוקף תפקידו כנושא משרה בחברה ו/או בחברה בשליטתה ו/או שנעשתה למען החברה ו/או עבורה.
30. פעולה מנהלית, ציבורית ו/או שיפוטית, לרבות אך מבלי לגרוע מכלליות האמור, הליכים, צווים, פסקי דין, תביעות, דרישות, חקירות או הודעות מטעם רשויות שלטון ו/או גופים סטטוטוריים הטוענים לאי ציות, לאי מילוי או להפרת הוראות חוק, תקנה, צו, פקודה, נוהג, הוראות או פסק דין על ידי החברה או על ידי נושא משרה בתוקף תפקידו כנושא משרה בחברה ו/או בחברה בשליטתה.
31. דיווחים, הודעות ובקשות לאישור (לרבות מעשים ביחס לאותם דיווחים ובקשות) בפני רשויות שיפוטיות ואדמיניסטרטיביות בישראל ובחו"ל לרבות רשות ניירות ערך בישראל או בחו"ל, בורסה בישראל או בחו"ל, הגבלים עסקיים, רשם המידע, רשם החברות, רשם הפטנטים, המדגמים וסימני המסחר, רשם המשכונות, רשם המקרקעין וכו'.
32. החלטה ו/או פעולה בקשר לפטנט, מדגם, סימן מסחרי או קניין רוחני אחר של או ע"י החברה ו/או חברה בת ו/או חברה קשורה.
33. כל הליך (לרבות תביעה) או דרישה המוגשת ביחס לשימוש לרעה במעשה ו/או במחדל בקניין רוחני של צד שלישי בידי החברה ו/או חברה בת ו/או חברה קשורה או מי מטעמה, לרבות פטנט, מדגם, זכויות יוצרים וכיוצ"ב.

כתב הצבעה על פי תקנות החברות (הצבעה בכתב והודעות עמדה), התשס"ו-2005

(להלן: "התקנות")

חלק ראשון

- שם החברה:** ביומדיקו הדריס בע"מ
- סוג האסיפה:** אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה.
- מועד האסיפה:** יום ד', 18 בספטמבר 2019, בשעה 16:00. אסיפה נדחית, ככל שתידרש, תיערך ביום ד', 25 בספטמבר 2019, באותה השעה ובאותו המקום.
- מקום האסיפה:** משרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', ברח' היצירה 3 רמת-גן (בית שאפ; קומה 7).
- המועד הקובע:** סוף יום המסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ שיחול ביום ד', 21 באוגוסט 2019 (אם לא יתקיים מסחר ביום האמור, אזי המועד הקובע יהיה יום המסחר האחרון שקדם למועד זה).

1. הנושאים שעל סדר יומה של האסיפה הכללית, לרבות ההחלטות המוצעות בגינם, שבאמצעותם ניתן להצביע בכתב הצבעה זה:

1.1 נושא מספר 1 – אישור התקשרות החברה בהסכם המיזוג עם אוגווינד ואישור ההחלטות הנלוות להסכם המיזוג

אישור התקשרות החברה עם אוגווינד בע"מ ובעלי מניותיה בהסכם המיזוג ובעסקת המיזוג, הוצאתם אל הפועל וביצוע כל הפעולות מכוחם, באופן שלאחר השלמתם תחזיק החברה ב-100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד ותבוצענה ההקצאות המפורטות בדוח זה, אישור כל ההחלטות הנלוות אשר הינן חלק מעסקת המיזוג וביצוע כל הפעולות הנלוות הנדרשות להשלמת עסקת המיזוג והוצאתה אל הפועל על פי תנאיה, כמפורט בדוח זימון האסיפה.

1.2 נושא מס' 2 – תגמול חודשי ומענק מיוחד לגב' דנה יעקב, מנכ"לית וסמנכ"לית כספים

מוצע בזאת לאשר תגמול חודשי והענקת מענק מיוחד לגב' דנה יעקב, מנכ"לית וסמנכ"לית כספים של החברה.

1.3 נושא מספר 3 – התקשרות בהסכם לקבלת שירותי יעוץ משפטי ממר ויקטור תשובה

מוצע בזאת לאשר את התקשרות החברה בהסכם לקבלת שירותי יעוץ משפטיים מעו"ד ויקטור תשובה, עורך דינה של החברה, וכן לאשר את תנאי הגמול להם זכאי מר תשובה כיועצה המשפטי של החברה, וזאת החל מיום 8 בנובמבר 2018. כמו כן, מוצע לאשר תשלום למר תשובה בגין הטיפול בעסקת המיזוג בין החברה לאוגווינד.

2. הודעה על עניין אישי

בהתאם להוראות סעיף 276 לחוק החברות, קודם להצבעה לאישור ההחלטות המוצעות ידרש כל בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה להודיע לחברה האם יש לו עניין אישי באישור כל אחת מהחלטות מוצעות אלו, אם לאו. לא הודיע בעל מניה כאמור, לא יצביע באסיפה וקולו לא ימנה לגבי ההחלטה האמורה. יצוין, כי חובת ההודעה על קיומו או היעדרו של עניין אישי כאמור לעיל, חלה גם על בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה באמצעות כתב הצבעה, כמפורט בכתב ההצבעה המצורף להלן.

בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך – "גילוי בדבר אופן ההצבעה של בעלי עניין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות" מיום 30 בנובמבר 2011, בעל מניה המשתתף בהצבעה יודיע לחברה לפני ההצבעה באסיפה את דבר היותו בעל עניין, נושא משרה בכירה או גוף מוסדי, כהגדרתם בהנחיה זו וכן פרטים נוספים כנדרש בהנחיה. במידה שבעל מניה מצביע על פי ייפוי כוח, יינתנו הפרטים האמורים לעיל בייפוי הכוח, וכן ינתנו הפרטים גם באשר למיופה הכוח, כנדרש בהנחיה.

3. הרוב הנדרש לקבלת ההחלטות

- 3.1. בהתאם להוראות סעיף 275 לחוק החברות, הרוב הנדרש לאישור החלטה מס' 1 שעל סדר יומה של האסיפה, הינו רוב רגיל מכלל קולות המשתתפים בהצבעה, ובלבד שיתקיים אחד מאלה:
- 3.1.1. במניין קולות הרוב באסיפה הכללית ייכללו רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעלי ענין אישי באישור העסקה, המשתתפים בהצבעה; במניין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים;
- 3.1.2. סך קולות המתנגדים מקרב בעלי המניות האמורים בפסקת משנה 3.1.1 לא עלה על שיעור של שני אחוזים מכלל זכויות ההצבעה בחברה.
- 3.2. בהתאם להוראות סעיף 267א(ב) לחוק החברות, הרוב הנדרש לאישור החלטה מס' 2 שעל סדר יומה של האסיפה, הינו רוב רגיל מכלל קולות המשתתפים בהצבעה, ובלבד שיתקיים אחד מאלה:
- 3.2.1. במניין קולות הרוב באסיפה הכללית ייכללו רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעלי השליטה בחברה או בעלי עניין אישי באישור התגמול, המשתתפים בהצבעה; במניין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים;
- 3.2.2. סך קולות המתנגדים מקרב בעלי המניות האמורים בפסקת משנה 3.2.1 לא עלה על שיעור של שני אחוזים מכלל זכויות ההצבעה בחברה.
- 3.3. בהתאם להוראות סעיף 275 לחוק החברות, הרוב הנדרש לאישור החלטה מס' 3 שעל סדר יומה של האסיפה, הינו רוב רגיל מכלל קולות המשתתפים בהצבעה, ובלבד שיתקיים אחד מאלה:
- 3.3.1. במניין קולות הרוב באסיפה הכללית ייכללו רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעלי ענין אישי באישור העסקה, המשתתפים בהצבעה; במניין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים;
- 3.3.2. סך קולות המתנגדים מקרב בעלי המניות האמורים בפסקת משנה 3.3.1 לא עלה על שיעור של שני אחוזים מכלל זכויות ההצבעה בחברה.

4. מניין חוקי

- 4.1. בהתאם לתקנות ההתאגדות של החברה, אין לפתוח בדיוני האסיפה הכללית, אלא אם כן יהיה נוכח מניין חוקי תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לפתיחתה. מניין חוקי יתהווה בשעה שיהיו נוכחים, בעצמם או על ידי יד שליח, לפחות שני בעלי מניות המחזיקים ביחד לפחות עשרים וחמישה אחוזים (25%) מכלל קולות ההצבעה שבחברה (להלן: "המניין החוקי").
- 4.2. אם כעבור חצי שעה מן המועד שנקבע לאסיפה לא ימצא המניין החוקי, תדחה האסיפה בשבוע ימים, לאותו יום, לאותה שעה ולאותו מקום, או למועד מאוחר יותר אם צוין בהזמנה לאסיפה או בהודעה על האסיפה. הודעה והזמנה לגבי אסיפה נדחית, אשר נדחתה למועד שאינו עולה על 21 ימים, תינתן לא יאוחר משבעים ושתיים שעות קודם לאסיפה הנדחית (להלן: "האסיפה הנדחית").
- 4.3. בקביעת המניין החוקי יובאו בחשבון גם קולות של בעלי מניות אשר יצביעו באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית הפועלת לפי סימן ס' לפרק ז' לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "מערכת ההצבעה האלקטרונית" ו-"חוק ניירות ערך", בהתאמה) כמפורט בסעיף 5.11 להלן.

5. מועד האסיפה, סדרי האסיפה וההצבעה בה

- 5.1. האסיפה הכללית המיוחדת תתכנס ביום ד', 18 בספטמבר 2019, בשעה 16:00, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' מרח' היצירה 3 רמתגן (בית שאפ; קומה 7). אסיפה נדחית, אם תידרש, תתקיים שבוע לאחר מועד האסיפה, באותה השעה, ובאותו המקום, דהיינו ביום ד', 25 בספטמבר 2019.
- 5.2. המועד לקביעת זכאות של בעלי המניות להצביע באסיפה הכללית, כאמור בסעיף 182(ג) לחוק החברות הוא יום ד', 21 באוגוסט 2019 (בתום יום המסחר) (להלן: "המועד הקובע").

- 5.3. זכאות להצביע – כל בעל מניות של החברה במועד הקובע, בין אם המניות רשומות על שמו (להלן: "בעל מניות רשום") ובין אם הוא מחזיק בהן באמצעות חבר בורסה (קרי מי שלזכותו רשומה אצל חבר בורסה מניה, ואותה מניה נכללת בין המניות הרשומות במרשם בעלי המניות על שם חברה לרישומים, כאמור בסעיף 177(1) לחוק החברות (להלן: "בעל מניות לא רשום"), רשאי להשתתף ולהצביע באסיפה בעצמו או באמצעות בא כוח להצבעה.
- 5.4. בנוסף, בעל מניה לא רשום זכאי גם להצביע באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני שיועבר לחברה במערכת ההצבעה האלקטרונית הפועלת לפי סימן ב' לפרק ז' לחוק ניירות ערך, (להלן: "כתב הצבעה אלקטרוני").
- 5.5. בא כוח להצבעה – כאמור, כל בעל מניות רשאי למנות בא כוח אשר יצביע במקומו. מינויו של בא הכוח יהיה בכתב בחתימת הממנה או בא כוחו המורשה לכך, ואם הממנה הוא תאגיד – בחותמת התאגיד בצירוף חתימת המוסמך לחייב את התאגיד. המסמך הממנה בא כוח להצבעה (להלן: "כתב המינוי"), ייפוי כח (אם ישנו) שלפיו נחתם כתב המינוי, או העתק ממנו, יומצא למשרד עורכי הדין ויקטור תשובה ושות' במסירה ידנית או בפקס שמשפרו: 03-6138585 לא יאוחר מ-48 שעות לפני מועד כינוס האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי העניין. אולם, רשאי יושב ראש האסיפה לוותר על דרישה זו לגבי כל המשתתפים לגבי אסיפה כלשהי, ולקבל את ייפוי הכוח עם תחילת האסיפה.
- 5.6. בנושאים שעל סדר היום רשאי בעל מניות להצביע באמצעות כתב הצבעה. כן רשאי בעל מניות להביע עמדתו באשר לנושאים האמורים באמצעות הודעת עמדה. הצבעה באמצעות כתב הצבעה תיעשה על גבי חלקו השני של כתב ההצבעה אשר פורסם באתר ההפצה שלהלן ואשר מצורף לדוח זימון האסיפה. את כתב ההצבעה, לרבות המסמכים שיש לצרף אליו כמפורט בכתב ההצבעה, יש להמציא למשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' בפקס שמשפרו: 03-6138585, או בדואר רשום לרח' היצירה 3 רמת-גן (בית שאפ; קומה 7) לא יאוחר מהמועד האחרון להמצאת כתב ההצבעה, כמפורט להלן.
- 5.7. לכתב ההצבעה יהיה תוקף רק אם צורפו לו המסמכים הבאים: אם בעל המניות הינו בעל מניות לא רשום: אישור בעלות כדון, ואם הינו בעל מניות רשום: צילום תעודת זהות, דרכון, או תעודת התאגדות של בעל המניות הרשום. בעל מניות רשאי לפנות ישירות למשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' ולקבל את נוסח כתב ההצבעה והודעות העמדה.
- 5.8. כתובות אתר ההפצה של רשות ניירות ערך ואתר האינטרנט של הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") בהם מצוי נוסח כתבי ההצבעה ואשר בהם יפורסמו הודעות העמדה (ככל שיינתנו כאלה) הינן: אתר ההפצה של רשות ניירות ערך: www.magna.isa.gov.il, אתר האינטרנט של הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ: maya.tase.co.il.
- 5.9. המועד האחרון להמצאת הודעות עמדה לחברה הינו עד 10 ימים לפני מועד האסיפה.
- 5.10. המועד האחרון להמצאת כתבי הצבעה לחברה, לרבות המסמכים שיש לצרף לכתב ההצבעה כמפורט בכתב ההצבעה, הינו לא יאוחר מ-48 שעות לפני מועד כינוס האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי העניין. לעניין זה "מועד ההמצאה" הינו המועד שבו הגיעו כתב ההצבעה והמסמכים המצורפים למשרד עוה"ד ויקטור תשובה שפרטיו הינם כמפורט בסעיף 6.6 לעיל. אולם, רשאי יושב ראש האסיפה לוותר על דרישה זו ולקבל את כתב ההצבעה עם תחילת האסיפה.
- 5.11. הצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית – בעל מניות לא רשום זכאי להצביע גם באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית. הצבעה באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני תתאפשר החל מתום המועד הקובע ועד שש (6) שעות לפני מועד כינוס האסיפה הכללית (להלן: "מועד נעילת המערכת"), אז תיסגר מערכת ההצבעה האלקטרונית. ההצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית ניתנת לשינוי או לביטול עד למועד נעילת המערכת, ולא ניתן לשנותה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית לאחר מועד זה. כתובת מערכת ההצבעה האלקטרונית, כמשמעותה בסעיף 44א לחוק ניירות ערך הינה <https://votes.isa.gov.il>.
- 5.12. יצוין, כי בהתאם לסעיף 83(ד) לחוק החברות, אם הצביע בעל מניות ביותר מדרך אחת, תימנה הצבעתו המאוחרת, כאשר לעניין זה הצבעה של בעל מניות בעצמו או באמצעות שלוח תיחשב מאוחרת להצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית.
- 5.13. אישור בעלות – בעל מניות לא רשום יהיה זכאי להשתתף באסיפה רק אם ימציא לחברה, לפני מועד האסיפה, אישור מקורי מאת חבר הבורסה אשר אצלו רשומה זכותו למניה, בדבר בעלותו במניה במועד הקובע, בהתאם לטופס שבתוספת לתקנות החברות (הוכחת

בעלות במניה לצורך הצבעה באסיפה הכללית), התש"ס-2000 (להלן: "**התקנות**" ו-"**אישור הבעלות**"). בעל מניות לא רשום כאמור, זכאי לקבל את אישור הבעלות מחבר הבורסה שבאמצעותו הוא מחזיק את מניותיו, בסניף של חבר הבורסה או בדואר על מענו תמורת דמי משלוח בלבד, אם ביקש זאת. חבר הבורסה ישלח לבעל מניות לא רשום, בדואר אלקטרוני, בלא תמורה, קישורית לנוסח ההצבעה והודעת העמדה באתר ההפצה של רשות ניירות ערך אם הודיע בעל המניות כי הוא מעוניין בכך, ובלבד שההודעה ניתנה לגבי חשבון ניירות ערך מסוים ובמועד קודם למועד הקובע.

לחילופין, בעל מניות רשום יהיה רשאי לשלוח לחברה אישור בעלות באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית עד למועד נעילת המערכת. מבלי לגרוע מן האמור לעיל, מסר אלקטרוני מאושר לפי סעיף 5א44 לחוק ניירות ערך, שעניינו נתוני המשתמשים במערכת ההצבעה האלקטרונית – דינו כדין אישור בעלות במניה לגבי כל בעל מניות הנכלל לו.

5.14. **שינויים בסדר היום** – בעל מניה אחד או יותר שלו אחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה באסיפה הכללית, רשאי לבקש מהדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום, ובלבד שהנושא מתאים להיות נידון באסיפה כללית. בקשה להוספת נושא תומצא לחברה עד שלושה (3) ימים לאחר זימון האסיפה. הוגשה בקשה כאמור, אפשר כי הנושא יתווסף לסדר היום ופרטיו יופיעו באתר ההפצה. במקרה כאמור, החברה תפרסם דוח זימון מתוקן, וזאת לא יאוחר משבעה (7) ימים לאחר המועד האחרון להמצאת בקשה של בעל מניות להכללת נושא בסדר היום, כאמור לעיל. אין בפרסום סדר היום המעודכן כדי לשנות את המועד הקובע.

6. **סמכות רשות ניירות ערך**

בהתאם לתקנה 17 לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), תש"ס-2000, מוסמכת רשות ניירות ערך (להלן: "**הרשות**") או מי מטעמה להורות לחברה, תוך 21 יום ממועד הגשת דוח זה לתת הסבר, פירוט, ידיעות ומסמכים בקשר לפרט מן הפרטים המובאים בדוח, תוך מועד שיקבעו, וכן רשאים הם להורות לחברה על תיקון הדוח לפי ההסבר, הפירוט, הידיעות והמסמכים כאמור, תוך מועד שיקבעו. ניתנה הוראת הרשות כאמור, רשאית הרשות להורות על דחיית מועד האסיפה הכללית למועד שיחול לא לפני עבור שלושה ימי עסקים ולא יאוחר משלושים וחמישה ימים ממועד פרסום התיקון לדוח. ניתנה הוראה בדבר דחיית מועד כינוס האסיפה הכללית, תודיע החברה בדוח מידי על ההוראה.

7. **עיון במסמכים**

בעלי מניות החברה יוכלו לעיין, לפי בקשתם, בכל מסמך הנוגע להתקשרויות המוצעות ולנושאים העומדים על סדר יומה של האסיפה כאמור לעיל, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' בימים א'-ה' בשעות העבודה המקובלות ובתיאום מראש עם עוה"ד בטל': 03-6138484, וזאת עד למועד כינוס האסיפה הכללית. כמו כן, ניתן לעיין בדוח זה, בכתב ההצבעה ובהודעות העמדה כמשמעותן בסעיף 88 לחוק החברות, ככל שתינתנה, באתר ההפצה ובאתר האינטרנט של הבורסה כנזכר בסעיף 5.8 לעיל.

בעל מניה אחד או יותר המחזיק במועד הקובע מניות בשיעור המהווה 5% או יותר מסך כל זכויות ההצבעה בחברה, וכן מי שמחזיק בשיעור כאמור מתוך סך כל זכויות ההצבעה שאינן מוחזקות בידי בעל השליטה בחברה, כהגדרתו בסעיף 268 לחוק החברות, זכאי, בעצמו או באמצעות שלוח מטעמו, לאחר כינוס האסיפה הכללית, לעיין, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', בשעות העבודה המקובלות, בכתבי ההצבעה וברישיומי ההצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית שהגיעו לחברה, כמפורט בתקנה 10 לתקנות ההצבעה.

8. **נציגי החברה לעניין טיפול בדו"ח זימון האסיפה**

עוה"ד ויקטור תשובה ועידו גרשי ממשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' מרח' היצירה 3, רמתגן 5252141, טלפון: 03-6138484, פקס: 03-6138585.

9. **שינויים בנושאים שעל סדר היום**

לאחר פרסום כתב ההצבעה ייתכן שיהיו שינויים בסדר היום, לרבות הוספת נושא לסדר היום, עשויות להתפרסם הודעות עמדה, וניתן יהיה לעיין בסדר היום העדכני ובהודעות העמדה שהתפרסמו בדיווחי החברה שבאתר ההפצה.

אם תתבקש הוספת נושא לסדר היום, החברה תמציא נוסח מתוקן של כתב ההצבעה ביום פרסום ההודעה המעודכנת.

בעל מניות יציין את אופן הצבעתו לגבי כל נושא שעל סדר היום ושלגביו ניתן להצביע

באמצעות כתב הצבעה זה בחלקו השני של כתב ההצבעה.

כתב הצבעה לפי תקנות החברות (הצבעה בכתב והודעות עמדה), התשס"ו-2005

חלק שני

- שם החברה:** ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה").
- מען החברה:** (למסירה ומשלוח כתבי הצבעה): משרד עורכי הדין ויקטור תשובה ושות' מרח' היצירה 3, רמתגן, 52521 (בית שאפ; קומה 7) טל': 03-6138484 פקס: 03-6138585.
- מספר החברה:** 513961334
- מועד האסיפה:** יום ד', 18 בספטמבר 2019, בשעה: 16:00.
- סוג האסיפה:** אסיפה כללית מיוחדת.
- המועד הקובע:** סוף יום המסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ שיחול ביום ד', 21 באוגוסט 2019 (אם לא יתקיים מסחר ביום האמור, אזי המועד הקובע יהיה יום המסחר האחרון שקדם למועד זה).

פרטי בעל המניות:

1. שם בעל המניות: _____

2. מספר זהות: _____

3. אם אין לבעל המניות תעודת זהות ישראלית:

מס' דרכון: _____

המדינה שבה הוצא: _____

בתוקף עד: _____

4. אם בעל המניות הוא תאגיד:

מס' תאגיד: _____

מדינת ההתאגדות: _____

הודעה על זהות המצביע בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך בדבר אופן ההצבעה של בעלי עניין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות: (יש לסמן ✓ במקום המתאים בטבלה)

| משקיע מוסדי | בעל עניין | נושא משרה בכירה | אינני נמנה על גופים אלה |
|-------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| | | | |

אופן הצבעת בעל המניות

| מס' סידורי | הנושאים שעל סדר היום | אופן ההצבעה ¹ | | |
|------------|---|--------------------------|-----|-----|
| | | נמנע | נגד | בעד |
| | | לא | *כן | |
| נושא מס' 1 | אישור התקשרות החברה בהסכם המיזוג עם אוגווינד ואישור ההחלטות הנלוות להסכם המיזוג | | | |
| נושא מס' 2 | תגמול חודשי ומענק מיוחד לגב' דנה יעקב, מנכ"לית וסמנכ"לית כספים | | | |
| נושא מס' 3 | התקשרות בהסכם לקבלת שירותי יעוץ משפטי ממר ויקטור תשובה | | | |

האם בעל המניות הינו בעל עניין² כן לא אם כן אנא פרט: _____
בתאגיד:

האם בעל המניות הינו נושא משרה כן לא אם כן אנא פרט: _____
בכירה³ בתאגיד:

האם בעל המניות הינו משקיע מוסדי⁴: כן לא אם כן אנא פרט: _____

תאריך: _____ חתימה: _____

לבעלי מניות המחזיקים במניות באמצעות חבר בורסה (לפי סעיף 177(1) לחוק החברות) – **כתב הצבעה זה תקף רק בצירוף אישור בעלות.**

לבעלי מניות הרשומים במרשם בעלי המניות של החברה – **כתב הצבעה זה תקף בצירוף צילום תעודת הזהות/דרכון/תעודת התאגדות.**

במידה שהנדק בעל עניין אישי באישור ההחלטות שעל סדר היום, יש לפרט את מהות עניין זה להלן:

חתימה

תאריך

* פרט

¹ אי סימון ייחשב כהימנעות מהצבעה באותו נושא.

² בעל מניות שלא ימלא טור זה או שיסמן "כן" ולא יפרט, הצבעתו לא תבוא במניין. אין צורך לפרט עניין אישי באישור המינוי שאינו כתוצאה מקשר עם בעל השליטה.

³ כהגדרתו בסעיף 37(ד) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

⁴ כהגדרתו בסעיף 1 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

רשימת נספחים

| | | |
|---|---|----------------|
| מתאר פעילות אוגווינד | — | נספח א' |
| דוחות כספיים של אוגווינד ליום 31.12.2018, ליום 31.3.2019 וליום 30.6.2019 | — | נספח ב' |
| דוחות דירקטוריון של אוגווינד ליום 31.12.2018, ליום 31.3.2019 וליום 30.6.2019 ; ודוח אירועים של אוגווינד ליום 7 באוגוסט 2019 | — | נספח ג' |
| הערכת שווי אוגווינד | — | נספח ד' |
| פירוט אודות הניצעים וכמות ניירות הערך שהחברה צפויה להנפיק במסגרת גיוסי ההון | — | נספח ה' |
| נוסח מדיניות התגמול המוצע | — | נספח ו' |
| נוסח תקנון ההתאגדות המוצע | — | נספח ז' |
| הצהרות המועמדים לכהונה כדירקטורים | — | נספח ח' |
| נוסח כתבי פטור ושיפוי | — | נספח ט' |

נספח א'

מתאר פעילות אוגווינד

אוגווינד בע"מ

("החברה")

תיאור עסקי החברה

("המתאר")

בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התסקיף וטיוטת התסקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969

תאריך המתאר : 13 באוגוסט 2019

| עמוד | <u>תוכן עניינים</u> | סעיף |
|------|---|-------|
| | <u>חלק ראשון – תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי החברה</u> | |
| 4 | <u>פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה</u> | .1 |
| 4 | כללי | .1.1 |
| 5 | מבנה החזקות | .1.2 |
| 6 | אופיו ותוצאותיו של כל שינוי מבני, מיזוג או רכישה מהותיים | .1.3 |
| 9 | השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה | .1.4 |
| 11 | חלוקת דיבידנדים | .1.5 |
| | <u>חלק שני – מידע אחר</u> | .2 |
| 12 | מידע כספי לגבי תחומי פעילות החברה | .2.1 |
| | <u>חלק שלישי – תיאור עסקי החברה לפי תחומי פעילות</u> | .3 |
| 13 | | |
| 15 | מבנה תחום הפעילות והשינויים החלים בו | .3.1 |
| 16 | מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות | .3.2 |
| 16 | שינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיותו | .3.3 |
| 16 | התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו | .3.4 |
| 18 | שינויים טכנולוגיים שיש בהם כדי להשפיע מהותית על תחום הפעילות | .3.5 |
| 18 | גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם | .3.6 |
| 19 | שינויים במערך הספקים וחומרי הגלם בתחום הפעילות | .3.7 |
| 19 | חסמי הכניסה והיציאה העיקריים בתחום פעילותה של החברה | .3.8 |
| 19 | תחליפים למוצרי תחום הפעילות והשינויים החלים בהם | .3.9 |
| 20 | מבנה התחרות בתחום הפעילות והשינויים החלים בו | .3.10 |
| 20 | מוצרים ושירותים | .4 |
| 26 | פילוח הכנסות ורווחיות מוצרים ושירותים | .5 |
| 26 | מוצרים חדשים | .6 |
| 28 | לקוחות | .7 |
| 31 | שיווק והפצה | .8 |
| 32 | צבר הזמנות | .9 |
| 33 | תחרות | .10 |
| 33 | עונתיות | .11 |
| 33 | כושר ייצור | .12 |
| 34 | רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים | .13 |
| 34 | מחקר ופיתוח | .14 |
| 37 | נכסים לא מוחשיים | .15 |
| 40 | הון אנושי | .16 |
| 45 | חומרי גלם וספקים | .17 |

| | | |
|----|-----|----------------------------------|
| 46 | .18 | הון חוזר |
| 46 | .19 | השקעות |
| 46 | .20 | מימון |
| 48 | .21 | מיסוי |
| 48 | .22 | סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם |
| 49 | .23 | מגבלות ופיקוח על פעילות החברה |
| 51 | .24 | הסכמים מהותיים |
| 51 | .25 | הסכמי שיתוף פעולה |
| 51 | .26 | הליכים משפטיים |
| 52 | .27 | יעדים ואסטרטגיה עסקית |
| 52 | .28 | צפי להתפתחות בשנה הקרובה |
| 53 | .29 | מידע כספי לגבי אזורים גיאוגרפיים |
| 53 | .30 | דיון בגורמי סיכון |

חלק ראשון

תיאור ההתפתחות הכללית של עסקי החברה

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

1.1. כללי

1.1.1.1. חברת אוגווינד בע"מ ח.פ. 514844299 להלן: "החברה הנעברת" ו/או "אוגווינד" הינה חברת טכנולוגיה ישראלית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 26 בנובמבר 2012. אוגווינד פעלה עד לחודש נובמבר 2014 כחברת חממה תחת חממת הון הטבע בע"מ (להלן: "הון הטבע") במסגרת הוראות מנכ"ל של הרשות לחדשנות (לפירוט אודות הוראות המנכ"ל ראה סעיף 23 להלן). עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

1.1.1.2. השימוש באוויר דחוס נפוץ בענפי תעשייה שונים כחלק מתהליכי הייצור במפעלים תעשייתיים. האוויר הדחוס מיוצר במפעל באמצעות מערכת מדחסים (קומפרסורים). סך עלות הפעלת המדחסים במפעל יכולה להגיע עד כדי 20% מצריכת החשמל הכוללת של המפעל.

1.1.1.3. אוגווינד פיתחה מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית המאפשרת חיסכון (לפירוט המדדים לפיהם נבחן החיסכון נכון למועד זה, ראה סעיף 4 להלן) של בין כ-25% ל-40% מתצרוכת עלויות דיחוס האוויר במפעל. מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר אור יוגב, יזם החברה, ומהנדסי החברה, ומבוססת על טכנולוגיה ייחודית. מערכת האגירה של אוגווינד מוחדרת לקרקע בשילוב חומרים מבוססי צמנט אשר שילובם בתהליך הטמנה ייחודי מאפשר אגירת גז בלחצים ונפחים גבוהים מאוד (להלן: "מערכת האגירה").

1.1.1.4. נכון למועד המתאר, מערכת האגירה נמכרת על ידי אוגווינד למפעלי תעשייה מובילים בישראל לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של הלקוחות כמו גם במספר אפליקציות נוספות ולתעשייה הביטחונית (לא לשם התייעלות אנרגטית).

1.1.1.5. למיטב ידיעת אוגווינד, נכון למועד המתאר, האלטרנטיבות לאגירת אוויר דחוס במפעלי תעשייה, הקיימות כיום בשוק הינן בדמות אגירה עילית של אוויר דחוס בנפחים קטנים ביחס למערכת האגירה של אוגווינד, כמפורט בסעיף 10 להלן. אלטרנטיבה נוספת (המייצרת אוויר דחוס אולם אינה אוגרת אותו) הינה מדחסים בתצורות ואופני עבודה שונים כדוגמת מדחס בוכנתי הנפוץ במפעלים קטנים, מדחס בורגי ומדחסים צנטרופגליים הנפוצים במפעלים גדולים.

1.1.1.6. מערכת האגירה של אוגווינד מוגנת באמצעות מספר פטנטים¹ (לפירוט ראה סעיף 15 להלן).

יובהר כי, אוגווינד הינה חברה העוסקת במחקר ופיתוח, מצויה בתחילת דרכה ומוכרת

¹ חלק מהפטנטים הוענקו וחלק הינם תחת בקשות לפטנט בשלבים שונים.

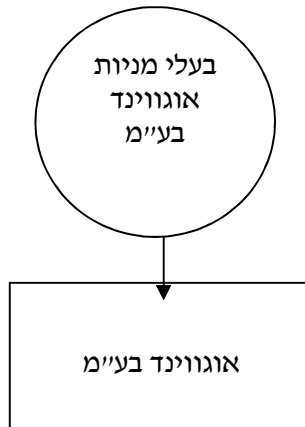
את מערכת האגירה משנת 2016. נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה ו/או בהחדרת מוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי אוגווינד ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לרבות יצירת חיסכון אנרגטי. לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, ככל שאוגווינד לא תצליח לעמוד ביעדיה יתכן שאוגווינד תידרש לגיוסי הון נוספים.

בנוסף, כל ההערכות והאומדנים המפורטים לעיל ולהלן במתאר זה (לרבות בעניין יתרונות מערכת האגירה) הינן הערכות, תחזיות ואומדנים הצופים פני עתיד כהגדרתם בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"), המבוססים על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו וודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או אי עמידה ביעדי השיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 למתאר.

1.2. מבנה החזקות

להלן תרשים מבנה ההחזקות של אוגווינד נכון למועד מתאר.

כלל הפעילות העסקית מרוכזת באוגווינד ונכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או תאגידים קשורים.



1.3. אופיו ותוצאותיו של כל שינוי מבני, מיזוג או רכישה מהותיים

1.3.1. התקשרות בהסכם מיזוג עם ביומדיקו הדריס בע"מ

ביום 17 ביולי 2019 נחתם הסכם המיזוג בין אוגווינד לבין חברת ביומדיקו הדריס בע"מ, חברה ציבורית שמניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ; וביום 11 באוגוסט 2019 נחתם תיקון בלתי מהותי להסכם המיזוג² (להלן: "ביומדיקו" או "החברה"; "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

עיקרי עסקת המיזוג

ביומדיקו, אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכמי השקעה עפ"י מתווה העסקה הבא:

1.3.1.1. במועד השלמת עסקת המיזוג (להלן: "מועד ההשלמה") תבוצע החלפת ניירות ערך, כך שביומדיקו תקצה לבעלי מניות אוגווינד מניות רגילות שתהווה (לאחר השלמת גיוס ההון המקדמי כהגדרתו להלן ולאחר הקצאת אופציות לנושאי משרה כמפורט בסעיף 1.1 לדוח העסקה) ולאחר המיזוג כ-66.31% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ללא דילול וכ-53.87% בדילול מלא; בתמורה לכך יעבירו כל בעלי מניות אוגווינד לחברה את מניותיהם וזכויותיהם כבעלי מניות באוגווינד, כך שלאחר ההעברה כאמור תחזיק ביומדיקו ב-100% ממניות אוגווינד, בדילול מלא, ובכל זכות מכל מין וסוג שהם באוגווינד.

1.3.1.2. כמו כן, במועד ההשלמה, יוקצו למחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד ככל שיהיו במועד השלמת המיזוג (להלן: "כתבי האופציה של אוגווינד") כתבי אופציה (לא סחירים) של החברה כנגד ביטול כתבי האופציה של אוגווינד שהוחזקו על ידיהם (להלן: "כתבי האופציה המוקצים").

המניות המוקצות תוקצינה לבעלי מניות אוגווינד וכתבי האופציה המוקצים יוקצו למחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד בהתאם לחלקם היחסי טרם המיזוג בהון המניות המונפק והנפרע של אוגווינד ובכתבי אופציה של אוגווינד, לפי העניין.

1.3.1.3. גיוס ההון המקדמי

במועד השלמת המיזוג יהיו בקופת ביומדיקו מזומנים נזילים נטו לאחר ניכוי התחייבויות ביומדיקו (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול ביומדיקו כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך שלא יפחת מ-10,250 אלפי ש"ח (להלן: "גיוס ההון"), כאשר הגיוס יושקע על ידי משקיעים שונים (חלקו במסגרת הנפקת זכויות) (להלן: "המשקיעים").

² נכון למועד המתאר טרם התקבלו כל אישורי בעלי מניות אוגווינד לתיקון הסכם המיזוג. אישורי בעלת מניות אוגווינד כאמור יועברו עד לכינוס האסיפה הכללית של ביומדיקו.

שלושה בעלי מניות אוגווינד במועד השלמת העסקה (להלן: "משקיעי אוגווינד") ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורט לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה עם השלמתה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (משמע, סך הגיוס הכולל שיהיה בקופת החברה (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול ביומדיקו כפי שנקבעו על ידי הצדדים) יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח. גיוס ההון יבוצע כמפורט בסעיף 1.1.3 לדוח העסקה לעיל.

1.3.1.4. סך של 3,500,000 ₪ מסך גיוס ההון הועבר לאוגווינד בחודשים מאי ויוני, 2019 במסגרת הסכם הלוואה שנחתם בין אוגווינד לחברה הציבורית ביום 29 במאי, 2019 כמפורט בסעיף 1.1.4 לדוח העסקה לעיל.

1.3.1.5. כניסתו לתוקף של הסכם המיזוג וביצועו כפופים לקיום המלא והמצטבר של כל התנאים המתלים מפורטים בסעיף 1.1.5 לדוח העסקה וזאת לא יאוחר מיום 30 בספטמבר 2019 (להלן: "המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים") וביניהם: קבלת אישור האסיפה הכללית של החברה בהתאם וכנדרש על פי כל דין, לעסקת המיזוג וכל ההחלטות הנלוות לה; במועד השלמת עסקת המיזוג, יהיו בחברה מזומנים בסך השווה לפחות לסך הגיוס פחות סך הוצאות העסקה והוצאות ההנפקה המוסכמות על ידי הצדדים; קבלת אישור האסיפה הכללית של החברה לרכישת מניות אוגווינד על ידי החברה; קבלת כל האישורים הנדרשים לביצוע הקצאה פרטית של המניות המוקצות לבעלי מניות אוגווינד והקצאה פרטית של כתבי האופציה המוקצים למחזיקי כתבי האופציה של אוגווינד; קבלת כל האישורים הנדרשים לשימוש במועד הקובע, לדירקטוריון החברה ותנאי כהונתם, ברוב הנדרש על פי דין; קבלת אישור רשויות המס בדבר הסדר המיסוי לפי הוראות סעיף 103כ לפקודת מס הכנסה שיחול על עסקת המיזוג לשביעות רצון אוגווינד וביומדיקו (להלן: "רולינג המס") (ככל שיש ברולינג המס השלכות על ביומדיקו). ביחס להון הטבע התקבל אישור הרשות לחדשנות במשרד הכלכלה (להלן: "רשות החדשנות") המתיר את העברת מניות אוגווינד המוחזקות על ידי הון הטבע בע"מ בהשלמת עסקת המיזוג, וזאת לשביעות רצון הון הטבע; קבלת כל האישורים הרגולטוריים הנדרשים על פי הדין וכן אישורי צדדים שלישיים לשינוי השליטה בחברה ובאוגווינד, לפי העניין וככל שאלה נדרשים, וכן קבלת אישורו ו/או הסכמתו של כל צד שלישי אשר אישורו ו/או הסכמתו נדרשים על פי כל דין ו/או הסכם לשם השלמת העסקה, לרבות כל אישור, הודעה, הסכמה, פטור, רישיון, ויתור או המחאה מרשות ממשלתית או רשות מנהלית, אישור בנקאי או מכל גוף או אדם אחר, בכל אחד מהמקרים האמורים, כנדרש על פי דין, להשלמת העסקה ולהמשך תוקפם של כל ההיתרים והרישיונות של אוגווינד לאחר מועד השלמת העסקה.

ככל שלא יתקיימו כל התנאים המתלים, עד למועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים, בכפוף ליזכות הצדדים להסכים, במשותף, על הארכת המועד האחרון

להתקיימות התנאים המתלים (להלן: "המועד הנדחה"), יפקע תוקפו של הסכם המיזוג במועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים או במועד הנדחה (לפי העניין), מבלי שלמי מהצדדים תהא כל טענה ו/או דרישה על פיו בגין אי כניסתו לתוקף או ביטולו.

1.3.1.6. ביומדיקו תישא בכל ההוצאות הכרוכות בהוצאת עסקת המיזוג לפועל (ההוצאות המוסכמות מתוך סך ההוצאות הנ"ל יופחתו מסך גיוס ההון המקדמי כהגדרתו לעיל). ככל שעסקת המיזוג לא תושלם מכל סיבה שהיא אוגווינד וביומדיקו ישאו בעלויות עסקת המיזוג, בהתאם לתנאים המפורטים בהסכם המיזוג.

1.3.1.7. הסכם המיזוג כולל תניית שיפוי, במסגרתה התחייבו ביומדיקו ובעלי מניות אוגווינד, האחד כלפי משנהו, לשפות, לפי העניין והמקרה (להלן: "הצד המפר") את הצד השני כמפורט בסעיף 1.1.7 לדוח העסקה.

1.3.1.8. נכון למועד דיווח זה נסחרים ניירות הערך של ביומדיקו במסגרת רשימת השימור של הבורסה כחברת מעטפת. עסקת המיזוג **אינה** צפויה לאפשר את העברת המסחר במניות ביומדיקו מרשימת השימור לרשימה הראשית, והוסכם כי הצדדים יפעלו במשותף לאחר השלמת עסקת המיזוג כדי שביומדיקו תעמוד בהקדם האפשרי בכללי השימור של הבורסה לצורך העברת המסחר במניות החברה מרשימת השימור לרשימה הראשית.

1.3.1.9. נוסף לתקופת החסימה על פי דין בהתאם לחוק ניירות ערך ולהוראות חסימה על פי רולינג המס, בעלי מניות אוגווינד, בעלי כתבי אופציה (לא סחירים), של אוגווינד ושלושה מהמשקיעים, כהגדרתם לעיל, ה"ה מני מור, זאב ברונפלד וירון יעקובי (להלן: "בעלי המניות החסומים מרצון") התחייבו שלא למכור את מניותיהם באוגווינד ואת כתבי האופציה (הלא סחירים), ואת מניות המימוש מהמרה של כתבי האופציה המוקצים, ככל שאלו ימומשו לתקופה בת 18 חודשים ממועד השלמת ההסכם ("תקופת החסימה החוזית") (יובהר, כי ככל שיוקצו כתבי אופציה שיהיו סחירים, כתבי אופציה אלו יהיו כפופים לחסימה החוקית (על פי חוק ניירות ערך) ולחסימה על פי רולינג המס, אולם לא יהיו כפופים לחסימה החוזית הנ"ל). כן התחייבו בעלי המניות החסומים מרצון לחסימה חלקית החל מתום 18 חודשים כאמור עד לתום 24 חודשים ממועד השלמת המיזוג, במסגרתה בכפוף להוראות כל דין ולהוראות רולינג המס יהיו רשאים בעלי המניות החסומים מרצון למכור את ניירות הערך בעסקה מחוץ לבורסה לגוף מוסדי, משמע, גוף המנהל כספים של הציבור, כגון כספי פנסיה וקרנות נאמנות לרבות חברות הביטוח ובתי השקעות בארץ ובחו"ל במחיר בו נסחר נייר הערך של החברה באותה עת בבורסה לניירות ערך בתל אביב או במחיר גבוה יותר. בחלוף 24 חודשים ממועד השלמת המיזוג ובכפוף להוראות כל דין לא תחול חסימה על המניות ו/או כתבי האופציה ו/או המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה המוחזקות על ידי בעלי

המניות החסומים מרצון.

על אף האמור לעיל מובהר כי החסימה ההסכמית לא תחול על מניות שירכשו על ידי בעלי המניות החסומים מרצון במסגרת הנפקת זכויות שתבצע החברה.

ככל ששחרור כל או חלק מהמניות המוחזקות על ידי בעלי המניות החסומים מרצון יאפשר לחברה לעמוד בתנאים הקבועים בתקנון הבורסה לצורך יציאה מרשימת השימור הרי שוועדת הביקורת של החברה תתכנס ותקיים דיון האם להורות על שחרור המניות מחסימה הסכמית וככל שוועדת הביקורת תקבל החלטה על שחרור המניות מחסימה, תבוטל החסימה ההסכמית ביחס להיקף המניות שישוחררו מחסימה הסכמית על ידי ועדת הביקורת.

כמו כן, לאחר השלמת עסקת המיזוג תהיה רשאית ועדת הביקורת של ביומדיקו על פי שיקול דעתה להורות על שחרור מהחסימה מרצון של בעלי מניות אוגווינד אשר אינם חלק מבעלי השליטה, המחזיקים לאחר השלמת עסקת המיזוג מניות רגילות של ביומדיקו בשיעור שווה או פחות ל-3.5% מהון מניות ביומדיקו שלא בדילול מלא, בכפוף לכך שמכירת ניירות הערך על ידיהם תתבצע בעסקה מחוץ לבורסה ותוצע לכול מי שהשתתף בסבב הגיוס ההון המקדמי לעסקת המיזוג ובלבד שאחזקתו עולה על 3% מההון המונפק של החברה שלא בדילול מלא, פרי פאסו על פי החזקותיהם בביומדיקו וכן בכפוף לכך שאין בשחרור מחסימה כאמור כדי לפגוע בעמידה בהוראות החסימה על פי דין ובהוראות החסימה על פי רולינג המס על פי שיקול דעתה של ועדת הביקורת.

1.3.2. החזקות בעלי מניות ביומדיקו, המשקיעים, בעלי מניות אוגווינד לרבות בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעת בעלי מניות אוגווינד והקצאת ה-ESOP הינן כמפורט בטבלת ההון המפורטת בנספח ה' לדוח העסקה ומציגה את שיעור החזקות הצדדים מיד עם השלמת העסקה וגיוס ההון.

לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ר' סעיף 1 לדוח העסקה (להלן: "דוח העסקה").
למועד המתאר אין כל ודאות שהסכם המיזוג יושלם, ובכלל זה אין ודאות כי יתקיימו כל התנאים המתלים להשלמת הסכם המיזוג ועסקת המיזוג. עסקת המיזוג מותנית בתנאים מתלים אשר למועד המתאר טרם התקיימו במלואם, וביניהם תנאים מתלים מהותיים וחיצוניים לאוגווינד ולביומדיקו שאין ודאות כי יתקיימו בעתיד, ובכלל זה אישור האסיפה הכללית של ביומדיקו את עסקת המיזוג ופעולות נלוות וכן קבלת רולינג מס לעסקת המיזוג הכל כמפורט לעיל ובדוח העסקה.

1.4. השקעות בהון אוגווינד ועסקאות במניותיה

למיטב ידיעת אוגווינד, במהלך השנתיים שקדמו למועד המתאר (שנים 2017 ו-2018) ועד למועד המתאר לא בוצעו השקעות בהון אוגווינד, ולא בוצעה כל עסקה מהותית אחרת על ידי בעל עניין באוגווינד במניות אוגווינד, למעט כמפורט להלן:

| תאריך | העסקה | כמות ניירות ערך מוקצית | זכויות מסכמת למניות מכח הסכם הלוואה המירה | פרטים נוספים (הפניה לסעיף במתאר) | שווי אוגווינד לפני ההשקעה בש"ח |
|-----------|--|--|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 24.1.2017 | הקצאת מניות בכורה א' ל- AAG (USA) LLC; AEG (USA) LLC | 5,764 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד וכן כתבי אופציה לרכישה של מניות בכורה א' או א'3 במחיר של 413.35 ש"ח למניה, ו-826.70 ש"ח למניה, בהתאמה. כתבי האופציה הני"ל פקעו | -- | 1.4.1 | כ- 11.2 מיליון ש"ח |
| 1.2.2017 | הקצאת מניות בכורה א' למשה גרוס | 477 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד. | --- | 1.4.2 | כ- 14.7 מיליון ש"ח |
| 4/2017 | הקצאת מניות בכורה א' ל- EVS | 1,441 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד. | --- | 1.4.3 | כ- 13 מיליון ש"ח |
| מאי 2019 | הקצאת מניות בכורה א' לס. ברנט בע"מ | 3,843 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת של אוגווינד. | -- | 1.4.4 | כ- 13.5 מיליון ש"ח |

להלן פירוט הסכמי ההשקעה המתוארים בטבלה לעיל:

- 1.4.1. ביום 24 בינואר, 2017 חתמה אוגווינד על הסכם השקעה עם AAG (USA) LLC ו- AEG (USA) LLC (להלן: "המשקיעים הזרים") בסכום כולל של 1,800,000 ש"ח. בתמורה לסכום ההשקעה הני"ל הקצתה אוגווינד למשקיעים הזרים 5,764 מניות בכורה א' בנות 0.01 ש"ח ע"נ כל אחת במחיר של 312.29 ש"ח למניה. במסגרת הסכם ההשקעה הוענקו למשקיעים הזרים גם כתבי אופציה לרכישה של מניות בכורה א' או א'3 במחיר של 413.35 ש"ח למניה, ו-826.70 ש"ח למניה, בהתאמה. כתבי האופציה הני"ל הותנו, בין היתר, בהגעה לאבני דרך באמצעות המשקיעים הזרים. אבני דרך אלו לא הושגו. לאור זאת, נכון למועד המתאר כתבי האופציה הני"ל אינם בתוקף.
- 1.4.2. ההקצאה למשה גרוס: בהמשך להסכם בעל פה בין אוגווינד למשה גרוס, זכאי היה משה גרוס לקבל מאוגווינד עמלת תיווך במזומן בגין עסקת ההשקעה של המשקיעים הזרים (כמפורט בסעיף 1.4.1 לעיל) עם זכות להסב חלק מהעמלה למניות בכורה מסוג

א'1 של אוגווינד באותו מחיר למניה בעסקת המשקיעים הזרים. בפברואר 2017 חתמה אוגווינד על הסכם עם משה גרוס במסגרתו מימש משה גרוס את זכותו כאמור לעיל, ואוגווינד הקצתה למשה גרוס 477 מניות בכורה א'1 כנגד סכום של 149,000 ש"ח.

1.4.3. באפריל 2017 חתמה אוגווינד על הסכם השקעה עם חברת EVS במסגרתו הצטרפה EVS כמשקיע נוסף להסכם ההשקעה שנחתם בין אוגווינד למשקיעים הזרים (המפורט בסעיף 1.4.1 לעיל). במסגרת הסכם השקעה זה הנפיקה אוגווינד ל-EVS - 1,441 מניות בכורה א'1 של אוגווינד כנגד סכום השקעה של 450,000 ש"ח.

1.4.4. חברת ס. ברנט בע"מ (חברה בבעלות מר יהודה אביו של מר עמנואל שלם) השקיעה באוגווינד סך מצטבר של 1,200,000 ₪ לאורך השנים 2016 ו-2017 בתמורה ל-3,843 מניות בכורה א'1 של אוגווינד. בין הצדדים לא נחתם הסכם השקעה אולם בחודש מאי 2019 אישרה ס. ברנט בע"מ כי הקצאת 3,843 מניות בכורה א'1 של אוגווינד הוקצו כנגד ההשקעה של 1,200,000 ₪ באוגווינד.

1.4.5. הון המניות של אוגווינד למועד המתאר הינו כדלקמן:

הון רשום: נכון למועד המתאר ההון הרשום של אוגווינד הינו 1,000 מניות בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת המורכב מ: 66,557 מניות רגילות בנות 0.01 ע"י כל אחת, 16,623 מניות בכורה א' בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת, 13,802 מניות בכורה א'1 בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת, 1,234 מניות בכורה ב' בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת ו- 1,784 מניות בכורה א'3 בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת.

הון מונפק ונפרע: נכון למועד המתאר ההון המונפק והנפרע של אוגווינד הינו: 15,828, מניות רגילות בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת, 16,340 מניות בכורה א' בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת ו- 13,126 מניות בכורה א'1 בנות 0.01 ₪ ע"י כל אחת.

עם השלמת המיזוג יבוטלו מניות הבכורה שהוקצו באוגווינד ובעלי מניות אוגווינד יעבירו לביומדיקו מניות רגילות של אוגווינד.

1.5. חלוקת דיבידנדים

ממועד הקמתה אוגווינד לא חילקה דיבידנדים ולא הכריזה על חלוקת דיבידנדים. כמו כן, נכון למועד המתאר, אוגווינד לא אימצה מדיניות חלוקת דיבידנדים.

חלק שני - מידע אחר

2. מידע כספי לגבי תחום הפעילות של אוגווינד

להלן יובא מידע כספי על תחום הפעילות של אוגווינד מתוך דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017, 31 בדצמבר 2018 וליום 31 במרץ 2019 (באלפי ש"ח):

| תקופה | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 | 3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2019 |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| הכנסות | 693 | 3,138 | 1,490 |
| עלות המכירות והשירותים | 637 | 2,244 | 745 |
| רווח גולמי | 56 | 894 | 745 |
| הוצאות מחקר ופיתוח | 2,572 | 1,827 | 256 |
| הוצאות הנהלה וכלליות | 1,210 | 1,479 | 368 |
| רווח (הפסד) תפעולי | (3,726) | (2,412) | 121 |
| רווח (הפסד) נקי | (3,805) | (2,770) | 48 |
| סך הנכסים | 2,579 | 4,952 | 4,244 |

חלק שלישי

3. תיאור עסקי אוגווינד בתחום הפעילות

להלן יפורטו מגמות, אירועים והתפתחויות בסביבה המקרו כלכלית של אוגווינד, שיש להם או צפויה להיות להם השפעה מהותית על התוצאות העסקיות או ההתפתחויות באוגווינד, או בתחום הפעילות שלה, וההשלכות הצפויות בגינם על אוגווינד.

3.1. מבנה תחום הפעילות ושינויים החלים בו

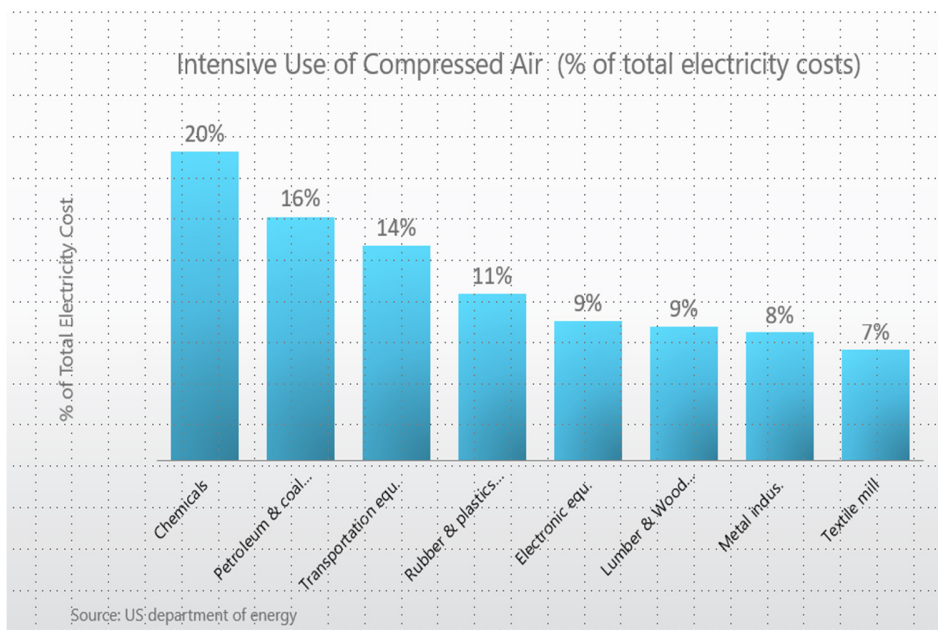
למועד המתאר, וכמפורט להלן עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס. במסגרת זו מוכרת אוגווינד את מערכת האגירה למפעלי תעשייה וכן אפליקציות שונות של מערכת האגירה לתעשייה הביטחונית.

כמפורט בסעיף 4 להלן ("מוצרים ושירותים"), במפעלים תעשייתיים נעשה שימוש נרחב באוויר דחוס לצורך הפעלת קווי ייצור, כלים פנאומטיים ומכונות ייצור פנאומטיות. האוויר הדחוס מיוצר לרוב על ידי מדחס (קומפרסור) כחלק מרכזי מתהליכי הייצור באותו מפעל (כיום קיימים שלושה סוגי מדחסים עיקריים המשמשים מפעלים) מדחסים אלו צורכים חשמל, דלק (דיזל) או גז. כפי שעולה ממחקרים³ ומהתרשים להלן אחוז צריכת החשמל לצורך הפעלת מדחסים משתנה בין ענפי התעשייה השונים ועומד בממוצע על סך כ- 15% מסך כל צריכת החשמל המפעלית.

התרשים הבא מתאר את שיעור ההוצאה על אוויר דחוס (כאחוז מסך צריכת החשמל במפעל) בשנת 2001 בענפי תעשייה שונים⁴:

³ ראה: משרד האנרגיה והמים אגף שימור אנרגיה סקר יעילות מדחסי אוויר דחוס, 2013, <http://archive.energy.gov.il/subjects/energyconservation/ecexpert/documents/compressedair.pdf>

⁴ ראה: office of energy efficiency and renewable energy U.S. department of energy –assessment of the market for compressed air efficiency services, 2001.



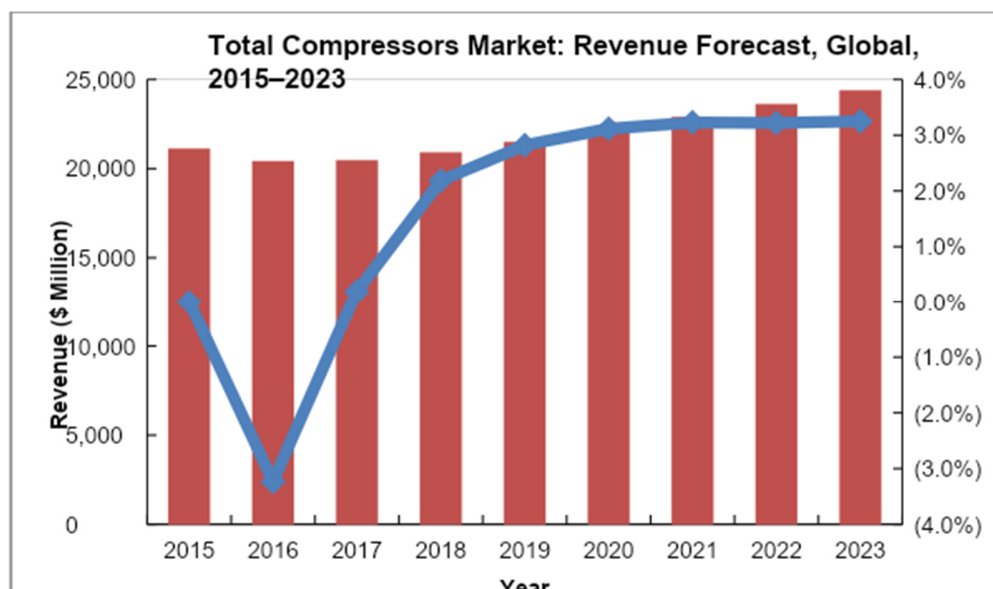
בכל הנוגע למפעלי תעשייה אוגווינד פועלת כחלק משוק המדחסים. מערכת האגירה שפותחה על ידי אוגווינד מאפשרת למפעלים לאגור את האוויר הדחוס (המיוצר על ידי המדחסים) תוך הפחתת וייעול השימוש במדחסים ובכך מאפשרת, בין היתר, לחסוך בעלויות החשמל של המפעל (לפירוט ראה סעיף 4 להלן "מוצרים ושירותים"). למוצרים נוספים המאפשרים אגירת אוויר דחוס ראה סעיף 10 להלן "תחרות".

שוק המדחסים העולמי

כאמור אוגווינד פועלת במפעלי תעשייה כחלק משוק המדחסים, שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט&סליבן⁵ בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי צפוי (CAGR) של 2.6% בין השנים 2016-2023. על פי המחקר של פרוסט&סליבן בשוק המדחסים פועלים כ- 200 יצרנים בעוד 5 היצרניות הגדולות מחזיקות נתח שוק של 47.5%.

להלן תרשים המתאר את ההכנסות הצפויות בשוק המדחסים העולמי משנת 2015:

⁵ ראה מחקר של פרוסט&סליבן משנת 2017: [Global Compressors Market Factbook, Forecast to 2023](#).



שוק אגירת האוויר הדחוס העולמי למפעלי תעשייה

נכון למועד המתאר פועלת אוגווינד בישראל בלבד ואינה יכולה להעריך את גודל שוק אגירת האוויר הדחוס העולמי. עם זאת כהסקה משוק האוויר הדחוס בישראל ניתן להסיק כי שוק האוויר הדחוס העולמי עומד על מאות מיליוני דולרים.

שוק המדחסים בישראל

למיטב ידיעת אוגווינד נכון למועד המתאר, שוק המדחסים בישראל נאמד בסך של כ- 50 מיליון ש"ח בגין מכירות מדחסים בשנה וסך נוסף של כ- 50 מיליון ש"ח בשנה בגין תחזוקתם. בהתבסס על נתון זה כמו גם על העלות הממוצעת בישראל לרכישת מדחס ואורך חיים ממוצע של המדחסים סבורה אוגווינד נכון למועד המתאר, כי סך שוק המדחסים בישראל עומד על כ- 400 מיליון ש"ח. במפעלי תעשייה בישראל ההוצאה הממוצעת לדיחוס אוויר עומדת על כ- 15% מסך הוצאות החשמל של אותם מפעלים⁶. השוק בישראל נשלט על ידי 8 יצרניות מדחסים המייצגות כ- 90% מהמדחסים הנמכרים בישראל⁷.

שוק אגירת האוויר הדחוס למפעלי תעשייה בישראל

על בסיס סקירת שוק המדחסים בישראל שביצעה אוגווינד כמפורט לעיל, סבורה אוגווינד כי נכון למועד המתאר, בישראל ישנם מאות מפעלי תעשייה אשר עשויים להוות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה. לרוב מדובר במפעלים בהם הביקוש לאוויר דחוס הינו של לפחות 1,500 קובאשעה בלחצים רגילים (13-5 אטמוספירה) או 800 קובאשעה בלחצים גבוהים (15 עד 40) ומשכך, מערכת האגירה של אוגווינד עשויה להוביל לחיסכון בהוצאות החשמל של

⁶ לפירוט ראה, הי"ש 3 לעיל.

⁷ ראה הערת שוליים 3 לעיל – נכון לשנת 2013.

המפעל עבור אוויר דחוס (עלות החיסכון הפוטנציאלי גבוהה מעלות ההשקעה של המפעל במערכת האגירה של אוגווינד).

בהתבסס על הערכות אוגווינד ביחס לשוק המדחסים בישראל, עלות הוצאות החשמל של מפעלי התעשייה בישראל בגין דיחוס אוויר ומפעלי התעשייה הרלוונטיים למערכת האגירה של אוגווינד סבורה אוגווינד כי נכון למועד המתאר, שוק אגירת האוויר הדחוס בישראל הינו שוק העומד על מאות מיליוני ₪ ושיעור הגידול לשנים הקרובות בשוק זה עומד על כ- 3% בשנה.

התעשייה הביטחונית

כמפורט בסעיף 4 ("מוצרים ושירותים"), אוגווינד מוכרת אפליקציות של מערכת האגירה לתעשייה הביטחונית. מכירות אלו אינן נעשות לצורך ייעול אנרגטי. נכון למועד המתאר, לאוגווינד אין יכולת לאמוד את הגידול במכירות של אוגווינד לתעשייה הביטחונית שכן גידול כאמור תלוי בגורמים שאינם בשליטת אוגווינד ביניהם המצב הביטחוני ותקציבי ממשלה. עם זאת, להערכת אוגווינד נכון למועד המתאר, ייתכן כי מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית יגדלו בשנים הקרובות בצורה משמעותית.

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע למבנה תחום הפעילות והשינויים החלים בו לרבות הנחות אוגווינד בנוגע לגודל השוק הישראלי בתחום המדחסים, בתחום אגירת האוויר הדחוס, בנוגע לגודל שוק המדחסים ושוק אגירת האוויר הדחוס העולמי ובנוגע ולמכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית המפורטות לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות אוגווינד בלבד השערותיה, בחינת השוק על ידיה והכרותה האישית וכן על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת אוגווינד לרבות, היקף מכירות לתעשייה הביטחונית, המצב הביטחוני, תקציבי ממשלה, גודל שוק המדחסים העולמי ו/או גודל שוק אגירת האוויר הדחוס ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

3.2. מגבלות, חקיקה, תקינה ואילוצים מיוחדים החלים על תחום הפעילות
לפירוט ראה סעיף 23 להלן.

3.3. שינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיות

פעילותה של אוגווינד הינה פעילות חדשה ומכירות מערכת האגירה של אוגווינד החלו רק בשנת 2016. מכירות אוגווינד כפי שהוצגו בדוחותיה הכספיים בשנים 2016-2018, הסתכמו לסך של כ-644 אלפי ש"ח, 693 אלפי ש"ח ו-3,138 אלפי ₪, בהתאמה.

נכון למועד המתאר, פועלת אוגווינד בישראל.

בכוונת אוגווינד לפעול להרחבת מכירות מערכת האגירה גם בשווקים מחוץ לישראל תחילה בארצות הברית, הכל בכפוף לקבלת אישורי התקינה והרגולציה הרלוונטיים ככל שאלו נדרשים.

לאחרונה קיבלה אוגווינד אישור לקבלת מענק ממשרד הכלכלה והתעשייה בהתאם להוראת מנכ"ל 5.12 במסגרת תוכנית שער לשיווק בינלאומי. מענק זה, ככל שימומש על ידי אוגווינד (נכון למועד המתאר המענק טרם מומש), מיועד לסייע לאוגווינד בהוצאות עבור שיווק ומכירות מחוץ לישראל של מוצרי אוגווינד (לפרטים ראה סעיף 14.3 להלן).

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע לשינויים בהיקף הפעילות בתחום וברווחיותו הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

3.4. התפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו

שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט&סליבן⁸ בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי צפוי (CAGR) של 2.6% בין השנים 2016-2023. מגזרי הכימיקלים, גז ונפט, מזון ומשקאות, יצור חשמל ויצור כללי (מפעלים) מהווים את הצרכנים הגדולים ביותר של מדחסים. אירופה, ארה"ב ואסיה- פאסיפיק הינם השווקים הגאוגרפיים הגדולים ביותר של מדחסים בעולם כיום⁹.

היות ואוגווינד פועלת בשוק המדחסים, גידול בכמות המדחסים אשר משמעו גידול בצורך לאוויר דחוס עשוי להוביל לגידול במכירות מערכת האגירה של אוגווינד.

בנוסף לשוק המדחסים נכון למועד המתאר, קיימות מספר חברות בעולם אשר מפתחות מייצרות ומוכרות מכלי אגירת אוויר עיליים האוגרים אוויר דחוס. למיטב ידיעת אוגווינד, מחירם של מכלים עיליים אלו גבוה משמעותית ממחיר מערכת האגירה של אוגווינד (מעל 100%) והם מיועדים לנפחים קטנים יותר מהנפחים המוצעים כיום על ידי מערכת האגירה של אוגווינד ומשכך, משמשים בעיקרם לשמירה על פעילות תקינה של המדחסים. משמע, מתן זמן תגובה מספק לשינויים רגועים בצריכת האוויר הדחוס שמייצרים המדחסים במפעל.

בכל הנוגע לתעשייה הביטחונית, כאמור לעיל נכון למועד המתאר אין בידי אוגווינד יכולת להעריך את ההתפתחויות בשוק זה ו/או להעריך את גודל השוק הביטחוני ביחס לאוגווינד.

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע להתפתחויות בשווקים של תחום הפעילות או שינויים במאפייני הלקוחות שלו לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס בחלקו על פרסומים פומביים שונים ובחלקו על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה

⁸ לפירוט ראה הי"ש 5 לעיל.
⁹ לפירוט ראה הי"ש 5 לעיל.

מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

3.5. שינויים טכנולוגיים שיש בהם כדי להשפיע באופן מהותי על תחום הפעילות
נכון למועד המתאר, שינויים טכנולוגיים מהותיים בתחום העשויים להשפיע על פעילות אוגווינד הינם:

3.5.1. הפחתה משמעותית בעלויות רכישת המדחסים, שיפור בנצילותם ו/או הפחתה משמעותית בעלות תחזוקת המדחסים. שוק המדחסים הינו שוק המשתפר לאורך השנים בעיקר ביכולת נצילות המדחס. שיפור משמעותי בשוק המדחסים עשוי להוביל לחיסכון אנרגטי משמעותי בעלויות אשר עשוי להפחית את היתרון הכלכלי הקיים בשימוש במערכת האגירה של אוגווינד.

3.5.2. מציאת פתרון מתחרה למערכת האגירה של אוגווינד במחיר נמוך יותר וביעילות גבוהה יותר עשוי גם הוא להפחית את היתרון הכלכלי הקיים בשימוש במערכת האגירה של אוגווינד.

3.5.3. ירידה משמעותית במחירי החשמל בישראל ו/או בעולם לרבות ירידה במחירי החשמל הנובעת משימוש באנרגיות חלופיות עשויה להפחית את היתרון הכלכלי הקיים בשימוש במערכת האגירה של אוגווינד. כאמור מטרת מערכת האגירה הינה שיפור בעלויות המפעל בגין יצירת אוויר דחוס (המבוצע נכון למועד המתאר על ידי מדחסים הצורכים חשמל). ירידה משמעותית במחירי החשמל כאמור תפחית את החיסכון הפוטנציאלי בעלויות ותייתר את הצורך במערכת האגירה.

3.5.4. מציאת פתרונות בתחום הביטחוני אשר ייתרו את השימוש באפליקציות של מערכת האגירה לתעשייה הביטחונית עשויים להוריד את היקף המכירות של אוגווינד לתעשייה הביטחונית.

3.6. גורמי ההצלחה הקריטיים בתחום הפעילות והשינויים החלים בהם
בתחום פעילותה של אוגווינד ניתן להצביע על מספר גורמי הצלחה קריטיים, המשפיעים על פעילותה ומעמדה של אוגווינד:

3.6.1. מחירי החשמל - הכדאיות לשימוש במוצר של אוגווינד תלויה ביכולת להביא לחיסכון בעלויות החשמל של הלקוח כתוצאה משימוש במערכת האגירה. ככל שמחירי החשמל עולים תגדל הכדאיות להתקנת מערכת האגירה וההיפך. בראיה גלובלית, בעשור האחרון מחירי החשמל בארה"ב ואירופה נטו ליציבות. במקביל ניכרת עליה במחירי החשמל בחלק מהטריטוריות בהן גדל השימוש באנרגיות מתחדשות¹⁰, לדוגמא

¹⁰ לפירוט ראה מחקר משנת 2018 - <https://www.americanexperiment.org/2018/11/renewables-cheap-germanys-electricity-expensive/> על ידי Clean Energy Wire.

בגרמניה, קליפורניה וישראל;

3.6.2. רגולציה תומכת התייעלות אנרגטית – מערכת האגירה מאפשרת ללקוחות אוגווינד להפחית את צריכת החשמל הנדרשת ליצירת האוויר החדוס במפעל- משמע, לבצע תהליך התייעלות אנרגטית. רגולציה ממשלתית התומכת בתוכניות התייעלות אנרגטית למפעלי תעשייה כמו זו הקיימת בישראל בשנים האחרונות עשויה לתמוך בגידול במכירות מערכת האגירה של אוגווינד ;

3.6.3. צמיחת סקטור היצור התעשייתי – מכירות אוגווינד קשורות בקשר ישיר לצמיחת הביקוש לאוויר דחוס בתעשייה. צמיחת סקטורים תעשייתיים רלוונטיים בשוקי היעד של אוגווינד הינה גורם מעודד לצמיחת הצטרך במערכת האגירה של אוגווינד ;

3.6.4. הון אנושי - תחום פעילות אוגווינד הינו תחום הדורש ידע ייחודי ומומחיות במערכות דיחוס אוויר. למנכ"ל החברה ד"ר אור יוגב ידע ייחודי ומומחיות בתחום זה ;

3.6.5. ספקים איכותיים – ספקים היכולים לייצר את מערכת האגירה ולהתקנה תוך הקפדה על איכות ההתקנה ותוך התחשבות בעלויות ;

3.6.6. עמידה בלוחות זמנים ואיכות המוצרים ;

3.6.7. גמישות בייצור המוצרים והיכולת להתאימם באופן ממוקד לצרכי הלקוח ;

3.6.8. יכולת לשמר לקוחות על מנת לזכות בפרויקטים חוזרים ;

3.6.9. המשך וגידול בהיקף המכירות לתעשייה הביטחונית

3.6.10. מקורות פיננסיים (פנימיים וחיצוניים) הדרושים למימון צרכי הון חוזר בביצוע הפרויקטים ולפיתוח מוצרים ואפליקציות חדשות.

3.7. שינויים במערך הספקים וחומרי הגלם בתחום הפעילות
לפירוט ראה סעיף 17 להלן.

3.8. מחסומי הכניסה והיציאה העיקריים של תחום הפעילות ושינויים החלים באים.

להערכת אוגווינד, חסמי כניסה והיציאה העיקריים בתחום הפעילות הינם, כדלקמן :

חסמי כניסה :

3.8.1. מומחיות. מחסום הכניסה העיקרי נובע מהצורך בפיתוח מוצר, ידע ותשתיות טכנולוגיות בתחום בו פועלת אוגווינד, הכרוך בהשקעות גדולות במחקר ופיתוח.

3.8.2. כוח אדם איכותי. תחום המחקר והפיתוח מצריך כח אדם בעל ידע מקצועי עדכני ומומחיות בין תחומית, וכן יכולת לשלב בין תחומי הידע השונים לצורך פיתוח המוצר והתקנתו.

3.8.3. מוניטין ידע וניסיון. תחום הפעילות מאופיין בלקוחות שמרניים הדורשים אמינות למוצרים על פני שנים.

3.8.4. הגנה קניינית על הטכנולוגיה שפותחה על מנת להימנע מיצירת מתחרים לאחר השקעות רבות במחקר ופיתוח.

3.8.5. מימון. מחקר ופיתוח של טכנולוגיות חדשות בתחום אגירת האוויר הדחוס דורשים הון ראשוני גבוה. כמו כן, עם המעבר לשלב הייצור, עשוי להידרש הון נוסף לצורך הקמת מערך תפעול, שיווק והפצה.

3.8.6. קבלת אישורים רגולטוריים ועמידה בהוראת התקינה ככל שאלו נדרשים.

חסמי יציאה :

3.8.7. אחריות על המוצרים. במרבית המקרים אוגווינד מעניקה ללקוחותיה אחריות לתקופה של מספר שנים ולעיתים אף לתקופה ממושכת יותר ככל שהלקוח רוכש שירותי תחזוקה המוצעים על ידי אוגווינד.

3.8.8. שירותי תחזוקה למערכת האגירה. במרבית המקרים אוגווינד מתקשרת עם לקוחותיה בהסכם למתן שירותי תחזוקה למערכת האגירה למשך מספר שנים.

3.8.9. התקשרות עם ספקים. במעבר לייצור בכמויות גדולות עשויה אוגווינד להתקשר עם ספקיה בהסכמים ארוכי טווח.

3.9. תחליפים למוצרי תחום הפעילות והשינויים החלים בהם

מערכת האגירה מיוצרת על פי ביקוש ותוכניות פרטניות עבור כל לקוח.

ככלל, נכון למועד המתאר, למערכת האגירה אין מוצרים תחליפיים המקיימים את אותו הייעוד, משמע, אגירת אוויר דחוס לצורך התייעלות אנרגטית. מכלי אגירת אוויר עיליים אשר נפוצים כיום במפעלים מיועדים בעיקרם לשמירה על פעילות תקינה של המדחסים באמצעות, מתן זמן תגובה מספק לשינויים רגועים בצריכת האוויר הדחוס של המפעל. מכלי אגירה אלו, מאפשרים אגירת אוויר דחוס בהיקף קטן משמעותית לעומת מערכת האגירה של אוגווינד. לשם השוואה, אגירה במכלים עיליים מבוצעת לרוב בהיקף של עד 5 קוב במיכל בלחץ של עד 15 אטמוספירה לעומת מערכת האגירה של אוגווינד אשר הינה בעלת נפח אגירה של 30-50 קוב בטווח לחצים של 5 ועד 40 אטמוספירה. כמו כן, עלותם של מכלים עיליים הופכת אותם ללא יעילים לצורכי התייעלות אנרגטית בהשוואה למערכת האגירה של אוגווינד.

3.10. מבנה התחרות בתחום הפעילות ושינויים החלים בו

ראה פירוט בסעיף 10 תחת סעיף "תחרות".

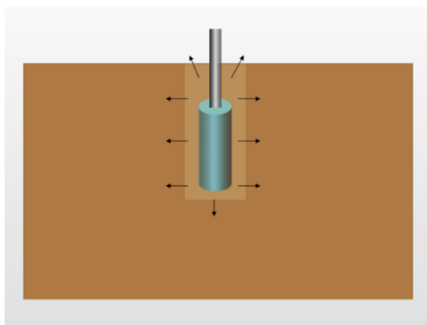
האמור לעיל, בדבר הסביבה הכלכלית והגורמים החיצוניים המשפיעים ו/או העשויים להשפיע על אופי ופעילות אוגווינד הקיימת ו/או העתידית, מתבסס בעיקרו על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של אוגווינד, כפי שהם ידועים לה כיום. מבלי לגרוע מהאמור, כל ההנחות ו/או האומדנים ו/או הנתונים המפורטים לעיל הינם בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם שינויים בסביבה העסקית והתממשותם של איזה מגורמי הסיכון המשפיעים על אוגווינד, ובכלל זה תחרות, שינויי רגולציה, המפורטים במתאר ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך פיתוח המוצרים שבכוונתה של אוגווינד ליצר ו/או לצורך שיווק המוצרים ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

4. מוצרים ושירותים

נכון למועד המתאר אוגווינד מפתחת, מייצרת ומשווקת את מערכת האגירה אותה היא מוכרת למפעלי תעשייה בתחומים שונים. כמו כן, אפליקציות של מערכת האגירה נמכרות לתעשייה הביטחונית.

מערכת האגירה של אוגווינד הינה מערכת ייחודית מבוססת מכלי אגירת אוויר דחוס תת קרקעיים המאפשרים יכולת אגירת אוויר בלחץ גבוה, נפח גדול ובעלות נמוכה מהאלטרנטיבות הקיימות בשוק (לדוגמא: מכלים עיליים לפירוט ראה סעיף 10 להלן ("תחרות")). ייחודיות מערכת האגירה של אוגווינד הינה יכולת מינוף כוחות תת הקרקע הגאו מכניים לצורך תמיכה בלחץ האוויר האגור. יכולת זו מאפשרת אגירת אוויר דחוס בנפחים גדולים של עד 50 קוב ליחידה ובלחצים גבוהים של עד 40 אטמוספירות, נכון למועד מתאר זה. טכנולוגיית אגירת האוויר הדחוס מבוססת, בין היתר, על מכלים ייחודים אשר פותחו על ידי מהנדסי אוגווינד במשך מספר שנים. המכלים עשויים פולימר ייחודי והם מוחדרים לקרקע כאשר במהלך התקנתם מוחדר לקרקע גם חומר צמנטי ייחודי.

להלן תרשים סכמטי המתאר את הטמנת המכל של אוגווינד בתת הקרקע, ותמונה של המכל טרם הטמנתו:



וכן תמונה של תהליך התקנת המכל, ומערכת האגירה לאחר ההתקנה:



מפעלי תעשייה

מערכת האגירה של אוגווינד מיועדת למפעלי תעשייה גדולים בישראל הנזקקים לאוויר דחוס בלחץ גבוה כחלק מתהליך הייצור במפעל. האוויר הדחוס נצרך בתעשייה להפעלת מכונות וכלים שונים במפעל (ציוד פניאומטי ומיכון) וכן כאוויר תהליכי (Process gas) המשמש להפקת גזים מסוגים שונים (כגון חנקן וחמצן).

השימוש באוויר דחוס נפוץ בתחומי תעשייה רבים ומהווה בממוצע כ- 15% מסך צריכת החשמל של מפעלים בתעשייה¹¹. בתחומים מסוימים, לדוגמה בתעשיית הכימיקלים, תזקינים, הפלסטיקה, הזכוכית, הקרטון, המלט והאלומיניום, צריכת החשמל של מדחסי האוויר מגיעה אף עד לכ-20% מסך צריכת החשמל של המפעל¹².

מרבית המפעלים מייצרים את האוויר הדחוס הנ"ל באמצעות מדחסים הממוקמים בחצר המפעל. מדחסים אלו צורכים חשמל ומייצרים אוויר דחוס אשר מוזרם ישירות מהמדחסים בצנרות אל פס הייצור. החיסרון העיקרי בשימוש במדחסים הינו עלויות החשמל הגבוהות הנובעות מעצם הפעלת המדחסים לצורך ייצור אוויר דחוס. חיסרון נוסף בשימוש במדחסים מקורו בכך שהביקוש לאוויר דחוס במפעל אינו קבוע אלא משתנה במהלך מחזור היצור. כתוצאה מכך המדחסים במפעל עוברים ממצב דחיסה (load) למצב כבוי (off-load) או סרק (idle) פעמים רבות במהלך הייצור בהתאם לביקוש. אופן עבודה זה מוביל להפחתת נצילות מערכת דיחוס האוויר ולבלאי גבוה. כך לדוגמה, במקום בו משטר צריכת האוויר הממוצע במפעל תעשייתי עומד על 2000 מק"ש (מטרים מעוקבים לשעה) עם עלויות צריכה רגילות ל 4000 מק"ש האורכות מספר דקות כמות המדחסים לה יזדקק המפעל תהיה בעלת כושר של 4000 מק"ש אולם מדחסים אלו יעבדו רק למספר דקות על מנת לספק את אותה צריכה רגעית ומיד לאחר מכן ייכנסו למצב סרק. שימוש במערכת האגירה של אוגווינד עשוי למנוע מצב זה שכן מערכת האגירה יכולה ליתן מענה לצריכות הרגילות הנ"ל ללא צורך בהפעלת מדחסים נוספים.

מערכת האגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד מותקנת במיקום האופטימלי לפעילותה בשטח המפעל, מיקום הנקבע בתיאום עם המפעל על מנת לאפשר אגירת דחוס לפרקי זמן קצרים ובכך לאפשר הפעלה אופטימלית של מערך המדחסים על פי דרישות הייצור של המפעל.

יובהר, כי המוצר שפותח על ידי אוגווינד פועל בשילוב עם המדחסים הקיימים של המפעלים השונים ואינו בא להחליפם כי אם לייעל את פעולתם ובכך לאפשר את הקטנת מספר המדחסים הפועלים במפעל בכל רגע נתון. בנוסף התקנת מערכת האגירה מאפשרת את העלאת נצילות מערכת דיחוס האוויר, ייצוב לחץ האוויר המפעלי כמו גם את הפחתת שחיקתם של המדחסים.

¹¹ ראה ה"ש 3 לעיל.

¹² ראה ה"ש 4 לעיל. נכון לשנת 2001.

כך למשל, במהלך שנת 2018 השלימה אוגווינד פיתוח של אפשרות לאגירת אוויר דחוס בלחצים גבוהים של מעל 35 אטמוספירה עד 40 אטמוספירה ובנפחים של מעל 20 קוב המיועדים בעיקרם למפעלי תעשייה אשר עוסקים בניפוח בקבוקים מסוגים שונים ע"י תהליך blow molding. בתהליך זה מוזרם אוויר דחוס בלחץ גבוה אל תוך מבחנה המתנפחת לתוך תבנית על מנת ליצור את מבנה הבקבוק הסופי. המדחסים המשמשים את המפעל בתהליכים אלו הינם מדחסים בוכנתיים רב דרגתיים בעלי הספקים גבוהים (לעיתים מעל 1MW למדחס). תהליך הניפוח עצמו הינו תהליך לא רציף ועל כן מדחסים אלו לרוב עובדים בנצילות נמוכה. השימוש במערכת האגירה של אוגווינד עשוי לאפשר לאותם מדחסים לעבוד בנצילות גבוה יותר.

נכון למועד המתאר, ביצעה אוגווינד התקנה אחת בלבד של מערכת האגירה בלחצים הגבוהים כאמור.

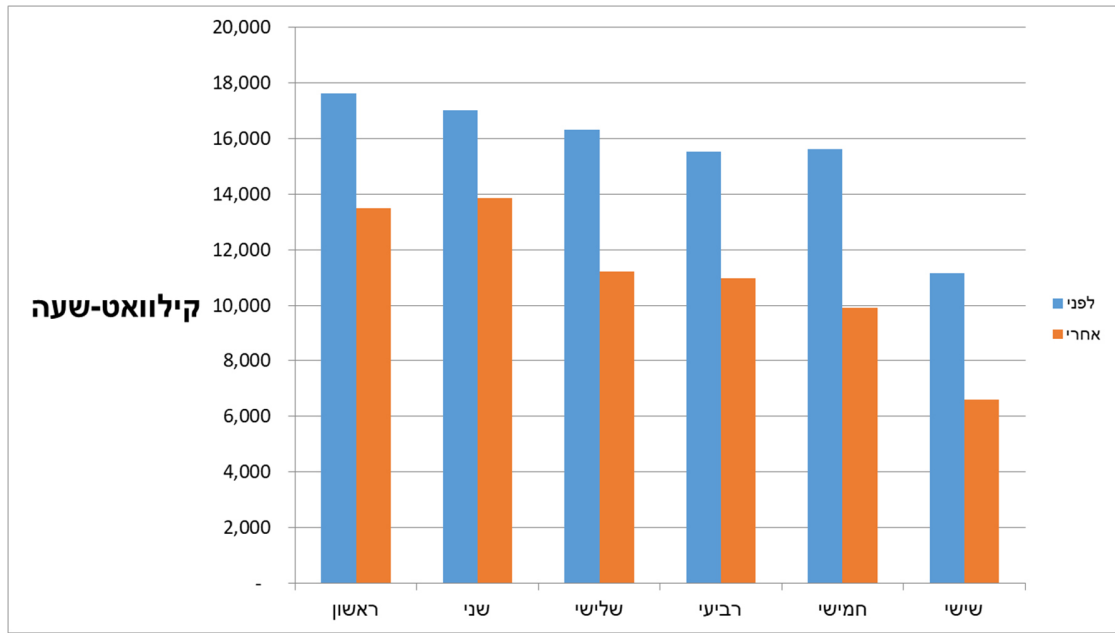
הביקוש למערכת האגירה של אוגווינד מושפע באופן ישיר מהיכולת של מערכת האגירה לאפשר ללקוחות חסכון כלכלי בהוצאותיהם על אוויר דחוס.

נכון למועד המתאר, ממידע הקיים בידי אוגווינד, התקנת מערכת האגירה במפעלי תעשייה בישראל מאפשרת חסכון אנרגטי בשיעור של כ- 20%-45% מעלויות החשמל של מערכות דיחוס האוויר של המפעל המחוברות אל מערכת האגירה של אוגווינד. החיסכון האנרגטי הנ"ל נמדד לאורך תקופה של מספר חודשים בהשוואה של מספר חודשים בצריכת החשמל בחלק הרלוונטי של המפעל לפני התקנת מערכת האגירה של אוגווינד ולאחריה.

המדידה נעשת באמצעות שימוש במדי צריכת חשמל ומדי ספיקת גז אשר מותקנים על המדחסים ועל צנרת האוויר או על ידי שימוש בנתוני צריכת חשמל וספיקת גז המסופקים על ידי הלקוח.

לשם המחשה להלן תרשים המתאר את צריכת החשמל של מערך דיחוס אוויר במפעל מתחום התעשייה הביטחונית (מפעל לעיבוד שבבי והתזת חומרים) למשך שבוע לפני התקנת מערכת האגירה של אוגווינד ולאחריה. המדידה הראשונה נעשתה טרם התקנת מערכת האגירה ואילו המדידה השנייה נעשתה כחודש לאחר התקנת מערכת האגירה, כאשר ב-2 המדידות המפעל פעל בדפוס ייצור דומה (צריכת האוויר הכוללת הייתה דומה).

המדידה התבצעה באמצעות שימוש במדי הספק חשמלי ומדי ספיקת גז (סאטקים) אשר מותקנים כחלק ממערכת ניטור הקיימת במערך דיחוס האוויר של המפעל. מהתרשים להלן עולה כי לאורך השבוע הנ"ל חסך המפעל הנ"ל כ- 27,195 קוט"ש השקולים לכ- 13,500 ש"ח לפי תעריף יומי ממוצע של 50 אגורות לקוט"ש.



האמור לעיל בנוגע לחיסכון האנרגטי, החיסכון בעלויות החשמל באמצעות מערכת האגירה של אוגווינד ומערכת האגירה בלחצים גבוהים מבוסס על מידע המצוי בידי אוגווינד נכון למועד המתאר וכן על התקשרויות אוגווינד אשר נמדדו נכון למועד המתאר עם המפעלים השונים בישראל ועל הערכות ואומדנים סובייקטיביים של אוגווינד, כפי שהם ידועים לה כיום. אין באמור לעיל לעניין החיסכון האנרגטי ו/או החיסכון בעלויות החשמל באמצעות השימוש במערכת האגירה כדי להעיד ו/או לחייב ו/או להבטיח חסכון אנרגטי כאמור בעתיד ו/או בכל התקשרות אחרת עם לקוח עתידי של אוגווינד והאמור הינו בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם שינויים בסביבה העסקית ו/או שינויים בפעילות מערכת האגירה ו/או שינויים בעלויות החשמל ו/או שינויים בפעילות המדחסים ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר.

התעשייה הביטחונית

בנוסף, החל משנת 2017 משמשת אוגווינד כקבלן משנה עבור ספק שירותים של משרד הביטחון. החל משנת 2017 אוגווינד מספקת למשרד הביטחון באמצעות ספק השירותים פתרונות לצרכים שונים הכוללים בתוכם אלמנטים של מערכת האגירה לטובת פרויקטים ביטחוניים וצבאיים במסגרת פעילות ביטחונית. במסגרת זו אוגווינד מספקת ומתקינה מערכות המבוססות על מערכת האגירה לצרכי התעשייה הביטחונית, ללא מתן אחריות ו/או התחייבות להתייעלות אנרגטית ו/או מתן שירותי תחזוקה עתידיים.

כמו כן, בשנת 2018 התקשרה אוגווינד עם חברה מתחום התעשייה הביטחונית בהסכם למתן שירותים לצרכים צבאיים וביטחוניים המתבססים על הידע שצברה אוגווינד בהתקנות תת קרקעיות ואשר אינם כוללים את מכירת מערכת האגירה או חלקים ממנה.

נכון למועד המתאר, מתן השירותים כאמור בוצעו כעסקה חד פעמית אשר אינה בליבת פעילותה של אוגווינד. ככל שאוגווינד תתבקש לספק שירותים אלו בעתיד, תבחן אוגווינד את יכולתה לספק שירותים אלו ביחס למכירות המצויות בליבת עסקיה.

5. פילוח הכנסות ורווחיות מוצרים ושירותים

לפילוח הכנסות אוגווינד לשנת 2017 ולשנת 2018 ראה ביאור 21 לדוחות הכספיים של אוגווינד לשנת 2018.

6. מוצרים חדשים

נכון למועד המתאר, החלה אוגווינד בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח שני מוצרים משלימים למערכת אגירת האוויר הדחוס, וכן בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח מוצר חדש, כמפורט להלן:

6.1. מערכת בקרה. מערכת בקרתית אשר ככל שתפותח בהצלחה תהווה מוצר משלים למערכת האגירה. נכון למועד המתאר, למערכת האגירה הקיימת אין מערכת בקרה לתיעדוף סדר פעולת המדחסים. מערכת הבקרה אמורה לפעול כנדבך נוסף על מערכת האגירה של אוגווינד ובכך לאפשר חיסכון פוטנציאלי נוסף בעלויות החשמל. ככל שמערכת זו תפותח בהצלחה, אם בכלל, היא אמורה להשתלב כחלק אינטגרלי במערכת האגירה ותפקידה יהיה, לתעדף את סדר הפעלת המדחסים הפועלים לעומת אלה הנמצאים במצב כבוי או מצב המתנה על ידי שימוש מושכל באוויר הדחוס שנאגר במערכת האגירה ובכך לתעדף את פעילות המדחסים בהתאם לנצילותם בזמן אמת.

6.2. מערכת השלת עומסים. מערכת זו, אשר ככל שתפותח בהצלחה, תהווה מוצר משלים למערכת האגירה. מערכת השלת העומסים מיועדת עבור לקוחות (בדרך כלל בארצות הברית, אירופה ובשווקים מערביים נוספים ככל שיהיו) שחשבון החשמל שלהם מבוסס על תעריף חשמל דינמי המשתנה משמעותית בהתאם לשעות הביקוש וההיצע בשוק וכן על תשלום נוסף (קנס) מעל צריכת חשמל מסוימת של הלקוח (Demand charge). מערכת השלת עומסים, ככל

שתפותח בהצלחה, אמורה להיות חלק ממערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומטרתה לאפשר שליטה על מערך המדחסים במפעל בו היא מותקנת על ידי כיבוי והדלקה של המדחסים הפועלים במפעל בהתאם לעלויות החשמל המשתנות וכאשר עלות החשמל הינה גבוהה מערכת השלת העומסים תספק את האוויר הדחוס הנצרך על ידי המפעל על בסיס מערכת האגירה אשר הותקנה על ידי אוגווינד.

6.3. המרת אוויר דחוס לאנרגיה. אוגווינד נמצאת בשלבי בחינת היתכנות בלבד של מוצר אשר ככל שפיתוחו יושלם בהצלחה אמור לפעול בשוק אגירת האנרגיה למשק החשמל. מוצר זה יתבסס על מערכת האגירה הקיימת בשילוב של טכנולוגיה ייחודית להמרת אנרגיה אגורה באוויר דחוס לאנרגיה חשמלית בנצילות גבוהה.

נכון למועד המתאר, שוק אגירת האנרגיה עבור משק החשמל הינו שוק מתפתח אשר צמח ב-100% בין השנים 2017 ל-2018 וצפוי לצמוח בקצב צמיחה ממוצע (CAGR) של 74% בשנה ב-5 השנים הקרובות¹³. מעבר לכך, ככל שהחשמל מבוסס על מקורות מתחדשים (לדוגמא: רוח, שמש) אשר הינם יציבים פחות ביחס לאספקת חשמל ממקורות אחרים הביקוש לאגירת אנרגיה עבור משק החשמל גדל¹⁴.

יצוין כי המוצרים החדשים והמשלימים המפורטים לעיל מצויים בשלב בדיקת היתכנות בלבד. פיתוחם של מוצרים משלימים וחדשים אלו דורש עלויות מחקר ופיתוח ניכרות, זמן רב וכן עמידה בתקינה והוראות חוק במדינות שונות ובישראל אשר אינן ידועות לאוגווינד נכון למועד מתאר זה. האמור לעיל בנוגע למוצרים המשלימים והחדשים ובנוגע לשוק אגירת האנרגיה במשק החשמל הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך התשכ"ח-1968 והינו מבוסס על אינפורמציה קיימת באוגווינד נכון לתאריך המתאר. מידע זה גם כולל הערכות של אוגווינד או כוונות שלה נכון לתאריך המתאר, בין היתר, בהתבסס על הידע שנצבר לאוגווינד בנושא זה והערכות שונות ביחס למצב השווקים בהם פועלת אוגווינד אשר תלויים בגורמים חיצוניים רבים אשר אינם בשליטת אוגווינד ולפיכך אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה, בין היתר, במקרה של אי קיום משאבים מספיקים לפיתוח המוצרים הנ"ל, ירידה בביקושים בשוק אגירת האנרגיה האמור, האטה כלכלית שינויים בשערי המטבע או עלויות היצור צרכי אוגווינד לגיוס כספים קבלת אישורים רגולטורים נדרשים יכולת אוגווינד להשקיע את ההון הנדרש לפיתוח הנ"ל, יכולת אוגווינד לעמוד בתנאי הרשויות הרגולטוריות הרלוונטיות ובהליכים הפרוצדוראליים הכרוכים בכך, הצלחת ניסויים ו/או בדיקות היתכנות ככל שאלו יידרשו, השלמת הפיתוח ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת אוגווינד ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף

¹³ בעניין זה ראה: נתוני התאחדות האנרגיה האמריקאית ובלומברג אשר פורסמו בשנת 2019 <https://www.iea.org/tcep/energyintegration/energystorage>

¹⁴ בעניין זה ראה: נתוני התאחדות האנרגיה האמריקאית ובלומברג אשר פורסמו בשנת 2019 <https://www.iea.org/tcep/energyintegration/energystorage>

30 למתאר. לאור הנ"ל ההערכות של אוגווינד אשר על בסיסן הוצג המידע כאמור עשויות שלא להתממש כולן או חלקן או להתממש באופן שונה מהותית.

7. לקוחות

אוגווינד מוכרת את מערכת אגירת האוויר הדחוס ומספקת את שירותיה הנלווים למפעלים מתעשיות ה-פלסטיקה, אריזה, מזון, טקסטיל, תעשייה פטרוכימית, תעשיית הרכב והתעשייה הביטחונית. נכון למועד המתאר מכירות אוגווינד הינן בשוק הישראלי בלבד.

7.1 מפעלי תעשייה גדולים

ההתקשרות בין אוגווינד למפעלי התעשייה הגדולים מתבצעת לאחר מו"מ פרטני במסגרתו מתכננים הצדדים יחדיו את מיקום התקנת מערכת האגירה ודרכי התקנתה. נכון למועד המתאר, היקף מכירות אוגווינד למפעלי התעשייה נע בין מאות אלפי ש"ח לבין מיליוני ש"ח למכירה בודדת בהתאם לגודל מערכת האגירה הנרכשת על ידי המפעל. על פי רוב, תהליך התקנת מערכת האגירה אצל הלקוח אורך מספר שבועות לאחר שהם מבצעת אוגווינד מבחני בקרת איכות ומבחני קבלת המערכת אצל הלקוח לאורך חודשים ספורים. במסגרת המבחנים האמורים בוחנים הצדדים להסכם, בין היתר, את פרופיל לחץ האוויר במפעל לאורך זמן ואת שיעור החיסכון בעלויות דיחוס האוויר ובצריכת החשמל במפעל לאחר הטמעת מערכת האגירה (לפירוט דרכי בחינת שיעור החיסכון כאמור ראה בסעיף 7.2.1 להלן). משך השלמת התקנת המערכת וקבלתה אצל הלקוח מוגע חתימת ההסכם מול הלקוח ועד לסיום מבחני הקבלה והעברת המערכת אל הלקוח אורכת לרוב בין כחודשיים לכחצי שנה.

7.2 המודל העסקי למכירה למפעלי תעשייה גדולים :

7.2.1. למועד המתאר, המודל העסקי של אוגווינד למכירת מערכת האגירה למפעלי תעשייה גדולים הינו מודל מכר, במסגרתו הלקוח משלם בעבור התקנת מערכת האגירה ורכישתה בהתאם לאבני דרך שונות (כמפורט להלן). התשלום עבור מערכת האגירה מבוצע על פי רוב בתשלומים על בסיס אבני דרך: חלקו כמקדמה, חלק נוסף בסיום התקנת מערכת האגירה וחלקו האחרון לאחר עמידה במבחני הקבלה. בחלק מההסכמים בין אוגווינד למפעלי התעשייה הנ"ל התחייבה אוגווינד כי עמידה במבחני הקבלה כוללת, בין היתר, חיסכון מינימאלי מוסכם בצריכת החשמל של מערכת דיחוס האוויר במפעל המחוברת למערכת האגירה של אוגווינד. החיסכון בעלויות האמורות נמדד לפני התקנת המערכת על ידי אוגווינד ולאחר התקנת המערכת לאורך תקופת מבחני הקבלה כמפורט בסעיף 7.1 לעיל. בהתאם לחיסכון שנמדד בתקופת מבחני הקבלה מבצעים הצדדים ההערכה ביחס לחיסכון הצפוי על פני מספר שנים.

7.2.2. נכון למועד המתאר, החלה אוגווינד לפעול באמצעות מודל עסקי נוסף, אשר המשך יישומו תלוי, בין היתר, ביכולתה לשווקו ללקוחות ובבחינת יתרונות המודל העסקי הנ"ל. נכון למועד המתאר, המודל העסקי הנוסף יופעל יחד ובמקביל למודל המכר המפורט לעיל.

מודל השתתפות בחסכון : ברבעון השני של שנת 2019 החלה אוגווינד למכור את מערכת האגירה במודל מכירות בשיטת Revenue sharing/ Save Sharing (להלן: "מודל ההשתתפות בחיסכון"). על פי מודל ההשתתפות בחיסכון, כפי שאוגווינד החלה ביישומו אוגווינד נושאת בעלות התקנת מערכת האגירה אצל הלקוח. התמורה לה אוגווינד תהיה זכאית תחושב כאחוז מהחיסכון שיווצר אצל הלקוח (ככל שיהיה) בצריכת החשמל של מערכת דיחוס האוויר במפעל המחוברת למערכת האגירה של אוגווינד, ביחס מותאם לספיקות האוויר הנמדדות (משמע, בהתייחס להיקף הפעילות של המפעל). חסכון זה יימדד באמצעות מדי הספק חשמלי אשר יותקנו במדחסים ובאמצעות מדי ספיקת גז שיוותקנו בצנרת הגז של המפעל. שני מדים אלה ימדדו את השינוי בעלויות החשמל של מערכת דיחוס האוויר במפעל אליה חוברת המערכת של אוגווינד. עלויות צריכת החשמל של המדחסים ימדדו לפני התקנת המערכת על ידי אוגווינד (לאורך תקופה של מספר שבועות) ולאחר התקנת המערכת על ידי אוגווינד (לאורך תקופה של מספר שבועות נוספים). החיסכון שנמדד בעלויות החשמל של המפעל ייבחן במספר שלבים שונים לאורך תקופת ההתקשרות עם הלקוח ועל פי קריטריונים שיקבעו בין הצדדים. מודל זה הינו ראשוני בלבד כאשר אוגווינד בוחנת דרכים שונות ליישומו ונכון למועד המתאר, אוגווינד חתמה על עם לקוח אחד בלבד על הסכם למכירת מערכת האגירה במודל ההשתתפות בחיסכון; והתקנת מערכת האגירה עבור אותו לקוח נמצאת כעת בשלב ההתקנה.

אוגווינד סבורה כי מודל ההשתתפות בחיסכון טומן בחובו יתרונות שונים ללקוח אשר העיקרי שבהם הינו כי הלקוח אינו נדרש לשאת בעלויות התקנת מערכת האגירה. אוגווינד טרם סיימה את בחינת השפעת מודל ההשתתפות בחיסכון על הכנסות ורווחי אוגווינד.

7.3. אחריות למערכת המותקנת במפעלי התעשייה

על פי רוב, אוגווינד מעניקה למפעלים השונים בהם מותקנת מערכת האגירה אחריות, ללא תשלום נוסף, למשך תקופה של כשנתיים. במסגרת אחריות זו מתחייבת אוגווינד להחליף ולתקן את מערכת האגירה ו/או רכיבים במערכת האגירה במקרה בו מערכת האגירה אינה תקינה. לאחר תקופה זו, על פי רוב, מציעה אוגווינד ללקוחותיה אחריות למערכת האגירה למספר שנים נוספות וזאת בכפוף להתקשרות בהסכם למתן שירות בתשלום בין הלקוח לאוגווינד לביצוע תחזוקה ותיקון ליקויים של המערכת. לעניין הפרשה לאחריות שביצעה אוגווינד ראה ביאור 2"ד לדוחות הכספיים של אוגווינד לשנת 2018.

יובהר, כי מערכת האגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד הינה מוצר חדש הנמכר על ידי אוגווינד ללקוחות מזה מספר שנים בודדות בלבד (החל משנת 2016) ומשכך, אין לאוגווינד, נכון למועד המתאר, מידע בנוגע לצרכי האחריות בהם תידרש אוגווינד לשאת (ככל שתידרש) ו/או בנוגע לפעילות התקינה של מערכת האגירה לאורך שנים ארוכות.

7.4. התעשייה הביטחונית

לקוח נוסף של אוגווינד הינו התעשייה הביטחונית.

החל משנת 2017 משמשת אוגווינד כקבלן משנה עבור ספק שירותים של משרד הביטחון. ההתקשרות עם קבלן השירותים הנ"ל אינה מעוגנת בהסכם בכתב. למועד המתאר, לאוגווינד אין יכולת להעריך את היקף המכירות העתידי עבור התעשייה הביטחונית. מכירות אוגווינד עבור התעשייה הביטחונית תלויות בגורמים אשר אינם בשליטת אוגווינד ועשויות להוביל להיקף מכירות גבוה משמעותית מהיקף מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית נכון למועד המתאר כמו גם להיקף נמוך יותר מהיקף המכירות כיום.

על פי רוב, ההתקשרות של אוגווינד עם משרד הביטחון אינה התקשרות ישירה, אין התחייבות להיקף ההתקשרות ו/או להמשך ההתקשרות. אוגווינד מספקת במסגרת זו, על פי הזמנה בפועל (ללא הסכם התקשרות), פתרונות שונים הכוללים בתוכם אלמנטים מסוימים של מערכת האגירה כקבלן משנה ולפי הצרכים הביטחוניים צבאיים, זאת ללא מתן אחריות ו/או שירותי תחזוקה עתידיים ו/או בחינת החיסכון האנרגטי.

נכון לשנת 2018 ולרבעון הראשון של שנת 2019 מכירות אוגווינד למשרד הביטחון היוו כ- 33% מסך המכירות הכולל של אוגווינד בשנת 2018 וכ- 99% ממכירות אוגווינד ברבעון הראשון של שנת 2019. בנוסף, העניקה אוגווינד שירותים אחרים לתעשייה הביטחונית על בסיס הידע של אוגווינד בהתקנות תת קרקע.

להערכת אוגווינד, נכון למועד המתאר, אין לה תלות בלקוח מסוים. מכירות מערכת האגירה של אוגווינד נמצאות בראשית דרכן ויכול ובשנה מסוימת הזמנות שהתקבלו מלקוח מסוים יהיו חלק עיקרי ממחזור המכירות של אוגווינד.

להלן פירוט ההכנסות של אוגווינד מכל לקוח אשר הכנסות אוגווינד מלקוח זה מהוות 10% או יותר מסך הכנסות אוגווינד לשנת 2018 תוך השוואה להכנסות משנת 2017 והרבעון הראשון לשנת 2019 (אלפי ש"ח):

| לקוח | סך ההכנסות לשנת 2017 | אחוז מסך הכנסות אוגווינד בשנת 2017 | סך ההכנסות לשנת 2018 | אחוז מסך הכנסות אוגווינד בשנת 2018 | סך ההכנסות רבעון 1 2019 | אחוז מסך הכנסות אוגווינד ברבעון 1 2019 |
|---|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------|--|
| לקוח א' | 60 | 9% | 1,064 | 34% | - | - |
| לקוח ב' | 234 | 34% | 1,036 | 33% | 1,488 | 99.8% |
| לקוח ג' (מפעל תעשייתי בבעלות בעל עניין באוגווינד) | 240 | 35% | 350 | 11% | 25 | 0.02% |
| לקוח ד' | - | - | 314 | 10% | - | - |

תחזיות והנחות אוגווינד בנוגע ללקוחות ושותפים עסקיים פוטנציאליים של אוגווינד, לעניין המודלים העסקיים של אוגווינד ומודל ההשתתפות בחיסכון הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או אי עמידת מערכת האגירה ביעדיה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 להלן.

8. שיווק והפצה

נכון למועד המתאר, מתמקדת אוגווינד בשוק מפעלי התעשייה בישראל ובתעשייה הביטחונית. שיווק מוצרי אוגווינד בישראל מבוצע, על ידי הנהלת אוגווינד אשר סוקרת את מפעלי התעשייה הרלוונטיים הן ביחס לתחום בו פועלים מפעלי התעשייה הנ"ל, השימוש של המפעלים השונים במדחסים והיכולת הפוטנציאלית לחיסכון בעלויות האנרגיה למפעל באמצעות השימוש במערכת אגירת האוויר הדחוס של אוגווינד.

במסגרת פעולות השיווק הללו פעמים רבות מבצעת אוגווינד פניה יזומה ללקוחות הפוטנציאליים ונפגשת עם אלו המתעניינים במערכת האגירה לאוויר דחוס.

ככל שישנה התעניינות מצד לקוחות אלו מבצעת אוגווינד סימולציה בהתבסס על צריכת האוויר הדחוס אצל הלקוח הפוטנציאלי על מנת לאמוד את גודל מערכת האגירה הנדרשת ללקוח ואת פוטנציאל החיסכון האנרגטי באמצעות השימוש במערכת האגירה של אוגווינד. על בסיס סימולציה זו מגישה אוגווינד ללקוח הפוטנציאלי הצעת מחיר עבור מערכת אגירת האוויר הדחוס.

בכל הנוגע לתעשייה הביטחונית ההתקשרות עם אוגווינד הינה על פי הזמנות בפועל. אוגווינד הינה ספק מאושר של משרד הביטחון (משמע, שלאוגווינד ישנו אישור לספק מוצרים למשרד הביטחון) בנוסף, אוגווינד הינה קבלן רשום בהתאחדות הקבלנים. בימים אלו פועלת אוגווינד על מנת לעמוד בתנאים הנדרשים לשם רישומה כקבלן מוכר לביצוע עבודות ממשלתיות (תנאים אלו כוללים, בין היתר, עמידה בסך מינימאלי של מכירות). ככל שאוגווינד תצליח להירשם כקבלן מוכר לעבודות ממשלתיות תוכל אוגווינד לעבוד באופן קבוע בהתקשרות ישירה מול משרד הביטחון ללא צורך בהתקשרות מול קבלן משנה.

נכון למועד המתאר, אין לאוגווינד מפיצים ו/או סוכנים חיצוניים אשר משווקים את מערכת האגירה ואין לה תלות באמצעי שיווק כאמור. עם השלמת המיזוג עם ביומדיקו, אם וככל שישולם בהצלחה, יצטרף אלי'מ במילי אריאל בן דיין כעובד לאוגווינד בתפקיד של סוכן מכירות ויפעל, בין היתר, בשיווק והפצת מוצרי אוגווינד.

כמו כן, בכל הנוגע למכירות לתעשייה הביטחונית התקשרה אוגווינד בהסכם יעוץ עם מר עמנואל שלם (אשר חברה בבעלות אביו הינה בעלת עניין באוגווינד). לפירוט ראה סעיף 16.4.6 להלן.

ככל שתחליט אוגווינד בעתיד (בכפוף לעמידתה בתקינה נדרשת בחו"ל אשר נכון למועד מתאר זה אינה ידועה לאוגווינד) לפעול בשווקים מחוץ לישראל היא תבחן את צינורות השיווק הרלוונטיים

לשוקים אלו.

הערכות אוגווינד בדבר פעילויות שיווק וההפצה העתידיות שלה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 להלן.

9. צבר הזמנות

הכנסות ממכירת מערכות האגירה של אוגווינד למפעלי תעשייה מוכרות כאשר השליטה במערכת האגירה מועברת ללקוח. מועד המסירה הינו המועד בו הושלם תהליך הקבלה על ידי הלקוח כמפורט בסעיף 4 ("מוצרים ושירותים") לעיל.

נכון למועד המתאר, לאוגווינד מספר פרויקטים המצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה הכנסה בגינם. פרויקטים אחרים טרם החלו, אך אושרו לביצוע, לרבות הסכמות בנוגע להיקף הכספי של הסכם ההתקשרות עם הלקוח. יצוין כי עיתוי ההכרה בהכנסה מפרויקטים אלו המצויים בשלבי ביצוע שונים תלויה בהשלמת הליך קבלה על ידי הלקוח, והנתונים המוצגים בטבלה מטה מבוססים על אומדני אוגווינד בדבר השלמת הליך זה ועשויים להשתנות בהתאם למועד הקבלה על ידי הלקוח בפועל. כמו כן, יצוין כי הנתונים בטבלה מטה אינם כוללים הסכמים המצויים בהליכי משא ומתן שונים וטרם נחתמו, אינם כוללים הזמנות המצויות בתהליכי אישור שונים מהתעשייה הביטחונית אשר יצאו לפועל, ככל שיצאו, רק לאחר קבלת ההזמנה בפועל; וכן אינם כוללים את הסכם התקשרות במודל חלוקת רווחים שנחתם עם לקוח ברבעון השני לשנת 2019 היות וסכום התקבולים מפרויקט זה אינו ידוע בשלב זה ותלוי בהיקף החיסכון בפועל אותו הוא יניב (ככל שיניב), לפירוט ראה סעיף 7.2.2 לעיל.

נכון למועד המתאר אוגווינד צופה כי ההכנסות מפרויקטים המצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה ההכנסה בגינם כמפורט לעיל ומועדי קבלתם הינם כדלקמן:

| מועד | הכנסה צפויה (אלפי ש"ח) |
|------------------|------------------------|
| רבעון שני 2019 | 2,650 |
| רבעון שלישי 2019 | 3,130 |
| רבעון רביעי 2019 | 1,780 |

הערכות אוגווינד בדבר הכנסותיה מפרויקטים אשר טרם נמסרו ללקוח, מצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה ההכנסה בגינם כמפורט לעיל הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או בחלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים,

ביניהם העדר הצלחה במבחני הקבלה ו/או העדר הצלחה בהעברת מערכת האגירה ללקוח ו/או אי קבלת הסכומים המתחייבים ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 להלן.

10. תחרות

נכון למועד המתאר, למיטב ידיעת אוגווינד, לא קיים מוצר ספציפי המאפשר אגירת אוויר דחוס בנפחים ולחצים גבוהים כדוגמת מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד לצורך השגת שיפור בנצילות האנרגטית של מערך המדחסים.

למיטב ידיעת אוגווינד, נכון למועד המתאר קיימים מכלים עיליים לאגירת אוויר דחוס בהיקפים נמוכים משמעותית (1-5 קוב) (וזאת לעומת 30 עד 50 קוב ליחידת אגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד); המכלים הקיימים כיום הינם מכלי פלדה עיליים המשמשים בעיקר כמאגר חירום קטן לשמירה על אופן פעולת המדחס כנגד שינויי ספיקה של המדחסים. פתרונות אגירה אלו מסופקים על ידי יצרנים רבים, לרוב על ידי יצרני מכלי פלדה, לדוגמא בישראל נמכרים מכלים על ידי חברות פלגז, אריתוך, גולדבר, אייר-קום ועוד.

כמפורט בסעיף 4 לעיל תחת "מוצרים ושירותים" אספקת האוויר הדחוס מבוצעת במפעלים השונים באמצעות שימוש במדחסים. מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד משתלבת יחד עם פעילות דיחוס האוויר של המפעל ומייעלת בפועל את פעילות המדחסים הקיימים. נכון למועד המתאר, בשוק המדחסים העולמי פועלים כ- 200 יצרנים בעוד 5 היצרניות הגדולות מחזיקות נתח שוק של 15%^{47.5}.

שוק המדחסים הינו שוק יציב בו פועלות חברות משך שנים רבות ואוגווינד ומערכת האגירה שפותחה על ידה מהווה, נכון למועד המתאר, חלק לא מהותי בשוק זה.

אוגווינד מתמודדת עם התחרות הנ"ל באמצעות ידע ייחודי, יתרון טכנולוגי משמעותי המגובה בפטנטים רשומים, ניסיון ייחודי בהתקנות תת קרקעיות בסוגי קרקע שונים ובעומק רב, מוניטין, ביצוע עבודות באיכות גבוהה, עמידה בלוחות זמנים מהירים תוך תמחור אטרקטיבי.

11. עונתיות

נכון למועד המתאר לעונתיות אין השפעה מהותית על מכירות מערכת האגירה של אוגווינד. עם זאת, היות והמוצר הנמכר על ידי אוגווינד הינו מוצר בעל עלות משמעותית, מעריכה אוגווינד כי ייתכן שבעתיד מכירות מערכת האגירה יגדלו לקראת הרבעון הרביעי של השנה, בסמוך למועד סגירת תקציבי המפעלים השונים לשנה שלאחר מכן.

12. כושר ייצור

נכון למועד המתאר, קיים לאוגווינד כושר ייצור מספק עבור המוצרים הנמכרים על ידה וכן כושר ייצור אשר יאפשר תמיכה בגידול במכירות מערכת האגירה ב- 12 החודשים הקרובים. מערכת האגירה של אוגווינד מורכבת מחומרי גלם שונים אשר נרכשים על ידי החברה מספקים וקבלני משנה שונים, לרבות המכל.

כמפורט בסעיף 17 להלן תחת סעיף "ספקים", המכל המשמש כמעין "פנימית" ומהווה חלק

¹⁵ראה ה"ש 3 לעיל.

ממערכת האגירה מיוצר על ידי ספק במזרח הרחוק, בעוד יתר חומרי הגלם הנדרשים לייצור מערכת האגירה מיוצרים בישראל על ידי ספקים שונים.

נכון למועד המתאר, אוגווינד רוכשת את המכל על בסיס הזמנות בפועל ולפי המפרט הנדרש להתקנה אצל הלקוח (גודל המכלים יכול לנוע בין 30 קוב לבין 50 קוב).

בהתאם למצבה הפיננסי של אוגווינד בכוונתה לרכוש בעתיד מלאי של המכלים וכן להכשיר כוח אדם מקצועי נוסף (מנהלי פרויקטים וטכנאים) על מנת לעמוד בכושר הייצור העתידי.

תחזיות והנחות אוגווינד האמורות לעיל, הינן בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים המהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד, לרבות, הגידול במכירות של מערכת האגירה והמכירות של מערכת האגירה ב- 12 החודשים הקרובים. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר .

13. רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים

נכון למועד המתאר לאוגווינד הסכם שכירות בסכום לא מהותי (אלפי ₪ בודדים בחודש) להשכרת משרדים במתחם פאוורבול אשר הינו מתחם משרדים ברחובות, לתקופה בלתי מוגבלת אשר ניתן לביטול בהתראה של חודש ימים. לפירוט ראה ביאור 20 א' לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

כמו כן אוגווינד עורכת שימוש במתקן ניסויים בסמוך לקיבוץ יוטבתה החל משנת 2013 כחלק מהיותה חברה בחממת הון הטבע. במסגרת זאת, הון הטבע העמידה ערבות בנקאית בסך 25,000 ש"ח לטובת הרשות למקרקעי ישראל אשר פקעה במהלך חודש מאי 2019. נכון למועד המתאר, אוגווינד מנהלת משאים ומתנים עם הרשות למקרקעי ישראל להארכת התקופה לביצוע ניסויים במתקן הנ"ל. ככל שמשאים ומתנים אלו יסתיימו בהצלחה תידרש אוגווינד, ככל הנראה, לתשלום ערבות בגין הארכת השכירות. ככל שלא תצליח אוגווינד להמשיך להחזיק במתקן הניסויים תידרש אוגווינד לאתר מקום חלופי שישמש את אוגווינד כמתקן ניסויים. נכון למועד המתאר אוגווינד אינה יכולה לאמוד את עלויות המעבר הנ"ל אם וככל שידרשו.

לעניין הרכוש הקבוע של אוגווינד ראה ביאור הכספי מספר 9 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

14. מחקר ופיתוח

14.1. סקירה של פעילות המחקר והפיתוח בתחום הפעילות ותוצאותיה.

פעילות המחקר והפיתוח של אוגווינד מתמקדת בפיתוח מתמיד של מערכת אגירת האוויר הדחוס ובפיתוח עתידי של מוצרים משלימים ו/או המוצרים החדשים המפורטים בסעיף 6 "מוצרים חדשים". מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר יוגב, מנכ"ל אוגווינד, ומהנדסים נוספים. חלקי המערכת מוגנים בפטנטים (חלקם רשומים וחלקם בתהליך רישום כמפורט להלן).

לצורך פיתוח מערכת האגירה קיבלה אוגווינד לאורך השנים מענקים שונים כמפורט להלן.

14.2. מענקים מהמדען הראשי

בחודש דצמבר 2012 הודיעה לשכת המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה (להלן: "המדען הראשי" או "רשות החדשנות") לאוגווינד כי ועדת המרכז הטכנולוגי לאנרגיות מתחדשות החליטה לאשר לאוגווינד מענק במסלול 8.14 כהגדרתו בהוראת מנכ"ל של המדען הראשי תחת המרכז הטכנולוגי לאנרגיות מתחדשות של חברת הון הטבע הפועלת כמרכז לאנרגיות מתחדשות בהתאם להוראות מנכ"ל 8.14 של המדען הראשי (להלן בסעיף זה: "התוכנית")¹⁶. התקציב שאושר לאוגווינד על ידי המדען הראשי עמד על סך של 2,500,000 ש"ח לתקופת ביצוע של עד 24 חודשים כאשר שיעור השתתפות המדינה הינו 85% מתוך התקציב המאושר לתוכנית קרי, 2,125,000 ₪ (להלן: "מענק המדען הראשי"). מלוא מענק המדען הראשי בסך של 2,500,000 ש"ח כולל השתתפות הון הטבע הועבר לאוגווינד על ידי הון הטבע¹⁷. במסגרת התוכנית וקבלת מענק המדען הראשי כפופה אוגווינד לתנאים שנקבעו באישור לשכת המדען הראשי ובכתבי ההתחייבות של אוגווינד, לחוק לעידוד מחקר ופיתוח, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, תשמ"ד-1984 ולתקנות על פיו, וכן לכללים, להוראות ולחוזרים שפורסמו על ידי המדען הראשי או משרד הכלכלה והתעשייה (להלן: "חוק המו"פ וכללי המדען הראשי"). במסלול בו הצטרפה אוגווינד לתוכנית, אוגווינד אינה נדרשת להשיב את מענק המדען הראשי הנ"ל וחובה זו חלה על הון הטבע אשר בהתאם להנחיות נדרשת להשיבו, בין היתר, ממכירות של מניות אוגווינד המצויות ברשותה. לאור הנ"ל, פנתה הון הטבע בבקשה למדען הראשי לאישור התקשרות הון הטבע בעסקת המיזוג. נכון למועד המתאר, בקשה זו טרם אושרה ואישורה מהווה תנאי מתלה להשלמת עסקת המיזוג. כמו כן, חלות על אוגווינד הוראות מיוחדות לגבי הזכויות והשימוש בידע הקשור בתמיכת המדען הראשי, במישרין או בעקיפין, וכן חובות דיווח שונות. בעניין זה הגישה אוגווינד למדען הראשי ביום 20 במאי, 2019 הודעה על עסקת המיזוג כאמור. בנוסף, בין השנים 2015 עד 2018 קיבלה אוגווינד מענקים במסגרת שלוש תכניות נוספות של המדען הראשי למימון המחקר ופיתוח של אוגווינד (להלן: "התוכניות הנוספות"), כדלקמן:

14.2.1. תכנית ראשונה - תכנית זו אושרה בתאריך 20.10.2015, לתקציב פרויקט בסכום כולל של 1,896,479 ₪ ובסך של 60% מהתקציב הנ"ל. סכום התקציב הכולל שניתן על ידי המדען הראשי בגין תכנית זו עומד על סך של 1,135,497 ₪. נכון למועד המתאר הועבר לאוגווינד מלוא הסכום הנ"ל.

14.2.2. תכנית שנייה - תכנית זו אושרה בתאריך 7.03.2017, לתקציב פרויקט בסכום כולל של 2,537,006 ₪ ובסך של 40% מהתקציב הנ"ל. סכום התקציב הכולל שניתן על ידי המדען הראשי בגין תכנית זו עומד על סך של 991,230 ₪. נכון למועד המתאר הועבר לאוגווינד מלוא הסכום הנ"ל.

16

https://innovationisrael.org.il/sites/default/files/%D7%9E%D7%A1%D7%9C%D7%95%D7%9C%20%D7%94%D7%98%D7%91%D7%94%2014_0.pdf

¹⁷ הון הטבע לא השקיעה סך של כ- 59,000 ₪ מסך זה ובגינו חולטו להון הטבע 284 מניות של אוגווינד.

14.2.3. תכנית שלישית - תכנית זו אושרה בתאריך 28.02.2018, לתקציב פרויקט בסכום כולל של 2,305,146 ₪ ובסך של עד 40% מהתקציב הנ"ל. סכום התקציב הכולל שניתן על ידי המדען הראשי בגין תכנית זו עומד על סך של 886,916 ₪, נכון למועד המתאר הועבר לאוגווינד מלוא הסכום הנ"ל.

במסגרת התוכניות הנוספות כפופה אוגווינד לחוק המו"פ וכללי המדען הראשי וביניהם חובת תשלום תמלוגים בשיעור של 184% מכל הכנסה של אוגווינד אשר מקורה במוצרים או בשירותים (ואלו הנובעים ממוצרים או שירותים אלו) אשר בפיתוחם תמך המדען הראשי במסגרת התוכניות הנוספות וזאת עד להחזר מלוא סכום מענקי המדען הראשי במסגרת התוכניות הנוספות צמוד לדולר ארה"ב ונושא ריבית שנתית (ליבור). לסכומי ההתחייבות של אוגווינד ביחס למענקים בגין התוכניות הנוספות ולפרטים בדבר התמלוגים בהם נשאה אוגווינד ראה ביאור 20 לדוחות הכספיים של אוגווינד לשנת 2018.

14.3. מענק במסגרת תכנית שער לשיווק בינלאומי של משרד הכלכלה והתעשייה

בחודש מרץ 2018 זכתה אוגווינד במענק במסגרת תכנית שער לשיווק בינלאומי תכנית מספר 5.12¹⁹ בתקציב של 400,000 ₪ ובשיעור של 50% מסך התקציב הנ"ל וזאת לתקופה של 24 חודשים ממועד אישור המענק האמור. מטרת התוכנית הינה לסייע לחברות המצויות בתחילת תהליך השיווק הבינלאומי וניתן לממשה כנגד הוצאות שונות הכרוכות בשיווק בינלאומי כאמור לרבות: הקמת מערך שיווק, פרסום ושיווק טיסות וכד'.

נכון למועד המתאר, אוגווינד טרם החלה במימוש מהותי של כספי תכנית זו וטרם קיבלה סכומים כלשהם מכוחה.

ככל שאוגווינד תנצל את המענק במסגרת תכנית זו יהיה עליה להשיב את המענק צמוד למדד המחירים לצרכן על ידי תשלום תמלוגים בשיעור של 3% עד להשבת המענק ממכירות שתבצע אוגווינד לייצוא ביעד שאליו מומש המענק על ידי אוגווינד וזאת רק לאחר שהיקף הייצוא בשוק היעד בו מומשה התוכנית גדל ב- 1,000,000 ₪ ביחס לשנת הבסיס (השנה הקלנדארית בה אושר המענק) ומסך הגידול בהיקף הייצוא של אוגווינד ביחס להיקף הייצוא בשנת הבסיס.

ביום 26 ליוני 2019 הודיעה אוגווינד למשרד הכלכלה אודות עסקת המיזוג עם ביומדיקו.

¹⁸ היות ואוגווינד מייצרת חלק מהמערכת אצל ספק במזרח הרחוק (לפירוט ראה סעיף 17 להלן "ספקים וחומרי גלם") אחוז התמלוגים שאוגווינד מחוייבת בו עומד על 4% ולא 3% שהינו אחוז החוזר המינימאלי.

¹⁹ <http://economy.gov.il/InternationalAffairs/InternationalProjectsFinancing/GateToInternationalMarkets/Pages/GateToInternationalMarkets.aspx>

14.4. מענק מהאיחוד האירופאי

בחודש ינואר 2016 נחתם הסכם בין אוגווינד ובין האיחוד האירופאי במסגרתו קיבלה אוגווינד מימון עבור עלויות מחקר ופיתוח בסך כולל של כ-617,000 ₪. סכומים אלו התקבלו אצל אוגווינד בשנים 2016 ו-2017.

סכום המענק מהאיחוד האירופאי אינו נושא תמלוגים ולא קיימת לאוגווינד חובה להשיבו.

14.5. השקעות במחקר ופיתוח

נכון למועד המתאר, אוגווינד מימנה את השקעותיה בתחום המחקר והפיתוח מאמצעיה העצמאיים (גיוסי הון, כמפורט בסעיף 1.4 לעיל), ממענקי המדען הראשי והמענק מהאיחוד האירופאי (כמפורט בסעיפים 14.1 עד 14.4 לעיל) ומהלוואות כמפורט בסעיף 20 להלן. אוגווינד מעריכה כי במהלך שנים עשר החודשים ממועד פרסום המתאר ככל שיתקבלו אצל אוגווינד מענקי פיתוח נוספים בכוונת אוגווינד להשקיע במחקר ופיתוח סך של כ-5 מיליוני ש"ח, שיעודם העיקרי הינו פיתוח המוצרים העתידיים ו/או המשלימים אשר פורטו בסעיף 6 לעיל. יצוין, כי בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, אשר אחד התנאים להשלמתה הינו שבמועד השלמת העסקה יהיה בקופת החברה הממוזגת מזומנים בסכום שנקבע בהסכם, המשך מימון ההשקעות במחקר ופיתוח בשנה הקרובה כאמור יתבצע ממקורותיה של החברה הממוזגת לרבות באמצעות מענקי פיתוח נוספים וגיוסי הון ככל שידרשו.

תחזיות והנחות אוגווינד האמורות לעיל, ביחס לסכום השנתי הנדרש לפעילות המחקר והפיתוח של אוגווינד הינן בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים המהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של אוגווינד, לרבות, פעילות המחקר והפיתוח. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי אוגווינד, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 למתאר ו/או כמפורט בסעיף 27 למתאר (יעדים ואסטרטגיה עסקית).

15. נכסים לא מוחשיים

להלן פירוט הפטנטים הרשומים של אוגווינד נכון למועד המתאר:

| מספר הפטנט | תיאור הפטנט | הזכויות בפטנט | מועד פקיעה צפוי | מדינות בהן אושר |
|------------|---|---------------|-----------------|-----------------|
| 8739533 | Solar augmented wind turbine for stable & dispatchable utility scale power generation | Or Yogev* | 30/11/2031 | ארה"ב |

| | | | | | |
|-------------------------------------|------------|-------------|--|---|--|
| PCT | | Or Yogev* | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | PCT/IL2013 /050354 |
| סין | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | ZL 20138002143 9.6 -1 ZL 20151061228 5.9 |
| צרפת, אנגליה וגרמניה | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 2841767 |
| אירופה, צרפת, גרמניה, איטליה אנגליה | | Augwind Ltd | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 2982861 |
| ישראל | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 234773 |
| ארה"ב | 24/04/2033 | Or Yogev | מערכת משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 9562521 |
| ישראל | 16/11/2036 | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 249007 |

| | | | | | |
|-----|--|----------|------------------------------------|---|--------------------|
| PCT | | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | PCT/IL2017 /051175 |
|-----|--|----------|------------------------------------|---|--------------------|

בקשות לרישום פטנטים מהותיים של החברה

| מדינות בהן הוגש | מועד הגשת הבקשה | הזכויות הצפויות בפטנט | תיאור הפטנט | | מספר בקשת הפטנט |
|-----------------|-----------------|-----------------------|--|---|------------------|
| הודו | טרם נבחנה | Or Yogev | משולבת להפקת אנרגיה חשמלית ממקור סולרי תרמי ורוח | Hybrid system for electric power generation from solar-thermal energy and wind energy sources | 2398/MUM NP/2015 |
| סין | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 20178007108 5.4 |
| אירופה | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 17871478.8 |
| הודו | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 20192702050 3 |
| ארה"ב | טרם נבחנה | Or Yogev | מערכת לאחסון גז דחוס ושיטה לבנייתה | System for storing compressed gas and method for construction thereof | 16/349,692 |
| ישראל | התקבלה | Or Yogev | מערכת לאחסון נוזל דחוס | System for storing compressed fluid | 260175 |

| | | | | | |
|-----|-----------|--------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| PCT | טרם נבחנה | Augwind Ltd. | מערכת לאחסון נוזל דחוס | System for storing compressed fluid | PCT/IL2019 /050675 |
|-----|-----------|--------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------|

(* אור יוגב מנכ"ל אוגווינד המחה את מלוא זכויותיו בפטנטים הרשומים ובכל קניין רוחני אחר הנוגע לאוגווינד לאוגווינד בהמחאה מלאה ושאינה ניתנת לחזרה. נכון למועד המתאר פועל אור יוגב להעברת הפטנטים הרשומים על שמה של אוגווינד.

(** יודגש כי סיכויי אוגווינד לקבל אישור לבקשות הנ"ל לרישום פטנטים, כמו גם כל בקשות אחרות לפטנטים הינה בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, הכולל הערכות וכוונות של אוגווינד המבוססות על אינפורמציה הקיימת באוגווינד נכון למועד מתאר זה ועל ניסיון העבר שלה. מידע צופה פני עתיד אינו ודאי ועשוי שלא להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מהותית מהערכות אוגווינד, בין היתר בשל היותו תלוי בגורמים חיצוניים אשר אינם בשליטת אוגווינד, כגון עמדתם של בוחנים חיצוניים וגורמי הסיכון של אוגווינד המתוארים בסעיף 30 להלן ואין כל ודאות כי הבקשות לרישום יסתיימו ברישום פטנט או כי לא יהיו ניסיונות מטעם צדדים שלישיים לתקוף פטנטים, סימני מסחר ו/או מדגמים של אוגווינד אשר נרשמו, דבר העלול להוביל לכך שמתחריה של אוגווינד ייצרו מוצרים זהים למוצרי אוגווינד באופן שיפגע ביכולת אוגווינד להתחרות בשוק בו היא פועלת.

16. הון אנושי

נכון למועד המתאר, אוגווינד מעסיקה חמישה עובדים במשרה מלאה, שני עובדים במשרה חלקית וכן נותני שירותים שונים.

למועד המתאר, נושאי המשרה הבכירה באוגווינד הינם ד"ר אור יוגב, המכהן כיו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל אוגווינד, מר גבי פרוכטר, המכהן כסמנכ"ל תפעול ומכירות ורו"ח תמיר ווימן, המכהן כסמנכ"ל כספים.

בכפוף להשלמת עסקת המיזוג עם ביומדיקו ובהתאם לצרכיה בעתיד, בכוונת אוגווינד לפעול לגיוס עובדים נוספים, ובכלל זה עובדים לצוות המחקר והפיתוח ועובדים לתחום המכירות.

16.1 מצבת העובדים ונותני השירותים בחברה

מצבת העובדים ונותני השירותים באוגווינד נכון ובסמוך לתאריך המתאר וליום 31 בדצמבר של השנים 2018 ו-2017, הינה כדלקמן:

| תחום עיסוק | למועד המתאר | 2018 | 2017 |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| מנכ"ל | 1 | 1 | 1 |
| כספים | 2 | 2 | 2 |
| מחקר ופיתוח | 2- מנכ"ל ועובד | 2- מנכ"ל ועובד | 3- מנכ"ל ושני עובדים |
| מכירות שיווק וניהול פרויקטים | 5- מנכ"ל, מנכ"ל תפעול ומכירות ועובדים | 3- מנכ"ל ושני עובדים | 2- מנכ"ל ועובד |

16.2. תלות מהותית בעובד

למועד המתאר, אוגווינד מעריכה כי קיימת לה תלות במנכ"ל החברה, ד"ר אור יוגב, אשר פיתח את המוצר הנמכר כיום על ידי אוגווינד ומעניק לאוגווינד את השירותים הבסיסיים החיוניים לפעילותה, ובכלל זה לפעילותה המסחרית ופעילות המחקר והפיתוח.

16.3. תכנית אופציות לעובדים

למועד המתאר, לאוגווינד קיימת תכנית אופציות לעובדי אוגווינד²⁰. תוכנית זו תבוטל ותוחלף בתוכנית האופציות של ביומדיקו.

16.4. תנאי העסקה

16.4.1. נכון למועד המתאר, לאוגווינד אין מדיניות תגמול לנושאי משרה. במסגרת דוח העסקה אליו מצורף מתאר זה מאושרת גם מדיניות התגמול העדכנית של אוגווינד הכוללת את כלל נושאי המשרה באוגווינד, לרבות נושאי המשרה של אוגווינד.

16.4.2. למועד המתאר, באוגווינד מכהנים ארבעה דירקטורים – ה"ה אור יוגב, יצחק יוגב, נתן אבישר וענת צור סגל. יצחק יוגב, נתן אבישר וענת צור סגל אינם זכאים לשכר או לגמול אחר מאוגווינד בגין כהונתם כדירקטורים. אור יוגב זכאי לשכר עבודה בגין תפקידו כמנכ"ל אוגווינד, כמפורט להלן, ואינו מקבל תגמול נוסף בגין כהונתו כיו"ר דירקטוריון אוגווינד.

16.4.3. מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון

מנכ"ל אוגווינד, ד"ר אור יוגב, מועסק על פי תנאים הנקבעים בחוזה העסקה אישי. על פי הסכם העסקה, זכאי מר יוגב, בין היתר, לתנאים סוציאליים בהתאם לדין ולקבוע בהסכמים האישיים. הסכמי העסקה כוללים התחייבות בנוגע לשמירה על סודיות, אי תחרות ושמירה על זכויות הקניין הרוחני של אוגווינד.

מר אור יוגב צפוי להתקשר בהסכם העסקה חדש עם ביומדיקו ו/או עם אוגווינד, שתנאיו יובאו לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו במסגרת אישור עסקת המיזוג. לפיכך, בכפוף להשלמת המיזוג, הסכם העסקתו הנוכחי של מר יוגב יעודכן ולא יהיה עוד רלוונטי. לפרטים המלאים אודות תנאי כהונת המנכ"ל המוצעים אשר מובאים לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו ראה סעיף 1.11 לדוח העסקה.

16.4.4. סמנכ"ל תפעול ומכירות

למועד המתאר מר גבי פרוכטר מכהן כסמנכ"ל תפעול ומכירות של אוגווינד. בכפוף

²⁰ במסגרת ההתקשרות עם יועץ לשעבר של אוגווינד (אשר הגיש תביעה כנגד החברה לפירוט ראה סעיף 26 להלן) הוסכם כי בכפוף לאישורי מוסדות אוגווינד והקמת תוכנית אופציות לאוגווינד אשר במועד הרלוונטי טרם הוקמה יוקצו ליועץ לשעבר 480 אופציות (לא רשומות) של אוגווינד. היועץ לשעבר סיים את התקשרותו עם אוגווינד בטרם הוקצו האופציות אלו והן אינן נכללות בטבלת בעלי המניות של אוגווינד לפני ו/או אחרי המיזוג.

להשלמת המיזוג עם ביומדיקו, שכרו של מר פרוכטר ישולם על ידי אוגווינד בביקוח דירקטוריון ביומדיקו. תנאי כהונתו והעסקתו של מר פרוכטר כפופים לאישור האורגנים המוסמכים של ביומדיקו - ועדת התגמול והדירקטוריון. לפרטים המלאים אודות תנאי כהונת מר פרוכטר אשר מובאים לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו ראה סעיף 1.13 לדוח העסקה.

16.4.5. סמנכ"ל כספים

למועד המתאר מר תמיר ווימן מכהן כסמנכ"ל הכספים של אוגווינד. בכפוף להשלמת המיזוג עם ביומדיקו, שכרו של מר ווימן ישולם על ידי אוגווינד בביקוח דירקטוריון ביומדיקו. תנאי כהונתו והעסקתו של מר ווימן כפופים לאישור האורגנים המוסמכים של ביומדיקו - ועדת התגמול והדירקטוריון. לפרטים המלאים אודות תנאי כהונת מר ווימן אשר מובאים לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות ביומדיקו ראה סעיף 1.12 לדוח העסקה.

16.4.6. הסכם ייעוץ עם בעל עניין באוגווינד

במסגרת מכירות המוצר של אוגווינד לתחום הצבאי והביטחוני התקשרה אוגווינד החל מיום 1 לאוקטובר 2018 (לתקופה של 8 שנים) בהסכם ייעוץ לקבל שירותי ייעוץ ממר עמנואל שלם (חברה בבעלות אביו מר יהודה שלם ס. ברנט בע"מ הינה בעלת עניין באוגווינד וחברה בבעלות מר עמנואל שלם הינה אחת מלקוחות אוגווינד) (להלן: **"הסכם הייעוץ עם מר שלם"**). במסגרת הסכם הייעוץ עם מר שלם מעניק מר שלם לאוגווינד ייעוץ בתחום הצבאי והביטחוני באופן לא בלעדי וזאת בתמורה לעמלה מוסכמת בגובה 5% מסך המכירות נטו (כפי שהוגדרו בהסכם עם מר שלם) אשר התקבלו אצל אוגווינד בשל מכירות בתחום שהוסכם לתעשייה הביטחונית. ככל ובתקופת הסכם הייעוץ עם מר שלם ואוגווינד תמכור את הטכנולוגיה העומדת בבסיס מוצריה הנמכרים לתחום הביטחוני צבאי יהיה עליה לשלם למר שלם, סך השווה לפי 2 מהתמורה ששולמה למר שלם עד למועד המכירה כאמור או סך של 1,000,000 ₪, לפי הגבוה מביניהם. נכון למועד המתאר, לא בוצע תשלום ואין התחייבויות לתשלום למר שלם מכוח הסכם הייעוץ עם מר שלם.

בתיקון להסכם הייעוץ הבהירו הצדדים כי השלמת עסקת המיזוג עם ביומדיקו אינה מהווה עילה לביטול מיידי של הסכם הייעוץ עם מר שלם וכן כי השלמת המיזוג עם ביומדיקו אינה מהווה טריגר לקבלת עמלה מוגדלת כאמור.

16.5. ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה

למועד המתאר, לאוגווינד ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה אשר תנאיו הינם כיסוי בסך של 1 מיליון דולר ארה"ב. אוגווינד אישרה הפעלת ביטוח runoff לדירקטורים ונושאי המשרה של אוגווינד עם השלמת המיזוג בכיסוי של עד 2 מיליון דולר ארה"ב ובפרמיה של עד 20 אלף דולר ארה"ב (חד פעמי). לפרטים אודות ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה

שתעניק ביומדיקו לנושאי משרה ודירקטורים שיכהנו בה ובאוגווינד לאחר השלמת עסקת המיזוג ובכפוף להשלמה כאמור, ראה סעיף 1.7 לדוח העסקה.

16.6. פטור ושיפוי דירקטורים ונושאי משרה

למועד המתאר לא הוענקו לנושאי המשרה ולדירקטורים באוגווינד כתבי פטור ושיפוי. לפרטים אודות כתבי פטור ושיפוי שתעניק ביומדיקו לנושאי משרה ודירקטורים שיכהנו בה ובאוגווינד לאחר השלמת עסקת המיזוג ראה סעיף 1.6 לדוח העסקה.

16.7. דירקטוריון אוגווינד

| | |
|---|--|
| שם פרטי ושם משפחה: | נתן אבישר |
| תפקיד: | דירקטור |
| תחילת כהונה: | 1 במרץ 2017 |
| מספר זיהוי: | 059158865 |
| תאריך לידה: | 25 בדצמבר 1964 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רוקח 66 רמת גן |
| אזרחות: | ישראל/ארה"ב |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | לא |
| השכלה: | אוניברסיטאי BA כלכלה חשבונאות ומשפטים |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | מנהל השקעות ועסקים |
| מכהן כדירקטור בחברות הבאות: | AGA Holdings LLC, Solace Sleep LLC, 2017 FAS Ventures LLC, NAP GA, Exensy LTD Ventures LLC |

| | |
|---|--|
| שם פרטי ושם משפחה: | ענת צור סגל |
| תפקיד: | דירקטורית |
| תחילת כהונה: | 31 במרץ 2019 |
| מספר זיהוי: | 22179915 |
| תאריך לידה: | 24 ביוני 1966 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | הון הטבע, שדי רוקח 101 ת"א |
| אזרחות: | ישראלית |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | לא |
| השכלה: | תואר ראשון כלכלה וניהול ומשפטים, תואר שני מנהל עסקים מימון |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | מנכ"ל קסניה ונצ'ר קפיטל, יועצת עצמאית, מנכ"ל הון הטבע |
| מכהנת כדירקטורית בחברות הבאות: | אלקטריון וירלס בע"מ. ענת סגל 2010 בע"מ. Polypid. הון הטבע בע"מ. חברות פורטפוליו של הון הטבע. |

| | |
|-------------------------|---------------------------|
| שם פרטי ושם משפחה: | יוגב יצחק |
| תפקיד: | דירקטור |
| תחילת כהונה: | 1 בנובמבר 2012 |
| מספר זיהוי: | 30149116 |
| תאריך לידה: | 15 בדצמבר 1949 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רח' אלונים 49 קריית טבעון |

| | |
|---|--------------------------------|
| אזרחות: | אזרח ישראלי |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | אביו של אור יוגב |
| השכלה: | מהנדס מכונות |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | בעלים של חברת איזי יוגב תעשיות |
| מכהן כדירקטור בחברות הבאות: | אינו מכהן כדירקטור |

| | |
|---|---|
| שם פרטי ושם משפחה: | יוגב אור |
| תפקיד: | יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל |
| תחילת כהונה: | 26 בנובמבר 2012 |
| מספר זיהוי: | 38563748 |
| תאריך לידה: | 19 באפריל 1976 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | רח' אליעזר קרסנר 7ב גדרה |
| אזרחות: | אזרח ישראלי |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | כן, בנו של יצחק יוגב המכהן כדירקטור בחברה |
| השכלה: | תואר ראשון מוסמך למדעים בהנדסת מכונות – הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. תואר שני בהנדסת מכונות – הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. תואר שלישי (ד"ר) בהנדסת מכונות – אוניברסיטת Caltech, קליפורניה, ארה"ב. |
| עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: | 1. דירקטור ומנכ"ל אוגווינד – עד היום. 2. יועץ לפיתוח אלגוריתמים בחברת פרסום דיגיטלית – DexYP הממוקמת בארה"ב. 3. מדען בכיר בחברת Esolar - ארה"ב |
| מכהן כדירקטור בחברות הבאות: | אור יוגב בע"מ |

נושאי משרה בכירה

| | |
|---|---|
| שם פרטי ושם משפחה: | תמיר ווימן |
| תפקיד: | מנהל כספים |
| תחילת כהונה: | 10 בינואר 2019 |
| מספר זיהוי: | 066623547 |
| תאריך לידה: | 14 בספטמבר 1984 |
| מען להמצאת כתבי בי-דין: | נחום הנביא 21, תל אביב, דירה 1 |
| אזרחות: | ישראלית, אמריקאית |
| האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: | לא |
| השכלה: | תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות, האוניברסיטה העברית (2010). רואה חשבון (2013) |

| | |
|---|--|
| מנהל כספים בחברת קומפר נינג'ה, מרצה לחשבונאות פיננסית במספר מוסדות אקדמאיים, מספר תפקידים בבנק איגוד. | עיסוקים עיקריים ב-5 השנים האחרונות: |
| אינו מכהן כדירקטור | משמש דירקטור בחברות הבאות: |

| | |
|---|--|
| גבריאל פרוכטר | שם פרטי ושם משפחה: |
| סמנכ"ל תפעול ומכירות ישראל | תפקיד: |
| 19 במאי 2019 | תחילת כהונה: |
| 15429269 | מספר זיהוי: |
| 22 בדצמבר 1977 | תאריך לידה: |
| יוספזון 8 רחובות | מען להמצאת כתבי בי-דין: |
| ישראלית | אזרחות: |
| לא | האם הדירקטור הינו בן משפחה של בעל עניין אחר בתאגיד: |
| מהנדס מכונות | השכלה: |
| מנהל מחלקת מדחסים באוטומציה ירוחם עד 09/17, מנהל מחלקת מכתש בחברה הישראלית לטרקטורים עד 05/19 | עיסוקים עיקריים ב 5 השנים האחרונות: |
| אינו מכהן כדירקטור | משמש כדירקטור בחברות הבאות: |

17. חומרי גלם וספקים

מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד מורכבת ממספר רכיבים עיקריים: המכל עצמו העשוי מחומר פולימרי אשר מורכב מתרכובות גומי שונות ומתוצרי זיקוק נפט המהווה מעין "פנימית". נכון למועד המתאר, הרכיב הפולימרי הנ"ל מיוצר על ידי ספק מהמזרח הרחוק עמו עובדת אוגווינד בארבע השנים האחרונות. בין הצדדים לא נחתם הסכם התקשרות והעבודה נעשית על בסיס הזמנות בפועל.

אוגווינד רוכשת מהספק מהמזרח הרחוק מכלים בגדלים של 30 קוב ו-50 קוב ונכון למועד המתאר, אוגווינד מזמינה את הרכיב הפולימרי הנ"ל בהתאם להזמנות קיימות מלקוחותיה. כתלות במצב הפיננסי של אוגווינד ולאחר השלמת עסקת המיזוג עם ביומידקו בכוונת אוגווינד לרכוש מלאים של הרכיבים הפולימרים ולאחסנם בישראל על מנת לאפשר לאוגווינד גמישות תפעולית גדולה יותר ומלאי אשר יספיק למספר חודשי פעילות.

למיטב ידיעת אוגווינד, בעולם קיימים ספקים שונים אשר ביכולתם לייצר את הרכיבים הפולימרים הנדרשים לאוגווינד. אוגווינד בוחנת התקשרות מקבילה עם מספר ספקים נוספים לרכישת הרכיבים הפולימרים הנ"ל.

בנוסף, לייצור מערכת האגירה נדרשת אוגווינד לתרכובות צמנטיות שונות, רכיבים מתכתיים וצינורות הולכת גז בלחצים שונים. נכון למועד המתאר, אוגווינד רוכשת חומרי גלם נוספים אלו מיצרנים שונים בישראל.

ביום 5 באוגוסט 2018, חתמה אוגווינד על הסכם בלעדיות עם ספק בטון מוביל בישראל לפיו אותו ספק בטון יספק לאוגווינד בבלעדיות תערובת בטון ייחודית של אוגווינד עבור פרויקטים מסויימים הנמכרים לתעשייה הביטחונית. הסכם הבלעדיות יפקע במוקדם מדין: תום 5 שנים ממועד חתימתו או תום רכישות מספק הבטון בסכום מצטבר של 10 מיליון ₪.

כמו כן, כחלק מתהליך התקנת המערכת האגירה אצל הלקוח נעזרת אוגווינד בקבלני משנה שונים וביניהם: יועצי קרקע, עבודות עפר, חברות קידוח, חברות ביסוס ומסגרות. נכון למועד המתאר, אוגווינד שוכרת ספקים אלו על בסיס ההזמנות המתקבלות ועובדת עם מספר ספקים ישראלים בנוגע לאספקת חומרי הגלם הנוספים.

18. הון חוזר

| תקופה | 3/2019 | 2018 |
|-------------------|---------|---------|
| נכסים שוטפים | 3,041 | 3,714 |
| התחייבויות שוטפות | 5,658 | 6,428 |
| הון חוזר | (2,617) | (2,714) |

נכסיה השוטפים של אוגווינד כוללים בעיקר מלאי עבודות בתהליך. נכס זה מייצג עלויות שהושקעו על ידי אוגווינד בפרויקטים שטרם הושלמו והוכרה ההכנסה בגינם. נכון לדצמבר 2018, מלאי אוגווינד מורכב ממלאי האמור להספיק לביצוע כ-6 פרויקטים של אוגווינד המצויים בתהליכי ביצוע שונים. התחייבויות השוטפות של אוגווינד כוללות בעיקר התחייבויות לספקים ונותני שירותים, מקדמות מלקוחות בגין פרויקטים שטרם הושלמו והוכרה הכנסה בגינם וכן מהתחייבות לתשלום תמלוגים מהכנסות אוגווינד בגין מענקי מחקר ופיתוח שהתקבלו באוגווינד בעבר.

19. השקעות

נכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או חברות קשורות.

20. מימון

| סכום האשראי המקורי (אלפי ש"ח) | מקור האשראי | שיעור הריבית | מועד פירעון | סך ההלוואה נכון למועד המתאר |
|-------------------------------|--|--------------|---|-----------------------------|
| 400 | מלווה שאינו צד קשור לאוגווינד הוא קרוב משפחה של בעל עניין באוגווינד | 0% | בהענקת ההלוואה לא סוכם על מועד פירעון. מאוחר יותר נקבע כי מועד הפרעון הינו סוף שנת 2019 | 400 |
| 172 | תאגיד בנקאי | פריים + 1.6% | אוקטובר 2021 | 117 (נכון ל-31 בדצמבר 2018) |

| | | | | | |
|---|---|-------------|--------------|--------------|------------------------------|
| 3 | מסגרות אשראי למימון צרכי הון חוזר בגובה 3,000 ש"ח | תאגיד בנקאי | פריים + 4.5% | אוקטובר 2019 | 930 (נכון ל- 31 בדצמבר 2018) |
|---|---|-------------|--------------|--------------|------------------------------|

(1) ביום 17 באוקטובר, 2017, חתמה אוגווינד על הסכם עם מלווה שהינו קרוב של צד קשור לאוגווינד. לפי ההסכם, המלווה יעמיד לאוגווינד הלוואה שאינה נושאת ריבית וללא מועד פירעון בסך 400 אלפי ש"ח. סך זה התקבל אצל אוגווינד ביום 18 באוקטובר, 2017. במהלך חודש מאי 2019, סוכם עם המלווה כי מועד פירעון ההלוואה הנ"ל יהיה עד סוף שנת 2019 בתנאי הנוכחיים.

(2) אוגווינד נטלה הלוואה מתאגיד בנקאי למימון רכישת רכב לאוגווינד. להבטחת ההלוואה הנ"ל שיעבדה אוגווינד את הרכב שנרכש. הלוואה זו נפרעה על ידי אוגווינד – לפירוט ראה דוח האירועים המצורף לדוח העסקה.

(3) לאוגווינד מסגרות אשראי למימון צרכי הון חוזר בסכום מאושר של כ- 3,000 אלפי ש"ח. אוגווינד מנצלת אשראי זה לשיעורין, בהתאם לצרכיה המימוניים. הריבית המתוארת בטבלה נגבית בגין ניצול בפועל. מסגרת אשראי זו מאושרת על ידי הגורם המלווה אחת לשנה, ולתקופה של שנה. נכון למועד המתאר, מסגרת האשראי אושרה עד לחודש פברואר 2020. להבטחת מסגרות האשראי הנ"ל שיעבדה אוגווינד בשעבוד צף בדרגה ראשונה את כל נכסי אוגווינד לטובת אותו תאגיד בנקאי וכן שיעבדה בשעבוד קבוע ראשון בדרגה ובהמחאת זכות על דרך שעבוד את יתרת הלקוחות וכן את כל הסכומים, ההכנסות, והתשלומים המגיעים ו/או שיגיעו, המשולמים ו/או ישולמו לאוגווינד אשר יועברו במישרין אך ורק לחשבון- אוגווינד ויהיו כפופים לזכויות המשכון והשעבוד לטובת התאגיד הבנקאי עד לפירעון מסגרות האשראי האמורות.

כמו כן התחייבה אוגווינד לא לבצע, בין היתר, את הפעולות המפורטות להלן ללא אישור התאגיד הבנקאי מראש ובכתב:

לא לשלם ולא לבצע חלוקה לרבות דיווידנדים (כהגדרת המונח בחוק החברות) או ריבית או דמי ניהול או דמי פיצוי או דמי שיפוי או דמי יעוץ או סכומי כסף או שווי כסף בכל אופן וצורה שהם לבעלי השליטה באוגווינד ו/או לבן משפחה של מי מהם ו/או לחברות ו/או תאגידים אשר מי מבעלי השליטה באוגווינד הינו בעל עניין בהם ו/או לצד ג' כלשהו שיבוא במקום מי מהנ"ל או מטעמו, בטרם שולמו ו/או נפרעו מסגרות האשראי, אלא רק בכפוף לקבלת אישורו של הבנק לכך בכתב ומראש;

לא לרכוש, לא לתת מימון לרכישה, וכן לא להתחייב לרכוש או לתת מימון לרכישה של מניות אוגווינד, בכל אופן וצורה שהם לרבות ומבלי לגרוע מכלליות האמור על ידי מתן ערבות, בין במישרין ובין בעקיפין, בידי אוגווינד או בידי חברה בת שלה או בידי תאגיד אחר בשליטתם, מבלי שתקבל את הסכמת הבנק לכך מראש ובכתב;

לא לשנות את תחום פעילותה של אוגווינד מתחום העיסוק הנוכחי ולא לעסוק בכל פעילות אחרת.

לא לתת ערבות ו/או שיפוי כלשהם לטובתו של צד ג' כלשהו שלא במהלך העסקים הרגיל של אוגווינד, לא להתחייב בכל דרך שהיא לתת ו/או ליצור משכון ו/או שעבוד ו/או לתת ערבות ו/או שיפוי כאמור וכל זאת ללא קבלת הסכמת הבנק לכך בכתב ומראש.

לא לבצע שינוי במבנה השליטה של אוגווינד.

לא לבצע, לא להחליט, לא להסכים, וכן לא להתחייב לבצע ולא לנקוט הליכים כלשהם לביצוע מיזוג של אוגווינד.

בנוסף, עם קבלת מסגרות האשראי האמורות התחייבו חלק מבעלי המניות באוגווינד הון הטבע, אור יוגב והמשקיעים הזרים כי כל עוד מסגרות האשראי האמורות הינן בתוקף בעלי מניות אלו לא יעבירו לא ימשכנו ולא ישנו את החזקותיהם באוגווינד, לא ידרשו מאוגווינד סכום כלשהו ויעקבו באופן שוטף אחר מצבה של אוגווינד.

לאור התחייבויות אלו פנתה אוגווינד לתאגיד הבנקאי ממנו נטלה קו אשראי זה לקבלת אישור התאגיד הבנקאי לביצוע המיזוג עם ביומדיקו.

ביום 16 ביולי 2019 קיבלה אוגווינד את אישור התאגיד הבנקאי לביצוע המיזוג עם ביומדיקו ולשינוי ההחזקות של בעלי מניות באוגווינד הנובע כתוצאה משינוי השליטה כאמור וזאת בכפוף לעמידת אוגווינד ביתר ההתחייבויות המפורטות לעיל כאשר בנוגע לשינוי מבנה ההחזקות באוגווינד לאחר השלמת עסקת המיזוג עם ביומדיקו התחייבו ה"ה אור יוגב והון הטבע כי עד לסיום מסגרת האשראי (חודש פברואר 2020) לא ימכרו על ידיהם ניירות ערך של ביומדיקו המוחזקים בידיהם ללא אישור ראש ובכתב של התאגיד הבנקאי (המשקיעים הזרים שוחררו מההתחייבות האמורה).

לפרטים נוספים אודות מימון פעילות אוגווינד ראה ביאור 11 לדוחותיה הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

21. מיסוי

לפרטים אודות היבטי המיסוי הנוגעים לפעילות אוגווינד, ראו ביאור 18 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

22. סיכונים סביבתיים ודרכי ניהולם

למועד המתאר, לא ידוע לאוגווינד על סיכונים סביבתיים הנוגעים לפעילותה. לפיכך אוגווינד מעריכה כי להוראות הנוגעות להגנת הסביבה לא תהיה השפעה מהותית בגינן תידרש אוגווינד להשקיע ו/או לשאת בהשקעה ו/או בעלויות כלשהן. יחד עם זאת, ולאור האמור בסעיף 23 להלן בדבר מגבלות חוקיות ותקינה אפשריים, אשר למועד המתאר אינם ידועים לאוגווינד, ייתכן כי אוגווינד תידרש בעתיד לעמוד בתקנים ו/או הוראות רגולטוריות הנוגעות להגנה על הסביבה.

התייעלות אנרגטית - כמפורט בסעיף 4 ("מוצרים ושירותים") מערכת האגירה של אוגווינד מאפשרת ללקוחות אוגווינד להפחית את צריכת החשמל ביצירת אוויר דחוס במפעל ומשכך, לבצע תהליכי התייעלות אנרגטית אצל הלקוחות. בישראל הושקו בשנים 2016 עד 2019 תוכניות הפחתת

גזי חממה בהיקף של למעלה מ 215 מיליון ש"ח²¹ המאפשרות למפעלי תעשייה להשקיע במוצרים טכנולוגיים המקטינים את צריכת האנרגיה במפעל תוך השתתפות במימון של 20% (ועד 40% לטכנולוגיה ישראלית חדשנית) מעלות המוצר על ידי מדינת ישראל²². בנוסף בישראל הותקנו תקנות, ביניהן תקנות מקורות אנרגיה (פיקוח על יעילות צריכת אנרגיה) תשנ"ד-1993, לפיהן כל מפעל שצריכת האנרגיה השנתית שלו מעל סף שהוגדר בתקנות מקורות אנרגיה, מחויב לעמוד בדרישות שונות שמטרתן מעקב ופיקוח אחר צריכת האנרגיה, התנהלות אנרגטית מושכלת ונקיטת צעדים להשגת חיסכון והתייעלות אנרגטית. כך גם ב-8 באפריל 2016 אישרה ממשלת ישראל מחדש את התכנית הלאומית להפחתת פליטות גזי חממה ולהתייעלות אנרגטית, לאחר שיישומה הוקפא בשנים האחרונות. תכנית זו נועדה לקדם את היעד הלאומי להפחתת פליטות גזי חממה, עליו התחייבה מדינת ישראל בוועידת האקלים בפריז בדצמבר 2015 (בהמשך להחלטת ממשלה 542)²³. למיטב ידיעת אוגווינד תוכניות התייעלות דומות קיימות בשווקים נוספים בהם עשויה אוגווינד לפעול בעתיד, ביניהם קליפורניה ומדינות נוספות בארה"ב, בחלק ממדינות צפון-מערב אירופה ועוד. המשך תוכניות אלו הינן גורם מסייע למכירות המערכת של אוגווינד.

2.3. מגבלות ופיקוח על פעילות אוגווינד

למיטב ידיעת אוגווינד, למועד המתאר לא חלים על תחום פעילות אוגווינד מגבלות, חקיקה, תקינה או אילוצים מיוחדים כלשהם ואין תקנים מחייבים המעוגנים בחוק הנוגעים לתחום פעילותה של אוגווינד בישראל, למעט כמפורט להלן:

23.1. למיטב ידיעת אוגווינד, בישראל קיימת רגולציה ביחס לאחסון אוויר במכלי אחסון עיליים (מרביתה בנוגע לאיכות הריתוכים במכל, עובי פלדה וכו'). רגולציה זו אינה רלוונטית למערכת האגירה של אוגווינד אשר הינה מערכת תת קרקעית (ולא עילית). נכון למועד המתאר, למיטב ידיעת אוגווינד, אין בישראל רגולציה רלוונטית ביחס למכלים לאגירת אוויר מתחת לקרקע.

23.2. עם זאת, בטרם החלה אוגווינד במכירת מערכת האגירה בחרה אוגווינד לערוך בדיקה וולנטרית על ידי מכון התקנים הישראלי לצורך בדיקת תקינות המכל אשר נמכר כחלק מערכת האגירה של אוגווינד (בדיקה זו בוצעה בשנת 2015). במסגרתה נבדק בין היתר הלחץ במיכל, יכולת אגירת המכל והעדר דליפות. בדיקה זו הושלמה בהצלחה. ככל שיפותחו מוצרים חדשים תבחן אוגווינד את הצורך בביצוע בדיקה נוספת למוצרים אלו.

23.3. למועד המתאר, חלות על אוגווינד מגבלות חקיקה ותקינה מכוח חוק המו"פ התקנות והכללים של המדען הראשי בשל תמיכה שקיבלה אוגווינד מהמדען הראשי כמפורט בסעיף 14 ("מחקר ופיתוח"):

21

<http://www.sviva.gov.il/subjectsEnv/ClimateChange/GHGandEnergyEfficiency/GreenhouseGasReductionSupport/Pages/Appxa2012.aspx>

<https://www.gov.il/he/service/reducing-emissions-funding>²²

<http://www.sviva.gov.il/subjectsEnv/ClimateChange/GHGandEnergyEfficiency/Documents/gov-MitigationNationalPlan2016.pdf>²³

ככלל, חברות המקבלות את תמיכת הרשות לחדשנות חייבות בתשלום תמלוגים מהכנסותיהן בשיעורים הקבועים בחוק המו"פ ובתקנות על פיו וזאת עד לתשלום סך התמיכה שקיבלו מהרשות לחדשנות בתוספת ריבית הליבור והצמדה לשער הדולר, או למעלה מזה במקרים מסוימים (כגון בשל העברת ייצור לחו"ל). על פי חוק המו"פ, על ייצור המתבסס על ידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות להתבצע בישראל בלבד אלא אם הרשות מאשרת אחרת מראש ובכתב. העברת ייצור לחו"ל או מתן זכויות לייצור מחוץ לישראל מחייבים תשלום תמלוגים מוגדלים²⁴ (עד פי שלושה מסכום תמיכת הרשות בתוספת ריבית) ולעיתים גם שיעור תמלוגים מוגדל. בנוסף, קובע חוק המו"פ מגבלות באשר לידע (במובנו הרחב) שפותח בתמיכת הרשות לחדשנות או בקשר עם תמיכה זו, ובאשר לכל זכות הקשורה לידע כאמור, ובכלל זה, אין להעבירם בכל דרך שהיא או לחלוק אותם עם אחרים (לרבות צדדים קשורים), ישראלים או שאינם ישראלים, אלא אם ניתן לכך אישור הרשות לחדשנות, מראש ובכתב. החוק מסמיך את הרשות לחדשנות לאשר סוגים מסוימים בלבד של העברת ידע (למשל, בדרך של מכירת ידע, אך לא לגבי כל מקרה של מתן רישיון), אך גם ביחס לכך לא ניתן להבטיח כי אישור כאמור יינתן. כמו כן, העברת ידע כאמור או זכות בו עשויה להיות כפופה לתשלום סכומים מסוימים לרשות לחדשנות בהתאם לנוסחאות ולכללים שנקבעו בחוק המו"פ או להוראות ותנאים אחרים. למשל, העברת ידע לחו"ל, מחייבת, בנוסף לקבלת הרשות מראש, בתשלום של עד פי שישה מן המימון שהתקבל (בתוספת ריבית) ומכל מקום לא פחות מסך המימון שהתקבל (בתוספת ריבית), ובניכוי התמלוגים ששולמו לרשות לחדשנות. המפר את הוראות חוק המו"פ לגבי העברת ידע לחו"ל או המאפשר הפרה כאמור, חייב באחריות פלילית שדינה מאסר של שלוש שנים. כמו כן, במקרה כזה הרשות עשויה לתבוע תשלום כספים וקנסות, לרבות הסכומים שהיו משולמים אילו החברה הייתה מעבירה את הידע לחו"ל לאחר קבלת אישורו של הרשות לחדשנות. מעבר לכך, העברת ידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות או כל זכות בו לגורם ישראלי אחר, כפופה גם להתחייבות של מקבל הידע לכך שיהיה כפוף להוראות חוק המו"פ, לרבות ההגבלות על הזכויות והשימוש בידע לאחרים ולחובת תשלום תמלוגים. אישור הרשות לחדשנות איננו נדרש, לעומת זאת, לשם ייצוא שיווק ומכירה של מוצרים שפותחו בהתבסס על ידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות. במסגרת ההגבלות על השימוש בידע, קיימות הוראות ותנאים, בין השאר, גם לגבי שעבוד ידע הקשור לתמיכת הרשות ולגבי הפקדתו בנאמנות, ואישור הרשות לחדשנות נדרש גם לגבי אלו. חוק המו"פ חל על חברות שקיבלו את תמיכת הרשות גם לאחר תשלום מלוא התמלוגים לרשות. חברה כאמור תחדל להיות כפופה לחוק המו"פ רק כאשר הידע הקשור לתמיכת הרשות לחדשנות יועבר במלואו לגוף אחר, באישור הרשות.

23.4 פעילות אוגווינד כפופה גם לדיני מדינת ישראל ולדיני המדינות בהן תפעל בעתיד, מכירת ושיווק מוצרי אוגווינד כפופה בין היתר, להוראות חוק רישוי עסקים, תשכ"ח-1968 וחוק הגנת הצרכן, התשמ"א-1981. בפעילות מחוץ לישראל תהיה אוגווינד כפופה לדיני המדינות הזרות בהן תפעל.

²⁴ ביחס לתמלוגי אוגווינד ראה הערת שוליים 17 לעיל.

23.5. פעילות אוגווינד בכל הנוגע למחקר והפיתוח יכול ותהיה כפופה לדיני הקניין הרוחני המקומיים והבינלאומיים.

24. הסכמים מהותיים

24.1. לפרטים אודות עסקת המיזוג עם ביומדיקו הדריים בע"מ ראה סעיף 1.3.1 לעיל למתאר וכן סעיף 1 לדוח העסקה.

24.2. הסכם החלואה: במסגרת עסקת המיזוג חתמה אוגווינד על הסכם החלואה עם חלק מהמשקיעים בעסקת המיזוג. לפרטים ראה סעיף 1.1.4 לדוח העסקה.

24.3. לפירוט הסכם בלעדיות עם ספק הבטון ראה סעיף 17 לעיל.

24.4. מר אור יוגב, הון הטבע והמשקיעים הזרים (כהגדרתם לעיל) חתמו ביום 18 ביוני 2019 על הסכם אשר ייכנס לתוקפו בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, במסגרתו הסכימו הצדדים כי כל עוד הסכם זה בתוקף, בכל אסיפה של החברה אשר על סדר יומה קבלת החלטות על מינוי דירקטורים בביומדיקו, יצביע כל אחד מהצדדים להסכם זה בעד מינוי הדירקטורים שימלצו על ידי הצד האחר או נגד פיטוריו של כל דירקטור כאמור. ההסכם יחול על כל ניירות הערך של ביומדיקו שיוחזקו על ידי הצדדים מעת לעת ולפיו להון הטבע ולאור יוגב תהיה זכאות להמליץ על 2 דירקטורים ולמשקיעים הזרים יחדיו תהיה זכאות להמליץ על דירקטור אחד. לפרטים נוספים בדבר הסכם זה ראה סעיף 1.3 לדוח העסקה.

24.5. לפרטים בדבר הסכם הייעוץ עם מר שלם ראה סעיף 16.4.6 לעיל.

24.6. לפרטים בדבר הסכם התיווך עם מר אבי פלדמן או חברה בבעלותו ראה סעיף 1.1.9 לדוח העסקה.

24.7. לפרטים בדבר התחייבות אוגווינד לתאגיד הבנקאי וחלק מבעלי מניות אוגווינד בגין מתן קו אשראי ראה סעיף 20 לעיל.

25. הסכמי שיתוף פעולה

למועד המתאר, לאוגווינד אין הסכמי שיתופי פעולה מהותיים.

26. הליכים משפטיים

ביום 20 בנובמבר 2018 הגישו יועץ לשעבר של אוגווינד וחברה בבעלותו תביעה כנגד אוגווינד בסכום של כ- 800,000 ₪.

לטענת התובעים במהלך כהונתם כסמנכ"לי מכירות באוגווינד קמה להם זכאות לקבלת עמלות מכירה בסכום הנתבע וכן סכומים נוספים בקשר עם העסקתם באוגווינד.

אוגווינד הגישה כתב הגנה במסגרתו כפרה אוגווינד בטענות התובעים.

ביום 1 באוגוסט 2019 חתמו הצדדים על הסכם פשרה לפיו בתמורה לזינוק על טענות הדדיות ולדחיית התביעה תשלם החברה לתובעות סך כולל של 120 אלף ₪. הסכם פשרה זה קיבל תוקף של פסק דין על ידי בית המשפט ביום 4 לאוגוסט 2019. לפירוט נוסף אודות ההליכים המשפטיים ראה ביאור 20 בי'2 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

27. יעדים ואסטרטגיה עסקית

למועד המתאר, אוגווינד מתמקדת ביעדים המפורטים להלן:

- א. הגדלת המכירות של מערכת האגירה של אוגווינד בישראל. נכון למועד המתאר אוגווינד מעריכה כי קיימים בישראל עוד עשרות ואולי אף מאות מפעלים אשר עשויים להוות לקוחות פוטנציאליים למערכת האגירה של אוגווינד.
- ב. התרחבות מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בשווקים אסטרטגיים נוספים חלקם גם מחוץ לישראל. ברצון אוגווינד ליצור מאגר לקוחות פוטנציאליים בעולם כמו גם שווקים אסטרטגיים נוספים להמשך מכירות של מערכת האגירה של אוגווינד. נכון למועד המתאר, בכוונת אוגווינד לפעול תחילה להרחבת מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בארצות הברית, הכל בכפוף לקבלת אישורי התקינה והרגולציה הרלוונטיים ככל שאלו נדרשים.
- ג. המשך פיתוח המוצרים המשלימים ו/או החדשים כמפורט בסעיף 6 לעיל. נכון למועד המתאר אין לאוגווינד אבני דרך בנוגע לפיתוח מוצרים אלו ופיתוחם כפוף לגיוס ההון הנדרש.
- ד. בחינת יישומים טכנולוגיים ועסקיים נוספים המתאימים לטכנולוגיית מערכת האגירה של אוגווינד וביניהם יכולת אגירת סוגי גזים נוספים כגון חנקן ומימן על ידי התאמת מערכת האגירה הקיימת. הכל בכפוף, בין היתר, לבדיקת צרכי השוק, יכולות הפיתוח והעלויות. תחזיות והנחות אוגווינד המפורטות לעיל בקשר עם היעדים והאסטרטגיה העסקית בכל אחד מהתרחישים המפורטים בסעיף זה לעיל, ובכלל זה הנחות הבסיס, ובין היתר למוצרים החדשים וליישומים הטכנולוגיים החדשים הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו בחוק ניירות ערך והם בבחינת חזון ויעדי אוגווינד לעתיד לבוא. לאוגווינד אין כל ודאות לגבי יכולתה לממש את החזון ולהשיג את היעדים הנ"ל, אשר במידה בלתי מבוטלת מבוססים על גורמים שמעצם טבעם אינם בשליטתה. בכלל זה, אין כל ודאות כי אוגווינד תקבל את כל הרשיונות, ההיתרים והאישורים הנדרשים לצורך פעילותה או כי תשלים את פיתוח כל המוצרים שבכוונתה לפתח או כי איזה מהמוצרים שתפתח ותשווק יזכה להצלחה מסחרית או יימכר במחירי היעד. לפיכך, הנתונים המובאים לעיל בעניין זה, שהינם כאמור בגדר הערכות בלבד, עשויים להשתנות על-פי צרכי אוגווינד וסביבתה החיצונית וכן עשויים שלא להתממש, כולם או בחלקם, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, כמפורט לעיל, או עקב התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 למתאר.

28. צפי להתפתחות בשנה הקרובה

במהלך 12 החודשים הקרובים ממועד מתאר זה בכוונת אוגווינד להתמקד בפעולות הבאות:

- א. המשך מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בישראל;
- ב. יצירת בסיס ראשוני למאגר לקוחות עתידיים למערכת האגירה של אוגווינד בשווקי העולם ותחילת מכירות מערכת האגירה של אוגווינד בארצות הברית, הכל בכפוף לקבלת אישורי התקינה והרגולציה הרלוונטיים ככל שאלו נדרשים.
- ג. המשך פיתוח המוצרים העתידיים ו/או המשלימים כמפורט בסעיף 6 לעיל.

המידע המובא בסעיף זה לעיל באשר לצפי להתפתחות ב- 12 החודשים הבאים ממועד מתאר זה כולל מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות אוגווינד בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואשר במידה בלתי מבוטלת מבוססים על גורמים שמעצם טבעם אינם בשליטתה. בכלל זה, אין כל ודאות כי אוגווינד תקבל את כל הרשיונות, ההיתרים והאישורים הנדרשים לצורך פעילותה או כי תשלים את פיתוח כל המוצרים שבכוונתה לפתח או כי איזה מהמוצרים שתפתח ותשווק יזכה להצלחה מסחרית או יימכר במחירי היעד קשיי מימון, עיכוב בתהליכים שונים, שינוי במבנה השוק והתחרות בו וכד' עשויים להביא לשינוי בתוכניות המפורטות לעיל, והתוכניות המפורטות לעיל עשויות שלא להתממש, כולם או בחלקם, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 למתאר.

29. מידע כספי לגבי אזורים גיאוגרפיים

למועד המתאר, אוגווינד מוכרת את מוצריה רק בישראל.

30. דיון בגורמי סיכון

ההשקעה בניירות הערך של אוגווינד כרוכה בסיכונים המאפיינים השקעה בחברה בתחילת דרכה, הפועלת בתחום פעילות חדש וייחודי ואשר הינה בשלב המחקר ופיתוח. מוצגת להלן סקירה בדבר גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות אוגווינד ועל תוצאותיה העסקיות:

30.1. סיכונים מקרו כלכליים

30.1.1. האטה כלכלית ואי וודאות בשוק העולמי. להאטה כלכלית ולאי ודאות כלכלית בשוק הישראלי ו/או העולמי בכלל ובשוקים הפוטנציאליים אליהם אוגווינד מבקשת לחדור בעתיד עשויה להיות השפעה לרעה על יכולתה למכור בשווקים אלו ועל יכולתה של אוגווינד לגייס הון ככל שתדרש לו. עלות מערכת האגירה הנמכרת על ידי אוגווינד נעה בין מאות אלפי ₪ למיליוני ₪ והאטה כלכלית עשויה להוות מחסום מביצוע רכישה משמעותית כאמור. עם זאת, היות והתקנת מערכת האגירה אמורה לייצר ללקוחות חיסכון בעלויות ייצור האוויר הדחוס ייתכן כי דווקא האטה כאמור תוביל את הלקוחות לחיפוש אחר פתרונות לחיסכון לטווח הארוך.

30.1.2. חשיפה לשינויים בשערי מטבע זר. נכון למועד המתאר אוגווינד רוכשת חלק מרכיבי מערכת האגירה בחו"ל במטבע דולר אמריקאי ומוכרת את מוצריה בישראל בשקלים. תנודות בשערי מטבע הזר ובדולר ארה"ב בעיקר עשויות ליצור לאוגווינד חשיפה מטבעית ולהשפיע על רווחיותה. נכון למועד המתאר, אוגווינד אינה מבצעת גידור לשערי מטבע.

30.1.3. המצב הביטחוני בישראל. לשינויים במצב הביטחוני והמדיני עשויה להיות השפעה על פעילות אוגווינד. החמרה במצב הביטחוני והמדיני עשויה, בין היתר, להביא לירידה ביכולתה של אוגווינד לגייס הון נוסף הנדרש לפעילותה. עם זאת, היות והתעשייה

הביטחוניית הינה אחד מלקוחותיה של אוגווינד ייתכן כי הרעה במצב הביטחוני תוביל להגדלת המכירות של אוגווינד ללקוח זה.

30.1.4. חשיפה לשינויים בשערי ריבית. אוגווינד בוחנת נכון למועד המתאר שילוב של מודל עסקי נוסף מבוסס Revenue Sharing (מודל השתתפות בחסכון) (לפירוט ראה סעיף 7.2.2 לעיל). שילוב מודל עסקי זה ידרוש מאוגווינד השענות על גיוסי חוב ואשראי בנקאי. ככל וישונה המודל העסקי לשינויים בשער הריבית עשויה להשפיע לרעה על רווחיות אוגווינד.

30.2. סיכונים ענפיים

30.2.1. שינויים טכנולוגיים. למיטב ידיעת אוגווינד, בטווח הזמן הקרוב (12 חודשים מועד המתאר) לא צפויים שינויים טכנולוגיים מהותיים אשר יש בהם כדי להשפיע על עדכניות הטכנולוגיות אשר בבסיס מערכת האגירה של אוגווינד. עם זאת, יצירת טכנולוגיה חליפית לטכנולוגיה של אוגווינד, עלולה לפגוע בהיקף פעילות אוגווינד.

30.2.2. תקינה ורגולציה. שינויים והתפתחויות בדרישות התקינה הרלוונטיות לפעילות אוגווינד ו/או אי עמידה של אוגווינד בדרישות כאמור עשויים לגרום להטלת מגבלות ו/או לעיכובים במכירת מערכת האגירה ובפיתוח מוצרי אוגווינד העתידיים ו/או לגרום להפסקת שיווקם וכן לגרום לאוגווינד להוצאות מהותיות.

30.2.3. רגולציה תומכת התייעלות אנרגטית. מוצרי אוגווינד נמכרים כיום בישראל גם באמצעות רגולציה תומכת הכוללת מענקים כספיים לחברות אשר מבצעות תהליכי התייעלות אנרגטית. שינויים בסביבה הרגולטורית וביטול תכניות ומענקים להתייעלות אנרגטית יכולים לפגוע במכירות הקיימות של אוגווינד ובפיתוח מוצרי אוגווינד העתידיים וכן לגרום לאוגווינד להוצאות משמעותיות.

30.2.4. כח אדם מקצועי. פעילות אוגווינד מתאפיינת ברמת ידע, מקצועיות ומומחיות בתחום ברמה הגבוהה ביותר, וכן דורשת כוח אדם מחקרי וניהולי איכותי בעל ניסיון ובקיאיות בתחומי אגירת האנרגיה בכלל ואגירת אוויר דחוס בפרט, תחומים חדשים יחסית וייחודים. יכולתה של אוגווינד להמשיך בפיתוח והתקנת מערכת האגירה תלויה, בין השאר, ביכולתה להמשיך ולהעסיק כוח אדם מיומן כאמור.

30.2.5. שינויים במחיר החשמל. סך החיסכון הכספי אשר מערכת האגירה מאפשרת ללקוחותיה הינו תוצאת המכפלה בין שיעור החסכון לבין עלות קוטי"ש חשמל. אוגווינד מושפעת ממחיר החשמל בישראל ובכל שוק עתידי אליו בכוונת אוגווינד לשווק את מוצריה. ירידה משמעותית במחירי החשמל בישראל ו/או בשווקים רלוונטיים אחרים יכולה לפגוע ביכולת של אוגווינד למכור את מוצריה.

30.2.6. מימון ומקורות הון. פיתוח מוצריה העתידיים ו/או המשלימים של אוגווינד דורש נזילות גבוהה מאוד לטווח ארוך לשם השגת תוצאות עסקיות אפקטיביות. למועד המתאר, מקורות המימון העומדים לרשות אוגווינד אינם בהיקף מספק על מנת להביא להשלמת

המחקר והפיתוח היצור והשיווק המסחרי של המוצרים אשר בכוונת אוגווינד לפתח. היעדר אמצעי מימון מספקים עלול לגרום להפסקת פעילותה העסקית העתידית של אוגווינד.

30.2.7. תחרות. אוגווינד חשופה לתחרות, כאמור בסעיף 10 לעיל, הן מצד הגורמים הפועלים כיום בשוק והן מצד גורמים העוסקים במחקר ופיתוח מוצרים העשויים להתחרות בעתיד במוצריה.

30.3. סיכונים ייחודיים לחברה

30.3.1. אחריות ללקוחות אוגווינד. אוגווינד מעניקה לחלק מלקוחותיה אחריות למערכת האגירה. המערכת מותקנת על ידי אוגווינד מספר שנים ספורות (כ- 3 שנים). במקרה בו אוגווינד תצטרך לשאת בעלויות תיקון/החלפת חלק ממערכות האגירה בעלויות ניכרות היא עלולה לשאת בהוצאות מהותיות.

30.3.2. תלות באנשי מפתח. נכון למועד המתאר, לאוגווינד תלות במנכ"ל החברה (ד"ר אור יוגב) לו ידע וניסיון מקצועי רב בתחום בו פועלת אוגווינד. עזיבה של ד"ר יוגב עלולה למנוע מאוגווינד את האפשרות למכירת מוצריה הקיימים ופיתוח מוצריה העתידיים. לפירוט ראה סעיף 16.1 למתאר זה לעיל.

30.3.3. פעילות קצרת מועד. למועד המתאר אוגווינד מוכרת את מוצריה לאורך תקופה של מספר שנים בודדות (כ- 3 שנים). לאור זאת, לאוגווינד אין וודאות, נכון למועד המתאר, ביחס ליכולת מערכת האגירה לפעול לאורך שנים, עלויות הפעלתה לאורך שנים ועמידתה בתנאים הנדרשים. אי עמידת מערכת האגירה בתנאים הנדרשים עשויה לפגוע בהכנסות אוגווינד וביכולתה להמשיך ולמכור את מוצריה בצורה ניכרת.

30.3.4. פערים בין הערכת עלות המכר לבין עלויות הביצוע בפועל. עלויות התקנת מערכת האגירה של אוגווינד הינן עלויות ניכרות. התקנת מערכת האגירה כאמור תלויה, בין היתר, בתנאים הסביבתיים אצל הלקוח הרלוונטי. נכון למועד המתאר, אין לאוגווינד יכולת לאמוד בצורה טובה שינויים בלתי צפויים בתנאים הסביבתיים אצל הלקוח אשר עשויים לדרוש עלויות התקנה גבוהות מהעלויות בהן חויב הלקוח ובהן יתכן כי אוגווינד תאלץ לשאת.

30.3.5. תלות בביצועי הלקוח. מכירות מערכת האגירה במודל עסקי של השתתפות בחיסכון (Revenue Sharing) מעלה סיכונים ביחס לקבלת תמורה בגין מכירת מערכת האגירה של תלות בביצועי מערכת האגירה אצל הלקוח הספציפי לרבות תלות של אוגווינד בתנאים אשר אין לה שליטה לגביהם.

30.3.6. קניין רוחני. למועד המתאר רוב בקשות הפטנטים שהגישה אוגווינד נמצאות בשלבים שונים של תהליכי בדיקה ואישור. אי קבלת הבקשות לפטנטים שהגישה אוגווינד או שינוי בהענקת הפטנטים שהוענקו לאוגווינד כמפורט בסעיף 15 לעיל, כולן או מקצתן, עשוי

להשפיע לרעה על מעמדה של אוגווינד ויכולתה למכור את מערכת האגירה.

30.3.7. מכירות לתעשייה הביטחונית. ההתקשרות בין אוגווינד לתעשייה הביטחונית, אינה מגובה, נכון למועד המתאר, בהסכם ותלויה בהזמנות מטעם התעשייה הביטחונית התלויות בגורמים שונים בהם אין לאוגווינד שליטה בהם. מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית עשויות מחד לגדול בצורה משמעותית ומאידך לקטון.

30.3.8. תקציבי ממשלה. שינוי בתקציבי הממשלה עשוי להשפיע על מכירות אוגווינד לתעשייה הביטחונית.

בטבלה להלן מוצגים גורמי הסיכון העיקריים שתוארו לעיל, אשר דורגו בהתאם להערכת אוגווינד, על פי ההשפעה העשויה להיות להם על עסקיה²⁵:

| מידת ההשפעה של גורם הסיכון על אוגווינד | | | |
|--|---------------|-------------|--|
| השפעה גבוהה | השפעה בינונית | השפעה נמוכה | |
| | | | <u>סיכונים מקרו-כלכליים</u> |
| | | + | האטה כלכלית |
| | | + | חשיפה לשערי מטבע |
| | | + | המצב הביטחוני בישראל |
| | | + | חשיפה לשינויים בשערי ריבית |
| | | | <u>סיכונים ענפיים</u> |
| | + | | שינויים טכנולוגיים |
| | + | | תקינה ורגולציה |
| | + | | רגולציה תומכת התייעלות אנרגטית |
| | + | | כח אדם מקצועי |
| + | | | שינויים במחיר החשמל |
| | + | | מימון ומקורות הון |
| | | + | תחרות |
| | | | <u>סיכונים ייחודיים לאוגווינד</u> |
| | + | | אחריות ללקוחות אוגווינד |
| + | | | תלות באנשי מפתח |
| | | | |
| | | + | פעילות קצרת מועד |
| | + | | פערים בין הערכת עלות המכר לעלויות הביצוע בפועל |
| + | | | תלות בלקוח כמקור הכנסה |
| | + | | קניין רוחני |
| | + | | מכירות לתעשייה הביטחונית |
| | + | | תקציבי ממשלה |

²⁵ זיהוי גורמי הסיכון ומידת השפעתם על אוגווינד הינם על סמך הערכת אוגווינד, נכון למועד המתאר. ייתכן כי בפועל קיימים גורמי סיכון שטרם זוהו או שהשפעתם שונה מהאמור לעיל

נספח ב'

דוחות כספיים של אוגווינד ליום

31.12.2018, ליום ~~31.3.2019~~ וליום

30.6.2019

אוגווינד בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> | |
|-------------|---|
| 2 | דוח רואה החשבון המבקר |
| 3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על ההפסד הכולל |
| 5 | דוחות על השינויים בהון העצמי (גרעון בהון) |
| 6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-38 | באורים לדוחות הכספיים |

דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של אוגווינד בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של אוגווינד בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון (גרעון בהון) ותזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, השינויים בגרעון בהון ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר, 2018 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ג' לדוחות הכספיים, בדבר הפסדים שנגרמו לחברה בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018, גרעון בהון בסך של כ-3.3 מיליון ש"ח וגרעון בהון החוזר לאותו תאריך בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרימי המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

| ליום 31 בדצמבר | | באור | |
|----------------|----------------|------|-------------------------------------|
| 2017 | 2018 | | |
| אלפי ש"ח | | | |
| | | | <u>נכסים שוטפים</u> |
| 358 | 493 | 5 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 45 | 7 | | השקעות לזמן קצר |
| 135 | 373 | 6 | לקוחות |
| 178 | 327 | 7 | חייבים ויתרות חובה |
| 472 | 2,514 | 8 | מלאי עבודות בתהליך |
| <u>1,188</u> | <u>3,714</u> | | |
| | | | <u>נכסים לא שוטפים</u> |
| 337 | 252 | 9 | רכוש קבוע |
| 1,054 | 986 | 10 | נכסים בלתי מוחשיים |
| <u>1,391</u> | <u>1,238</u> | | |
| <u>2,579</u> | <u>4,952</u> | | |
| | | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 442 | 1,654 | 11 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים |
| 839 | 1,865 | 12 | ספקים ונותני שירותים |
| 778 | 2,909 | 13 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>2,059</u> | <u>6,428</u> | | |
| | | | <u>התחייבויות לא שוטפות</u> |
| 120 | 74 | 14 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 943 | 1,754 | 20 ב | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| <u>1,063</u> | <u>1,828</u> | | |
| | | | <u>גרעון בהון</u> |
| (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | 16 | הון מניות |
| 6,185 | 6,198 | | תקבולים על חשבון מניות |
| 235 | 231 | 17 | פרמיה על מניות |
| (8,163) | (10,933) | | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |
| | | | יתרת הפסד |
| <u>(543)</u> | <u>(3,304)</u> | | סה"כ גרעון בהון |
| <u>2,579</u> | <u>4,952</u> | | |

(* מייצג מספר הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| | | |
|----------------------------|-----------------------------------|--|
| תמיר ווימן סמנכ"ל כספים | אור יוגב יו"ר דירקטוריון מנכ"ל | 18 ביוני, 2019 תאריך אישור הדוחות הכספיים |
|----------------------------|-----------------------------------|--|

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | באור | |
|---------------------------------|---------|---------|------|--|
| 2016 | 2017 | 2018 | | |
| (למעט נתוני הפסד למניה) | | | | |
| 644 | 693 | 3,138 | 21 | הכנסות |
| 686 | 637 | 2,244 | 22 | עלות המכירות והשירותים |
| (42) | 56 | 894 | | רווח (הפסד) גולמי |
| 1,559 | 2,572 | 1,827 | 23 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 533 | 1,210 | 1,479 | 24 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (2,134) | (3,726) | (2,412) | | הפסד תפעולי |
| 1 | 42 | - | 25 | הכנסות מימון |
| 82 | 121 | 358 | 25 | הוצאות מימון |
| (2,215) | (3,805) | (2,770) | | הפסד נקי |
| (2,215) | (3,805) | (2,770) | | סה"כ הפסד כולל |
| (182) | (315) | (239) | 27 | <u>הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u> הפסד בסיסי ומדולל למניה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על השינויים בהון העצמי (גרעון בהון)

| סה"כ | יתרת הפסד | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|---------|-----------|-----------------------------------|----------------|------------------------|-----------------|------------------|--|
| 1,398 | (2,143) | 41 | 3,500 | - | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 1 בינואר 2016</u> |
| 496 | - | - | 496 | - | - | (* - | הנפקת מניות רגילות |
| 750 | - | - | - | 750 | - | - | תקבולים על חשבון מניות |
| (2,215) | (2,215) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| 429 | (4,358) | 41 | 3,996 | 750 | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</u> |
| 2,189 | - | - | 2,189 | - | (* - | - | הנפקת מניות בכורה |
| 450 | - | - | - | 450 | - | - | תקבולים על חשבון מניות |
| 194 | - | 194 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (3,805) | (3,805) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</u> |
| - | - | (13) | 13 | - | - | (* - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש עלות תשלום מבוסס מניות |
| 9 | - | 9 | - | - | - | - | הפסד כולל |
| (2,770) | (2,770) | - | - | - | - | - | |
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - | <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u> |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|------------------------------|---------|---------|---|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| (2,215) | (3,805) | (2,770) | <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> |
| | | | הפסד |
| | | | ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת: |
| | | | <u>התאמות לסעיפי רווח או הפסד:</u> |
| 213 | 226 | 247 | פחת והפחתות |
| - | 194 | 9 | עלות תשלום מבוסס מניות |
| 70 | 71 | 286 | הוצאות מימון |
| (136) | (263) | 260 | שינוי אומדן להתחייבות לתמלוגים |
| 147 | 228 | 802 | |
| (50) | (85) | (238) | <u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</u> |
| (97) | 151 | (149) | עלייה בלקוחות |
| - | (472) | (2,042) | ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה |
| 390 | 294 | 1,026 | עלייה במלאי בתהליך |
| 700 | (223) | 1,616 | עלייה בספקים ובהמחאות לפירעון |
| 943 | (335) | 213 | עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות |
| - | (33) | (62) | ריבית ששולמה |
| (1,125) | (3,945) | (1,817) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת |
| (30) | (236) | (28) | <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> |
| (156) | (50) | (66) | רכישת נכסים קבועים |
| - | (45) | 38 | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| (186) | (331) | (56) | השקעות לזמן קצר |
| | | | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| 496 | 2,189 | - | <u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u> |
| 442 | 650 | 847 | הנפקת הון מניות |
| - | - | 930 | תקבולים בגין התחייבות לתמלוגים לרשות החדשנות |
| - | 172 | - | אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו |
| - | (10) | (45) | קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 100 | (100) | - | פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| - | 400 | 276 | קבלת (פירעון) הלוואה מצד קשור |
| 750 | 450 | - | קבלת הלוואה לזמן קצר מאחרים |
| 1,788 | 3,751 | 2,008 | תקבולים על חשבון מניות |
| | | | מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון |
| 477 | (525) | 135 | <u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 406 | 883 | 358 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה |
| 883 | 358 | 493 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1:-

כללי

א. אוגווינד בע"מ (להלן - "החברה" או "אוגווינד") עוסקת בפיתוח ושיווק של מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית. החברה התאגדה בישראל והחלה את פעילותה ביום 26 בנובמבר, 2012.

ב. ביום 5 בדצמבר, 2012 התקשרה החברה בהסכם עם חברת הון הטבע בע"מ (להלן - "הון הטבע") שהינה מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה אשר הוקמה בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 על ידי משרד התעשייה, המסחר והתעסוקה. ראה גם באור 20א'.

ג. מצבה הכספית של החברה

לחברה גרעון בהון החוזר בסך של כ- 2,714 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2018 (סך של כ-871 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2017), הפסד בסך של כ-2,770 אלפי ש"ח בשנת 2018 (סך של כ-3,805 אלפי ש"ח בשנת 2017), תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-1,817 אלפי ש"ח בשנת 2018 (סך של כ-3,945 אלפי ש"ח בשנת 2017) וגרעון בהון בסך של 3,304 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2018 (סך של 543 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017). תוצאות כספיות אלו נבעו בעיקרן מהשקעה בסך של כ-1,827 אלפי ש"ח במחקר ופיתוח בשנת 2018. הנהלת החברה נקטה במספר צעדים על מנת ליישם את תכניותיה ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. הצעדים כוללים, בין היתר:

1. יישום של תכניות הנהלת החברה בקשר עם פעילותה השוטפת של החברה ותזרים המזומנים הנגזר ממנה.

2. העמדה של מסגרת אשראי ע"י מוסד בנקאי בסך של 2,250 אלפי ש"ח. יצוין כי לחברה אפשרות להגדיל את המסגרת בסך של 750 אלפי ש"ח נוספים.

3. ביום 18 באפריל, 2019 חתמה החברה על מזכר הבנות למיזוג עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן - "ביומדיקו") הכולל גיוס הון בסך של 11,750 אלפי ש"ח. יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון. כמו כן, ביום 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה וזאת עד למועד השלמת העסקה. כספי הלוואה התקבלו בפועל עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים. ראה מידע נוסף בבאור 28, אירועים לאחר תאריך המאזן.

ד. ביום 18 באפריל 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו. במסגרת ההסכם, תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה. ראה מידע נוסף בבאור 28, אירועים לאחר תאריך המאזן.

להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, באמצעות תזרים המזומנים הצפוי מהפעילות השוטפת של החברה ומקורות המימון הנוספים כאמור לעיל, תוכל החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ה. הגדרות

החברה - אוגווינד בע"מ.

צדדים קשורים - כהגדרתם ב- IAS 24.

בעלי עניין - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010.

באור 2-- עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית המפורטת להלן יושמה בדוחות הכספיים בעקביות, בכל התקופות המוצגות, למעט אם נאמר אחרת.

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - תקני IFRS). כמו כן, הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות, למעט: נכסים והתחייבויות פיננסיות (כולל מכשירים נגזרים) המוצגים בשווי הוגן דרך רווח והפסד. החברה בחרה להציג את פריטי הרווח או ההפסד לפי שיטת מאפיין הפעילות.

עיקרי המדיניות החשבונאית המפורטים בהמשך יושמו באופן עקבי לגבי כל תקופות הדיווח המוצגות בדוחות כספיים אלה.

ב. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי הרגיל של החברה הינה שנה.

ג. מטבע הפעילות, מטבע הצגה ומטבע חוץ1. מטבע הפעילות ומטבע הצגה

מטבע הפעילות וההצגה של הדוחות הכספיים הינו ש"ח.

2. עסקאות, נכסים והתחייבויות במטבע חוץ

עסקאות הנקובות במטבע חוץ (מטבע השונה ממטבע הפעילות) נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין במועד העסקה. לאחר ההכרה הראשונית, נכסים והתחייבויות כספיים הנקובים במטבע חוץ מתורגמים בכל תאריך דיווח למטבע הפעילות לפי שער החליפין במועד זה. הפרשי שער נזקפים לרווח או הפסד. נכסים והתחייבויות לא כספיים הנקובים במטבע חוץ ומוצגים לפי עלות מתורגמים למטבע הפעילות לפי שער החליפין במועד העסקה.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה או שעולה על שלושה חודשים אך הם ניתנים למשיכה מידית ללא קנס, ומהווים חלק מניהול המזומנים של החברה.

ה. פיקדונות לזמן קצר

פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ושאינם עונים להגדרת שווי מזומנים. הפיקדונות מוצגים בהתאם לתנאי הפקדתם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. מלאי

מלאי נמדד לפי הנמוך מבין עלות או שווי מימוש נטו. עלות המלאי כוללת את ההוצאות לרכישת המלאי ולהבאתו למקומו ולמצבו הנוכחיים. שווי מימוש נטו הינו אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל, בניכוי אומדן עלויות להשלמה ועלויות הדרושות לביצוע המכירה. החברה בוחנת מדי תקופה את מצב המלאי וגילו ומבצעת הפרשות למלאי איטי בהתאמה.

עלות המלאי נקבעת כדלקמן:

מלאי עבודות בביצוע- על בסיס עלות הכוללת חומרים, עבודה והוצאות ייצור ישירות ועקיפות על בסיס תפוקה רגילה.

2. רכוש קבוע

פריטי הרכוש הקבוע מוצגים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיעורים שנתיים שווים על בסיס שיטת הקו הישר לאורך תקופת החיים השימושיים בנכס, כדלקמן:

| % | |
|------|--------------------|
| 7-33 | ציוד מחשבים ומעבדה |
| 15 | רכבים |

3. נכסים בלתי מוחשיים

עלויות בגין נכסים בלתי מוחשיים אשר פותחו באופן פנימי, למעט עלויות פיתוח מהוונות, נזקפות לרווח או הפסד בעת התהוותן.

נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים שימושיים מוגדר, מופחתים על פני אורך החיים השימושיים שלהם ונבחנת לגביהם ירידת ערך כאשר קיימים סימנים המצביעים על ירידת ערך. תקופת ההפחתה ושיטת ההפחתה של נכס בלתי מוחשי נבחנות לפחות בכל סוף שנה. אורך החיים השימושי הצפוי של נכסים בלתי מוחשיים (עלויות פיתוח עצמי ופטנטים), כפי שנאמד על ידי החברה, הינו 10 שנים.

4. עלויות מחקר ופיתוח

עלויות מחקר נזקפות לרווח או הפסד עם התהוותן. נכס בלתי מוחשי הנובע מפרויקט פיתוח או מפיתוח עצמי מוכר כנכס אם ניתן להוכיח את ההיתכנות הטכנולוגית של השלמת הנכס הבלתי מוחשי כך שהוא יהיה זמין לשימוש או למכירה; את כוונת החברה להשלים את הנכס הבלתי מוחשי ולהשתמש בו או למוכרו; את היכולת להשתמש בנכס הבלתי מוחשי או למוכרו; את האופן בו הנכס הבלתי מוחשי ייצור הטבות כלכליות עתידיות; את קיומם של המשאבים הנדרשים: טכניים, פיננסיים ואחרים, הזמינים להשלמת הנכס הבלתי מוחשי ואת היכולת למדוד באופן מהימן את

ההוצאות בגינו במהלך פיתוחו. הנכס נמדד על-פי העלות ומוצג בניכוי הפחתה המצטברת ובניכוי ירידת ערך שנצברה. הפחתת הנכס מתחילה כאשר הפיתוח הושלם והנכס זמין לשימוש. הנכס מופחת על פני אורך החיים השימושיים בנכס. בחינת ירידת ערך מתבצעת אחת לשנה ולאורך תקופת הפיתוח. עלויות אחרות בגין פיתוח, שאינן עומדות בתנאים אלה מוכרות כהוצאה בעת התהוותן. עלויות פיתוח שהוכרו בעבר כהוצאה אינן מוכרות כנכס בתקופה מאוחרת יותר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י. ירידת ערך נכסים לא פיננסיים

החברה בוחנת את הצורך בירידת ערך נכסים לא פיננסיים כאשר ישנם סימנים כתוצאה מאירועים או שינויים בנסיבות המצביעים על כך שהיתרה בדוחות הכספיים אינה בת-השבה. במקרים בהם היתרה בדוחות הכספיים של הנכסים הלא פיננסיים עולה על הסכום בר-ההשבה שלהם, מופחתים הנכסים לשווי בר-ההשבה שלהם. השווי בר-ההשבה הוא הגבוה מבין מחיר המכירה, נטו ושווי שימוש. בהערכת שווי השימוש מהוונים תזרימי המזומנים הצפויים לפי שיעור ניכיון לפני מס המשקף את הסיכונים הספציפיים לכל נכס. בגין נכס שאינו מייצר תזרימי מזומנים עצמאיים נקבע סכום בר-השבה עבור היחידה מניבת המזומנים שאליה שייך הנכס.

יא. התחייבות בשל הטבות לעובדים1. הטבות עובד לזמן קצר

הטבות לעובדים לזמן קצר הינן הטבות אשר חזויות להיות מסולקות במלואן לפני 12 חודש לאחר תום תקופת הדיווח השנתית שבה העובדים מספקים את השירותים המתחייבים. הטבות אלו כוללות משכורות, ימי חופשה, מחלה, הבראה והפקדות מעסיק לביטוח לאומי ומוכרות כהוצאה עם מתן השירותים.

2. הטבות לאחר סיום העסקה

התוכניות ממומנות בדרך כלל על ידי הפקדות לחברות ביטוח והן מסווגות כתוכניות להפקדה מוגדרת. לחברה תכניות להפקדה מוגדרת, בהתאם לסעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין שלפיהן החברה משלמת באופן קבוע תשלומים מבלי שתהיה לה מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים גם אם בקרן לא הצטברו סכומים מספיקים כדי לשלם את כל ההטבות לעובד המתייחסות לשירות העובד בתקופה השוטפת ובתקופות קודמות. הפקדות לתוכנית להפקדה מוגדרת בגין פיצויים או בגין תגמולים, מוכרות כהוצאה בעת ההפקדה לתוכנית במקביל לקבלת שירותי העבודה מהעובד.

יב. מענקים ממשלתיים

מענקים ממשלתיים מוכרים כאשר קיים ביטחון סביר שהמענקים יתקבלו והחברה תעמוד בכל התנאים לקבלת המענק.

מענקים שהתקבלו מרשות החדשנות בישראל

מענקים ממשלתיים שהתקבלו מרשות החדשנות, מוכרים במועד קבלתם כהתחייבות אם קיים ביטחון סביר כתוצאה מפעילות המחקר שיביאו למכירות המזכות את המדינה בתמלוגים.

ההתחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך היוון לפי ריבית השוק. ההפרש בין סכום המענק שהתקבל לבין השווי ההוגן של ההתחייבות מטופל כמענק ממשלתי, ומקוזז מהוצאות המחקר והפיתוח. לאחר הכרה לראשונה, ההתחייבות נמדדת בעלותה המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. סכומים המשולמים כתמלוגים מוכרים כסילוק ההתחייבות. כאשר לא צפויות הטבות כלכליות כאמור מפעילות המחקר, תקבולי המענק מוכרים כקישון בהוצאות המחקר והפיתוח המתייחסות. במקרה כזה, ההתחייבות לתשלום תמלוגים מטופלת כהתחייבות תלויה בהתאם ל- IAS 37.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

בכל תאריך דיווח בוחנת החברה האם קיים בטחון סביר שההתחייבות שהוכרה, כולה או חלקה, לא תסולק (מאחר שהחברה לא תידרש לשלם תמלוגים) בהתבסס על האומדן הטוב ביותר של מכירות עתידיות תוך שימוש בשיעור הריבית האפקטיבית המקורית, ואם קיים, נגרעת ההתחייבות המתאימה כנגד קיטון הוצאות מחקר ופיתוח.

סכומים המשולמים כתמלוגים מוכרים כסילוק ההתחייבות.

יג. מכשירים פיננסיים

1. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים בתחולת התקן נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשווים ההוגן ובתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין לרכישה של הנכס הפיננסי, למעט במקרה של נכס פיננסי אשר נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביו עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד.

החברה מסווגת ומודדת את מכשירי החוב בדוחותיה הכספיים על בסיס הקריטריונים להלן:

- (א) המודל העסקי של החברה לניהול הנכסים הפיננסיים, וכן
(ב) מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי.

החברה מודדת מכשירי חוב בעלות מופחתת כאשר:

המודל העסקי של החברה הינו החזקת הנכסים הפיננסיים על מנת לגבות תזרימי מזומנים חוזיים; וכן התנאים החוזיים של הנכס הפיננסי מספקים זכאות במועדים מוגדרים לתזרימי מזומנים שהם רק תשלומי קרן וריבית בגין סכום הקרן שטרם נפרעה. לאחר ההכרה הראשונית, מכשירים בחברה זו יוצגו על פי תנאיהם לפי העלות בתוספת עלויות עסקה ישירות, תוך שימוש בשיטת העלות המופחתת.

1. התחייבויות פיננסיות

במועד ההכרה לראשונה, החברה מודדת את ההתחייבויות הפיננסיות בשווי הוגן בניכוי עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין להנפקה של ההתחייבות הפיננסית. לאחר ההכרה הראשונית, החברה מודדת את כל התחייבויות פיננסיות לפי העלות המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית.

2. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה בוחנת בכל מועד דיווח את ההפרשה להפסד בגין מכשירי חוב פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.

לחברה נכסים פיננסיים בעלי תקופות אשראי קצרות כגון לקוחות, בגינם היא רשאית ליישם את ההקלה שנקבעה במודל, קרי החברה תמדוד את ההפרשה להפסד בסכום השווה להפסדי אשראי חזויים לאורך כל חיי המכשיר. החברה בחרה ליישם את ההקלה לגבי נכסים פיננסיים אלה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

3. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

היתרה בדוחות הכספיים של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, עובדים ומוסדות בגין שכר והוצאות לשלם תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם בשל מועד פירעון קרוב של מכשירים אלה.

ד. הפרשות

הפרשה בהתאם ל-IAS37 מוכרת כאשר לחברה קיימת מחויבות בהווה (משפטית או משתמעת) כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, צפוי שיידרש שימוש במשאבים כלכליים על מנת לסלק את המחויבות וניתן לאמוד אותה באופן מהימן. כאשר החברה צופה שחלק או כל ההוצאה תוחזר לחברה, כגון בחוזה ביטוח, החוזר יוכר כנכס נפרד, רק במועד בו קיימת וודאות למעשה לקבלת הנכס. ההוצאה תוכר בדוח רווח או הפסד בניכוי החוזר ההוצאה.

להלן סוגי ההפרשות שנכללו בדוחות הכספיים:

אחריות

החברה מכירה בהפרשה לאחריות כאשר המוצר נמכר ללקוח או כאשר השירות ניתן ללקוח. החברה אומדת את שיעור ההפרשה לאחריות על בסיס ניסיון העבר ביחס לפרויקטים שבוצעו ועלויות שהתהוו בגין האחריות אשר הוענקה ללקוחותיה. החברה בוחנת מידי תאריך מאזן את שיעור ההפרשה לאחריות הנאות על בסיס נתונים העדכניים ביחס לעלויות בגין אחריות.

תביעות משפטיות

הפרשה בגין תביעות מוכרת כאשר לחברה קיימת מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, כאשר יותר סביר מאשר לא כי החברה תידרש למשאביה הכלכליים לסילוק המחויבות וניתן לאמוד אותה באופן מהימן.

טו. מדידת שווי הוגן

שווי הוגן הוא המחיר שהיה מתקבל במכירת נכס או המחיר שהיה משולם להעברת התחייבות בעסקה רגילה בין משתתפים בשוק במועד המדידה. מדידת שווי הוגן מבוססת על ההנחה כי העסקה מתרחשת בשוק העיקרי של הנכס או ההתחייבות, או בהיעדר שוק עיקרי, בשוק הכדאי (Advantageous) ביותר. השווי ההוגן של נכס או התחייבות נמדד תוך שימוש בהנחות שמשתתפים בשוק ישתמשו בעת תמחור הנכס או ההתחייבות, בהנחה שמשתתפים בשוק פועלים לטובת האינטרסים הכלכליים שלהם. החברה משתמשת בטכניקות הערכה שהן מתאימות לנסיבות ושקיימים עבורן מספיק נתונים שניתנים להשגה כדי למדוד שווי הוגן, תוך מיקסום השימוש בנתונים רלוונטיים שניתנים לצפייה ומזעור השימוש בנתונים שאינם ניתנים לצפייה. כל הנכסים וההתחייבויות הנמדדים בשווי הוגן או שניתן גילוי לשווי ההוגן שלהם מחולקים לקטגוריות בתוך מדרג השווי ההוגן, בהתבסס על רמת הנתונים הנמוכה ביותר, המשמעותית למדידת השווי ההוגן בכללותה:

- רמה 1: מחירים מצוטטים (ללא התאמות) בשוק פעיל של נכסים והתחייבויות זהים.
- רמה 2: נתונים שאינם מחירים מצוטטים שנכללו ברמה 1 אשר ניתנים לצפייה במישרין או בעקיפין.
- רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (טכניקות הערכה ללא שימוש בנתוני שוק ניתנים לצפייה).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

טז. הכרה בהכנסה

הכרה בהכנסות מהתקנת מערכת

הכנסות ממכירת מערכות אגירת אוויר דחוס מוכרות ברווח או הפסד כאשר השליטה בנכס או בשירות מועברות ללקוח. מחיר העסקה הוא סכום התמורה שצפוי להתקבל בהתאם לתנאי החוזה, בניכוי הסכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (כגון מסים). מועד המסירה הינו המועד בו הושלם תהליך הקבלה על ידי הלקוח (Acceptance), במועד זה מועברת השליטה בנכס ומכרת הכנסה בספרים.

הכנסות ממתן שירותים

הכנסות ממתן שירותי ייעוץ מוכרות לאורך זמן, על פני התקופה בה הלקוח מקבל וצורך את ההטבות המופקות על ידי ביצועי החברה. ההכנסות מוכרות בהתאם לתקופות הדיווח שבהן סופקו השירותים, ועם הפקת חשבונית מס לאחר אישור הלקוח למתן השירות.

החברה גובה תשלום מלקוחותיה בהתאם לתנאי התשלום שסוכמו בהסכמים ספציפיים, כאשר התשלומים יכולים להיות טרום תקופת מתן השירות או לאחר תקופת מתן השירות, ובהתאם מכירה החברה בנכס או בהתחייבות בגין החוזה עם הלקוח.

הקצאת מחיר העסקה

מחיר העסקה הכולל בחוזה מוקצה לפי בסיס יחסי של מחיר המכירה הנפרד במועד ההתקשרות בחוזה עבור כל מחויבות ביצוע שזוהתה. מחיר המכירה הנפרד הינו

המחיר שבו הייתה מוכרת החברה בנפרד את הסחורה או השירות שהובטחו בחוזה. כאשר לא ניתן לזהות את מחיר המכירה הנפרד לפי נתונים הניתנים להשגה במישור מעסקאות בנסיבות דומות ללקוחות דומים, מיישמת החברה שיטה מתאימה לאמידת מחיר המכירה הנפרד לפי גישת עלות חזויה בתוספת מרווח.

הכנסות הכוללת שירותי אחריות

במסגרת חוזה, החברה מספקת שירותי אחריות ללקוחותיה. במרבית החוזים של החברה, שירותי האחריות ניתנים על ידי על מנת להבטיח את טיב העבודה שבוצעה ולא כשירות נוסף שניתן ללקוח וזאת בהתאם להוראות חוק או בהתאם למקובל בענף. בהתאם לכך, האחריות אינה מהווה מחויבות ביצוע נפרדת ולכן מכירה החברה בדוחותיה הכספיים בהפרשה לאחריות בהתאם להוראות IAS37.

בחלק מהחוזים, מספקת החברה שירותי אחריות כשירות נוסף לאחריות המוענקת על ידי החברה, לצורך הבטחת טיב העבודה שבוצעה. במקרים אלו מקצה החברה חלק מהתמורה הכוללת בחוזה עבור שירותי האחריות לפי עלות השירות החזוי בתוספת מרווח סביר ומכירה בהכנסה ממתן השירות על פני תקופת האחריות.

יתרות חוזיות

החברה מחייבת לקוחות בעת קיום מחויבות ביצוע בהתאם לתנאי החוזים עם הלקוחות. חיובים אלו מוצגים במסגרת סעיף לקוחות בדוח על המצב הכספי. סכומים אשר התקבלו מלקוחות טרום קיום מחויבות הביצוע על ידי החברה מוצגים במסגרת סעיף מקדמות מלקוחות ומוכרים כהכנסות ברווח או הפסד בעת קיום מחויבות הביצוע.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. עלות המכר

עלות המכר מורכבת בעיקר מעלויות עבודות ביצוע, מקבלני משנה ומעלויות ישירות אחרות אותן ניתן לייחס במישרין לחוזי הביצוע.

ח. עסקאות תשלום מבוסס מניות

עובדים ויועצים של החברה זכאים להטבות בדרך של תשלום מבוסס מניות המסולקות במכשירים הוניים.

עסקאות המסולקות במכשירים הוניים

עלות העסקאות עם עובדים המסולקות במכשירים הוניים נמדדת לפי השווי ההוגן של המכשירים הוניים במועד ההענקה. השווי ההוגן נקבע באמצעות שימוש במודל תמחור אופציות מקובל.

עלות העסקאות המסולקות במכשירים הוניים מוכרת ברווח או הפסד יחד עם גידול מקביל בהון על פני התקופה שבה תנאי הביצוע מתקיימים ומסתיימת במועד שבו העובדים הרלוונטיים זכאים לגמול (להלן - תקופת ההבשלה). ההוצאה המצטברת המוכרת בגין עסקאות המסולקות במכשירים הוניים בתום כל מועד דיווח עד למועד ההבשלה משקפת את מידת חלוף תקופת ההבשלה ואת האומדן הטוב ביותר של החברה לגבי מספר המכשירים הוניים שיבשילו בסופו של דבר.

ט. מיסים על ההכנסה

תוצאות המס בגין מיסים שוטפים נזקפות לרווח או הפסד, למעט אם הן מתייחסות לפריטים הנזקפים לרווח כולל אחר או להון.

מיסים שוטפים

חבות בגין מיסים שוטפים נקבעת תוך שימוש בשיעורי המס וחוקי המס שחוקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך הדיווח, וכן התאמות נדרשות בקשר לחבות המס לתשלום בגין שנים קודמות.

מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין הסכומים הנכללים בדוחות הכספיים לבין הסכומים המובאים בחשבון לצורכי מס.

יתרות המיסים הנדחים מחושבות לפי שיעור המס הצפוי לחול כאשר הנכס ימומש או ההתחייבות תסולק, בהתבסס על חוקי המס שחוקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך הדיווח.

בכל תאריך דיווח נכסי מיסים נדחים נבחנים בהתאם לצפי ניצולם. הפסדים מועברים והפרשים זמניים ניתנים לניכוי בגינם לא הוכרו נכסי מיסים נדחים נבחנים בכל תאריך דיווח ומוכר בגינם נכס מס נדחה מתאים אם צפוי שינוצלו.

כ. חכירות

המבחנים לסיווג חכירה כמימונית או כתפעולית מבוססים על מהות ההסכמים והם נבחנים במועד ההתקשרות על-פי הכללים להלן שנקבעו ב- IAS 17:

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

החברה כחוכר

חכירה תפעולית

נכסים אשר לא מועברים באופן ממשי כל הסיכונים וההטבות הגלומים בבעלות על הנכס החכור, מסווגים כחכירה תפעולית. תשלומי החכירה מוכרים כהוצאה ברווח או הפסד בקו ישר על פני תקופת החכירה.

כא. רווח למניה

הרווח למניה מחושב על ידי חלוקה של הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה במספר המניות הרגילות המשוקלל והקיים בפועל במהלך התקופה. מניות רגילות פוטנציאליות נכללות בחישוב הרווח המדולל למניה אם השפעתן מדללת את הרווח למניה מפעילויות נמשכות. מניות רגילות פוטנציאליות שהומרו במהלך התקופה נכללות ברווח המדולל למניה רק עד למועד ההמרה, ומאותו מועד נכללות ברווח הבסיסי למניה.

באור 3 - עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים

בתהליך יישום עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים, הפעילה החברה שיקול דעת ושקלה את השיקולים לגבי הנושאים הבאים, שלהם השפעה המהותית על הסכומים שהוכרו בדוחות הכספיים:

א. השיקולים

1. העיתוי של קיום מחויבויות ביצוע

החברה בוחנת את מועד העברת השליטה בנכס או בשירות לצורך זיהוי עיתוי ההכרה בהכנסות מחוזים עם לקוחות בנקודת זמן או לאורך זמן. בין היתר, בוחנת החברה האם הלקוח משיג שליטה על נכס בנקודת זמן ספציפית או צורך את ההטבות הכלכליות באופן מקביל לביצועי החברה. בנוסף, החברה לוקחת בחשבון לצורך קביעת עיתוי ההכרה בהכנסה גם הוראות חוק ורגולציה רלוונטיות.

2. תשלום מבוסס מניות

השווי ההוגן של עסקאות תשלום מבוסס מניות נקבע בעת ההכרה לראשונה, באמצעות שימוש במודל תמחור אופציות מקובל. המודל מתבסס על נתוני מחיר המניה ומחיר המימוש ועל הנחות בדבר תנודתיות צפויה, אורך החיים הצפוי ודיבידנד צפוי.

ב. אומדנים והנחות

בעת הכנת הדוחות הכספיים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. שינויים באומדנים החשבונאיים נזקפים בתקופה בה נעשה שינוי האומדן.

להלן ההנחות העיקריות שנעשו בדוחות הכספיים בקשר לאי הודאות לתאריך הדיווח ואומדנים קריטיים שחושבו על ידי החברה ואשר שינוי מהותי באומדנים ובהנחות עשוי לשנות את ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים בשנה העוקבת:

באור 3:-- עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים (המשך)

1. מענקים מרשות החדשנות

מענקים ממשלתיים שהתקבלו מרשות החדשנות במשרד התעשייה, המסחר והתעסוקה מוכרים כהתחייבות אם צפויות הטבות כלכליות כתוצאה מפעילות המחקר והפיתוח שיביאו למכירות המזכות את המדינה בתמלוגים. קיימת אי וודאות לגבי אומדן תזרימי המזומנים העתידיים ששימש לקביעת סכום ההתחייבות.

2. עלויות פיתוח

כאמור בבאור 2ט', עלויות פיתוח יהוונו רק באם התקיימו התנאים המפורטים בבאור האמור. היוון העלויות יהיה מבוסס על שיקול דעתה של ההנהלה כי אכן החברה עומדת בתנאים להיוון. להערכת הנהלת החברה, בשנת 2015 עמדה החברה בתנאים להיוון ובהתאם עלויות הפיתוח הוונו לנכס בלתי מוחשי. החברה מפחיתה נכס פיתוח בהתאם לאורך החיים השימושי של הנכס בהתאם לאומדן הנהלת החברה. ראה גם באור 10.

3. תביעות משפטיות

בהערכות סיכויי תוצאות התביעות המשפטיות שהוגשו נגד החברה וחברות מוחזקות שלה, הסתמכו החברות על חוות דעת יועציהן המשפטיים. הערכות אלה של היועצים המשפטיים מתבססות על מיטב שיפוטם המקצועי, בהתחשב בשלב בו מצויים ההליכים, וכן על הניסיון המשפטי שנצבר בנושאים השונים. מאחר שתוצאות התביעות תקבענה בבתי המשפט, עלולות תוצאות אלה להיות שונות מהערכות אלה.

4. הפרשה לאחריות

ההפרשה הוכרה בהתייחס לתביעות אחריות צפויות בגין מוצרים שנרכשו, בהתבסס על ניסיון העבר של החברה לגבי תיקונים. ההנחות ששימשו לחישוב ההפרשה לאחריות מבוססות על רמות המכירה הנוכחיות של החברה ועל מידע שוטף זמין לגבי תיקונים, בהתבסס על אחריות לשנתיים כמקובל בענף בגין מוצרים אשר מצוינת בחוזה התחייבות לאחריות.

באור 4:-- גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

IFRS 16 - חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן - התקן החדש). בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחוזה, או חלק מחוזה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בדוח על המצב הכספי. חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות שימוש, באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים - IAS17 חכירות. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.

- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכירים במועד היווצרותם.

באור 4:- גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-השימוש.
 - הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.
- התקן החדש ייושם החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2019, או לאחוריו. התקן החדש מאפשר לחוכרים לבחור באחת מגישות היישום הבאות:
1. יישום למפרע מלא - לפי גישה זו, נכס זכות-השימוש וההתחייבות יוצגו בדוח על המצב הכספי כאילו מאז ומעולם נמדדו בהתאם להוראות התקן החדש.
 2. גישת יישום למפרע חלקי - לפי גישה זו, לא תידרש הצגה מחדש של מספרי ההשוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן החדש לראשונה, תחושב תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתית של החוכר הקיימת במועד יישום התקן החדש לראשונה.
- לגבי יתרת נכס זכות-השימוש, החברה יכולה להחליט, לגבי כל חכירה בנפרד, ליישם את אחת משתי החלופות הבאות:
- הכרה בנכס בגובה ההתחייבות שהוכרה, עם התאמות מסוימות.
 - הכרה בנכס כאילו מאז ומעולם נמדד בהתאם להוראות התקן החדש.
- הפרש כלשהו הנוצר במועד יישום התקן החדש לראשונה בעקבות יישום למפרע חלקי, אם נוצר, ייזקף להון.
- החברה מעריכה כי ליישום לראשונה של התקן החדש ליום 1 בינואר 2019 לא תהיה השפעה על דוחותיה הכספיים.

באור 5:- מזומנים ושווי מזומנים

| 31 בדצמבר | |
|------------|------------|
| 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | |
| 357 | 493 |
| 1 | - |
| <u>358</u> | <u>493</u> |

מזומנים למשיכה מיידית בשקלים
מזומנים למשיכה מיידית במטבע חוץ

באור 6-- לקוחות

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|------|--------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 135 | 373 | חובות פתוחים |

ירידת ערך לקוחות מטופלת באמצעות רישום הפרשה לחובות מסופקים. נכון לתאריך המאזן, אין חובות שטרם הגיע מועד פירעונם.

באור 7-- חייבים ויתרות חובה

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|------|---------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 84 | 131 | הכנסות לקבל מרשות החדשנות |
| 73 | 168 | מוסדות |
| 21 | 28 | הוצאות מראש |
| 178 | 327 | |

באור 8-- מלאי עבודות בתהליך

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|-------|--------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 472 | 2,514 | מלאי עבודות בתהליך |
| 472 | 2,514 | |

מלאי החברה מורכב מ- 6 פרויקטים בתהליכי ביצוע שונים.

באור 9-- רכוש קבוע

התנועה ברכוש הקבוע במהלך התקופות המדווחות הינה כדלקמן:

שנת 2018

| סה"כ | כלי רכב אלפי ש"ח | ציוד מחשבים ומעבדה | |
|------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 706 | 213 | 493 | עלות |
| 28 | - | 28 | תוספות השנה |
| 734 | 213 | 521 | סה"כ עלות |
| 369 | 10 | 359 | פחת שנצבר |
| 113 | 32 | 81 | תוספות השנה |
| 482 | 42 | 440 | סה"כ פחת |
| 252 | 171 | 81 | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2018 |

שנת 2017

| סה"כ | כלי רכב אלפי ש"ח | ציוד מחשבים ומעבדה | |
|------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 470 | - | 470 | עלות |
| 236 | 213 | 23 | תוספות השנה |
| 706 | 213 | 493 | סה"כ עלות |
| 268 | - | 268 | פחת שנצבר |
| 101 | 10 | 91 | תוספות השנה |
| 369 | 10 | 359 | סה"כ פחת |
| 337 | 203 | 134 | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2017 |

הוצאות הפחת של החברה מוצגות בסעיף עלות המכר בדוח רווח והפסד.

באור 10:- נכסים בלתי מוחשיים

א. ביום 31 בדצמבר, 2015 סיימה החברה את פיתוח המוצר שבגיננו נשאה בעלויות להיוון בסך 1,090 אלפי ש"ח עד לאותו מועד. החל משנת 2016 החברה מפחיתה את הוצאות פיתוח אלו על פני 10 שנים, בהתאם לאורך החיים השימושי הצפוי.

ב. התנועה בנכסים הבלתי מוחשיים במהלך התקופות המדווחות הינה כדלקמן:

שנת 2018

| סה"כ | פטנטים אלפי ש"ח | נכס בלתי מוחשי שפיתוחו הושלם | |
|------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1,296 | 206 | 1,090 | עלות |
| 67 | 67 | - | תוספות השנה |
| 1,363 | 273 | 1,090 | סה"כ עלות |
| 242 | 24 | 218 | פחת שנצבר |
| 135 | 26 | 109 | תוספות השנה |
| 377 | 50 | 327 | סה"כ פחת שנצבר |
| <u>986</u> | <u>223</u> | <u>763</u> | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2018 |

שנת 2017

| סה"כ | פטנטים אלפי ש"ח | נכס בלתי מוחשי שפיתוחו הושלם | |
|--------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1,246 | 156 | 1,090 | עלות |
| 50 | 50 | - | תוספות השנה |
| 1,296 | 206 | 1,090 | סה"כ עלות |
| 117 | 8 | 109 | פחת שנצבר |
| 125 | 16 | 109 | תוספות השנה |
| 242 | 24 | 218 | סה"כ פחת שנצבר |
| <u>1,054</u> | <u>182</u> | <u>872</u> | סה"כ ליום 31 בדצמבר 2017 |

הוצאות הפחת של החברה מוצגות בסעיף עלות המכר בדוח רווח והפסד.

באור 11:- אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

| ליום 31 בדצמבר | | שיעור ריבית | |
|----------------|--------------|----------------|--|
| 2017 | 2018 | | |
| אלפי ש"ח | | | |
| - | 930 | פריים +4.5% | אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים (*) אשראי לזמן קצר מאחרים (1,2) חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך |
| 400 | 681 | | |
| 42 | 43 | פריים +1.6% | |
| <u>442</u> | <u>1,654</u> | | |

(* האשראי נושא שעבוד, ראה באור 20.

1. ביום 17 באוקטובר, 2017 חתמה החברה על הסכם עם מלווה, שהינו קרובו של צד קשור לחברה, לפיו יעמיד לחברה הלוואה שאינה נושאת ריבית וללא מועד פירעון בסך 400 אלפי ש"ח. הכספים התקבלו ביום 18 באוקטובר, 2017. במהלך חודש מאי, 2019 סוכם עם המלווה כי מועד פירעון ההלוואה הינו עד לסוף שנת 2019 בתנאיה הנוכחיים.
2. בחודש אוגוסט, 2018 התקשרה החברה בהסכם לקבלת הלוואה מחברת ELMO INTERNATIONAL FINANCE בסכום של 75 אלפי דולר לטובת פעילותה השוטפת של החברה תוך שעבוד אחד מחוזי ההתקשרות של החברה עם לקוח לטובת המלווה. ההלוואה נושאת ריבית בשיעור 15%, לפירעון עד ליום 31 בדצמבר 2018. ההלוואה נפרעה במלואה ביום 3 לינואר, 2019.

באור 12:- התחייבויות לספקים ולנותני שירותים

| 31 בדצמבר | | חובות פתוחים שטרות לפירעון |
|------------|--------------|-------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 837 | 1,796 | |
| 2 | 69 | |
| <u>839</u> | <u>1,865</u> | |

באור 13: זכאים ויתרות זכות

| 31 בדצמבר | | |
|------------|--------------|-------------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 281 | 1,402 | מקדמות מלקוחות |
| 132 | 646 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 159 | 212 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 28 | 270 | הוצאות לשלם (*) |
| 27 | 29 | צדדים קשורים, נטו (**) |
| 121 | 304 | הפרשה לאחריות |
| - | 16 | ריבית לשלם |
| 30 | 30 | הכנסות מראש |
| <u>778</u> | <u>2,909</u> | |

(*) כולל הפרשה לתביעה, למידע נוסף ראה באור 20.

(**) ראה גם באור 26.

באור 14: הלוואות מתאגידים בנקאיים

בחודש דצמבר, 2017 נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 172 אלפי ש"ח. ההלוואה נושאת ריבית בשיעור ריבית הפריים ובתוספת מרווח בשיעור של 1.6%. קרן ההלוואה והריבית עומדים לפירעון ב-48 תשלומים שווים של קרן וריבית החל מחודש אוקטובר 2017.

| 31 בדצמבר | | |
|-----------|------|------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 120 | 74 | הלוואות מתאגידים בנקאיים (*) |

(*) ההלוואה נושאת שעבוד, ראה באור 20.

מועדי הפירעון לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר, 2018

| שנה ראשונה | שנה שנייה | שנה שלישית | |
|------------|-----------|------------|------------------------------------|
| אלפי ש"ח | | | |
| <u>43</u> | <u>43</u> | <u>34</u> | הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים |

מכשירים פיננסיים באור 15:-

פעילויות החברה חושפות אותה לסיכונים פיננסיים שונים, כגון סיכוני שוק (סיכון מטבע חוץ) סיכון אשראי וסיכון נזילות. תכנית ניהול הסיכונים הכוללת של החברה מתמקדת בפעולות לצמצום למינימום השפעות שליליות אפשריות על הביצועים הפיננסיים של החברה. ניהול הסיכונים מבוצע על ידי מנכ"ל החברה.

א. יעדי ומדיניות ההנהלה בדבר ניהול סיכונים פיננסיים

עיקרי ההתחייבויות הפיננסיות של החברה מורכבות מהלוואות, אשראים והתחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות. התחייבויות פיננסיות אלה מיועדת בעיקר לממן את פעילות החברה. הנכסים הפיננסיים העיקריים של החברה כוללים לקוחות, חייבים ויתרות חובה, מזומנים והשקעות לזמן קצר, אשר נובעים ישירות מפעילותה של החברה. החברה חשופה לסיכון שוק, סיכון אשראי, וסיכון נזילות. ההנהלה הבכירה של החברה מפקחת על ניהול סיכונים אלו.

1. סיכון שוק

סיכון שוק הוא הסיכון שהשווי ההוגן או תזרימי המזומנים העתידיים ממכשיר פיננסי ישתנו כתוצאה משינויים במחירי השוק. סיכון שוק כולל שלושה סוגי סיכון: סיכון שיעור הריבית, סיכון מטבע, וסיכונים מחיר אחרים כגון, סיכון מחיר מניה וסיכון מחיר סחורות. מכשירים פיננסיים המושפעים מסיכון שוק כוללים בין היתר, הלוואות ואשראים, וכן התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות. להערכת החברה, חשיפת החברה לסיכון שוק אינה מהותית.

2. סיכון ריבית

סיכון ריבית הוא הסיכון שהשווי ההוגן או תזרימי המזומנים העתידיים ממכשיר פיננסי ישתנו כתוצאה משינויים בשיעורי ריבית שוק.

החשיפה של החברה לסיכון של שינויים בשיעורי ריביות השוק מתייחסת בעיקר להתחייבויות לזמן ארוך של החברה בגין התחייבות לתמלוגים לרשות החדשנות הנושאות ריבית משתנה.

3. סיכון מטבע חוץ

סיכון מטבע חוץ הוא הסיכון שהשווי ההוגן או תזרימי המזומנים העתידיים של מכשיר פיננסי ישתנו כתוצאה משינויים בשערי חליפין של מטבע חוץ. החשיפה של החברה לסיכון של מטבע חוץ קשורות בעיקר לפעילותה השוטפת של החברה, אשר חלקה מתבצע במטבע שונה ממטבע הפעילות וההצגה של החברה.

ניתוח רגישות למטבע חוץ:

הטבלה שלהלן מדגימה את מבחן הרגישות לשינוי אפשרי באופן סביר לשערי החליפין של הדולר, כאשר כל שאר המשתנים ללא שינוי. ההשפעה על הרווח לפני מס של החברה הוא בגין השינויים של השווי ההוגן של נכסים והתחייבויות כספיים. חשיפת החברה לשינויים במטבע חוץ בכל שאר המטבעות אינה מהותית.

באור 15:- מכשירים פיננסיים (המשך)

| ההשפעה על ההון | ההשפעה על הרווח לפני מס | השינוי בשער החליפין של הדולר | |
|-------------------|----------------------------|------------------------------------|------|
| אלפי ש"ח | | | |
| (194) | (194) | עליית שע"ח 10% | 2018 |
| 278 | 278 | ירידת שע"ח 10% | 2018 |
| (107) | (107) | עליית שע"ח 10% | 2017 |
| 107 | 107 | ירידת שע"ח 10% | 2017 |

סיכון אשראי .4

סיכון אשראי הוא הסיכון שהצד שכנגד לא יעמוד בהתחייבויותיו כלקוח או בהתחייבויותיו הנובעות ממכשיר פיננסי וכתוצאה מכך ייגרם לחברה הפסד. החברה חשופה לסיכון אשראי כתוצאה מהפעילות התפעולית שלה (בעיקר מיתרות לקוחות) ומהפעילות הפיננסית שלה, לרבות מפיקדונות בבנקים, מעסקאות במטבע חוץ וממכשירים פיננסיים אחרים.

יתרת לקוחות .5

החברה אחראית לניהול וניתוח סיכון האשראי בגין כל אחד מלקוחותיה החדשים בטרם היא מציעה להם תנאי תשלום מקובלים. מחלקת הכספים סוקרת את איכות האשראי של כל לקוח, תוך התחשבות במצבו הפיננסי, בניסיון העבר עמו ובגורמים נוספים.

בחינת ירידת ערך מבוצעת בכל תאריך דיווח על בסיס ספציפי עבור לקוחות עיקריים. בנוסף, מספר גדול של יתרות לקוחות קטנות מקובצות על פי מאפייניהן לצורך בחינת ירידת ערך משותפת. החישוב מבוסס על ניסיון העבר.

במהלך התקופה המדווחת לא נרשמו חריגות ממגבלות האשראי. כמו כן, הנהלת החברה אינה צופה הפסדים כתוצאה מאי תשלום מצד גורמים אלו.

סיכון נזילות .6

לחברה גרעון בהון החוזר בסך של כ- 2,714 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2018 כפי שצויין בבאור ו(ג).

בכוונת החברה להתמודד עם הגרעון בהון החוזר ע"י השלמת הפרויקטים בתהליך אשר חלקם בשלבי גמר מתקדמים. עם השלמת פרויקטים אלו, צפויה החברה לקבל תקבולים אשר יגדילו באופן ניכר את נכסיה השוטפים. כמו כן, החברה קיבלה לאחר תאריך הדיווח הכספי מקדמה על חשבון השקעה מתוכננת. ראה פרטים נוספים בבאור 28.

במהלך התקופה המדווחת לא נרשמו חריגות ממגבלות האשראי. כמו כן, הנהלת החברה אינה צופה הפסדים כתוצאה מאי תשלום מצד גורמים אלו. ניהול זהיר של סיכונים נזילות מחייב קיום מספק של מזומנים ומסגרות אשראי זמינות למימון הפעילות.

הנהלת החברה בוחנת באופן שוטף תחזיות בנושא עודפי הנזילות המורכבים ממסגרות אשראי לא מנוצלות וממזומנים ושווי מזומנים. הבחינה מבוססת על תזרימי המזומנים הצפויים, בהתאם לנהלים ולהגבלות שנקבעו על-ידי החברה.

באור 15:- מכשירים פיננסיים (המשך)

החברה שומרת על רמה מספקת של מזומנים ושווי מזומנים, בהתחשב בתחזית תזרימי המזומנים הנדרשים למימון פעילותה, על מנת למזער את סיכון הנזילות אליו היא חשופה.

זמני הפירעון של ההתחייבויות הפיננסיות של החברה נכון ליום 31 בדצמבר, 2018 הינם לתקופה של עד שנה (למעט התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות שצפויה להיפרע במהלך 5 שנים ממועד הדוח על המצב הכספי) והלוואה מתאגיד בנקאי כמפורט בבאור 14.

הטבלה שלהלן מציגה את זמני הפירעון של ההתחייבויות הפיננסיות של החברה על פי התנאים החוזיים בסכומים לא מהוונים (כולל תשלומי ריבית):

ליום 31 בדצמבר, 2018

| עד שנה | משנה עד שנתיים | מ-3 שנים עד 4 שנים | מ-4 שנים עד 5 שנים | סה"כ | |
|--------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------------------------|
| 45 | 45 | - | - | 124 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 930 | - | - | - | 930 | אשראי מתאגידים בנקאיים |
| 1,865 | - | - | - | 1,865 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 2,263 | - | - | - | 2,263 | זכאים |
| 639 | 958 | - | - | 2,932 | התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 681 | - | - | - | 681 | הלוואות מאחרים |
| <u>6,423</u> | <u>1,003</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,795</u> | |

ליום 31 בדצמבר, 2017

| עד שנה | משנה עד שנתיים | מ-3 שנים עד 4 שנים | מ-4 שנים עד 5 שנים | סה"כ | |
|--------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------------------------|
| 45 | 45 | 34 | - | 169 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 839 | - | - | - | 839 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| 646 | - | - | - | 646 | זכאים |
| 151 | 281 | 712 | 538 | 2,120 | התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 400 | - | - | - | 400 | הלוואות מאחרים |
| <u>2,081</u> | <u>326</u> | <u>746</u> | <u>538</u> | <u>4,174</u> | |

באור 15:- מכשירים פיננסיים (המשך)

ב. שווי הוגן

הטבלה שלהלן משווה בין היתרה בספרים לבין השווי ההוגן של מכשיריה הפיננסיים של החברה, המוצגים בדוחות הכספיים שלא על-פי שוויים ההוגן (מלבד אלו אשר עלותם המופחתת מהווה קירוב סביר לשוויים ההוגן):

| שווי הוגן | | יתרה בספרים | |
|-----------|------|-------------|------|
| 31 בדצמבר | | 31 בדצמבר | |
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | | |

| | | | | |
|-------|-------|-------|-------|-------------------------------------|
| 1,146 | 2,439 | 1,075 | 2,400 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| 1,146 | 2,439 | 1,075 | 2,400 | סה"כ |

החברה הכירה בהתחייבות לתשלום התמלוגים. ההתחייבות מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך היוון לפי ריבית ההיוון המתאימה. לאחר הכרה לראשונה, ההתחייבות נמדדת בעלותה המופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. שיעור ריבית זו אינה מתעדכנת לאחר ההכרה לראשונה. הפרש בין היתרה בספרים של ההתחייבות ושוויה ההוגן מקורו בשינויים בשיעור ההיוון של החברה ביחס למועד ההכרה לראשונה.

ההנהלה העריכה שיתרת המזומנים, פיקדונות לזמן קצר, לקוחות, ספקים, משיכות יתר והתחייבויות שוטפות אחרות מהווה בקירוב את שוויים ההוגן וזאת בשל מועדי הפירעון הקצרים של מכשירים אלה.

השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים הוא הסכום אשר בו המכשיר יכול להימכר בעסקה בין קונים ומוכרים מרצון, בשונה מעסקה כפויה (פירוק כפוי או מכירה בתנאי לחץ).

להלן השיטות וההנחות ששימשו לקביעת השווי ההוגן:

השווי ההוגן של בהתחייבות לתשלום התמלוגים נושאי ריבית של החברה נקבע במודל DCF, תוך שימוש בשיעור ההיוון המשקף את שיעור הריבית של הנפיק לסוף תקופת הדיווח.

באור 16 - הון

א. הרכב הון המניות:

| מונפק ונפרע | רשום | מונפק ונפרע | רשום | מספר המניות |
|----------------|--------|----------------|--------|--|
| 13,332 | 66,480 | 13,533 | 66,557 | מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| 16,340 | 16,340 | 16,340 | 16,623 | מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| 9,283 | 13,802 | 9,283 | 13,802 | מניות בכורה סדרה א'1 בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| - | 1,234 | - | 1,234 | מניות בכורה סדרה א'2 בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |
| - | 1,784 | - | 1,784 | מניות בכורה סדרה א'3 בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב |

ב. זכויות הנלוות למניות

מניות רגילות

מניות רגילות מקנות זכויות באסיפה הכללית, זכות לדיבידנד, זכויות בפירוק החברה וזכות למינוי דירקטורים בחברה. מאז הקמתה החברה לא הכריזה על דיבידנד.

מניות הבכורה מקנות לבעליהן זכות הצבעה וזכות להשתתף ברווחים ביחד עם המניות הרגילות וכן את הזכויות הבאות:

1. מחזיקי מניות בכורה יהיו זכאים במקרה של פירוק או מכירת החברה לקבל עדיפות על כל בעלי המניות הרגילות סכום השווה למחיר המניה המקורי למניה, בניכוי דיבידנדים ששולמו. ולאחר מכן להשתתף בחלוקה יחד עם כל בעלי המניות הרגילות.
2. למחזיקי מניות בכורה תהיה גם עדיפות על פני בעלי המניות הרגילות בקשר לתשלום דיבידנדים. הדיבידנד המועדף ישולם בסכום השווה ל-6% ממחיר המניה המקורי עבור כל שנה ממועד הקצאתן, בניכוי דיבידנדים ששולמו.
3. מניות הבכורה ניתנות להמרה למניות רגילות ביחס של 1:1. בכל אחד מהמקרים הבאים, מניות הבכורה מומרות למניות רגילות וכל הזכויות העודפות מתבטלות יחד עם ההמרה. א. הנפקה ציבורית ראשונית של החברה בשווי חברה מעל 50,000 אלפי דולר ארה"ב עם גיוס של לפחות 10,000 אלפי דולר ארה"ב, ב. החלטה של רוב בעלי מניות הבכורה.
4. למניות הבכורה אין אפשרות לפדיון.

באור 16:- הון (המשך)

תקבולים על חשבון מניות

בימים 1 בדצמבר, 2016 ו- 6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו- 450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א' 1 בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א' למשקיע.

דיבידנד צביר לבעלי מניות הבכורה

נכון לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 31 בדצמבר 2018 הדיבידנד הצביר השייך למניות הבכורה הינו 1,032 אלפי ש"ח ו- 1,466 אלפי ש"ח בהתאמה.

באור 17:- קרוני בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות

בשנת 2015 העניקה החברה אופציות לאחד מיועציה. האופציות הוענקו בתנאי הבשלה מיידית וניתנות להמרה למניות החברה ביחס של 1:1. מחיר המימוש למניה הינו 0.01 ש"ח.

עסקאות תשלום מבוסס מניות שהוענקו על ידי החברה לעובדיה מתוארות להלן. במהלך השנים 2016, 2017 ו-2018 לא בוצעו שינויים או ביטולים בתוכניות ההטבות לעובדים האמורות. כל האופציות שהוענקו ניתנות להמרה למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1. הענקות החברה הינן במסלול ההוני, תחת סעיף 102 לפקודת מס הכנסה.

הוצאה שהוכרה בדוחות הכספיים

ההוצאה שהוכרה בדוחות הכספיים בעבור שירותים שהתקבלו מעובדי החברה מוצגת בטבלה שלהלן:

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------|------|
| 31 בדצמבר | | |
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| - | 194 | 9 |

תכניות תשלום מבוסס מניות המסולקות במכשירים הוניים

א. ביום 14 לנובמבר 2017 הוענק ל- 4 מעובדי החברה אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג., כמפורט להלן:

| שווי הוגן ליום הענקה (באלפי ש"ח) | מחיר מימוש (ש"ח) | תקופת הבשלה | כמות אופציות | עובד |
|----------------------------------|------------------|-------------------------|--------------|------|
| 180 | 0.01 | מיידית | 2295 | א' |
| 1 | 0.01 | מיידית | 8 | ב' |
| 3.5 | 0.01 | מותנה בשעות עבודה | 42 | ב' |
| 13 | 0.01 | מיידית | 162 | ג' |
| 13 | 0.01 | שנתיים, הבשלה רבעונית | 163 | ג' |
| 1.5 | 312.29 | ארבע שנים הבשלה רבעונית | 119 | ד' |

באור 17:- קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

ב. ביום 30 לאוקטובר, 2018 הוענק ל-2 מעובדי החברה אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ., כמפורט להלן:

| שוי הוגן ליום הענקה (באלפי ש"ח) | מחיר מימוש (ש"ח) | תקופת הבשלה | כמות אופציות | עובד |
|---------------------------------|------------------|--------------------------|--------------|------|
| (* - | 312.29 | ארבע שנים, הבשלה רבעונית | 12 | ה' |
| 3 | 312.29 | ארבע שנים, הבשלה רבעונית | 239 | ו' |

(* מייצג מספר הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

1. לאור העובדה שתוספת המימוש של האופציות אשר הוענקו בשנת 2017 הינה 0.01 ש"ח (ערכה הנקוב של מניה רגילה של החברה), שווין ההוגן של האופציות זהה לשווי מניה רגילה במועד ההענקה.

2. שוויה ההוגן של מניה רגילה של החברה במועד ההענקה נקבע על בסיס מודל OPM, בהתבסס על סבבי גיוס שביצעה החברה בסמוך למועד ההענקה.

ג. ביום 24 בינואר, 2017 חתמה החברה על הסכם עם קבוצת משקיעים. במסגרת ההסכם, ניתן למשקיעים 2,414 אופציות רכש להמרה למניות בכורה א' או א'3 במחיר המרה של 413.351 ש"ח ו-826.702 ש"ח, בהתאמה. אופציות הרכש כללו תנאי ביצוע, והוסכם בין הצדדים כי בהעדר התקיימות תנאים מסוימים, האופציות יפקעו כעבור 18 חודשים ממועד ההסכם. נכון ליום 31 בדצמבר 2017 לא צפתה הנהלת החברה עמידה בתנאי הביצוע כאמור ועל כן לא נרשמו הוצאות בדוחות הכספיים של החברה לשנת 2017 בגין אופציות הרכש. ביום 25 ביולי, 2018 פקעו האופציות כאמור מבלי שמומשו.

באור 18:- מיסים על ההכנסה

א. שיעורי המס החלים על החברה

בשנת 2016 שיעור מס החברות היה 25%, בדצמבר 2016 אושר חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום המדיניות הכלכלית לשנות התקציב 2017 ו-2018), התשע"ז – 2017, אשר כולל הפחתת שיעור מס החברות החל מיום 1 בינואר, 2017 לשיעור של 24% (במקום 25%) והחל מיום 1 בינואר, 2018 לשיעור של 23%.

חבר בני אדם חייב במס על רווח הון ריאלי בשיעור מס החברות החל בשנת המכירה.

ב. שומות מס המיוחסות לחברה

לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות מאז היווסדה, אולם השומות של החברה לשנות המס עד וכולל 2013 נחשבות כסופיות.

ג. הפסדים מועברים לצורכי מס והפרשים זמניים אחרים המיוחסים לחברה

לחברה הפסדים עסקיים לצורכי מס המועברים לשנים הבאות ומסתכמים ליום 31 בדצמבר, 2018 לסך של כ-8,215 אלפי ש"ח.

לא הוכרו נכסי מסים נדחים בגין הפסדים אלו בהיעדר צפי לניצולן בעתיד הנראה לעין.

באור 18:- מיסים על ההכנסה (המשך)

ד. מס תיאורטי

להלן מובאת התאמה בין סכום המס, שהיה חל אילו כל ההכנסות וההוצאות, הרווחים וההפסדים ברווח או הפסד היו מתחייבים במס לפי שיעור המס הסטטוטורי, לבין סכום מיסים על ההכנסה שנזקף ברווח או הפסד:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|---------|---------|---|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| (2,113) | (3,636) | (2,717) | הפסד לפני מיסים על ההכנסה |
| 25% | 24% | 23% | שיעור המס הסטטוטורי |
| (528) | (873) | (625) | מס (הטבת מס) מחושב לפי שיעור המס הסטטוטורי |
| 5 | 29 | 2 | הוצאות שאינן מותרות בניכוי לצורכי מס הפרשים זמניים בגינם לא נזקפו מיסים נדחים |
| 35 | 242 | (37) | הפסדים לצרכי מס בגינם לא נוצרו מיסים נדחים |
| 488 | 602 | 660 | |
| - | - | - | מיסים על ההכנסה |

באור 19:- הטבות לעובדים

הטבות לאחר סיום העסקה

דיני העבודה וחוק פיצויי פיטורין בישראל מחייבים את החברה לשלם פיצויים לעובד בעת פיטורין או פרישה או לבצע הפקדות שוטפות בתוכניות הפקדה מוגדרת לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין כמתואר להלן. התחייבות החברה בשל כך מטופלת כהטבה לאחר סיום העסקה. חישוב התחייבות החברה בשל הטבות לעובדים מתבצע על פי הסכם העסקה בתוקף ומבוסס על משכורת העובד ותקופת העסקתו אשר יוצרים את הזכות לקבלת הפיצויים.

ההטבות לעובדים לאחר סיום העסקה ממומנות, בדרך כלל, על ידי הפקדות המסווגות כתוכנית להפקדה מוגדרת כמפורט להלן:

תכניות להפקדה מוגדרת

על תשלומי הפיצויים, חלים תנאי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, על-פיו הפקדותיה השוטפות של החברה בקרנות פנסיה ו/או בפוליסות בחברות ביטוח, פוטרות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגינם הופקדו הסכומים כאמור לעיל.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------|------|----------------------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 44 | 82 | 94 | הוצאות בגין תכניות להפקדה מוגדרת |

באור 20--: התחייבויות תלויות, שעבודים, ערבויות והתקשרויות

התקשרויות

א. התקשרויות בחכירה תפעולית - הסכם שכירות

ביום 1 באוגוסט, 2017 חתמה החברה על הסכם להשכרת שטחי משרד וחניה בתשלום חודשי משתנה כתלות בשימוש הנע בין 7-1 אלפי ש"ח ללא הגבלת זמן. ההסכם ניתן לביטול בהתראה של חודש ימים.

ב. הסכם התקשרות עם הון הטבע

ביום 5 בדצמבר 2012, נחתם הסכם רכישת מניות החברה עם הון הטבע, מרכז טכנולוגי לאנרגיה מתחדשת בנגב ובערבה שהוקם בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 של משרד הכלכלה והתעשייה. במסגרת ההסכם ניתן לחברה מימון כמפורט להלן:

1. החברה הייתה זכאית למימון מרשות החדשנות, באמצעות רשות החדשנות טכנולוגית, באמצעות מענק בגובה 2,125 אלפי ש"ח המהווה 85% מתקציב הפרויקט המאושר בסך 2,500 אלפי ש"ח למשך שנתיים. המענק הועבר לחברה באמצעות הון הטבע, בהתאם למועדים ולסכומים שיועברו אליהם מרשות החדשנות טכנולוגית או במועד קודם לקבלת כספי המענק אליהם, בהתאם להחלטתם.

2. בהתאם להוראת מנכ"ל 8.14 הון הטבע תשלים את המימון הממשלתי, כלומר תשקיע בחברה סך של 375 אלפי ש"ח, המהווים 15% מתקציב הפרויקט. במועד החתימה על ההסכם, ובתמורה למתואר לעיל, הנפיקה החברה להון הטבע 11,874 מניות בכורה בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. ביום 13 באוגוסט, 2015 הוחלט על חילוט של 284 מניות בכורה בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. חילוט זה הוחלט על רקע אי העברת מלוא הכספים כמתואר. חילוט זה בוצע באישור דירקטוריון אוגווינד וקבלת מכתב ויתור בנושא מהון הטבע.

ג. מענק מהאיחוד האירופי

מענקים שהתקבלו מה-Framework Programme for Research and Technological Development, הפועל מטעם האיחוד האירופי (להלן: "האיחוד האירופי") למימון פרויקטי מחקר ופיתוח, אשר אינם נושאים תשלומי תמלוגים עתידיים, מוכרים על-בסיס סכום המענק, במועד הזכאות, ומופחתים מהוצאות המחקר והפיתוח של החברה.

במהלך שנת 2016, התקשרה החברה עם האיחוד האירופי, בהסכם לקבלת מענק למימון עלויות המחקר והפיתוח שלה, אשר אינו נושא תשלומי תמלוגים עתידיים. במהלך השנים 2017 ו-2016 קיבלה החברה מענקים בסך של 86 ו-531 אלפי ש"ח. החברה מכירה בתמורות שהתקבלו כהפחתה מהוצאות המחקר והפיתוח.

התחייבויות תלויות

א) תמלוגים לרשות החדשנות

החברה הכירה בהתחייבויות לתשלום תמלוגים לרשות החדשנות. התמלוגים מחושבים על בסיס תמורה ממכירת מוצרים שבפיתוחם השתתפה הממשלה בדרך של מענקים. בהתאם לתנאי ההשתתפות כאמור ישולמו לרשות החדשנות תמלוגים בשיעור של 4% מסכום המכירות ועד לפירעון מלא של סכום המענק שהתקבל על ידי החברה, כשהוא צמוד לדולר, בתוספת ריבית שנתית בגובה ריבית הליבור.

באור 20--: התחייבויות תלויות, שעבודים, ערבויות והתקשרויות (המשך)

החברה הכירה בהתחייבות לתשלום התמלוגים. ההתחייבות מוכרת לראשונה לפי שווי הוגן תוך היוון לפי ריבית ההיוון המתאימה. בשנים 2015-2018 אושרו לחברה שלוש תכניות מענקים שונות, אשר הווננו בשיעור היוון הנע בין 18% ל- 24%.

החברה קיבלה מרשות החדשנות מענקי השתתפות במחקר ופיתוח ובתמורה לכך התחייבו לשלם תמלוגים בשיעור של 4% ממכירות פרי המחקר והפיתוח שמוננו כאמור, בסכום של עד 100% מסך המענקים שהתקבלו. סך המענקים שהתקבלו עד ליום 31 בדצמבר, 2018 עומד על סך של כ- 3,074 אלפי ש"ח, ואילו סך התמלוגים ששולמו עד ליום 31 בדצמבר, 2018 עומד על סך של כ-95 אלפי ש"ח.

(ב) הפרשה לתביעה

ביום 20 בנובמבר, 2018 הגיש יועץ לשעבר של החברה וחברה בבעלותו תביעה כנגד החברה בסכום של כ- 800 אלפי ש"ח. טענת התובע במהלך תקופת עבודתו בחברה קמה להם זכאות לקבלת עמלות מכירה וסכומים נוספים בקשר עם העסקתם בחברה בסכום הנתבע. החברה הגישה כתב הגנה במסגרתו כפרה בטענות התובעים. טרם התקיים דיון בתיק וטרם הושלמו ההליכים המקדמיים. התיק קבוע לקדם משפט לחודש ספטמבר 2019.

להערכת הנהלת החברה, בהסתמך על חוות דעתם של יועציה המשפטיים, ההפרשות הכלולות בדוחותיה הכספיים מספיקות לכיסוי נזק אפשרי שיגרם לה, אם בכלל, כתוצאה מתביעות אלו.

שעבודים

(א) להבטחת התחייבויות החברה בקשר עם אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי (ראה גם באור 11), בוצע משכון צף בדרגה ראשונה על נכסי החברה לטובת אותו תאגיד בנקאי.

(ב) להבטחת התחייבות החברה בקשר עם הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי (ראה גם באור 14), בוצע משכון ראשון בדרגה על רכוש קבוע בבעלות החברה לטובת אותו תאגיד בנקאי.

באור 21--: הכנסות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|--------------|---------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 530 | 530 | 1,700 | הכנסות מהתקנת מערכת |
| 114 | 163 | 1,438 | הכנסות משירותים |
| <u>644</u> | <u>693</u> | <u>3,138</u> | |

באור 21--: הכנסות (המשך)

מידע נוסף על הכנסות

הכנסות מלקוחות עיקריים האחראים, כל אחד, ל-10% ומעלה מסך ההכנסות המדווחות בדוחות:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|--------------|---------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 114 | 100 | 299 | לקוח א' |
| 530 | 240 | 350 | לקוח ב' |
| - | 60 | 1,063 | לקוח ג' |
| - | 235 | 1,035 | לקוח ד' |
| - | - | 314 | לקוח ה' |
| <u>644</u> | <u>635</u> | <u>3,061</u> | |

באור 22--: עלות המכירות והשירותים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|--------------|-----------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| - | - | 472 | יתרת מלאי לתחילת שנה |
| 316 | 895 | 3,665 | עלויות פרויקטים |
| 29 | 26 | 245 | עלויות יבוא |
| 204 | 204 | 193 | פחת והפחתות |
| 137 | (16) | 183 | הפרשה לאחריות |
| - | (472) | (2,514) | בניכוי מלאי בסוף השנה |
| <u>686</u> | <u>637</u> | <u>2,244</u> | |

באור 23--: הוצאות מחקר ופיתוח

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 738 | 1,574 | 507 | חומרי גלם עזר ומוצרי צריכה |
| 629 | 901 | 713 | שכר משכורות והוצאות נלוות |
| 1,008 | 782 | 383 | עבודות חוץ |
| (136) | (263) | 260 | שינוי אומדן לתמלוגים לרשות החדשנות |
| 13 | 5 | - | הוצאות מחקר ופיתוח אחרות |
| <u>2,252</u> | <u>2,999</u> | <u>1,863</u> | סה"כ עלויות מחקר ופיתוח |
| (162) | (341) | (36) | בניכוי מענקים ממשלתיים |
| (531) | (86) | - | בניכוי השתתפות אחרים בהוצאות |
| <u>1,559</u> | <u>2,572</u> | <u>1,827</u> | |

באור 24:- הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 99 | 497 | 481 | משכורות ונלוות (*) |
| 144 | 257 | 298 | אחזקת רכב כולל פחת |
| - | - | 34 | נסיעות לחו"ל |
| 118 | 188 | 92 | דמי שכירות ואחזקה |
| 163 | 236 | 230 | שירותים מקצועיים |
| - | - | 31 | כיבודים, מתנות ואירוח |
| - | - | 18 | ביטוחים |
| 9 | 22 | 22 | הוצאות פחת |
| - | 10 | 273 | שונות |
| <u>533</u> | <u>1,210</u> | <u>1,479</u> | |

(*) ראה גם באור 17, עסקאות תשלום מבוסס מניות.

באור 25:- הכנסות (הוצאות) מימון

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|------------|---|
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 1 | 42 | - | הפרשי שער |
| <u>הוצאות מימון</u> | | | |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
| 2016 | 2017 | 2018 | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 9 | 7 | 72 | הוצאות ריבית ועמלות בנקאיות |
| 73 | 114 | 185 | הוצאות מימון להתחייבות לתמלוגים לרשות החדשנות |
| - | - | 101 | הפרשי שער |
| <u>82</u> | <u>121</u> | <u>358</u> | |

באור 26: - עסקאות ויתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

אנשי המפתח הניהוליים של החברה (KEY MANAGEMENT PERSONNEL) הנכללים, יחד עם גורמים אחרים בהגדרת "צדדים קשורים" האמורה ב-24 IAS כוללים את חברי ההנהלה הבכירה והדירקטוריון.

א. תגמול והטבות לבעלי עניין וצדדים קשורים:-

1. הסכמי העסקה של בעל עניין ואנשי מפתח ניהוליים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------|------|
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| 365 | 452 | 457 |

הטבות לזמן קצר לבעלי עניין (*)

(*) מנכ"ל החברה, ד"ר אור יוגב, הינו בעל השליטה ואיש מפתח בחברה. מכוח תפקידו כמנכ"ל זכאי ד"ר יוגב לשכר חודשי. נתוני השכר המוצגים בטבלה הינם נתוני עלות שנתית לחברה עבור העסקתו. בשנים 2016-2018 לא היה זכאי מר יוגב לתשלום מבוסס מניות.

2. עסקאות מכר ומתן שירותים לבעלי עניין

(א) שני בעלי עניין בחברה התקשרו עמה לרכש מערכת אגירת אוויר דחוס. עסקאות המכירה בוצעו בתנאי שוק. להלן הכנסות כשהוכרו בספרי החברה מעסקאות אלו:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------|------|
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| 530 | 295 | 350 |

(ב) כמפורט בבאור 11, ביום 17 באוקטובר 2017, חתמה החברה על הסכם עם קרוב משפחה של צד קשור לחברה. במסגרת ההסכם נקבע כי המלווה יעמיד לחברה הלוואה שאינה נושאת ריבית וללא מועד פירעון בסך 400 אלפי ש"ח. הכספים התקבלו ביום 18 באוקטובר, 2017.

3. התקשרות בהסכם ייעוץ עם בעל עניין

ביום 1 באוקטובר 2018 התקשרה החברה בהסכם ייעוץ עם בעל עניין בחברה. במסגרת ההסכם, יעניק בעל העניין שירותים בקשר עם פיתוח מוצרים חדשים. בתמורה לשירותיו, יהיה זכאי בעל העניין לתגמול בגובה 5% מהכנסות החברה ממכירת מוצרים אלו בעתיד. בנוסף, ככל והחברה תמכור את הטכנולוגיה העומדת בבסיס מוצריה הנמכרים לתחום הביטחוני צבאי יהיה עליה לשלם לבעל העניין, סך השווה לפי שתיים מהתמורה ששולמה לו עד למועד המכירה כאמור או סך של 1,000 אלפי ש"ח, לפי הגבוה מביניהם. למועד הדוחות הכספיים, לא בוצע תשלום ואין התחייבויות לתשלום לבעל העניין מכוח ההסכם הייעוץ עימו.

באור 26: - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

ב. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|------|------|
| 2016 | 2017 | 2018 |
| אלפי ש"ח | | |
| 241 | 27 | 29 |

בעלי עניין – בסעיף זכאים ויתרות זכות

יתרת החובה הגבוהה ביותר של בעלי עניין במשך השנה הינה כ- 9 אלפי ש"ח. (בשנת 2017 כ- 67 אלפי ש"ח)

ג. ערבות מבעל עניין

לחברה מתקן ניסויים בסמוך לקיבוץ יטבתה אשר נמצא בשימושה החל משנת 2013 כחלק מהתקשרותה עם חברת הון הטבע. במסגרת זאת, העמידה הון הטבע ערבות בנקאית בסך 25 אלפי ש"ח לטובת הרשות למקרקעי ישראל. החברה מבצעת ניסויים במתקן יטבתה וצפויה להשתמש במתקן בעתיד במידת הצורך. הערבות הבנקאית לטובת מנהל מקרקעי ישראל פקעה במהלך חודש מאי 2019 והחברה מצויה בהליכי חידוש למול מנהל מקרקעי ישראל למתן ערבות בנקאית ישירה מטעם החברה כלפי המנהל.

ד. נתוני פרופורמה

כאמור בביאור 28, בחודש יוני 2019 אישר דירקטוריון החברה מדיניות תגמול חדשה לדירקטורים ונושאי משרה, לרבות הסכמי שכר חדשים ובין היתר הסכם שכר חדש למנכ"ל החברה שהינו גם בעל השליטה. להלן ההשפעה על סעיפי רווח או הפסד ונתוני רווח (הפסד) למניה וכן על יתרות רווח (הפסד) המתייחסים לשנים המדווחות בהנחה שהשינויים בתנאים היו תקפים בכל תקופות הדיווח:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | | | |
|---|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| נתוני פרופורמה | נתונים בפועל | נתוני פרופורמה | נתונים בפועל | נתוני פרופורמה | נתונים בפועל |
| אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה) | | | | | |
| 697 | 686 | 649 | 637 | 2,270 | 2,244 |
| (53) | (42) | 44 | 56 | 868 | 894 |
| 1,772 | 1,559 | 2,696 | 2,572 | 1,917 | 1,827 |
| 544 | 533 | 1,222 | 1,210 | 1,505 | 1,479 |
| (2,369) | (2,134) | (3,873) | (3,726) | (2,555) | (2,412) |
| (2,450) | (2,215) | (3,953) | (3,806) | (2,913) | (2,770) |
| (2,450) | (2,215) | (3,953) | (3,806) | (2,913) | (2,770) |
| עלות המכירות והשירותים | | | | | |
| רווח (הפסד) גולמי | | | | | |
| הוצאות מחקר ופיתוח | | | | | |
| הוצאות הנהלה וכלליות | | | | | |
| הפסד תפעולי | | | | | |
| הפסד נקי | | | | | |
| סה"כ הפסד כולל | | | | | |
| הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח): | | | | | |
| (199) | (182) | (326) | (315) | (250) | (239) |
| הפסד בסיסי ומדולל | | | | | |

באור 27:- הפסד נקי למניה

א. פרוט כמות המניות וההפסד ששימשו בחישוב ההפסד הנקי למניה:

| ליום 31 בדצמבר | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| 2016 | | 2017 | | 2018 | |
| כמות מניות הפסד נקי (אלפי ש"ח) | כמות מניות משוקללת | כמות מניות הפסד נקי (אלפי ש"ח) | כמות מניות משוקללת | כמות מניות הפסד נקי (אלפי ש"ח) | כמות מניות משוקללת |
| 2,421 | 13,332 | 4,244 | 13,461 | 3,222 | 13,458 |

ב. בחישוב ההפסד הנקי המדולל למניה לא נכללו בחשבון 29,466 מניות בכורה, הניתנות להמרה למניות רגילות וכן 3,727 אופציות הניתנו לעובדי החברה, כיוון שהכללתן מקטינה את ההפסד הנקי למניה (השפעה אנטי מדללת).

באור 28:- אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

א. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן: "ביומדיקו"), חברה ציבורית שהתאגדה בישראל, לפיו תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות, כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה, כפי שיהיו במועד השלמת העסקה, את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה (להלן: "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

כן נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו בקופת חברת ביומדיקו מזומנים ושווי מזומנים נזיל נטו לאחר ניכוי התחייבויות (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך של לפחות 10,250 ש"ח. כמו כן, שלושה מבעלי מניות החברה ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורטו לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (כל אחד משלושת בעלי מניות אוגווינד ישקיע בחברה 500 אלפי ש"ח כאשר סך הכספים שיושקעו יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח), בניכוי אומדן הוצאות עסקה צפויות בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח.

מועד השלמת עסקת המיזוג כפוף לקיום תנאים מתלים שונים. התנאים המתלים העיקריים הם:

1. השלמת הגיוס על ידי חברת ביומדיקו כפי שפורט מעלה, כאשר במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו סך הגיוס פחות הוצאות העסקה והוצאות ניהול החברה כפי שיוסכמו בין הצדדים.
2. קבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין לעסקת המיזוג וגיוס ההון על ידי ביומדיקו.
3. הצגת אישור המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה בדבר היותה של החברה חברת מ"פ לצורך הנפקה בבורסה.
4. במועד השלמת עסקת המיזוג לא תהיה מניעה משפטית מסוג כלשהו לקיום עסקת המיזוג ובכלל זה לא יהיה קיים צו שיפוטי בתוקף המונע את השלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה.

באור 28:- אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (המשך)

5. השלמת בדיקת נאותות הדדית, בטרם החתימה על ההסכם המפורט.
6. קבלת הערכת שווי של החברה ממעריך שווי בלתי תלוי שזהותו מקובלת על הצדדים, ואשר תהיה (לרבות תוצאותיה) לשביעות רצון חברת ביומדיקו 7. הצגת אישור בית משפט להסדר לפי 350 שיכלול אישור שלחברת ביומדיקו וחברות מוחזקות שלה אין חובות ו/או התחייבויות.
- ב. ביום ה- 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה. יתרת הלוואה תקוזז מסך גיוס ההון הנדרש בהשלמת עסקת המיזוג. ככל שלא תושלם עסקת המיזוג תהיה החברה רשאית להשיב את הלוואה תוך 90 ימים ממועד אי השלמת עסקת המיזוג. במקרה בו עסקת המיזוג לא תושלם ו/או במקרה בו הלוואה לא תוחזר על ידי חברת החברה כמפורט לעיל ולאחר חלוף המועד להחזרת הלוואה על ידי החברה יחול האמור להלן: ראשית, בעלי מניות החברה יקבלו זכאות לפרוע את הלוואה על ידם בתמורה לקבלת מניות החברה לפי שווי החברה 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. הזכאות הינה פרי-פאסו בהתאם לחלקו היחסי של כל בעל מניות בחברה. במידה ובעלי המניות של החברה יבחרו שלא לעשות כן הלוואה תומר למניות אוגווינד על ידי המשקיעים לפי שווי חברה בסך 15,000 אלפי ש"ח לאחר הלוואה. כספי הלוואה התקבלו בפועל בחברה במהלך החודשים מאי-יוני 2019.
- ג. בחודש יוני 2019 אושר בדירקטוריון חברת אוגווינד הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות תגמול חדשה אשר תכנס לתוקפה עם השלמת המיזוג.
- ד. בימים 1 בדצמבר, 2016 ו-6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו-450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א' למשקיע.

אוגווינד בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרס, 2019

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-----|--------------------------------|
| 2 | דוח סקירה של רואה החשבון המבקר |
| 3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על הרווח (הפסד) הכולל |
| 5 | דוחות על השינויים בגרעון בהון |
| 6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-9 | באורים לדוחות הכספיים ביניים |

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

אוגווינד בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוגווינד בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 31 במרס 2019 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, רווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה 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 1 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 מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1ב' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון החברה בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח וגרעון בהון החוזר בסך של כ-2.6 מיליון ש"ח ליום 31 במרס, 2019, וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

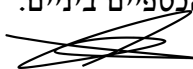
| ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 במרס | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| | 2018 | 2019 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | <u>רכוש שוטף</u> |
| 493 | 1 | 32 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 7 | 201 | 7 | השקעות לזמן קצר |
| 373 | 489 | 76 | לקוחות |
| 327 | 36 | 148 | חייבים ויתרות חובה |
| 2,514 | 348 | 2,778 | מלאי עבודות בתהליך |
| <u>3,714</u> | <u>1,075</u> | <u>3,041</u> | |
| | | | <u>נכסים לא שוטפים</u> |
| 252 | 316 | 230 | רכוש קבוע |
| 986 | 1,051 | 973 | נכסים בלתי מוחשיים |
| <u>1,238</u> | <u>1,367</u> | <u>1,203</u> | |
| <u>4,952</u> | <u>2,442</u> | <u>4,244</u> | |
| | | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 1,654 | 514 | 587 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים |
| 1,865 | 873 | 1,610 | ספקים ונותני שירותים |
| 2,909 | 1,184 | 3,461 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>6,428</u> | <u>2,571</u> | <u>5,658</u> | |
| | | | <u>התחייבויות לא שוטפות</u> |
| 74 | 259 | 63 | הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 1,754 | 985 | 1,777 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| <u>1,828</u> | <u>1,244</u> | <u>1,840</u> | |
| | | | <u>גרעון בהון</u> |
| (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | הון מניות |
| 6,198 | 6,185 | 6,198 | תקבולים על חשבון מניות |
| 231 | 238 | 233 | פרמיה על מניות |
| (10,933) | (8,996) | (10,885) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |
| | | | יתרת הפסד |
| <u>(3,304)</u> | <u>(1,373)</u> | <u>(3,254)</u> | סה"כ גרעון בהון |
| <u>4,952</u> | <u>2,442</u> | <u>4,244</u> | |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.



תמיר ווימן
סמנכ"ל כספים



אור יוגב
יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

18 ביוני, 2019

תאריך אישור הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | | |
|---|--------------------------------------|-------|-------------------------|
| | 2018 | 2019 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 3,138 | 645 | 1,490 | הכנסות |
| 2,244 | 503 | 745 | עלות המכירות והשירותים |
| 894 | 142 | 745 | רווח גולמי |
| 1,827 | 599 | 256 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 1,479 | 310 | 368 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (2,412) | (767) | 121 | רווח (הפסד) תפעולי |
| - | - | 71 | הכנסות מימון |
| 358 | 66 | 144 | הוצאות מימון |
| (2,770) | (833) | 48 | רווח נקי (הפסד) |
| (2,770) | (833) | 48 | סה"כ רווח (הפסד) כולל |
| הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח) | | | |
| (239) | (71) | (5) | הפסד בסיסי ומדולל למניה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות |
|--|------------------|------------------------------------|-------|------------------------|-----------------|------------------|
| בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | |
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* -) | (* -) |
| 2 | - | 2 | - | - | - | - |
| 48 | 48 | - | - | - | - | - |
| <u>יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)</u> | | | | | | |
| עלות תשלום מבוסס מניות רווח כולל | | | | | | |
| <u>יתרה ליום 31 במרס 2019 (בלתי מבוקר)</u> | | | | | | |
| (3,254) | (10,885) | 233 | 6,198 | 1,200 | (* -) | (* -) |
| קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | | | | | | |
| פרמיה | | | | | | |
| תקבולים על חשבון מניות | | | | | | |
| הון מניות בכורה | | | | | | |
| הון מניות רגילות | | | | | | |
| בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | |
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* -) | (* -) |
| 3 | - | 3 | - | - | - | - |
| (833) | (833) | - | - | - | - | - |
| <u>יתרה ליום 1 בינואר 2018 (מבוקר)</u> | | | | | | |
| עלות תשלום מבוסס מניות רווח כולל | | | | | | |
| <u>יתרה ליום 31 במרס 2018 (בלתי מבוקר)</u> | | | | | | |
| (1,373) | (8,996) | 238 | 6,185 | 1,200 | (* -) | (* -) |
| קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | | | | | | |
| פרמיה | | | | | | |
| תקבולים על חשבון מניות | | | | | | |
| הון מניות בכורה | | | | | | |
| הון מניות רגילות | | | | | | |
| מבוקר אלפי ש"ח | | | | | | |
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* -) | (* -) |
| - | - | (13) | 13 | - | - | (* -) |
| 9 | - | 9 | - | - | - | - |
| (2,770) | (2,770) | - | - | - | - | - |
| <u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</u> | | | | | | |
| המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש עלות תשלום מבוסס מניות הפסד כולל | | | | | | |
| <u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u> | | | | | | |
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* -) | (* -) |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 | ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס | | |
|---|--------------------------------------|----------|---|
| | 2018 | 2019 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | אלפי ש"ח | |
| (2,770) | (833) | 48 | <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> |
| | | | רווח נקי (הפסד) |
| | | | ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת: |
| | | | <u>התאמות לסעיפי רווח או הפסד:</u> |
| 247 | 62 | 56 | פחת והפחתות |
| 9 | 3 | 2 | עלות תשלום מבוסס מניות |
| 286 | 61 | 21 | הוצאות מימון |
| 260 | - | - | עלייה (ירידה) בהתחייבות למדען |
| 802 | 126 | 79 | |
| | | | <u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</u> |
| (238) | (354) | 297 | ירידה (עלייה) בלקוחות |
| (149) | 142 | 179 | ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה |
| (2,042) | 124 | (264) | ירידה (עלייה) במלאי |
| 1,026 | 34 | (255) | עלייה (ירידה) בספקים |
| 1,616 | 406 | 551 | עלייה בזכאים אחרים ויתרות זכות |
| 213 | 352 | 508 | |
| (62) | (18) | (1) | ריבית ששולמה |
| (1,817) | (373) | 634 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> |
| (28) | (8) | - | רכישת נכסים קבועים |
| (66) | (30) | (21) | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| 38 | (156) | - | משיכה (הפקדה) פיקדון לזמן קצר |
| (56) | (194) | (21) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| | | | <u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u> |
| 847 | - | - | תקבולים בגין התחייבות לתמלוגים לרשות לחדשנות |
| 930 | 70 | (787) | אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו |
| (45) | (10) | (10) | קבלת (פירעון) הלוואות מתאגידים בנקאיים |
| 276 | 150 | (277) | קבלת (פירעון) הלוואות לזמן קצר מאחרים |
| 2,008 | 210 | (1,074) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון |
| 135 | (357) | (461) | <u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 358 | 358 | 493 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה |
| 493 | 1 | 32 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

באור 1: - כללי

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2019 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים).

ב. לחברה גרעון בהון חוזר בסך של כ-2,617 אלפי ש"ח ביום 31 במרץ, 2019 (סך של כ-1,496 אלפי ש"ח ביום 31 במרץ, 2018) וגרעון בהון בסך של כ-3,254 אלפי ש"ח (סך של כ-1,373 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ, 2018). רווח של כ-48 אלפי ש"ח ותזרים חיובי מפעילות שוטפת בסך של כ-634 אלפי ש"ח בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2019 לעומת הפסד של כ-833 אלפי ש"ח ותזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-373 אלפי ש"ח בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2018.

הנהלת החברה נקטה במספר צעדים על מנת ליישם את תכניותיה ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. הצעדים כוללים, בין היתר:

1. יישום של תכניות הנהלת החברה בקשר עם פעילותה השוטפת של החברה ותזרים המזומנים הנגזר ממנו.

2. העמדה של מסגרת אשראי ע"י מוסד בנקאי בסך של 2,250 אלפי ש"ח. יצוין כי לחברה אפשרות להגדיל את המסגרת בסך של 750 אלפי ש"ח נוספים.

3. ביום 18 באפריל, 2019 חתמה החברה על מזכר הבנות למיזוג עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן - "ביומדיקו") הכולל גיוס הון בסך של 11,750 אלפי ש"ח. יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון. כמו כן, ביום 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה וזאת עד למועד השלמת העסקה. כספי הלוואה התקבלו בפועל עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים לאחר תאריך המאזן.

להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, באמצעות תזרים המזומנים הצפוי מהפעילות השוטפת של החברה ומקורות המימון הנוספים כאמור לעיל, תוכל החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ג. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו. במסגרת ההסכם, תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים לאחר תאריך המאזן.

באור 2: -

עיקרי המדיניות החשבונאיתמתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים, למעט האמור להלן:

א. חכירות

מדיניות החכירות בחברה שונה לאור תקן IFRS16, כמפורט בבאור 2ב' בדבר יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 – חכירות (להלן "התקן"), החברה בחרה ליישם את הוראות התקן למפרע חלקי (ללא הצגה מחדש של מספרי השוואה).

ב. יישום לראשונה של תקני דיווח כספי חדשים ותיקונים לתקני חשבונאות קיימים יישום לראשונה של IFRS16 חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן - התקן החדש). בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחווה, או חלק מחווה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בדוח על המצב הכספי (פרט לחריגים מסוימים, ראה להלן). חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות שימוש, באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים-IAS17 חכירות. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.
- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכרים במועד היווצרותם.
- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-השימוש.
- הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.
- התקן החדש כולל שני חריגים שבהם החוכרים רשאים לטפל בחכירות בהתאם לטיפול החשבונאי הקיים בהתייחס לחכירות תפעוליות, וזאת במקרה של חכירות נכסים בעלי ערך כספי נמוך או במקרה של חכירות לתקופה של עד שנה.

התקן מיושם לראשונה בדוחות כספיים אלה. כמתאפשר על פי התקן בחרה החברה לאמץ את התקן לפי גישת יישום למפרע חלקי כאשר יתרת נכסי זכות השימוש נמדדו כאילו התקן היה מיושם ממועד תחילת החכירה אך לצורך החישוב נעשה שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החוכר במועד היישום לראשונה.

בהתאם לגישה זו לא נדרשת הצגה מחדש של מספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן לראשונה, מחושבת תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החברה הקיימת במועד יישום התקן לראשונה.

ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה על דוחותיה הכספיים של החברה.

באור 3 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

א. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן: "ביומדיקו"), חברה ציבורית שהתאגדה בישראל, לפיו תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות, כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה, כפי שיהיו במועד השלמת העסקה, את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה (להלן: "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

כן נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו בקופת חברת ביומדיקו מזומנים ושווי מזומנים נזיל נטו לאחר ניכוי התחייבויות (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך של לפחות 10,250 ש"ח. כמו כן, שלושה מבעלי מניות החברה ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורטו לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (כל אחד משלושת בעלי מניות אוגווינד ישקיע בחברה 500 אלפי ש"ח כאשר סך הכספים שיושקעו יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח). יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון.

מועד השלמת עסקת המיזוג כפוף לקיום תנאים מתלים שונים. התנאים המתלים העיקריים הם: 1. השלמת הגיוס על ידי חברת ביומדיקו כפי שפורט מעלה, כאשר במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו סך הגיוס פחות הוצאות העסקה והוצאות ניהול החברה כפי שיוסכמו בין הצדדים 2. קבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין לעסקת המיזוג וגיוס ההון על ידי ביומדיקו 3. הצגת אישור המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה בדבר היותה של החברה חברת מ"פ לצורך הנפקה בבורסה 4. במועד השלמת עסקת המיזוג לא תהיה מניעה משפטית מסוג כלשהו לקיום עסקת המיזוג ובכלל זה לא יהיה קיים צו שיפוטי בתוקף המונע את השלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה 5. השלמת בדיקת נאותות הדדית, בטרם החתימה על ההסכם המפורט 6. קבלת הערכת שווי של החברה ממעריך שווי בלתי תלוי שזהותו מקובלת על הצדדים, ואשר תהיה (לרבות תוצאותיה) לשביעות רצון חברת ביומדיקו 7. הצגת אישור בית משפט להסדר לפי 350 שיכלול אישור שלחברת ביומדיקו וחברות מוחזקות שלה אין חובות ו/או התחייבויות.

ב. ביום ה-29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה. יתרת הלוואה תקוזז מסך גיוס ההון הנדרש בהשלמת עסקת המיזוג. ככל שלא תושלם עסקת המיזוג תהיה החברה רשאית להשיב את הלוואה תוך 90 ימים ממועד אי השלמת עסקת המיזוג. במקרה בו עסקת המיזוג לא תושלם ו/או במקרה בו הלוואה לא תוחזר על ידי חברת החברה כמפורט לעיל ולאחר חלוף המועד להחזרת הלוואה על ידי החברה יחול האמור להלן: ראשית, בעלי מניות החברה יקבלו זכאות לפרוע את הלוואה על ידם בתמורה לקבלת מניות החברה לפי שווי החברה 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. הזכאות הינה פרי-פאסו בהתאם לחלקו היחסי של כל בעל מניות בחברה. במידה ובעלי המניות של החברה יבחרו שלא לעשות כן הלוואה תומר למניות אוגווינד על ידי המשקיעים לפי שווי חברה בסך 15,000 אלפי ש"ח לאחר הלוואה. כספי הלוואה התקבלו בפועל בחברה במהלך החודשים מאי-יוני 2019.

ג. בחודש יוני 2019 אושר בדירקטוריון חברת אוגווינד הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות תגמול חדשה אשר תכנס לתוקפה עם השלמת המיזוג.

ד. בימים 1 בדצמבר, 2016 ו-6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו-450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א' למשקיע.

אוגווינד בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2019

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-------|--------------------------------|
| 2 | דוח סקירה של רואה החשבון המבקר |
| 3 | דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות על הרווח הכולל |
| 5-7 | דוחות על השינויים בהון |
| 8-9 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 10-14 | באורים לדוחות הכספיים ביניים |

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

אוגווינד בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוגווינד בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2019 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, רווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור וב' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון החברה בסך של כ-3.1 מיליון ש"ח ליום 30 ביוני, 2019, וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

| ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 30 ביוני | | |
|---------------------------|---------------|----------|-------------------------------------|
| | 2018 | 2019 | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 493 | 241 | 811 | <u>נכסים שוטפים</u> |
| 7 | 283 | - | מזומנים ושווי מזומנים |
| 373 | 130 | 2,044 | השקעות לזמן קצר |
| 327 | 41 | 127 | לקוחות והכנסות לקבל |
| 2,514 | 189 | 2,436 | חייבים ויתרות חובה |
| | | | מלאי עבודות בתהליך |
| 3,714 | 884 | 5,418 | |
| 252 | 286 | 377 | <u>נכסים לא שוטפים</u> |
| 986 | 1,022 | 974 | רכוש קבוע |
| | | | נכסים בלתי מוחשיים |
| 1,238 | 1,308 | 1,351 | |
| 4,952 | 2,192 | 6,769 | |
| 1,654 | 504 | 494 | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 1,865 | 412 | 944 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים |
| 2,909 | 1,395 | 3,151 | ספקים ונותני שירותים |
| | | | זכאים ויתרות זכות |
| 6,428 | 2,311 | 4,589 | |
| 74 | 97 | - | <u>התחייבויות לא שוטפות</u> |
| 1,754 | 1,769 | 1,765 | התחייבויות לתאגידים בנקאיים |
| - | - | 3,500 | התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות |
| | | | הלוואות מאחרים (ב') |
| 1,828 | 1,866 | 5,265 | |
| (*-) 1,200 | (*-) 1,200 | - | <u>הון עצמי</u> |
| 6,198 | 6,185 | 7,398 | הון מניות |
| 231 | 240 | 236 | תקבולים על חשבון מניות |
| (10,933) | (9,610) | (10,719) | פרמיה על מניות |
| | | | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות |
| (3,304) | (1,985) | (3,085) | יתרת הפסד |
| 4,952 | 2,192 | 6,769 | סה"כ גרעון בהון |

(* מייצג מספר הנמוך מ-1 אלפי ש"ח).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

19 באוגוסט, 2019

תמיר ווימן
סמנכ"ל כספים

אור יוגב
יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

תאריך אישור הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 | ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | | |
|---|---|-------|---|-------|---|--|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | | |
| | בלתי מבוקר | | | | | |
| | אלפי ש"ח | | | | | |
| 3,138 | 645 | 2,521 | 1,291 | 4,011 | הכנסות | |
| 2,244 | 331 | 1,671 | 834 | 2,416 | עלות המכירות והשירותים | |
| 894 | 314 | 850 | 457 | 1,595 | רווח גולמי | |
| 1,827 | 550 | 34 | 1,150 | 290 | הוצאות מחקר ופיתוח | |
| 1,479 | 261 | 568 | 571 | 936 | הוצאות הנהלה וכלליות | |
| (2,412) | (497) | 248 | (1,264) | 369 | רווח (הפסד) תפעולי | |
| - | - | 70 | - | 141 | הכנסות מימון | |
| 358 | 117 | 152 | 183 | 296 | הוצאות מימון | |
| (2,770) | (614) | 166 | (1,447) | 214 | רווח (הפסד) נקי | |
| (2,770) | (614) | 166 | (1,447) | 214 | סה"כ רווח (הפסד) כולל | |
| (239.4) | (54.1) | 3.8 | (124.9) | (0.9) | הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח) רווח (הפסד) בסיסי למניה | |
| (239.4) | (54.1) | 3.2 | (124.9) | (0.9) | רווח (הפסד) מדולל למניה | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר) |
| 5 | - | 5 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| - | - | - | 1,200 | (1,200) | - | (* - | מימוש תקבולים על חשבון מניות |
| 214 | 214 | - | - | - | - | - | רווח כולל |
| <u>(3,085)</u> | <u>(10,719)</u> | <u>236</u> | <u>7,398</u> | <u>-</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) |

| סה"כ | יתרת הפסד | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 בינואר 2018 (מבוקר) |
| - | - | (13) | 13 | - | (* - | - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש |
| 5 | - | 5 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (1,447) | (1,447) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| <u>(1,985)</u> | <u>(9,610)</u> | <u>227</u> | <u>6,198</u> | <u>1,200</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2018 (בלתי מבוקר) |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| (3,254) | (10,885) | 233 | 6,198 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 באפריל 2019 (בלתי מבוקר) |
| 3 | - | 3 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| - | - | - | 1,200 | (1,200) | - | (* - | מימוש תקבולים על חשבון מניות |
| 166 | 166 | - | - | - | - | - | רווח כולל |
| <u>(3,085)</u> | <u>(10,719)</u> | <u>236</u> | <u>7,398</u> | <u>-</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) |

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|----------------|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| (1,373) | (8,996) | 238 | 6,185 | 1,200 | (* - | (* - | יתרה ליום 1 באפריל 2018 (בלתי מבוקר) |
| - | - | (13) | 13 | - | (* - | - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש |
| 2 | - | 2 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (614) | (614) | - | - | - | - | - | רווח כולל |
| <u>(1,985)</u> | <u>(9,610)</u> | <u>227</u> | <u>6,198</u> | <u>1,200</u> | <u>(* -</u> | <u>(* -</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2018 (בלתי מבוקר) |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

| סה"כ | יתרת הפסד | קרבן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה אלפי ש"ח | תקבולים על חשבון מניות | הון מניות בכורה | הון מניות רגילות | |
|---------|-----------|---|-------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|
| (543) | (8,163) | 235 | 6,185 | 1,200 | (* -) | (* -) | יתרה ליום 1 בינואר 2018 (מבוקר) |
| - | - | (13) | 13 | - | (* -) | - | המרת אופציות למניות ללא תוספת מימוש |
| 9 | - | 9 | - | - | - | - | עלות תשלום מבוסס מניות |
| (2,770) | (2,770) | - | - | - | - | - | הפסד כולל |
| (3,304) | (10,933) | 231 | 6,198 | 1,200 | (* -) | (* -) | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018 (מבוקר) |

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 | ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | |
|---|---|---------|---|---------|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| | בלתי מבוקר אלפי ש"ח | | | |
| מבוקר | | | | |
| (2,770) | (614) | 166 | (1,447) | 214 |
| 247 | 61 | 56 | 124 | 112 |
| 9 | 2 | 3 | 5 | 5 |
| 286 | 106 | 80 | 165 | 101 |
| 260 | - | - | - | - |
| 802 | 169 | 139 | 294 | 218 |
| (238) | 358 | (1,968) | 5 | (1,670) |
| (149) | (6) | 21 | 137 | 200 |
| (2,042) | 159 | 342 | 283 | 78 |
| 1,026 | (461) | (666) | (427) | (922) |
| 1,616 | 215 | (391) | 621 | 161 |
| 213 | 265 | (2,662) | 619 | (2,153) |
| (62) | - | (15) | (18) | (16) |
| (1,817) | (180) | (2,372) | (552) | (1,737) |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח (הפסד) נקי

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים
מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

פחת והפחתות
עלות תשלום מבוסס מניות
הוצאות מימון, נטו
שינוי אומדן בהתחייבות לרשות החדשנות

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
ירידה (עליה) בלקוחות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עליה) במלאי

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפירעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

ריבית ששולמה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 | ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | מבוקר בלתי מבוקר אלפי ש"ח |
|---|---|-------|---|-------|--|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| | (28) | (167) | (8) | (167) | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה |
| | (66) | (35) | (33) | (56) | רכישת נכסים קבועים |
| | 38 | 7 | (238) | 7 | רכישת נכסים בלתי מוחשיים |
| | (56) | (195) | (279) | (216) | משיכה (הפקדה) פיקדון לזמן קצר |
| | (84) | (195) | (279) | (216) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| | 847 | - | 673 | - | תזרימי מזומנים מפעולות מימון |
| | 930 | (142) | 63 | (930) | תקבולים בגין התחייבות לתמלוגים לרשות החדשנות |
| | (45) | (12) | (22) | (23) | אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו |
| | 276 | - | - | (276) | פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים והתחייבויות |
| | - | 3,500 | - | 3,500 | לזמן ארוך |
| | - | 3,500 | - | 3,500 | קבלת (פירעון) הלוואה לזמן קצר מאחרים |
| | - | 3,500 | - | 3,500 | קבלת הלוואה מאחרים |
| | 2,008 | 3,346 | 714 | 2,271 | מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון |
| | 135 | 779 | (117) | 318 | עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים |
| | 358 | 32 | 358 | 493 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה |
| | 493 | 811 | 241 | 811 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2019 ולתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים).

ב. לחברה גרעון בהון העצמי בסך של 3,085 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני, 2019 (סך של כ-1,985 אלפי ש"ח ביום 30 ביוני, 2018 וסך של כ-3,304 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר, 2018). תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-1,737 אלפי ש"ח בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 (תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-552 אלפי ש"ח בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני ותזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-1,817 אלפי ש"ח בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018).

הנהלת החברה נקטה במספר צעדים על מנת ליישם את תכניותיה ולפרוע את התחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. הצעדים כוללים, בין היתר:

1. יישום של תכניות הנהלת החברה בקשר עם פעילותה השוטפת של החברה ותזרים המזומנים הנגזר ממנו.

2. העמדה של מסגרת אשראי ע"י מוסד בנקאי בסך של 2,250 אלפי ש"ח. יצוין כי לחברה אפשרות להגדיל את המסגרת בסך של 750 אלפי ש"ח נוספים.

3. ביום 18 באפריל, 2019 חתמה החברה על מזכר הבנות למיזוג עם חברת ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן - "ביומדיקו") הכולל גיוס הון בסך של 11,750 אלפי ש"ח. יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדות על ידי הנהלת החברה בסך של כ-1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון. כמו כן, ביום 29 במאי, 2019 נחתם בין החברה וביומדיקו הסכם להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה וזאת עד למועד השלמת העסקה. כספי הלוואה התקבלו בפועל עד למועד הדוחות הכספיים. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים משמעותיים בתקופת הד"ח.

להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, באמצעות תזרים המזומנים הצפוי מהפעילות השוטפת של החברה ומקורות המימון הנוספים כאמור לעיל, תוכל החברה לממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ג. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו. במסגרת ההסכם, תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה. ביום 18 ביוני, 2019 אישר דירקטוריון החברה את ההסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו. בימים 1 באוגוסט ו-4 באוגוסט, 2019 אישר דירקטוריון ביומדיקו את ההסכם המיזוג. ראה מידע נוסף בבאור 3, אירועים משמעותיים בתקופת הד"ח.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים, למעט האמור להלן:

א. חכירות

מדיניות החכירות בחברה שונה לאור תקן IFRS16, כמפורט בבאור 2ב' בדבר יישום לראשונה של תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 – חכירות (להלן "התקן"), החברה בחרה ליישם את הוראות התקן למפרע חלקי (ללא הצגה מחדש של מספרי השוואה).

ב. יישום לראשונה של תקני דיווח כספי חדשים ותיקונים לתקני חשבונאות קיימים יישום לראשונה של IFRS16 חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן - התקן החדש). בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחווה, או חלק מחווה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בדוח על המצב הכספי (פרט לחריגים מסוימים, ראה להלן). חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות שימוש, באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים-IAS17 חכירות. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.
- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכירים במועד היווצרותם.
- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-השימוש.
- הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.
- התקן החדש כולל שני חריגים שבהם החוכרים רשאים לטפל בחכירות בהתאם לטיפול החשבונאי הקיים בהתייחס לחכירות תפעוליות, וזאת במקרה של חכירות נכסים בעלי ערך כספי נמוך או במקרה של חכירות לתקופה של עד שנה.

התקן מיושם לראשונה בדוחות כספיים אלה. כמתאפשר על פי התקן בחרה החברה לאמץ את התקן לפי גישת יישום למפרע חלקי כאשר יתרת נכסי זכות השימוש נמדדו כאילו התקן היה מיושם ממועד תחילת החכירה אך לצורך החישוב נעשה שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החוכר במועד היישום לראשונה.

בהתאם לגישה זו לא נדרשת הצגה מחדש של מספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן לראשונה, מחושבת תוך שימוש בשיעור הריבית התוספתי של החברה הקיימת במועד יישום התקן לראשונה.

ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה על דוחותיה הכספיים של החברה.

א. ביום 18 באפריל, 2019 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ביומדיקו (להלן: "ביומדיקו"), חברה ציבורית שהתאגדה בישראל, לפיו תבצענה ביומדיקו והחברה מיזוג על דרך של החלפת מניות, כך שביומדיקו תרכוש מבעלי המניות של החברה, כפי שיהיו במועד השלמת העסקה, את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של החברה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של ביומדיקו לבעלי המניות של החברה במועד השלמת העסקה (להלן: "הסכם המיזוג" או "עסקת המיזוג").

כן נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו בקופת חברת ביומדיקו מזומנים ושווי מזומנים נזיל נטו לאחר ניכוי התחייבויות (למעט הוצאות עסקה והוצאות ניהול חברה כפי שנקבעו על ידי הצדדים) בסך של לפחות 10,250 אלפי ש"ח. כמו כן, שלושה מבעלי מניות החברה ישתתפו בגיוס ההון (בנוסף לסך של 10,250 אלפי ש"ח שפורטו לעיל) והם ישקיעו במסגרת העסקה, סך כולל של 1,500 אלפי ש"ח (כל אחד משלושת בעלי מניות אוגווינד ישקיע בחברה 500 אלפי ש"ח כאשר סך הכספים שיושקעו יעמוד על סך של 11,750 אלפי ש"ח). יצוין כי עלויות גיוס ההון המתואר נאמדו על ידי הנהלת החברה בסך של כ- 1,500 אלפי ש"ח אשר יקוזזו מתמורת גיוס ההון.

מועד השלמת עסקת המיזוג כפוף לקיום תנאים מתלים שונים. התנאים המתלים העיקריים הם: 1. השלמת הגיוס על ידי חברת ביומדיקו כפי שפורט מעלה, כאשר במועד השלמת עסקת המיזוג יהיו סך הגיוס פחות הוצאות העסקה והוצאות ניהול החברה כפי שיוסכמו בין הצדדים 2. קבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין לעסקת המיזוג וגיוס ההון על ידי ביומדיקו 3. הצגת אישור המדען הראשי במשרד הכלכלה והתעשייה בדבר היותה של החברה חברת מ"פ לצורך הנפקה בבורסה 4. במועד השלמת עסקת המיזוג לא תהיה מניעה משפטית מסוג כלשהו לקיום עסקת המיזוג ובכלל זה לא יהיה קיים צו שיפוטי בתוקף המונע את השלמת עסקת המיזוג על פי תנאיה 5. השלמת בדיקת נאותות הדדית, בטרם החתימה על ההסכם המפורט 6. קבלת הערכת שווי של החברה ממעריך שווי בלתי תלוי שזהותו מקובלת על הצדדים, ואשר תהיה (לרבות תוצאותיה) לשביעות רצון חברת ביומדיקו 7. הצגת אישור בית משפט להסדר לפי 350 שיכלול אישור שלחברת ביומדיקו וחברות מוחזקות שלה אין חובות ו/או התחייבויות. למועד החתימה על הדוחות הכספיים חלק מהתנאים האמורים לעיל הושלמו.

ב. ביום ה- 29 במאי 2019 נחתם הסכם בין החברה, ביומדיקו וקבוצת משקיעים קיימים ועתידיים בביומדיקו (להלן – המשקיעים) להעמדת הלוואה ללא ריבית לחברה בסך של 3,500 אלפי ש"ח כחלק מגיוס ההון הנדרש במסגרת העסקה. יתרת הלוואה תקוזז מסך גיוס ההון הנדרש בהשלמת עסקת המיזוג. ככל שלא תושלם עסקת המיזוג תהיה החברה רשאית להשיב את הלוואה תוך 90 ימים ממועד אי השלמת עסקת המיזוג.

במקרה בו עסקת המיזוג לא תושלם ו/או במקרה בו הלוואה לא תוחזר על ידי החברה כמפורט לעיל ולאחר חלוף המועד להחזרת הלוואה על ידי החברה יחול האמור להלן: ראשית, בעלי מניות החברה יקבלו זכאות לפרוע את הלוואה על ידם בתמורה לקבלת מניות החברה לפי שווי החברה 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. הזכאות הינה פרי-פאסו בהתאם לחלקו היחסי של כל בעל מניות בחברה.

במידה ובעלי המניות של החברה יבחרו שלא לעשות כן הלוואה תומר למניות אוגווינד על ידי המשקיעים לפי שווי חברה בסך 15,000 אלפי ש"ח לאחר סך הלוואה. כספי הלוואה התקבלו בפועל בחברה בחודשים מאי-יוני 2019. מאחר והלוואה ניתנת להמרה לכמות משתנה של מניות, הלוואה סווגה כהתחייבות פיננסית.

ג. בחודש יוני 2019 אושר בדירקטוריון חברת אוגווינד הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות תגמול חדשה לנושאי משרה בחברה, הכוללת שכר בסיס והענקת אופציות, אשר תכנס לתוקפה עם השלמת המיזוג ובכפוף לאישור המוסדות הנדרשים בחברה ובביומדיקו.

ד. בימים 1 בדצמבר, 2016 ו-6 בספטמבר, 2017 התקבלו ממשקיע 750 אלפי ש"ח ו-450 אלפי ש"ח בהתאמה. השקעות אלו בוצעו על חשבון הקצאת 3,843 מניות בכורה סדרה א' בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת. ביום 1 במאי, 2019 נחתם הסכם השקעה והוקצו 3,843 מניות בכורה א' למשקיע.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ה. בעל עניין בחברה, כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע – 2010 התקשר עם החברה בהסכם לרכישת מערכת אגירת אוויר דחוס. עסקת המכירה בוצעה בתנאי שוק. בדוחות הכספיים לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2019 הכירה החברה בהכנסה בספריה מעסקה זו בסך של 484 אלפי ש"ח.

באור 4: - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

- א. בחודש יולי 2019 אישרו בעלי מניות אוגווינד את הסכם המיזוג עם חברת ביומדיקו, לרבות מדיניות התגמול החדשה אשר תכנס לתקופה עם השלמת המיזוג.
- ב. בחודש אוגוסט 2019 אושר בדירקטוריון חברת ביומדיקו הסכם המיזוג עם חברת אוגווינד.
- ג. בחודש אוגוסט 2019 פרסמה חברת ביומדיקו זימון אסיפה לבעלי מניותיה לאישור עסקת המיזוג על כל היבטיה.
- ד. בחודש אוגוסט 2019 חתמה החברה על הסכם גישור מחייב עם יועץ לשעבר של החברה. במסגרת ההסכם נקבע בין הצדדים כי החברה תשלם לתובע סכום של 120 אלפי ש"ח, ראה גם באור 20 ב' לדוחות הכספיים השנתיים.

F:\W2000\w2000\61072191\M\19\6-Augwind.docx

נספח ג'

דוחות דירקטוריון של אוגווינד ליום

31.12.2018, ~~ליום~~ 31.3.2019 וליום

30.6.2019; ודוח אירועים של אוגווינד

ליום 7 באוגוסט 2019

אוגווינד בע"מ

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 31
בדצמבר 2018**

תוכן עניינים

| <u>מספר עמוד</u> | <u>הנושאים</u> |
|------------------|---|
| 4 | חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד |
| 4 | • כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר |
| 5 | • המצב הכספי |
| 6 | • תוצאות הפעילות |
| 7 | • נזילות |
| 7 | • מקורות מימון |
| 8 | חלק ב': היבטי ממשלת תאגידי |
| 8 | • תרומות |
| 8 | • מבנה ארגוני |
| 8 | • דירקטורים בעלי מומחיות פיננסית |
| 8 | • דירקטורים בלתי תלויים |
| 8 | • גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה |
| 8 | • גילוי בדבר רואה החשבון המבקר של החברה |
| 8 | • שכר רואה החשבון המבקר של החברה |
| 8 | • הליך אישור הדוחות הכספיים |
| 9 | חלק ג': הוראת גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד |
| 9 | • אירועים מהותיים בפעילות החברה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 |
| 9 | • אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן |
| 9 | • הערכת שווי ואומדנים |
| 9 | • חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהול |
| 9 | • מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון |

אוגווינד בע"מ

(החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31.12.2018

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה שתחילתה ביום ה-31 בדצמבר 2017 וסיומה ביום ה-31 בדצמבר 2018, כאמור בתוספת השנייה לתקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבעל שליטה בה) התשס"א-2001.

יובהר כי, אוגווינד הינה חברת מחקר ופיתוח המצויה בתחילת דרכה ומוכרת את מערכת האגירה רק משנת 2016, נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, תידרש אוגווינד לגיוסי הון נוספים וככל שלא תצליח לגייס את ההון הנדרש, ייתכן כי לא תצליח להמשיך בפעילותה.

"המתאר" - מתאר פעילות החברה בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 המצורף כנספח לדוח המיידים של ביומדיקו הדריים בע"מ להלן: "ביומדיקו"

"דוח העסקה" - דוח מיידים של ביומדיקו בקשר עם עסקת המיזוג עם החברה, שדוח דירקטוריון זה מצורף כנספח לו.

דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד ממתאר הפעילות והדוחות הכספיים ויש לקרוא את דוחות אלה כמקשה אחת.

חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי הקבוצה

1. כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר

נכון למועד דוח זה, כמפורט בהרחבה בפרק 1 למתאר, עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת האנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן התפתחויות מהותיות בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדו"ח, ראו מתאר הפעילות המצורף לדוח העסקה.

בדו"ח רואה החשבון המבקר ביחס לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 הפנה רואה החשבון המבקר בחוות דעתו את תשומת הלב לנושאים הבאים, כדלקמן:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ג' לדוחות הכספיים, בדבר הפסדים שנגרמו לחברה בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2018, גרעון בהון בסך של כ-3.3 מיליון ש"ח וגרעון בהון החוזר לאותו תאריך בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין".

ביום 18 באפריל, 2019 ביומדיקו אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכם ההשקעה לפיהם ביומדיקו ובעלי המניות של אוגווינד יפעלו יחד למיזוגה של אוגווינד ופעילותה העסקית לביומדיקו על דרך של החלפת מניות בלבד (ללא מזומן) כך שבמועד ההשלמה וכנגד העברת 100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד בדילול מלא, תקצה ביומדיקו לבעלי המניות של אוגווינד מניות רגילות של ביומדיקו ולמחזיקי כתבי האופציה (הלא רשומים) של אוגווינד כתבי אופציה (לא רשומים למסחר) של ביומדיקו. לאחר השלמת העסקה שיעור החזקתם של בעלי מניות אוגווינד ומחזיקי כתבי האופציה (הלא סחירים) של אוגווינד, למעט בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעה (שלושה בעלי מניות אוגווינד השתתפו בהשקעה) יהיה 66.31% ו- 53.87% (בדילול מלא) (לאחר ההקצאה לעובדי החברה המפורטת בדוח העסקה). לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ראה סעיף 1.3 למתאר.

2. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי, לימים 31.12.2017 ו- 31.12.2018
(באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 בדצמבר 2017 | |
|--|------------------------|---------------------|---|
| השינוי נובע בעיקרו מגידול במלאי בסך של 22 מיליון ש"ח עקב גידול משמעותי בהיקף הפרויקטים שנוספו לחברה בשנת 2018. וגידול ביתרת הלקוחות והמזומנים של כ-500 אלפי ש"ח. | 3,714 | 1,188 | נכסים שוטפים |
| עיקר השינוי מקורו מחד בגידול ביתרת הפחת הנצבר בסך של כ-246 אלפי ש"ח ומנגד נרכשו נכסים מוחשיים ובלתי מוחשיים בסך של כ-100 אלפי ש"ח. | 1,238 | 1,391 | נכסים לא שוטפים |
| | 4,952 | 2,579 | סך נכסים |
| הגידול בהתחייבויותיה השוטפות של החברה מוסברות על רקע הגידול בפעילותה בין השנים 2017 ו-2018. עיקר השינוי מקורו בגידול של כמיליון ש"ח באשראי בנקאי; גידול של כמיליון ש"ח ביתרת הספקים; גידול של כ-1.2 מיליון ש"ח במקדמות מלקוחות עבור פרויקטים שטרם הוכרה ההכנסה בהם וגידול ביתרת ההתחייבות בגין תמלוגים לממשלת ישראל לזמן קצר בסך של כ-500 אלפי ש"ח. | 6,428 | 2,059 | התחייבויות שוטפות |
| השינוי נובע מגידול ביתרת ההתחייבות לתמלוגים לממשלת ישראל לזמן ארוך בסך של כ-800 אלפי ש"ח. | 1,828 | 1,063 | התחייבויות לא שוטפות |
| | (3,304) | (543) | הון עצמי (גרעון בהון) |
| | 4,952 | 2,579 | סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון) |
| | 0.58 | 0.58 | יחס שוטף |

3. תוצאות הפעולות

להלן נתוני רווח והפסד לימים 31.12.2017 ו- 31.12.2018 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 בדצמבר 2017 | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|
| הגידול בהכנסה מקורו בגידול בפעילות החברה. | 3,138 | 693 | הכנסות ממכירות |
| על רקע גידול בהיקף פעילותה של החברה, הושלמו מספר פרויקטים בתקופה והוכרה עלותם כהוצאה בסעיף זה. | 2,244 | 637 | עלות המכירות והשירותים |
| | 894 | 56 | רווח גולמי |
| הקיטון בעלויות המחקר והפיתוח מקורו בשינוי בהיקף תכניות רשות החדשנות ששימשו למימון המו"פ של החברה. | 1,827 | 2,572 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| הגידול נובע בעיקר מהוצאות הפרשה לתביעה בסך של כ-250 אלפי ש"ח. בימים אלו נחתם הסכם פשרה בסך של כ-120 אלפי ש"ח עם התובע. | 1,479 | 1,210 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| | (2,412) | (3,726) | רווח (הפסד) תפעולי |
| | 358 | 79 | הוצאות מימון, נטו |
| | (2,770) | (3,805) | הפסד לפני מסים על ההכנסה |
| | - | - | הטבת מס |
| | (2,770) | (3,805) | הפסד נקי וכולל לשנה |

4. נזילות

| הסברים | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 בדצמבר 2017 | |
|--|---------------------|---------------------|--|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| השוני נובע מכספים שהתקבלו מלקוחות עבור פרויקטים שטרם הוכרו כהכנסות- סך של כ- 1.4 מיליון ש"ח. | (1,817) | (3,945) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות שוטפות |
| השוני נובע בעיקר מכך שב-2017 נרכש רכב בסך של כ- 213 אלפי ש"ח. | (56) | (331) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה |
| השוני נובע בעיקר מגיוס הון בסך של כ-2 מיליון שבוצעה בשנת 2017. | 2,008 | 3,751 | תזרימי מזומנים שנבעו מפעילויות מימון |
| | (2,714) | (871) | הון חוזר (גרעון בהון חוזר) |

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של אוגווינד בשנת 2018 הינם מכירות, אשראי בנקאי ומענקי הרשות לחדשנות.

לעניין ההשקעות בהון החברה לרבות מענקי המחקר והפיתוח ראה סעיף 14 למתאר וביאור 23 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראה סעיף 20 למתאר וביאור 14 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018.

חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

1. תרומות

בשנת 2018 לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

2. מבנה ארגוני

אודות עובדי החברה והנהלת החברה למועד המתאר ראה סעיף 16 למתאר.

3. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית

מאחר שהחברה הינה חברה פרטית, אזי נכון למועד דוח זה לא חלה עליה חובה למנות דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית כהגדרתם בתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005. למועד הדוח, לא מכהנים בחברה דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית.

4. דירקטורים בלתי תלויים

למועד הדוח, תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות. למועד הדוח, החברה היא חברה פרטית ולא מכהנים בה דירקטורים בלתי תלויים.

5. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

מאחר שהחברה הינה חברה פרטית לא חלה עליה חובה למנות מבקר פנימי. למועד הדוח אין לחברה מבקר פנימי.

6. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר של החברה

זהות רואה החשבון המבקר רואה החשבון אשר כיהן כרואה החשבון המבקר של החברה בתקופת הדוח (שנת 2018) הינו משרד קוסט פורר גבאי את קסירר, רואי חשבון.

7. שכר רואה חשבון המבקר של החברה

שכר הטרחה בגין ביקורת 2018 עמדה על סך של 75 אלפי ש"ח.

שכר הטרחה נקבע בדירקטוריון החברה בהתאם להיקף שעות העבודה הנדרשות בהתבסס על היקף פעילות החברה ומורכבותה כמו גם בהתבסס על הגידול בהיקף העבודה של החברה. שכר הטרחה נקבע לאחר משא ומתן בין החברה ורואי החשבון שלה והינו סביר ומקובל לאופי החברה והיקף פעילותה.

8. הליך אישור הדוחות הכספיים

למועד הדוח, החברה היא חברה פרטית לפיכך, דוחותיה הכספיים של החברה מאושרים על ידי הדירקטוריון. דוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 נחתמו על ידי מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה מר אור יוגב וסמנכ"ל הכספים תמיר ווימן.

חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

9. אירועים מהותיים בפעילות החברה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

לפרטים אודות אירועים מהותיים בשנת הדוח ראו מתאר אוגווינד.

10. אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

לפרטים אודות אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן ראו ביאור 28 לדוחות הכספיים השנתיים כן ראה מתאר אוגווינד.

11. הערכות שווי ואומדנים

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות.

באשר לאומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים, ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים לשנת 2018.

12. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהול

מר אור יוגב, מנכ"ל החברה, הינו האחראי על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראה סעיף 34 למתאר. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראה ביאור 15 לדוחות הכספיים השנתיים של 2018.

13. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2018.

דוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר, 2018 :

| שמות החותמים | תפקידים | חתימה |
|------------------|-------------------------|-------|
| 1. ד"ר אור יוגב | מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון | _____ |
| 2. מר תמיר ווימן | סמנכ"ל כספים | _____ |

תאריך: 18 ביוני, 2019

אוגווינד בע"מ

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 31
במרץ 2019**

תוכן עניינים

| <u>מספר עמוד</u> | <u>הנושאים</u> |
|------------------|--|
| 4 | חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד |
| 4 | • כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר |
| 5 | • המצב הכספי |
| 6 | • תוצאות הפעילות |
| 7 | • נזילות |
| 7 | • מקורות מימון |
| 8 | חלק ב': היבטי ממשל תאגידי |
| 8 | • תרומות |
| 8 | • ממשל תאגידי |
| 8 | חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד |
| 8 | • אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו |
| 8 | • פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם |
| 8 | • מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון |

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

אוגווינד בע"מ

(החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 31.03.2019

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה שתחילתה ביום ה-31 בדצמבר 2018 וסיומה ביום ה-31 במרץ 2019, כאמור בתוספת השנייה לתקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבעל שליטה בה) התשס"א-2001.

יובהר כי, אוגווינד הינה חברת מחקר ופיתוח המצויה בתחילת דרכה ומוכרת את מערכת האגירה רק משנת 2016, נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, תידרש אוגווינד לגיבוי הון נוספים וככל שלא תצליח לגייס את ההון הנדרש, ייתכן כי לא תצליח להמשיך בפעילותה.

"המתאר" - מתאר פעילות החברה בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 המצורף כנספח לדוח המיידים של ביומדיקו הדריים בע"מ להלן: "ביומדיקו"
"דוח העסקה" - דוח מיידים של ביומדיקו בקשר עם עסקת המיזוג עם החברה, שדוח דירקטוריון זה מצורף כנספח לו.

דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד ממתאר הפעילות והדוחות הכספיים ויש לקרוא את דוחות אלה כמקשה אחת.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר

נכון למועד דוח זה, כמפורט בהרחבה בפרק 1 למתאר, עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת האנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן התפתחויות מהותיות בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדו"ח, ראו מתאר הפעילות המצורף לדוח העסקה.

בדו"ח רואה החשבון המבקר ביחס לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 במרץ 2019 הפנה רואה החשבון המבקר בחוות דעתו את תשומת הלב לנושאים הבאים, כדלקמן:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ב' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון בסך של כ-2.6 מיליון ₪ ליום 31 במרץ, 2019 וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין."

ביום 18 באפריל, 2019 ביומדיקו אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכם ההשקעה לפיהם ביומדיקו ובעלי המניות של אוגווינד יפעלו יחד למיזוגה של אוגווינד ופעילותה העסקית לביומדיקו על דרך של החלפת מניות בלבד (ללא מזומן) כך שבמועד השלמה וכנגד העברת 100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד בדילול מלא, תקצה ביומדיקו לבעלי המניות של אוגווינד מניות רגילות של ביומדיקו ולמחזיקי כתבי האופציה (הלא רשומים) של אוגווינד כתבי אופציה (לא רשומים למסחר) של ביומדיקו.

לאחר השלמת העסקה שיעור החזקתם של בעלי מניות אוגווינד ומחזיקי כתבי האופציה (הלא סחירים) של אוגווינד, למעט בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעה (שלושה בעלי מניות אוגווינד השתתפו בהשקעה) יהיה 66.31% ו- 53.87% (בדילול מלא) (אחרי ההקצאה לעובדי החברה המפורטת בדוח העסקה). לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ראה סעיף 1.3 למתאר.

2. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה, לימים 31.12.2018 ו- 31.03.2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 במרץ 2019 | ליום 31 בדצמבר 2018 | |
|--|-------------------|---------------------|---|
| עיקר השינוי נובע מקיטון במזומנים ושווי מזומנים בבנקים בסך של כ-460 אלפי ש"ח, קיטון ביתרת הלקוחות בכ-300 אלפי ש"ח, קיטון ביתרת המוסדות (מע"מ) של כ-160 אלפי ש"ח, ומנגד גידול ביתרת המלאי של כ-264 אלפי ש"ח. | 3,041 | 3,714 | נכסים שוטפים |
| עיקר השינוי נובע מפחת נצבר בגין רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים לתקופה בסך של כ-56 אלפי ש"ח, ומנגד רכישת נכסים בלתי מוחשיים (פטנטים) בסך של כ-21 אלפי ש"ח. | 1,203 | 1,238 | נכסים לא שוטפים |
| | 4,244 | 4,952 | סך נכסים |
| השינוי בעיקרו נובע בעיקר מקיטון באשראי מבנק דיסקונט בסך של כ-787 אלפי ש"ח. | 5,658 | 6,428 | התחייבויות שוטפות |
| נובע מגידול בהתחייבות בגין תמלוגים לממשלת ישראל- שינוי הנובע כתוצאה מחלוף הזמן (מימון). | 1,840 | 1,828 | התחייבויות לא שוטפות |
| | (3,254) | (3,304) | הון עצמי (גרעון בהון) |
| | 4,244 | 4,952 | סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון) |
| | 0.54 | 0.58 | יחס שוטף |

3. תוצאות הפעולות

להלן נתוני רווח והפסד לימים 31.12.2018 ו- 31.03.2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 31 במרץ 2019 | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 במרץ 2018 | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------------------|
| הגידול בהכנסה מקורו בגידול בפעילות החברה. | 1,490 | 3,138 | 645 | הכנסות ממכירות |
| על רקע גידול בהיקף פעילותה של החברה, הושלמו מספר פרויקטים בתקופה והוכרה עלותם כהוצאה בסעיף זה. | 745 | 2,244 | 503 | עלות המכירות והשירותים |
| | 745 | 894 | 142 | רווח גולמי |
| הקיטון בעלויות המחקר והפיתוח מקורו בכך שהחברה לא משתתפת בשנת 2019 בתוכנית מו"פ. | 256 | 1,827 | 599 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| | 368 | 1,479 | 310 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| | - | - | - | הוצאות אחרות |
| | 121 | (2,412) | (767) | רווח (הפסד) תפעולי |
| | 73 | 358 | 66 | הוצאות מימון, נטו |
| | 48 | (2,770) | (833) | רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה |
| | - | - | - | הטבת מס |
| | 48 | (2,770) | (833) | רווח (הפסד) ורווח (הפסד) כולל לשנה |

4. נזילות

| הסברים | ליום 31 בדצמבר 2018 | ליום 31 במרץ 2019 | |
|--------|---------------------|-------------------|--|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| | (1,817) | 634 | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילויות שוטפות |
| | (56) | (21) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה |
| | 2,008 | (1,074) | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילויות מימון |
| | (2,714) | (2,617) | הון חוזר (גרעון בהון חוזר) |

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של אוגווינד ברבעון הראשון לשנת 2019 הינם מכירות. לעניין ההשקעות בהון החברה לרבות מענקי המחקר והפיתוח ראה סעיף 14 למתאר. לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראה סעיף 20 למתאר.

חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

6. היבטי ממשל תאגידי

6.1. תרומות

נכון למועד דוח זה לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

6.2. ממשל תאגידי

לא חל שינוי בהיבטי ממשל תאגידי בחברה הדורשים עדכון בהשוואה לדוח ליום 31 בדצמבר 2018, ובכלל זה לעניין דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, שיעור דירקטורים בלתי תלויים, מבקר פנימי והליך אישור הדוחות הכספיים. דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 במרץ 2019 נחתמו על ידי מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה מר אור יוגב וסמנכ"ל הכספים תמיר ווימן.

חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

7. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

ראה מתאר מצורף וכן ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה לרבעון 1 של 2019.

8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

לא חלו שינויים מהותיים ביחס לגילוי שניתן בדוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת 2018 בקשר לחשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, לאחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה, בתיאור סיכוני השוק וכן ביחס למדיניות והפיקוח של החברה בניהול סיכוני השוק.

9. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2018.

דוח הדירקטוריון לרבעון הראשון לשנת 2019 :

| שמות החותמים | תפקידים | חתימה |
|------------------|-------------------------|-------|
| 1. ד"ר אור יוגב | מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון | _____ |
| 2. מר תמיר ווימן | סמנכ"ל כספים | _____ |

תאריך: 18 ביוני, 2019

אוגווינד בע"מ

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד
ליום 30 ביוני 2019**

תוכן עניינים

| <u>מספר עמוד</u> | <u>הנושאים</u> |
|------------------|--|
| 4 | חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד |
| 4 | • כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר |
| 5 | • המצב הכספי |
| 6 | • תוצאות הפעילות |
| 7 | • נזילות |
| 7 | • מקורות מימון |
| 8 | חלק ב': היבטי ממשל תאגידי |
| 8 | • תרומות |
| 8 | • ממשל תאגידי |
| 8 | חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד |
| 8 | • אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו |
| 8 | • פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם |
| 9 | • מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון |

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

אוגווינד בע"מ

(החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 30.06.2019

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970, מוגש בזאת דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה שתחילתה ביום ה-31 בדצמבר 2018 וסיומה ביום ה-30 ביוני 2019, כאמור בתוספת השנייה לתקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבעל שליטה בה) התשס"א-2001.

יובהר כי, אוגווינד הינה חברת מחקר ופיתוח המצויה בתחילת דרכה ומוכרת את מערכת האגירה רק משנת 2016, נכון למועד המתאר ישנה העדר וודאות בהצלחת פיתוח מוצרים עתידיים ו/או משלימים של אוגווינד ו/או בהחדרת מערכת האגירה הקיימת של אוגווינד ומוצרים עתידיים ו/או משלימים לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לאור הנ"ל השקעות אוגווינד בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון. כמו כן, תידרש אוגווינד לגיوسي הון נוספים וככל שלא תצליח לגייס את ההון הנדרש, ייתכן כי לא תצליח להמשיך בפעילותה.

"המתאר" - מתאר פעילות החברה בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) התש"ס-2000 ולתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 המצורף כנספח לדוח המיידים של ביומדיקו הדריים בע"מ להלן: "ביומדיקו"
"דוח העסקה" - דוח מיידים של ביומדיקו בקשר עם עסקת המיזוג עם החברה, שדוח דירקטוריון זה מצורף כנספח לו.

דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד ממתאר הפעילות והדוחות הכספיים ויש לקרוא את דוחות אלה כמקשה אחת.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. כללי והפניית תשומת הלב של רואה החשבון המבקר

נכון למועד דוח זה, כמפורט בהרחבה בפרק 1 למתאר, עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת האנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

לתיאור עסקי החברה, תחומי פעילותה וכן התפתחויות מהותיות בפעילות החברה ובעסקיה במהלך תקופת הדו"ח, ראו מתאר הפעילות המצורף לדוח העסקה.

בדו"ח רואה החשבון המבקר ביחס לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2019 הפנה רואה החשבון המבקר בחוות דעתו את תשומת הלב לנושאים הבאים, כדלקמן:

"מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, הרינו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור ב'1' לדוחות הכספיים, בדבר גרעון בהון החברה בסך של כ-3.1 מיליון ליום 30 ביוני, 2019, וכן לתכניות הנהלת החברה המבוססות על התממשות תחזית תוצאות הפעילות לשנים הבאות, תזרים המזומנים הנגזר ממנה, מסגרות האשראי העומדות לרשות החברה ועוד. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, תוכל החברה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין."

ביום 18 באפריל, 2019 ביומדיקו אוגווינד ובעלי מניות אוגווינד התקשרו בהסכם המיזוג ובמקביל ביומדיקו וקבוצת המשקיעים בביומדיקו התקשרו בהסכם ההשקעה לפיהם ביומדיקו ובעלי המניות של אוגווינד יפעלו יחד למיזוגה של אוגווינד ופעילותה העסקית לביומדיקו על דרך של החלפת מניות בלבד (ללא מזומן) כך שבמועד ההשלמה וכנגד העברת 100% מהונה המונפק והנפרע של אוגווינד בדילול מלא, תקצה ביומדיקו לבעלי המניות של אוגווינד מניות רגילות של ביומדיקו ולמחזיקי כתבי האופציה (הלא רשומים) של אוגווינד כתבי אופציה (לא רשומים למסחר) של ביומדיקו כמו כן, ביום 11 באוגוסט 2019 נחתם תיקון בלתי מהותי להסכם המיזוג.

לאחר השלמת העסקה שיעור החזקתם של בעלי מניות אוגווינד ומחזיקי כתבי האופציה (הלא סחירים) של אוגווינד, למעט בעלי מניות אוגווינד המשתתפים בהשקעה (שלושה בעלי מניות אוגווינד השתתפו בהשקעה) יהיה 66.31% ו- 53.87% (בדילול מלא) (אחרי ההקצאה לעובדי החברה המפורטת בדוח העסקה).
לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג ראה סעיף 1.3 למתאר.

¹ נכון למועד הדוח טרם התקבלו כל אישורי בעלי מניות אוגווינד לתיקון הסכם המיזוג. אישורי בעלת מניות אוגווינד כאמור יועברו עד לכינוס האסיפה הכללית של החברה על פי הזימון לאסיפה של ביומדיקו אשר דוח זה נספח לו.

2. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה, לימים 31.12.2018 ו- 30.06.2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | ליום 30 ביוני 2019 | ליום 31 בדצמבר 2018 | |
|---|--------------------|---------------------|---|
| עיקר הגידול בנכסים השוטפים נובע מיתרת הלקוח סלמן והבה בע"מ שטרם נפרע | 5,418 | 3,714 | נכסים שוטפים |
| | 1,351 | 1,238 | נכסים לא שוטפים |
| | 6,769 | 4,952 | סך נכסים |
| הקיטון בהתחייבויות השוטפות נובע מקיטון באשראי מתאגידים בנקאיים (כ-1,150 אלפי ש"ח) ובספקים ונותני שירותים (כ-900 אלפי ש"ח). | 4,589 | 6,428 | התחייבויות שוטפות |
| הגידול בהתחייבויות לא שוטפות מקורו במקדמה שהתקבלה על חשבון כספי ההשקעה שסווגה כהתחייבות לא שוטפת עד להשלמת העסקה בסך של 3,500 אלפי ש"ח. | 5,265 | 1,828 | התחייבויות לא שוטפות |
| | (3,085) | (3,304) | הון עצמי (גרעון בהון) |
| | 6,769 | 4,952 | סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון) |
| | 0.77 | 0.58 | יחס שוטף |

3. תוצאות הפעולות

להלן נתוני רווח והפסד לשנת 2018 ולשישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2018 ו- 30 ביוני 2019 (באלפי ש"ח):

| הסברים | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2018 | שנת 2018 | |
|---|---|---|----------|------------------------------------|
| הגידול בהכנסות מיוחס להשלמת בדיקות קבלה במספר פרויקטים בתקופה. | 4,011 | 1,291 | 3,138 | הכנסות ממכירות |
| | 2,416 | 834 | 2,244 | עלות המכירות והשירותים |
| | 1,595 | 457 | 894 | רווח גולמי |
| במהלך שנת 2019 ביצעה החברה פעילות מו"פ במסגרת תכנית רשות החדשנות 62095. החברה ממתינה להתייחסות רשות החדשנות ביחס לתוכנית מו"פ חדשה שהוגשה ותחל אם תאושר במהלך שנת 2019. | 290 | 1,150 | 1,827 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| הגידול בהוצאות ההנהלה וכלליות מיוחס לגידול בפעילות החברה. | 936 | 571 | 1,479 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| | - | - | - | הוצאות אחרות |
| | 369 | (1,264) | (2,412) | רווח (הפסד) תפעולי |
| | 155 | 183 | 358 | הוצאות מימון, נטו |
| | 214 | (1,447) | (2,770) | רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה |
| | | | - | הטבת מס |
| | | | (2,770) | רווח (הפסד) ורווח (הפסד) כולל לשנה |

4. נזילות

| הסברים | לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 | לשנת 2018 | |
|--|---|-----------|--|
| | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| | (1,737) | (1,817) | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילויות שוטפות |
| | (216) | (56) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה |
| המקדמה בגין כספי ההשקעה סווגה לפעילות מימון | 2,271 | 2,008 | תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילויות מימון |
| | 829 | (2,714) | הון חוזר (גרעון בהון חוזר) |

5. מקורות מימון

מקורות המימון העיקריים של אוגווינד ברבעון השני לשנת 2019 הינם מכירות.

לעניין ההשקעות בהון החברה לרבות מענקי המחקר והפיתוח ראה סעיף 14 למתאר.

לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראה סעיף 20 למתאר.

חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

6. היבטי ממשל תאגידי

6.1. תרומות

נכון למועד דוח זה לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

6.2. ממשל תאגידי

לא חל שינוי בהיבטי ממשל תאגידי בחברה הדורשים עדכון בהשוואה לדוח ליום 31 בדצמבר 2018, ובכלל זה לעניין דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, שיעור דירקטורים בלתי תלויים, מבקר פנימי והליך אישור הדוחות הכספיים. דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2019 ייחתמו על ידי מנכ"ל ויו"ר דירקטוריון החברה מר אור יוגב וסמנכ"ל הכספים תמיר ווימן.

חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

7. אירועים מהותיים בפעילות החברה שאירעו בתקופת הדוח ולאחריו

ראה מתאר מצורף וכן ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה לרבעון 2 של 2019, וכן האמור להלן:

7.1. במהלך הרבעון השני לשנת 2019 החברה פרעה בפירעון מוקדם הלוואה לתאגיד בנקאי שסכומה המקורי עמד על 172 אלף ₪ ומועד פירעונה המקורי אוקטובר 2021. ההלוואה שימשה למימון רכישת רכוש קבוע תוך שעבודו לטובת המלווה. במסגרת פירעון ההלוואה שוחרר השעבוד על הרכוש הקבוע (לפירוט בנוגע להלוואה ראה סעיף 20 למתאר החברה וביאורים 14 ו-20 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018).

7.2. במהלך חודש יולי 2019 מכרה החברה רכוש קבוע בסך של כ- 100 אלף ₪ ורכשה רכוש קבוע בסך של כ- 250 אלפי ש"ח (לפירוט בנוגע לרכוש קבוע ראה סעיף 20 למתאר החברה וביאור 9 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018).

7.3. בהמשך לאמור בביאור 20 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 ובסעיף 26 למתאר החברה, ביום 1 לאוגוסט 2019 חתמו החברה מצד אחד ויועץ לשעבר של החברה וחברה בבעלותו מצד שני ("התובעים") על הסכם פשרה (במסגרת התביעה שהגישו התובעים כנגד החברה). במסגרת הסכם הפשרה הנ"ל הסכימו הצדדים כי, בתמורה לויתור על טענות הדדיות ולדחיית התביעה, תשלם החברה לתובעים סך כולל של 120 אלף ₪. הסכם פשרה אושר על ידי בית המשפט וקיבל תוקף של פסק דין ביום 4 לאוגוסט 2019.

8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

לא חלו שינויים מהותיים ביחס לגילוי שניתן בדוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת 2018 בקשר לחשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, לאחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה, בתיאור סיכוני השוק וכן ביחס למדיניות והפיקוח של החברה בניהול סיכוני השוק.

9. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת התחייבויות של החברה ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2018.

דוח הדירקטוריון לרבעון השני לשנת 2019 :

| שמות החותמים | תפקידים | חתימה |
|------------------|-------------------------|-------|
| 1. ד"ר אור יוגב | מנכ"ל ויו"ר הדירקטוריון | _____ |
| 2. מר תמיר ווימן | סמנכ"ל כספים | _____ |

תאריך: 19 באוגוסט, 2019

דוח אירועים

להלן דוח אירועים (כהגדרת מונח זה בתקנה 56א לתקנות ניירות ערך) (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף – מבנה וצורה), תשכ"ט-1969, בדבר אירועים מהותיים שאירעו בחברה בתקופה שלאחר מועד חתימת הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 במרץ 2019 (שנחתמו ביום 18 ביוני, 2019), ועד סמוך למועד זה:

1. במהלך הרבעון השני לשנת 2019 אוגווינד פרעה בפירעון מוקדם הלוואה לתאגיד בנקאי שסכומה המקורי עמד על 172 אלף ₪ ומועד פירעונה המקורי אוקטובר 2021. ההלוואה שימשה למימון רכישת רכוש קבוע תוך שעבודו לטובת המלווה. במסגרת פירעון ההלוואה שוחרר השעבוד על הרכוש הקבוע. (לפירוט בנוגע להלוואה ראה סעיף 20 למתאר אוגווינד וביאורים 14 ו-20 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018).
2. במהלך חודש יולי 2019 מכרה אוגווינד רכוש קבוע בסך של כ-100 אלף ₪ ורכשה רכוש קבוע בסך של כ-250 אלפי ש"ח. (לפירוט בנוגע לרכוש קבוע ראה סעיף 20 למתאר אוגווינד וביאור 9 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018).
3. בהמשך לאמור בביאור 20 לדוחות הכספיים של אוגווינד ליום 31 בדצמבר 2018 ובסעיף 26 למתאר אוגווינד, ב1 לאוגוסט 2019 חתמו אוגווינד מצד אחד ויועץ לשעבר של אוגווינד וחברה בבעלותו מצד שני על הסכם פשרה (במסגרת התביעה שהגישו היועץ לשעבר וחברה בבעלותו כנגד אוגווינד). במסגרת הסכם הפשרה הנ"ל הסכימו הצדדים כי, בתמורה לויתור על טענות הדדיות ולדחיית התביעה תשלם אוגווינד לתובעות סך כולל של 120 אלף ₪. הסכם פשרה זה אושר כפסק דין על ידי בית המשפט ביום 4 לאוגוסט 2019.

תאריך: 07 באוגוסט, 2019

תמיר ווימן, סמנכ"ל הכספים

אור יוגב, יו"ר דירקטוריון מנכ"ל

נספח ד'

הערכת שווי אוגווינד

הערכת שווי חברת

אוגווינד בע"מ

נכון ליום 31.7.2019

הוכן לבקשת

ביומדיקו הדריס בע"מ

אוגוסט, 2019



Intelligent Financial Solutions

5 באוגוסט, 2019

לכבוד:

חברי הדירקטוריון

ביומדיקו הדרים בע"מ

הנדון: הערכת שווי חברת אוגווינד

לבקשת דירקטוריון ביומדיקו הדרים בע"מ (להלן: "ביומדיקו"), ביצענו, אי.אפ.אס ייעוץ והשקעות (2009) בע"מ (להלן: "IFS") הערכת שווי כלכלית להון חברת אוגווינד בע"מ (להלן: "אוגווינד" ו/או "החברה") אשר עתידה להיות ממוזגת לביומדיקו. הערכת שווי החברה הנה נכון ליום 31.7.2019 (להלן: "מועד ההערכה").
אנו מאשרים לביומדיקו לפרסם חוות דעת זו בצרוף למתאר במסגרת עסקת מיזוג עם אוגווינד.

הגבלת אחריות

מטרת עבודה זו הינה להעריך את השווי ההוגן של החברה, על בסיס הנחות המפורטות בגוף העבודה ולמטרה זו בלבד. לצורך גיבוש חוות דעתנו, התבססנו על נתונים אשר סופקו לנו על ידי הנהלת החברה והנהלת ביומדיקו, אשר ניתנו לנו על בסיס מיטב ידיעתם וניסיונם. הסתמכנו על מקורות מידע הנראים לנו כאמינים, שלמים ועדכניים, אולם לא ביצענו כל פעולת ביקורת ולא ערכנו בדיקה או בחינה עצמאית בלתי תלויה של המידע שקיבלנו ולפיכך איננו מחוויים כל דעה אודות נאותות הנתונים ששימשו בעבודתנו. כל שינוי במידע או בנתונים עשוי לשנות את חוות דעת זו. לפיכך, אין לראות בעבודתנו משום אימות כלשהוא לנכונותם, לשלמותם או לדיוקם של הנתונים.

ככלל, תחזיות מתייחסות למאורעות עתידיים ומתבססות על הנחות סבירות ליום התחזית. הנחות אלו עשויות להשתנות על פני תקופת התחזית, ועל כן תחזיות אשר ערכו לימי ההערכה עשויות להיבדל מהתוצאות הפיננסיות בפועל ו/או מהערכות שתעשנה במועד מאוחר יותר. על כן, לא ניתן להתייחס לתחזיות שנערכו ברמת הביטחון המיוחסת לנתוני דוחות כספיים מבוקרים.

הערכות כלכליות אינן מתיימרות להיות מדע מדויק ומסקנותיהן תלויות במקרים רבים בשיקול הדעת הסובייקטיבי של מעריך השווי. אנו סבורים שחוות דעת זו הינה סבירה בהתבסס על המידע שסופק לנו, וכי מעריך שווי אחר עשוי היה להגיע לתוצאה שונה.

עבודתנו מתייחסת למכלול ההיבטים הכלכליים הקשורים בקביעת השווי בלבד ואין בה משום המלצה לפעולה כלשהיא, לרבות המלצת השקעה ו/או מכירה של ניירות ערך כלשהם. אין בחוות דעתנו משום ייעוץ או חוות דעת משפטית. פירוש מסמכים שונים, שבהם עיינו, נעשה אך ורק לצורכי חוות דעת זו. המידע המופיע בעבודתנו אינו מתיימר לכלול את כל האינפורמציה שעשוי לדרוש משקיע פוטנציאלי ואינו מיועד להעריך את שווי החברה או נכס כלשהוא למשקיע כלשהוא. המושג "שווי הוגן" מוגדר כמחיר שבו יחליף נכס ידיים, בין קונה מרצון למוכר מרצון, כאשר לשני הצדדים מידה סבירה של ידע אודות העובדות הרלבנטיות לעסקה.

לצורך הערכת השווי, נקטנו בשיטות ההערכה המתאימות לדעתנו ובכפוף למידת ישימות השיטה. חוות דעתנו כוללת את תיאור המתודולוגיה והנחות אשר שימשו להערכת השווי. התיאור הכולל בה אינו אמור להיות תיאור מלא ומפורט של כלל הנהלים אשר יישמנו, אלא מתייחס לעיקריים שבהם.

הננו בלתי תלויים בביומדיקו ובחברה המוערכת בהתאם לכל דין, ובכלל זה, בהתאם לעמדה מספר 30-105 של רשות ניירות ערך בעניין גילוי קיומה של תלות בין מעריך השווי לבין ביומדיקו, לרבות לעניין הערכות שווי מהותיות מאוד לתאגיד, מיום 22 ביולי 2015.

ביומדיקו מתחייבת לשפות אותנו בקשר עם כל פיצוי אשר עולה על פי 3 מגובה שכר הטרחה שישולם על ידי החברה לנו בגין חוות דעת זו. במקרה בו נחויב בהליך משפטי, מזמיני העבודה ישפו אותנו על כך בהתאם, והכל למעט במקרה של זדון מצדנו.

פרטי השכלתו וניסיונו של האחראי מטעם החברה מעריכת השווי:

שגיא בן שלוש, בעלים ומנהל של חברת אי.אפ.אס יעוץ והשקעות (2009) בע"מ. בעל תואר ראשון בחשבונאות וכלכלה, תואר שני במנהל עסקים (התמחות במימון, בנקאות ומערכות מידע) ותואר שני בלימודי משפט. בעל רישיון לראיית חשבון וחבר בלשכת רואי חשבון בישראל¹.

בכל שאלה ועניין, ניתן לפנות לשגיא בן שלוש, רו"ח, בטל' 052-4760011 או 073-2903330

¹ לפרטים נוספים, ראו נספח א' לעבודתנו.

תוכן עניינים

| פרק | עמוד |
|--------|-------------------------|
| 1 | כללי |
| 2 | תמצית הערכת השווי |
| 3 | תיאור החברה |
| 4 | שוק וסביבה עסקית |
| 5 | מתודולוגיה |
| 6 | הערכת השווי בשיטת ה DCF |
| נספחים | |
| א' | פרטים אודות מעריך השווי |
| | 6 |
| | 8 |
| | 13 |
| | 18 |
| | 22 |
| | 28 |
| | 37 |

פרק 1

כללי

- מטרת העבודה הנה הערכת שווי של הון אוגווינד לצורך מיזוג עם ביומדיקו, נכון ליום 31.7.2019.
- כל הנתונים בעבודה זו מוצגים בש"ח ובערכים שוטפים, אלא אם כן צוין אחרת.
- להלן מוצגת רשימת מונחים אשר נעשה בהם שימוש במסגרת חוות דעת זו:

| | |
|-----------------------|--|
| החברה ו/או אוגווינד – | אוגווינד בע"מ |
| ביומדיקו – | ביומדיקו הדרים בע"מ |
| רשות לחדשנות – | לרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית |
| -CAGR | Compound Annual Growth Rate |
| שנה 1 – | לתקופה של 12 חודשים המתחילה ממועד ההערכה. |
| מתאר – | מתאר אשר פורסם על ידי ביומדיקו ולו צורפה הערכת שווי זו |
| הבורסה – | הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ |
| - TY | שנה מייצגת |
| - IFS | אי.אפ.אס ייעוץ והשקעות (2009) בע"מ |
| מועד ההערכה – | 31.7.2019 |
| דולר/\$ – | דולר ארה"ב |

אש"ח – אלפי ש"ח

- לצורך עבודתנו הסתמכנו על הנתונים והמצגים הבאים:
 - מידע פיננסי, עסקי ותפעולי אשר התקבל מהנהלת החברה לגבי פעילותה.
 - דוחות כספיים של החברה לשנים 2016-2018 ולחודשים 1-3.2019.
 - דיווחי ביומדיקו לבורסה לניירות ערך בתל אביב.
 - מידע גלוי ורלוונטי המתפרסם באתרי האינטרנט.
 - שיחות ופגישות עם הנהלת החברה וסיוור באתר החברה.

פרק 2 **תמצית הערכת השווי**

2.1 כללי

אוגווינד הינה חברת טכנולוגיה ישראלית פרטית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 26 בנובמבר 2012. עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס. במסגרת פעילותה של אוגווינד, פיתחה אוגווינד מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית המאפשרת חיטון (ע"פ המדדים של אוגווינד נכון למועד זה כמפורט במתאר בסעיף 4) של בין כ-40%-25% מתצרוכת עלויות דיחוס האוויר במפעל. מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר אור יוגב, יזם החברה, ומהנדסי החברה, ומבוססת על טכנולוגיה ייחודית. מערכת האגירה של אוגווינד מוחדרת לקרקע בשילוב חומרים מבוססי צמנט אשר שילובם בתהליך הטמנה ייחודי מאפשר אגירת גז בלחצים ונפחים גבוהים מאוד (להלן: "מערכת האגירה").

נכון למועד הערכת השווי, מערכת האגירה נמכרת על ידי אוגווינד למפעלי תעשייה מובילים בישראל לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של הלקוחות כמו גם במספר אפליקציות נוספות ולתעשייה הביטחונית (לא לשם התייעלות אנרגטית). מערכת האגירה של אוגווינד מוגנת באמצעות מספר פטנטים². נכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או חברות קשורות.

2.2 הערכת השווי

2.2.1 כללי

הערכת השווי של הפעילות מתבססת על הנחת הבסיס כי החברה הינה "עסק חי" (Ongoing Concern) והיא תפעל לאורך אופק פעילות אינסופי. הערכת שווי הפעילות נערכה לפי שיטת היוון תזרים המזומנים ("DCF"). זרמי המזומנים הונו במחיר ההון המשוקלל, התואם את רמת הסיכון של הפעילות ונאמד בכ-16%. הערך המתקבל הינו הערך הכלכלי של הפעילות. הערך הכלכלי של הפעילות אינו תלוי בהרכב ההון של הפעילות, כלומר, הוא בלתי תלוי בדרך מימון החברה, בין אם דרך הון עצמי או דרך הון זר.

² חלק מהפטנטים הוענקו וחלק הינם תחת בקשות לפטנט בשלבים שונים. להרחבה בנושא ראה במתאר.

2.2.2 רווח והפסד ותזרים חזויים

להלן מוצגת תחזית דוחות הרווח וההפסד של הפעילות ל-5 השנים הבאות ולשנה המייצגת יחד עם תוצאות השנים 2017-3/2019 (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 47,837 | 47,038 | 35,598 | 24,746 | 15,722 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | הכנסות |
| 1.7% | 32.1% | 43.9% | 57.4% | 38.5% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |
| 24,927 | 24,502 | 18,453 | 12,750 | 8,042 | 5,774 | 745 | 2,244 | 637 | עלות מכר |
| 52.1% | 52.1% | 51.8% | 51.5% | 51.2% | 50.9% | 50.0% | 71.5% | 91.9% | % מסה"כ ההכנסות |
| 22,910 | 22,535 | 17,144 | 11,996 | 7,680 | 5,577 | 745 | 894 | 56 | רווח גולמי |
| 47.9% | 47.9% | 48.2% | 48.5% | 48.8% | 49.1% | 50.0% | 28.5% | 8.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 300 | 300 | 1,127 | 1,290 | 929 | 754 | 256 | 1,827 | 2,572 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 0.6% | 0.6% | 3.2% | 5.2% | 5.9% | 6.6% | 17.2% | 58.2% | 371.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 8,424 | 8,314 | 7,807 | 6,566 | 6,921 | 3,320 | 368 | 1,479 | 1,210 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 17.6% | 17.7% | 21.9% | 26.5% | 44.0% | 29.2% | 24.7% | 47.1% | 174.6% | % מסה"כ ההכנסות |
| 14,186 | 13,922 | 8,210 | 4,140 | (171) | 1,503 | 121 | (2,412) | (3,726) | רווח (הפסד) תפעולי |
| 29.7% | 29.6% | 23.1% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | 8.1% | -76.9% | -537.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 3,263 | 3,202 | 1,307 | - | - | - | | | | הוצאות מס |
| 6.8% | 6.8% | 3.7% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | | | % מסה"כ ההכנסות |
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | | | | רווח (הפסד) נקי |
| 22.8% | 22.8% | 19.4% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | | | | % מסה"כ ההכנסות |

להלן מוצג דו"ח על תזרים המזומנים החזוי של הפעילות (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------------------------|
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | רווח תפעולי אחרי מס |
| - | - | - | - | - | - | בתוספת פחת בניכוי השקעות |
| (122) | (1,742) | (1,649) | (1,369) | (662) | (3,779) | קיטון (גידול) בהון חוזר |
| 10,802 | 8,978 | 5,254 | 2,771 | (832) | (2,276) | תזרים מזומנים |
| 76,820 | | | | | | ערך שייר* |
| 38,734 | 4,604 | 3,125 | 1,912 | (666) | (2,113) | 16.0% תזרים מהוון |
| 45,596 | | | | | | שווי פעילות החברה, NPV |

*ערך שייר-היוון תזרים המזומנים בטווח הארוך, עד לאינסוף, תוך הנחה שתזרים מזומנים יצמח בשיעור צמיחה ריאלי של כ- 1.7%.

2.2.3 הון החברה

הערכת השווי של פעילות החברה מתבססת על הנחת הבסיס כי החברה הינה "עסק חיי" (Ongoing Concern) והיא תמשיך לפעול במתכונת זו לאורך אופק פעילות אינסופי. הערכת שווי הפעילות נערכה לפי שיטת היוון תזרים המזומנים ("DCF"). זרמי המזומנים הונו במחיר ההון המשוקלל, התואם את רמת הסיכון של פעילות החברה. הערך המתקבל הינו הערך הכלכלי של פעילות החברה. הערך הכלכלי של הפעילות אינו תלוי בהרכב ההון של הפעילות, כלומר, הוא בלתי תלוי בדרך מימון החברה, בין אם דרך הון עצמי או דרך הון זר. לצורך הערכת השווי, הוון תזרים המזומנים הריאלי של פעילות החברה בשיעור שנאמד בכ-16%. אומדן ערך השייר, נאמד ע"י שימוש בנוסחת מודל גורדון ומבוסס על מחיר ההון ושיעור צמיחה פרמננטי של 1.7%.

כדי לקבל את שווי החברה, יש להוסיף/להפחית נכסים שאינם תפעוליים בניכוי ההתחייבויות פיננסיות הנאמד ב-0.6 מלש"ח³.

בהתאם לאמור לעיל ומוצג בהרחבה בחוות דעת זו, שווי החברה על בסיס מודל DCF הנו כ- 45 מיליון ש"ח (בטווח שבין +/-5%).

2.2.4 ניתוח רגישות

בטבלה שלהלן, מוצג ניתוח רגישות של שווי החברה על פי שיטת היוון זרמי המזומנים החופשיים, ביחס לשיעור ההיוון ושיעור הצמיחה לטווח ארוך (באלפי ש"ח):

| שיעור צמיחה לאינסוף | | | | | | | שווי הון |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|
| 3.0% | 2.5% | 2.00% | 1.7% | 1.5% | 1.0% | 0.5% | |
| 61,640 | 59,142 | 56,853 | 55,569 | 54,747 | 52,803 | 51,003 | 14.0% |
| 58,077 | 55,827 | 53,758 | 52,594 | 51,848 | 50,079 | 48,436 | 14.5% |
| 54,824 | 52,791 | 50,913 | 49,855 | 49,175 | 47,561 | 46,059 | 15.0% |
| 51,844 | 50,000 | 48,291 | 47,326 | 46,705 | 45,229 | 43,850 | 15.5% |
| 49,105 | 47,427 | 45,868 | 44,985 | 44,417 | 43,062 | 41,795 | 16.0% |
| 46,581 | 45,048 | 43,622 | 42,812 | 42,291 | 41,045 | 39,877 | 16.5% |
| 44,247 | 42,844 | 41,536 | 40,792 | 40,311 | 39,164 | 38,086 | 17.0% |
| 42,084 | 40,797 | 39,594 | 38,908 | 38,465 | 37,405 | 36,408 | 17.5% |
| 40,074 | 38,891 | 37,782 | 37,149 | 36,740 | 35,759 | 34,834 | 18.0% |

בנוסף, במידה ונדחה את עיתוי הכנסות החברה בשנה נוספת, שווי החברה יהיה כ- 40 מלש"ח.

³ עודף התחי' על נכסים.

פרק 3

תיאור החברה והפעילות

3.1 תיאור ביומדיקו⁴

החברה התאגדה בישראל ביום 10 באפריל 2007 כחברה פרטית והחל משנת 2007 מניותיה נסחרות בבורסה. נכון למועד דוח זה לביומדיקו אין כל פעילות עסקית.

3.2 עסקת מיזוג עם החברה

לפרטים בדבר התקשרות החברה בהסכם למיזוג פעילותה עם ולתוך ביומדיקו, ראו סעיף 1.3 במתאר.

3.3 תיאור אוגווינד⁵

3.3.1 כללי

אוגווינד הינה חברת טכנולוגיה ישראלית פרטית אשר התאגדה ונרשמה בישראל ביום 26 בנובמבר 2012 ופעלה עד לחודש נובמבר 2014 כחברת חממת הון הטבע בע"מ במסגרת הרשות לחדשנות. עיסוקה העיקרי של אוגווינד הינו בתחום אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס.

במסגרת פעילותה של אוגווינד, פיתחה אוגווינד מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית המאפשרת חיסכון (ע"פ המדדים של אוגווינד נכון למועד זה כמפורט במתאר בסעיף 4) של בין כ-40%-25% מתצרוכת עלויות דיחוס האוויר במפעל. מערכת האגירה של אוגווינד הינה פרי פיתוח ארוך שנים של ד"ר אור יוגב, יזם החברה, ומהנדסי החברה, ומבוססת על טכנולוגיה ייחודית המוחדרת לקרקע בשילוב חומרים מבוססי צמנט אשר שילובם בתהליך הטמנה ייחודי מאפשר

⁴ מקור: דיווחי ביומדיקו לבורסה.

⁵ מקור: מתאר. להרחבה נוספת בנושא ראה במתאר.

אגירת גז בלחצים ונפחים גבוהים מאוד (להלן: "מערכת האגירה" או "המוצר הקיים של אוגווינד").

נכון למועד הערכת השווי, מערכת האגירה של אוגווינד נמכרת על ידי אוגווינד למפעלי תעשייה מובילים בישראל לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של הלקוחות כמו גם במספר אפליקציות נוספות לתעשייה הביטחונית. מערכת האגירה של אוגווינד מוגנת באמצעות מספר פטנטים⁶.

נכון למועד המתאר לאוגווינד אין חברות בנות ו/או חברות קשורות.

3.3.2 מוצרי החברה

כמפורט במתאר, אוגווינד מפתחת, מייצרת ומשווקת את מערכת האגירה אותה היא מוכרת למפעלי תעשייה בתחומים שונים. כמו כן, אפליקציות של מערכת האגירה נמכרות לתעשייה הביטחונית.

המערכת של אוגווינד הינה מערכת ייחודית מבוססת מיכלי אגירת אוויר דחוס תת קרקעיים המאפשרים יכולת אוויר בלחץ גבוה, נפח גדול ובעלות נמוכה מהאלטרנטיבות הקיימות בשוק (לדוגמא: מיכלים עיליים). ייחודיות מערכת האגירה של אוגווינד הינה יכולת מינוף כוחות תת הקרקע הגאו מכניים לצורך תמיכה בלחץ האוויר האגור. יכולת זו מאפשרת אגירת אוויר דחוס בנפחים גדולים של עד 50 קוב ליחידה ובלחצים גבוהים של עד 40 אטמוספירות, נכון למועד מתאר זה. טכנולוגיית אגירת האוויר הדחוס מבוססת, בין היתר, על מיכלים ייחודיים אשר פותחו על ידי מהנדסי אוגווינד במשך מספר שנים. המיכלים עשויים פולימר ייחודי והם מוחדרים לקרקע כאשר במהלך התקנתם מוחדר לקרקע גם חומר צמנטי ייחודי.

⁶ חלק מהפטנטים הוענקו וחלק הינם תחת בקשות לפטנט בשלבים שונים. להרחבה בנושא ראה במתאר.

מערכת האגירה של אוגווינד מיועדת למפעלי תעשייה גדולים בישראל הנוקקים לאוויר דחוס בלחץ גבוה כחלק מתהליך הייצור במפעל. האוויר הדחוס נצרך בתעשייה להפעלת מכונות וכלים שונים במפעל (ציוד פניאומטי ומיכון) וכן כאוויר תהליכי (Process gas) המשמש להפקת גזים מסוגים שונים (כגון חנקן וחמצן).

השימוש באוויר דחוס נפוץ בתחומי תעשייה רבים ומהווה בממוצע כ-15% מסך צריכת החשמל של מפעלים בתעשייה. בתחומים מסוימים, לדוגמה בתעשיית הכימיקלים, תזקיקים, הפלסטיקה, הזכוכית, הקרטון, המלט והאלומיניום, צריכת החשמל של מדחסי האוויר מגיעה אף עד לכ-20% מסך צריכת החשמל של המפעל.

מרבית המפעלים מייצרים את האוויר הדחוס הנ"ל באמצעות מדחסים הממוקמים בחצר המפעל. מדחסים אלו צורכים חשמל ומייצרים אוויר דחוס אשר מוזרם ישירות מהמדחסים בצנרות אל פס הייצור. החיסרון העיקרי בשימוש במדחסים הינו עלויות החשמל הגבוהות הנובעות מעצם הפעלת המדחסים לצורך ייצור אוויר דחוס. חיסרון נוסף בשימוש במדחסים מקורו בכך שהביקוש לאוויר דחוס במפעל אינו קבוע אלא משתנה במהלך מחזור היצור. כתוצאה מכך המדחסים במפעל עוברים ממצב דחיסה (load) למצב כבוי (off-load) או סרק (idle) פעמים רבות במהלך הייצור בהתאם לביקוש. אופן עבודה זה מוביל להפחתת נצילות מערכת דיחוס האוויר ולבלאי גבוה. כך לדוגמה, במקום בו משטר צריכת האוויר הממוצע במפעל תעשייתי עומד על 2,000 מק"ש (מטרים מעוקבים לשעה) עם עלויות צריכה רגעיות ל 4,000 מק"ש האורכות מספר דקות כמות המדחסים לה יזדקק המפעל תהיה בעלת כושר של

4,000 מק"ש אולם מדחסים אלו יעבדו רק למספר דקות על מנת לספק את אותה צריכה רגעית ומיד לאחר מכן ייכנסו למצב סרק. שימוש במערכת האגירה של אוגווינד עשוי למנוע מצב זה שכן מערכת האגירה יכולה ליתן מענה לצריכות הרגעיות הנ"ל ללא צורך בהפעלת מדחסים נוספים.

מערכת האגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד מותקנת במיקום האופטימלי לפעילותה בשטח המפעל, מיקום הנקבע בתיאום עם המפעל על מנת לאפשר אגירת דחוס לפרקי זמן קצרים ובכך לאפשר הפעלה אופטימלית של מערך המדחסים על פי דרישות הייצור של המפעל.

יובהר, כי המוצר שפותח על ידי אוגווינד פועל בשילוב עם המדחסים הקיימים של המפעלים השונים ואינו בא להחליפם כי אם לייעל את פעולתם ובכך לאפשר את הקטנת מספר המדחסים הפועלים במפעל בכל רגע נתון. בנוסף התקנת מערכת האגירה מאפשרת את העלאת נצילות מערכת דיחוס האוויר, ייצוב לחץ האוויר המפעלי כמו גם את הפחתת שחיקתם של המדחסים.

נכון למועד הערכת השווי, החלה אוגווינד בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח שני מוצרים משלימים למערכת אגירת האוויר הדחוס, וכן בבחינה (בשלב ההתכנות בלבד) של פיתוח מוצר אחד חדש (להרחבה בנושא ראה סעיף 6 למתאר). **ההכנסות ממוצרים אלו אינם כלולות בהערכת שווי זו.**

3.3.3 לקוחות החברה

אוגווינד מוכרת את מערכת אגירת האוויר הדחוס ושירותיה למפעלים מתעשיות ה-פלסטיקה, אריזה, מזון, טקסטיל, תעשייה פטרוכימית, תעשיית הרכב והתעשייה הביטחונית. נכון למועד הערכת השווי מכירות אוגווינד הינן בשוק הישראלי בלבד.

3.4 דו"חות כספיים

3.4.1 תמצית דו"ח רווח והפסד

להלן תמצית דו"חות רווח והפסד של החברה לשנים 2017-2018 ולחודשים 1-3.2019 (מוצג באלפי ש"ח וכאחוז מסך ההכנסות):

| | 2017 | 2018 | 1-3.2019 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| הכנסות | 693 | 3,138 | 1,490 |
| % הצמיחה | 9.7% | 352.8% | 89.9% |
| עלות מכר | 637 | 2,244 | 745 |
| % מסה"כ ההכנסות | 91.9% | 71.5% | 50.0% |
| רווח גולמי | 56 | 894 | 745 |
| % מסה"כ ההכנסות | 8.1% | 28.5% | 50.0% |
| הוצאות מחקר ופיתוח | 2,572 | 1,827 | 256 |
| % מסה"כ ההכנסות | 371.1% | 58.2% | 17.2% |
| הוצאות הנהלה וכלליות | 1,210 | 1,479 | 368 |
| % מסה"כ ההכנסות | 174.6% | 47.1% | 24.7% |
| רווח (הפסד) תפעולי | (3,726) | (2,412) | 121 |
| % מסה"כ ההכנסות | -537.7% | -76.9% | 8.1% |

- הכנסות החברה צמחו באופן מהותי לאורך השנים הנבחנות ונובעות ממכירות מוצרי החברה בשוק המקומי בלבד. בשנת 2019 צפויות לעמוד הכנסות החברה על לפחות כ-10 מלש"ח המבוסס בין היתר על צבר הזמנות קיים.
- שיעור הרווח הגולמי של החברה עלה עם השנים ונאמד בשנת 2019 על כ-50%. החברה מייצרת את המיכל אצל ספקי משנה ונעזרת בקבלני משנה לצורך התקנתו באתר הלקוח.

ההתקשרות בין אוגווינד למפעלי התעשייה הגדולים מתבצעת לאחר מו"מ פרטני במסגרתו מתכננים הצדדים יחדיו את מיקום התקנת מערכת האגירה ודרכי התקנתה.
נכון למועד המתאר, היקף מכירות אוגווינד למפעלי התעשייה נע בין מאות אלפי ש"ח לבין מיליוני ש"ח למכירה בודדת בהתאם לגודל מערכת האגירה הנרכשת על ידי המפעל.

3.3.4 שיווק והפצה

נכון למועד הערכת השווי, מתמקדת אוגווינד בשוק מפעלי התעשייה בישראל ובתעשייה הביטחונית.

שיווק מוצרי אוגווינד בישראל מבוצע, נכון למועד המתאר, על ידי הנהלת אוגווינד אשר סוקרת את מפעלי התעשייה הרלוונטיים הן ביחס לתחום בו פועלים מפעלי התעשייה הנ"ל, השימוש של המפעלים השונים במדחסים והיכולת הפוטנציאלית לחיסכון בעלויות האנרגיה למפעל באמצעות השימוש במערכת אגירת האוויר הדחוס של אוגווינד.

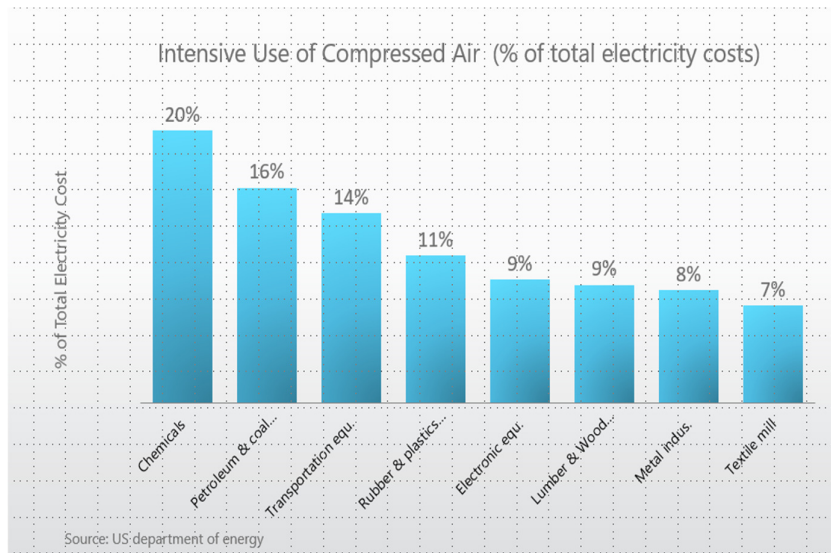
במסגרת הליך השיווק הנ"ל, פעמים רבות מבצעת אוגווינד פניה יזומה ללקוחות הפוטנציאלים ונפגשת עם אלו המתעניינים במערכת האגירה לאוויר דחוס.

ככל שישנה התעניינות מצד לקוחות אלו מבצעת אוגווינד סימולציה בהתבסס על צריכת האוויר הדחוס אצל הלקוח הפוטנציאלי על מנת לאמוד את גודל המערכת הנדרשת ללקוח ופוטנציאל החסכון האנרגטי באמצעות השימוש במערכת האגירה של אוגווינד. על בסיס סימולציה זו מגישה אוגווינד ללקוח הפוטנציאלי הצעת מחיר עבור מערכת אגירת האוויר הדחוס.

נכון למועד הערכת השווי, אין לאוגווינד מפיצים או סוכנים אשר משווקים את המערכת

פרק 4 **שוק וסביבה עסקית**

4.1 כללי



כמפורט במתאר, במפעלים תעשייתיים נעשה שימוש נרחב באוויר דחוס לצורך הפעלת קווי ייצור, כלים פנאומטיים ומכונות ייצור פנאומטיות. האוויר הדחוס מיוצר לרוב על ידי מדחס (קומפרסור) כחלק מרכזי מתהליכי הייצור באותו מפעל (כיום קיימים שלושה סוגי מדחסים עיקריים המשמשים מפעלים) מדחסים אלו צורכים חשמל, דלק (דיזל) או גז. כפי שעולה ממחקרים⁷ ומהתרשים להלן אחוז צריכת החשמל לצורך הפעלת מדחסים משתנה בין ענפי התעשייה השונים ועומד בממוצע על סך כ- 15% מסך כל צריכת החשמל המפעלית.

התרשים הבא מתאר את שיעור ההוצאה על אוויר דחוס (כאחוז מסך צריכת החשמל במפעל) בשנת 2001 בענפי תעשייה שונים⁸ :

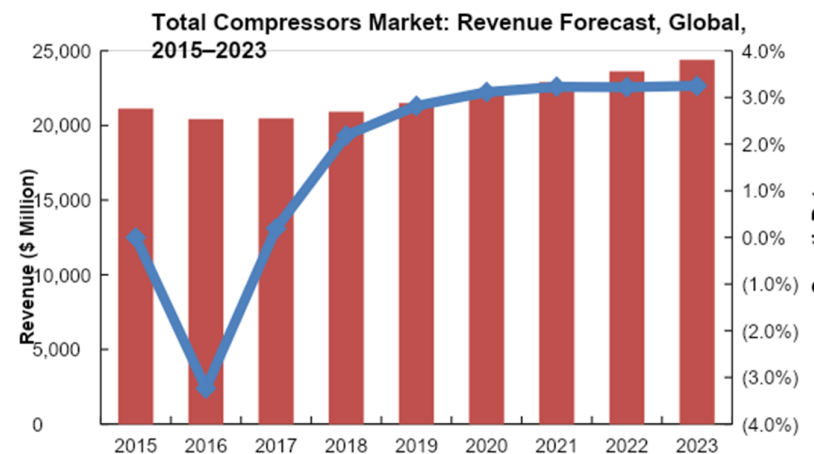
בכל הנוגע למפעלי תעשייה אוויונד פועלת כחלק משוק המדחסים. מערכת האגירה שפותחה על ידי אוויונד מאפשרת למפעלים לאגור את האוויר הדחוס (המיוצר על ידי המדחסים) תוך הפחתת וייעול השימוש במדחסים ובכך מאפשרת, בין היתר, לחסוך בעלויות החשמל של המפעל.

⁸ ראה: [office of energy efficiency and renewable energy U.S. department of energy _assessment of the market for compressed air efficiency services,2001.](http://www.eere.energy.gov/officeofenergyefficiencyandrenewableenergy/assessments/assessmentofthemarketforcompressedairefficiencyservices2001.pdf)

⁷ משרד האנרגיה והמים אגף שימור אנרגיה סקר יעילות מדחסי אוויר דחוס, 2013, <http://archive.energy.gov.il/subjects/energyconservation/ecexpert/documents/compressedair.pdf>

4.1.1 שוק המדחסים

שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט & סליבן⁹ בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי (CAGR) של 2.6% בין השנים 2016-2023). על פי המחקר של פרוסט & סליבן בשוק המדחסים פועלים כ- 200 יצרנים בעוד 5 היצרניות הגדולות מחזיקות נתח שוק של 47.5%. להלן תרשים המתאר את ההכנסות הצפויות בשוק המדחסים העולמי משנת 2015:



⁹ לפירוט ראה מחקר של פרוסט & סליבן משנת 2017 בעניין Global Compressors Market. Factbook, Forecast to 2023.
¹⁰ לפירוט ראה, ה"ש 7 לעיל.

4.1.2 שוק אגירת אוויר והמדחסים בישראל

למיטב ידיעת אוגווינד נכון למועד המתאר, שוק המדחסים בישראל נאמד בסך של כ- 50 מיליון ש"ח בגין מכירות מדחסים וסך נוסף של כ- 50 מיליון ש"ח בגין תחזוקתם בשנה וסך שוק המדחסים בישראל נכון למועד המתאר עומד על כ- 400 מיליון ש"ח. במפעלי תעשייה בישראל ההוצאה הממוצעת לדיחוס אוויר עומדת על כ- 15% מסך הוצאות החשמל של אותם מפעלים¹⁰. השוק בישראל נשלט על ידי 8 יצרניות מדחסים המייצגות כ- 90% מהמדחסים הנמכרים בישראל¹¹.

שוק אגירת האוויר הדחוס בישראל למפעלי תעשייה

על בסיס סקירת שוק המדחסים בישראל שביצעה אוגווינד, סבורה אוגווינד כי נכון למועד המתאר, בישראל ישנם מאות מפעלי תעשייה אשר עשויים להיות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה. לרוב מדובר במפעלים בהם הביקוש לאוויר דחוס הינו של לפחות 1,500 קובשעה בלחצים רגילים (13-5 אטמוספירה) או 800 קובשעה בלחצים גבוהים (15 עד 40) ומשכך, מערכת האגירה של אוגווינד עשויה להוביל לחיסכון בהוצאות החשמל של המפעל עבור

¹¹ כאמור לעיל, נכון לשנת 2013.

אוויר דחוס אשר הינו גבוה מעלות ההשקעה של המפעל במערכת האגירה של אוגווינד.

בהתבסס על הערכות אוגווינד ביחס לשוק המדחסים בישראל עלות הוצאות החשמל של מפעלי התעשייה בישראל בגין דיחוס אוויר ומפעלי התעשייה הרלוונטיים למערכת האגירה של אוגווינד סבורה אוגווינד, נכון למועד המתאר, כי שוק אגירת האוויר הדחוס בישראל הינו שוק העומד על מאות מיליוני ש"ח ושיעור הגידול לשנים הקרובות בשוק זה עומד על כ- 3% בשנה

4.2 תחרות

נכון למועד הערכת השווי, למיטב ידיעת אוגווינד, לא קיים מוצר ספציפי המאפשר אגירת אוויר דחוס בנפחים ולחצים גבוהים כדוגמת מערכת אגירת האוויר הדחוס אשר פותחה על ידי אוגווינד לצורך השגת שיפור בנצילות האנרגטית של מערך המדחסים.

למיטב ידיעת אוגווינד, נכון למועד המתאר קיימים מכלים עיליים לאגירת אוויר דחוס בהיקפים נמוכים משמעותית (5-1 קוב) (וזאת לעומת 30 עד 50 קוב ליחידת אגירה אשר פותחה על ידי אוגווינד); המכלים הקיימים כיום הינם מכלי פלדה עיליים המשמשים בעיקר כמאגר חירום קטן לשמירה על אופן פעולת המדחס כנגד שינויי ספיקה של המדחסים. פתרונות אגירה אלו מסופקים על ידי יצרנים רבים, לרוב על ידי יצרני מכלי פלדה, לדוגמא בישראל מכרים מכלים על ידי חברות פלגז, אריתוך, גולדבר, אייר-קום ועוד.

פרק 5 מתודולוגיה

שיטות הערכה מקובלות

קיימות מספר שיטות מקובלות להערכת שווי כלכלי של עסקים וחברות:

- שיטת השווי הנכסי;
- שיטת ההשוואה לעסקות דומות;
- שיטת המכפיל;
- שיטת היוון זרמי המזומנים (DCF method).

שיטת השווי הנכסי

שיטה זו מתבססת על עלות נכסי החברה בניכוי התחייבויותיו, כפי שהם משתקפים במאזנה. ההערכה יכול שתיעשה תוך ביצוע התאמות ותיקונים, בניסיון לאמוד את שווי השוק של הנכסים וההתחייבויות. שיטה זו מתאימה בעיקר לחברות בעלי נכסים מוחשיים רבים, כדוגמת חברות נדל"ן.

הגישה מתאימה גם להערכה של עלות ההקמה של חברה דומה, אך לא בהכרח להערכת פוטנציאל הרווח הצפוי לנבוע מנכסי החברה. החיסרון העיקרי של השיטה נעוץ בעובדה שהשיטה מתעלמת מפוטנציאל הרווחים הקיים בעסק מעבר לנכסים הרשומים בספרים.

שיטת ההשוואה לעסקות דומות

שיטת ההשוואה לעסקות דומות עושה שימוש במחיר בפועל, לפיו בוצעה עסקת מכר של החברה נשוא ההערכה, או של עסקים דומים, וזאת בתנאי שעסקה כזו בוצעה פרק זמן סביר לפני ביצוע ההערכה.

כדי להשוות לעסקות שנעשו בחברות דומות, יש למצוא עסקות הדומות מבחינת תחום הפעילות, מאפיינים תפעוליים, מידת הסחירות ונתונים פיננסיים.

שלבי ההערכה בשיטת ההשוואה לחברות דומות הינם:

1. איתור עסקות המתייחסות לחברות בעלי מאפיינים תפעוליים הדומים לחברה נשוא ההערכה;
2. מציאת בסיס נאות להשוואת גודלם היחסי של החברות הדומות והחברה נשוא הערכה;
3. חישוב מכפיל ממוצע של החברות הדומות והערכת השווי של החברה נשוא ההערכה על ידי שימוש במכפיל זה.

יתרונותיה של השיטה בכך שהיא משקפת נאותה, דרך המחירים שנקבעו בפועל בין קונים ומוכרים מרצון, את כל הפרמטרים המשפיעים על השווי, ומונעת את הצורך להתבסס על תחזיות העלולות להיות שנויות במחלוקת. כמו כן, התבססות על עסקות שמועד ביצוען סמוך למועד הערכת השווי, מבטיחה כי השווי שמתקבל בשיטה זו יסתמך על מציאות כלכלית וסביבה עסקית דומות, המשתקפות נאמנה דרך מחיר השוק.

החיסרון העיקרי של שיטה זו הנו הקושי הקיים, בדרך כלל, באיתור עסקאות דומות, מהן ניתן לגזור את שווי החברה המוערך.

שיטת המכפיל

שיטת המכפיל דומה לשיטת ההשוואה לעסקאות דומות, אך מתבססת על מחירי מניות של חברות ציבוריות בענף של החברה נשוא ההערכה.

בשיטת המכפיל מוערכת החברה על בסיס היחס הממוצע בענף בו היא פועלת בין נתון המבוסס על שווי השוק לבין פרמטר חשוב נבחר. הפרמטרים המקובלים כוללים את הרווח הנקי, הרווח התפעולי, המכירות וההון העצמי. לעיתים נעשה שימוש גם בפרמטרים תפעוליים, כגון מספר המנויים, שטחי מכירה וכו'. היחס הממוצע בענף בין שווי השוק לפרמטר הרלבנטי מכונה "מכפיל".

השיטה טובה בעיקר לקבלת אומדן כללי ראשוני לגבי שווי החברה אך לא להערכה מדויקת. יתרונה של השיטה נעוץ בפשטותה ובמהירותה, יחסית לשיטות אחרות. החיסרון העיקרי של שיטה זו נעוץ בעובדה שהיא אינה לוקחת בחשבון שורה של גורמים העשויים להשפיע על השווי הספציפי של החברה, בשונה מעסקים "דומים" באותו תחום, כגון: שיעור צמיחה שונה, מבנה הון שונה וכדומה. חסרון נוסף נובע מן העובדה שבמרבית המקרים קיים תחום רחב של מכפילים, אשר מיצעו אינו מביא בהכרח לתוצאה נכונה.

שיטת היוון זרמי המזומנים (Discounted Cash Flow method)

שיטת היוון זרמי המזומנים מבוססת על הערכת יכולתה של החברה להפיק מזומנים. בהתאם לכך, מוערך שווי החברה באמצעות היוון זרמי המזומנים,

אשר צפוי כי תפיק בעתיד. זרמי המזומנים העתידיים מהוונים במחיר הון המשקף את הסיכון הגלום בפעילות החברה, ומבטא את התשואה אשר משקיע היה מצפה לקבל מחברה בעלת סיכון דומה.

שיטת היוון זרמי המזומנים הינה השיטה המקובלת ובעלת הבסיס התיאורטי המוצק ביותר. לצורך שימוש בשיטה זו יש לבנות מודל פיננסי, אשר יחזה את המכירות, עלות המכירות, הוצאות ההנהלה והמכירה, המסים וההשקעות, וזאת לצורך גזירת תזרים המזומנים החזוי. יתרונה העיקרי של השיטה נובע מהתאמתה לחברה הספציפית והתייחסותה לגורמים ייחודיים בחברה נשוא ההערכה. מאפיין זה מביא לרמת דיוק גבוהה יחסית.

חסרונותיה של השיטה טמונים בקושי לחזות את ההכנסות, ההוצאות וההשקעות העתידיות הרלבנטיות, ולקבוע את מחיר ההון המתאים.

שיטת ההערכה שנבחרה

לצורך הערכת שווי החברה, נבחרה שיטת היוון זרמי המזומנים (DCF).

עקרונות ההערכה

שלבי ההערכה בשיטת היוון זרמי המזומנים, היו:

- ניתוח תחום הפעילות של החברה;
- חיזוי הכנסות החברה;

5.2 שיעור ההיוון

בעבודתנו ולשם הערכת שיעור התשואה לנכסים המוערכים בעבודה זו, נלקח מחיר ההון המשוקלל. שיעור זה נאמד על פי הממוצע המשוקלל של מחיר ההון (WACC - Weighted Average Cost of Capital) על פי הנוסחה כמפורט להלן:

$$WACC = K_d * D/(E+D) * (1-T) + K_e * E/(E+D)$$

כאשר:

- WACC - שיעור התשואה המשוקלל הנדרש על ידי בעלי המניות;

- K_d - שיעור התשואה על החוב;

- $D/(E+D)$ - שיעור החוב מסך הנכסים;

- K_e - שיעור התשואה על ההון העצמי;

- $E/(E+D)$ - שיעור ההון העצמי מסך הנכסים;

מחיר ההון העצמי, או התשואה הנדרשת על ההון העצמי, נקבע תוך יישום מודל CAPM (Capital Asset Pricing Model). מחיר ההון העצמי לפי מודל זה מורכב משער ריבית חסר סיכון על אגרות חוב ארוכות טווח, בתוספת מכפלת פרמיית הסיכון הממוצעת של שוק המניות במקדם הסיכון היחסי של החברה, ביטא, המשקף את הרגישות של שווי השקעה לתנודות בשוק ההון בכללותו ובתוספת פרמייה ספציפית, בהתאם לנוסחה הבאה:

$$K_e = R_f + \beta * (R_m - R_f) + R_s$$

- ניתוח מבנה ההוצאות, וחיזוי ההוצאות הנדרשות להשגת ההכנסות שנחזו;
- חיזוי ההשקעות הנדרשות בתקופת התחזית;
- בניית תחזיות פיננסיות כולל תחזית רווח והפסד ותזרים מזומנים חופשי;
- חישוב השווי הכלכלי של פעילות החברה על ידי היוון תזרים המזומנים החופשי לתקופת התחזית ושווי הפעילות בתום תקופת התחזית, תוך שימוש במחיר הון משוקלל המותאם לסיכון העסקי הכרוך בפעילות חברה.

לשם הערכת שווי הפעילות בשיטת היוון זרמי המזומנים העתידיים, נחזו והונו זרמי המזומנים הריאליים החופשיים מפעילות חברה לתקופת התחזית וכן הוון השווי השאריתי לקבלת שווי הפעילות של החברה לתום תקופת התחזית. כיוון שהונח כי פעילות החברה הינה "עסק חיי", וכי תמשיך להתקיים גם לאחר תום תקופת התחזית, נקבע, בהתאם, השווי השאריתי כערך הנוכחי של זרמי המזומנים הריאליים החופשיים בשנה לאין-סוף, על בסיס תזרים מייצג לתקופה, ותוך הנחה כי התזרים המייצג יצמח בשיעור של 1.7% בשנה. מחיר ההון לפיו הונו זרמי המזומנים החופשיים, המבטא את הסיכון העסקי הכרוך בפעילות, נקבע ל- 16%.

כאשר:

R_f - ריבית חסרת סיכון. ריבית זו נקבעה על בסיס התשואה של אג"ח שקלית צמודה ואג"ח דולרית חסרות סיכון¹².

$(R_m - R_f)$ פרמיית הסיכון הממוצעת בשוק, הנדרשת על ידי משקיע בינלאומי הפועל בישראל¹³.

β - מקדם הסיכון היחסי. מקדם זה משקף את הסיכון היחסי הכרוך בהשקעה מסוימת ומבוסס על רמת המתאם בין תשואת השקעה עם תשואת שוק ההון כולו.

ה- β נוטה להיות גבוהה יותר ככל שרמת המינוף הפיננסי של החברה גבוה יותר. בזמן אמידת ה- β ¹⁴ בעזרת השוואה לחברות אחרות, יש לתקן את ה- β והתאמתה לרמת המינוף הפיננסי של החברה. דבר זה נעשה על ידי ניכוי השפעת המנוף הפיננסי של ה- β בשלב הראשון, כלומר חישוב ה- β התפעולית, וחישוב דרגת המנוף הספציפית של החברה, בשלב השני. הקשר בין ה- β התפעולית ל- β הכוללת את השפעת המנוף הפיננסי הוא:

$$\beta = \beta_U [1 + (1 - T)(D/E)]$$

כאשר E - שווי החברה, D - שווי ההון

הזר, T - שיעור המס, β_U - β התפעולית ואילו β הנה ה- β הכוללת את השפעת המינוף הפיננסי¹⁵. היות ומניות הפעילות אינן נסחרות, לקחנו את ממוצע β הלא ממונפת של חברות דומות הנסחרות בחו"ל אשר הנה כ-0.97¹⁶. על בסיס זה חישבנו את ה- β הממונפת של החברה הנאמדת בכ-1.26.

שיעור תשואה נוסף, המיוחס לחברה ומשקף סיכונים ספציפיים כגון העדר סחירות, חברה קטנה וכד'. נתונים ומחקרים אמפיריים מראים כי משקיעים דורשים פרמיית סיכון נוספת בגין השקעתם בחברות המבטאת את הפרמטרים השונים של השקעתם. לאחר ניתוח הסיכונים להם חשופה החברה ובהתחשב בגודל הפעילות, פרמיה זו נאמדה על ידינו בשיעור של כ-8.4%¹⁷.

¹² התורים הצפוי בטווח הארוך הנו שקלי ודולרי.

¹³ מקור: Aswath Damodaran.

¹⁴ ה- β מחושבת על פי רגרסיות של חברות ציבוריות מול תשואת תיק השוק בחישוב חודשי ביחס לשערי המניות בחמש השנים שקדמו למועד עבודתנו.

¹⁵ לפירוט ראה משה בן חורין "שוק ההון וניירות הערך", (פרק 18).

¹⁶ מקור: Aswath Damodaran ענפי: Oil/Gas (Integrated) ו- Environmental & Waste Services

¹⁷ מקור: D&P 2018 Valuation Handbook

בהתאם לפרמטרים אלו מחיר ההון שנקבע עבור החברה הינו כ- 16% כמפורט להלן:

| | |
|------------|--|
| 2.8% | שיעור ריבית חסרת סיכון |
| 1.26 | ביתא |
| 6.9% | פרמיית השוק ¹⁸ |
| 8.4% | פרמיית סיכון נוספת Rs |
| 20% | מחיר ההון (Ke) |
| 28% | שיעור החוב ¹⁹ |
| 23% | שיעור מגן המס לטווח ארוך ²⁰ |
| 8% | מחיר החוב המייצג |
| 16% | מחיר ההון המשוקלל (WACC)²¹ |

²⁰ שיעור המס העתידי של החברה.
²¹ מעוגל

¹⁸ מקור: Aswath Damodaran
¹⁹ על פי חברות המדגם.

פרק 6

הערכת שווי ההחברה

6.1 תחזית רווח והפסד

להלן מוצגת תחזית דוחות הרווח וההפסד של הפעילות ל-5 השנים הבאות ולשנה המייצגת יחד עם תוצאות השנים 2017-3/2019 (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 47,837 | 47,038 | 35,598 | 24,746 | 15,722 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | הכנסות |
| 1.7% | 32.1% | 43.9% | 57.4% | 38.5% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |
| 24,927 | 24,502 | 18,453 | 12,750 | 8,042 | 5,774 | 745 | 2,244 | 637 | עלות מכר |
| 52.1% | 52.1% | 51.8% | 51.5% | 51.2% | 50.9% | 50.0% | 71.5% | 91.9% | % מסה"כ ההכנסות |
| 22,910 | 22,535 | 17,144 | 11,996 | 7,680 | 5,577 | 745 | 894 | 56 | רווח גולמי |
| 47.9% | 47.9% | 48.2% | 48.5% | 48.8% | 49.1% | 50.0% | 28.5% | 8.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 300 | 300 | 1,127 | 1,290 | 929 | 754 | 256 | 1,827 | 2,572 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 0.6% | 0.6% | 3.2% | 5.2% | 5.9% | 6.6% | 17.2% | 58.2% | 371.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 8,424 | 8,314 | 7,807 | 6,566 | 6,921 | 3,320 | 368 | 1,479 | 1,210 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 17.6% | 17.7% | 21.9% | 26.5% | 44.0% | 29.2% | 24.7% | 47.1% | 174.6% | % מסה"כ ההכנסות |
| 14,186 | 13,922 | 8,210 | 4,140 | (171) | 1,503 | 121 | (2,412) | (3,726) | רווח (הפסד) תפעולי |
| 29.7% | 29.6% | 23.1% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | 8.1% | -76.9% | -537.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 3,263 | 3,202 | 1,307 | - | - | - | | | | הוצאות מס |
| 6.8% | 6.8% | 3.7% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | | | % מסה"כ ההכנסות |
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | | | | רווח (הפסד) נקי |
| 22.8% | 22.8% | 19.4% | 16.7% | -1.1% | 13.2% | | | | % מסה"כ ההכנסות |

הערכת השווי של החברה יושמה על בסיס היוון זרמי המזומנים העתידי שלה (DCF). לשם כך, בנינו תרחיש הכנסות והוצאות ל-5 השנים הבאות ולשנה המייצגת המסתמכים על תחזיות הנהלת החברה והתאמות אשר בוצעו על ידינו.

6.2 תחזית הכנסות

להלן הרכב תחזית הכנסות החברה (מוצג באש"ח) :

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|--------|------|------------------|
| 20,073 | 19,738 | 18,798 | 16,346 | 13,622 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | הכנסות שוק מקומי |
| 1.7% | 5.0% | 15.0% | 20.0% | 20.0% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |
| 27,764 | 27,300 | 16,800 | 8,400 | 2,100 | | | | | הכנסות ארה"ב |
| 1.7% | 62.5% | 100.0% | 300.0% | | | | | | % הצמיחה |
| 47,837 | 47,038 | 35,598 | 24,746 | 15,722 | 11,351 | 1,490 | 3,138 | 693 | סה"כ הכנסות |
| 1.7% | 32.1% | 43.9% | 57.4% | 38.5% | 90.5% | 89.9% | 352.8% | 9.7% | % הצמיחה |

תחזית ההכנסות מבוססת על הפרמטרים הבאים :

- א. התחזית הנה במונחים ריאליים.
- ב. התחזית כוללת מכירות לשוק המקומי ולארה"ב בלבד.
- ג. התחזית כוללת הכנסות ממכירת מיכל לאגירת אוויר דחוס בלבד (בהתאמה גם תחזית ההוצאות הנה בגין מוצר זה בלבד) ובנוסף על בסיס המודל המוכחי של החברה הכולל מכירת המערכת (בעתיד תבחן החברה האם אפשרויות אחרות של מכירה/החכרה).
- ד. נכון למועד המתאר אוגווינד צופה כי סך ההכנסות מפרויקטים המצויים בשלבי ביצוע שונים וטרם הוכרה ההכנסה בגינם נאמד בשנת 2019 בכ- 7.6 מיליון ש"ח ובמקביל היא במו"מ מתקדם מול לקוחות חדשים.
- ה. על בסיס סקירת שוק המדחסים בישראל שביצעה אוגווינד, סבורה אוגווינד כי נכון למועד הערכת השווי, בישראל ישנם מאות של מפעלי תעשייה אשר עשויים להיות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה של אוגווינד. לרוב מדובר במפעלים בהם הביקוש לאוויר דחוס הינו של לפחות 1,500 קובאשעה בלחצים רגילים (13-5 בר) או 800 קובאשעה בלחצים גבוהים (15 עד 40) אשר בהם החיסכון הצפוי בהוצאות החשמל עבור אוויר דחוס גדול מעלות ההשקעה במערכת האגירה של אוגווינד.
- ו. במקביל לשוק המקומי החברה בכוונת החברה למכור את המיכל גם בארה"ב. תחזית החברה הנה לתחילת מכירות בשנת 2020. מפאת השמרנות הנחנו שמכירות אלו יחלו רק ברבעון ה-2 של שנת 2021 (סוף שנה 2).

- ז. על פי החברה, שוק המדחסים העולמי נאמד על ידי פרוסט & סליבן בכ- 20.43 מיליארד דולר בשנת 2016 וצפוי להגיע לכ- 24.4 מיליארד דולר עם קצב צמיחה שנתי (CAGR) של 2.6% (בין השנים 2016-2023). מפאת השמרנות הונח שהגידול בטווח הארוך יהיה בשיעור של כ- 1.7%.
- ח. כמצויין לעיל, היות ובשוק בישראל קיימים מאות מפעלי תעשייה אשר עשויים להיות לקוחות פוטנציאליים של מערכת האגירה של אוגווינד, אנו סבורים שהשוק בארה"ב גדול פי כמה (התל"ג לשנת 2017 בארה"ב נאמד בכ- 19.4 טריליון דולר ואילו בישראל בכ- 351 מיליארד דולר). הנחנו שהחל מהשנה ה-5 החברה תמכור בממוצע כ- 13 מערכות בשנה (לרבות החלפה של קיימות).
- ט. במודל נלקח שיעור היוון גבוה המשקף את חוסר הוודאות הקיים בתחזית זו.

6.3 עלות מכר

שיעור עלות המכר נאמד בכ- 51%-52%, גבוה במעט משיעורו בשנת 2019. בשוק האמריקאי המרווח צפוי להיות גבוה יותר, בהתאמה לחיסכון בחשמל של המפעלים (לקוחות). למרות זאת הנחנו ששיעור עלות המכר לאורך כל שנות התחזית יעמוד על שיעור זה.

6.4 הוצאות מחקר ופיתוח

הטבלה שלהלן מציגה את הרכב הוצאות אלו בשנות התחזית (מוצג באש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 1 | שנה 2 | שנה 3 | שנה 4 | שנה 5 |
|-------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| תמלוגים | 454 | 629 | 990 | 827 | - |
| מו"פ אחר | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| סה"כ | 754 | 929 | 1,290 | 1,127 | 300 |

- התמלוגים הנם בשיעור 4% בגין מענקים אותם קיבלה החברה מהרשות לחדשנות.
- כמצויין לעיל תחזית ההכנסות אינה כוללת הכנסות ממוצרים אחרים ו/או פיתוחים חדשים. לכן, סך הוצאות המו"פ השוטף בגין המוצר הקיים נאמד בכ- 300 אש"ח בשנה.

6.5 הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

להלן הרכב תחזית הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות של החברה (מוצג באש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------------|
| 3,023 | 2,992 | 2,509 | 1,986 | 1,477 | 1,200 | 186 | 481 | 497 | משכורות ונלוות |
| 6.3% | 6.4% | 7.0% | 8.0% | 9.4% | 10.6% | 12.5% | 15.3% | 71.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 1,831 | 1,800 | 2,500 | 2,500 | 4,000 | 1,000 | - | - | - | הוצאות שיווק ארה"ב |
| 3.8% | 3.8% | 7.0% | 10.1% | 25.4% | 8.8% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | % מסה"כ ההכנסות |
| 806 | 798 | 669 | 530 | 394 | 320 | 106 | 230 | 236 | שרותים מקצועיים |
| 1.7% | 1.7% | 1.9% | 2.1% | 2.5% | 2.8% | 7.1% | 7.3% | 34.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 657 | 652 | 561 | 460 | 358 | 300 | 52 | 298 | 257 | אחזקת רכב |
| 1.4% | 1.4% | 1.6% | 1.9% | 2.3% | 2.6% | 3.5% | 9.5% | 37.1% | % מסה"כ ההכנסות |
| 2,107 | 2,072 | 1,568 | 1,090 | 693 | 500 | 24 | 470 | 220 | אחרות |
| 4.4% | 4.4% | 4.4% | 4.4% | 4.4% | 4.4% | 1.6% | 15.0% | 31.7% | % מסה"כ ההכנסות |
| 8,424 | 8,314 | 7,807 | 6,566 | 6,921 | 3,320 | 368 | 1,479 | 1,210 | סה"כ |
| 17.6% | 17.7% | 21.9% | 26.5% | 44.0% | 29.2% | 24.7% | 47.1% | 174.6% | % מסה"כ ההכנסות |

- א. כפי שניתן לראות סך הוצאות אלו בשנת 2018 ובשנת 2019 (על בסיס נרמול רבעון ראשון) נאמד בכ-1.5 מלש"ח.
- ב. היות והחברה צופה המשך צמיחה בשוק המקומי ובמקביל חדירה לשוק בארה"ב, התאמנו הוצאות אלו.
- ג. הוצאות שיווק בארה"ב כוללות מנהל פעילות מטעם החברה בארה"ב.

6.6 תחזית הוצאות מימון

היות והערכת השווי חושבה בהסתמך על שיטת היוון זרמי המזומנים, אין אנו כוללים תזרימי מזומנים, בין אם חיוביים ובין אם שליליים, מפעילות מימון. חישוב הערך הנוכחי מביא בחשבון את מרכיב המימון (ערך הזמן של הכסף) ובכך אף מנטרל את השפעת המימון.

6.7 תחזית הוצאות מיסים

בהערכת שווי זו נלקח שיעור מס החברות בישראל הידוע במועד ההערכה והנו כ-23%. לחברה הפסד נצבר לצרכי מס אשר קיבל ביטוי בתחשיב.

6.8 תחזית השקעות

א. השקעות ברכוש קבוע

היות והייצור והתקנת המוצר של אוגווינד מבוצע על ידי קבלני משנה, החברה אינה נדרשת להשקעות מהותיות ברכוש קבוע. ההשקעה ברכוש קבוע הנה בעיקר בגין ריהוט וציוד משרדי. סך ההשקעה נאמד בגובה הפחת השוטף.

ב. השקעה בהון חוזר

לשם חישוב ההשקעה הצפויה בהון חוזר תפעולי, ערכנו תחזית פרטנית לסעיפי הלקוחות, מלאי וספקים. מפורטות להלן ההנחות אשר שימשו בבסיס התחזית לסעיפי ההון החוזר התפעולי:

- i. ימי לקוחות²² – כ-45 ימים.
- ii. ימי מלאי²³ – כ-180 ימים.
- iii. ימי ספקים²⁴ – כ-150 ימים.
- iv. ימי זכאים²⁵ – כ-60 ימים.
- v. ימי חייבים²⁶ – כ-60 ימים.

להלן טבלה המציגה את הרכב ההון החוזר לכל אחת מהשנים (באש"ח):

²² ביחס למכירות.

²³ ביחס לעלות מכר.

²⁴ ביחס לעלות מכר.

²⁵ ביחס לעלות מכר.

²⁶ ביחס למכירות.

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | 1-3.2019 | 2018 | 2017 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|
| | | | | | | | | | תחזית |
| | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 5 | 43 | 71 | ימי לקוחות |
| | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 9 | 38 | 94 | ימי חייבים |
| | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 | 339 | 409 | 270 | ימי מלאי |
| | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 | 197 | 303 | 481 | ימי ספקים |
| | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 848 | 338 | 410 | ימי זכאים |
| | 7,253 | 7,131 | 5,390 | 3,740 | 2,371 | (2,069) | (1,560) | (832) | הון חוזר נטו (אש"ח) |
| | 122 | 1,742 | 1,649 | 1,369 | 662 | (509) | (728) | | שינוי בהון חוזר |

6.9 שווי פעילות החברה בגישת היוון תזרימי המזומנים

להלן מוצג דו"ח על תזרים המזומנים החזוי של החברה (מוצג באלפי ש"ח):

| שנה מייצגת | שנה 5 | שנה 4 | שנה 3 | שנה 2 | שנה 1 | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------------------------|
| 10,924 | 10,720 | 6,903 | 4,140 | (171) | 1,503 | רווח תפעולי אחרי מס |
| - | - | - | - | - | - | בתוספת פחת בניכוי השקעות |
| (122) | (1,742) | (1,649) | (1,369) | (662) | (3,779) | קיטון (גידול) בהון חוזר |
| 10,802 | 8,978 | 5,254 | 2,771 | (832) | (2,276) | תזרים מזומנים |
| 76,820 | | | | | | ערך שייר* |
| 38,734 | 4,604 | 3,125 | 1,912 | (666) | (2,113) | 16.0% תזרים מהוון |
| 45,596 | | | | | | שווי פעילות החברה, NPV |

*ערך שייך-היוון תזרים המזומנים בטווח הארוך, עד לאינסוף, תוך הנחה שתזרים מזומנים יצמח בשיעור צמיחה ריאלי של כ- 1.7%.

לצורך הערכת שווי הפעילות, הוון תזרים המזומנים החופשי בתקופת התחזית, וכן ערך השייר בתום תקופת התחזית, למועד ההערכה, מתוך הנחה שזרמי המזומנים השנתיים מתפלגים באופן שווה על פני השנה. **תזרים המזומנים החופשי הוון במחיר הון המשקף את הסיכון של הפעילות (16%) והינו כ- 45.6 מיליון ש"ח.**

6.10 שווי הון החברה

הערכת השווי של פעילות החברה מתבססת על הנחת הבסיס כי החברה הינה "עסק חי" (Ongoing Concern) והיא תמשיך לפעול במתכונת זו לאורך אופק פעילות אינסופי. הערכת שווי הפעילות נערכה לפי שיטת היוון תזרים המזומנים ("DCF"). זרמי המזומנים הונו במחיר ההון המשוקלל, התואם את רמת הסיכון של פעילות החברה. הערך המתקבל הינו הערך הכלכלי של פעילות החברה. הערך הכלכלי של הפעילות אינו תלוי בהרכב ההון של הפעילות, כלומר, הוא בלתי תלוי בדרך מימון החברה, בין אם דרך הון עצמי או דרך הון זר.

לצורך הערכת השווי, הוון תזרים המזומנים הריאלי של פעילות החברה בשיעור שנאמד בכ-16%. אומדן ערך השייר, נאמד ע"י שימוש בנוסחת מודל גורדון ומבוסס על מחיר ההון ושיעור צמיחה פרמננטי של 1.7%.

כדי לקבל את שווי החברה, יש להוסיף/להפחית את היתרות הבאות בהתאם לערך נכון למועד ההערכה:

- בתוספת יתרות מזומנים, פיקדונות וניירות ערך נאמד בכ-39 אש"ח²⁷.

- בניכוי התחייבויות לתאגידים בנקאיים בכ- 650 אש"ח²⁸.

בהתאם לאמור לעיל ומוצג בהרחבה בחוות דעת זו, שווי החברה על בסיס מודל DCF הנו כ- 45 מיליון ש"ח (בטווח שבין +/- 5%).

²⁷ על בסיס מאזן החברה ליום 31.3.2019

²⁸ על בסיס מאזן החברה ליום 31.3.2019

6.11 ניתוח רגישות

בטבלה שלהלן, מוצג ניתוח רגישות של שווי החברה על פי שיטת היוון זרמי המזומנים החופשיים, ביחס לשיעור ההיוון ושיעור הצמיחה לטווח ארוך (באלפי ש"ח):

| שיעור צמיחה לאינסוף | | | | | | | שיעור היוון |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|
| 3.0% | 2.5% | 2.00% | 1.7% | 1.5% | 1.0% | 0.5% | |
| 61,640 | 59,142 | 56,853 | 55,569 | 54,747 | 52,803 | 51,003 | 14.0% |
| 58,077 | 55,827 | 53,758 | 52,594 | 51,848 | 50,079 | 48,436 | 14.5% |
| 54,824 | 52,791 | 50,913 | 49,855 | 49,175 | 47,561 | 46,059 | 15.0% |
| 51,844 | 50,000 | 48,291 | 47,326 | 46,705 | 45,229 | 43,850 | 15.5% |
| 49,105 | 47,427 | 45,868 | 44,985 | 44,417 | 43,062 | 41,795 | 16.0% |
| 46,581 | 45,048 | 43,622 | 42,812 | 42,291 | 41,045 | 39,877 | 16.5% |
| 44,247 | 42,844 | 41,536 | 40,792 | 40,311 | 39,164 | 38,086 | 17.0% |
| 42,084 | 40,797 | 39,594 | 38,908 | 38,465 | 37,405 | 36,408 | 17.5% |
| 40,074 | 38,891 | 37,782 | 37,149 | 36,740 | 35,759 | 34,834 | 18.0% |

בנוסף, במידה ונדחה את עיתוי הכנסות החברה בשנה נוספת, שווי החברה יהיה כ- 40 מלש"ח.

חברת אי.אפ.אס יעוץ והשקעות (2009) בע"מ, מתמחה במתן ייעוץ כלכלי ומימוני והערכות שווי מקצועיות בלתי תלויות, על פי כללי חשבונאות בין לאומית IFRS ותקינה ישראלית, לצורכי דיווח כספי וכחוות דעת מומחה לבתי משפט. בין לקוחות החברה נמנות עשרות חברות ציבוריות הנסחרות בארץ ובחו"ל וחברות פרטיות.

תחומי ידע ופעילות

- ✓ ליווי חברות בתהליכי הנפקה ראשונה לציבור;
- ✓ חוות דעת מומחה בלתי תלוי בהליכים משפטיים;
- ✓ דיו-דיליג'נס כלכלי וחשבונאי;
- ✓ הערכת שווי חברות ועסקים;
- ✓ בדיקת כדאיות כלכלית;
- ✓ הכנת תוכניות עסקיות;
- ✓ ליווי חברות מול המערכת הבנקאית;
- ✓ ליווי חברות בתהליכי מיזוג ורכישה;
- ✓ הערכת שווי של נכסים בלתי מוחשיים;
- ✓ הערכת שווי התחייבויות תלויות, ערבויות והלוואות;
- ✓ הערכת שווי של מכשירים פיננסיים ונגזרים.

- מנכ"ל חברת הייעוץ "אי.אפ.אס יעוץ והשקעות (2009) בע"מ".
- בעל תואר ראשון BA בחשבונאות וכלכלה, תואר שני M.B.A במנהל עסקים עם התמחות במימון, בנקאות ומערכות מידע ותואר שני M.A בלימודי משפט.
- בעל רישיון ראיית חשבון בישראל וחבר בלשכת רואי חשבון בישראל.
- בעל ניסיון של מעל ל-16 שנים בתחום הערכות השווי והייעוץ הכלכלי והמימוני, הכולל ביצוע של מאות הערכות שווי (של אופציות ונגזרים אחרים, חברות ועסקים וכיו"ב) ועבודות כלכליות במגוון תחומים לחברות פרטיות, ציבוריות ומשרדי ממשלה.
- לשעבר מנהל המחלקה הכלכלית בחברת חיסונים פיננסיים, מנהל כספים של מספר חברות ורו"ח בכיר במחלקה הכלכלית בפירמת BDO זיו האפט.
- מרצה במוסדות אקדמאיים בנושא הערכות שווי וניתוח דוחות כספיים.
- חבר (Member) בארגונים/גופים בינלאומיים למעריכי שווי:
 - Member in the International Association of Consultants, Valuers and Analysts – IACVA

נספח ה'

פירוט אודות הניצעים וכמות ניירות
הערך שהחברה צפויה להנפיק במסגרת
גיוסי ההון

| במועד השלמת המיזוג- הקצאה לניצעים בדוח זה כולל הקצאת אופציות סדרה ב' וזאת לאחר מימוש כפוי של כתבי אופציה א, ג' ו-ד' | | | | | | | | הון לאחר תשקיף זכויות | | | | | | | נכון ליום 12/8/19 | | | | | | |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|---|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| שיעור החזקה בדילול מלא | שיעור החזקה (לא בדילול מלא) | אופציות סדרה ז' | אופציות 1ה ו-2ה | אופציות סדרה ו' | אופציות סדרה ב' | אופציות סחירות סדרה 8- הנפקת זכויות | מניות רגילות כולל מימוש כתבי אופציה א, ג', ו-ד' | שיעור החזקה בדילול מלא | שיעור החזקה (לא בדילול מלא) | כתבי אופציה סדרה ד' | כתבי אופציה סדרה ג' | כתבי אופציה סדרה א' | אופציות סחירות סדרה 8- הנפקת זכויות | מניות רגילות- הנפקת זכויות | מניות רגילות | שיעור החזקה בדילול מלא | שיעור החזקה (לא בדילול מלא) | כתבי אופציה סדרה ד' | כתבי אופציה סדרה ג' | כתבי אופציה סדרה א' | מניות רגילות |
| 4.25% | 3.05% | | | 1,731 | 338,464 | 4,321 | 462,527 | 9.06% | 18.89% | - | - | 105,953 | 4,321 | 85,653 | 270,921 | 8.74% | 24.99% | | | 105,953 | 270,921 |
| 1.10% | 1.36% | | | | | 1,928 | 206,320 | 4.04% | 10.93% | - | - | - | 1,928 | 38,207 | 168,113 | 3.90% | 15.51% | | | | 168,113 |
| 0.41% | 0.51% | | | | | 717 | 76,771 | 1.50% | 4.07% | - | - | - | 717 | 14,217 | 62,554 | 1.45% | 5.77% | | | | 62,554 |
| 3.80% | 4.71% | | | | | 6,679 | 714,927 | 14.00% | 37.88% | - | - | - | 6,679 | 132,394 | 582,533 | 13.51% | 53.73% | | | | 582,533 |
| 9.03% | 3.87% | | | 7,791 | 1,114,941 | 5,368 | 587,077 | 11.49% | 5.64% | 12,490 | - | 468,182 | 5,368 | 106,405 | | 11.15% | 0.00% | 12,490 | | 468,182 | |
| 9.01% | 3.84% | | | 7,718 | 1,114,941 | 5,216 | 583,312 | 11.42% | 5.48% | 24,979 | - | 454,938 | 5,216 | 103,395 | | 11.13% | 0.00% | 24,979 | | 454,938 | |
| 0.37% | 0.00% | | | - | 69,683 | - | - | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | - | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 3.42% | 3.87% | | | 7,791 | 49,774 | 5,368 | 587,077 | 11.49% | 5.64% | 12,490 | - | 468,182 | 5,368 | 106,405 | | 11.15% | 0.00% | 12,490 | | 468,182 | |
| 1.13% | 1.38% | | | 2,785 | - | 1,905 | 210,112 | 4.11% | 2.00% | 6,245 | - | 166,114 | 1,905 | 37,753 | | 4.00% | 0.00% | 6,245 | | 166,114 | |
| 0.86% | 1.06% | | | 2,126 | - | 1,443 | 160,660 | 3.15% | 1.52% | 6,245 | - | 125,820 | 1,443 | 28,595 | | 3.06% | 0.00% | 6,245 | | 125,820 | |
| 0.88% | 1.07% | | | 2,164 | - | 1,518 | 162,542 | 3.18% | 1.59% | - | - | 132,442 | 1,518 | 30,100 | | 3.07% | 0.00% | - | | 132,442 | |
| 0.71% | 0.87% | | | 1,729 | - | 1,063 | 132,514 | 2.59% | 1.12% | 18,735 | - | 92,709 | 1,063 | 21,070 | | 2.59% | 0.00% | 18,735 | | 92,709 | |
| 0.61% | 0.75% | | | 1,515 | - | 1,063 | 113,810 | 2.23% | 1.12% | - | - | 92,734 | 1,063 | 21,076 | | 2.15% | 0.00% | - | | 92,734 | |
| 0.58% | 0.72% | | | 1,367 | - | 607 | 108,731 | 2.12% | 0.64% | 43,714 | - | 52,977 | 607 | 12,040 | | 2.24% | 0.00% | 43,714 | | 52,977 | |
| 0.35% | 0.43% | | | 866 | - | 607 | 65,017 | 1.27% | 0.64% | - | - | 52,977 | 607 | 12,040 | | 1.23% | 0.00% | - | | 52,977 | |
| 0.71% | 0.87% | | | 1,616 | - | 531 | 131,828 | 2.57% | 0.56% | 74,938 | - | 46,355 | 531 | 10,535 | | 2.81% | 0.00% | 74,938 | | 46,355 | |
| 0.26% | 0.32% | | | 649 | - | 456 | 48,763 | 0.95% | 0.48% | - | - | 39,733 | 456 | 9,030 | | 0.92% | 0.00% | - | | 39,733 | |
| 0.61% | 0.75% | | | 1,515 | - | 1,064 | 113,872 | 2.23% | 1.12% | - | - | 92,785 | 1,064 | 21,087 | | 2.15% | 0.00% | - | | 92,785 | |
| 0.18% | 0.21% | | | 432 | - | 304 | 32,508 | 0.64% | 0.32% | - | - | 26,488 | 304 | 6,020 | | 0.61% | 0.00% | - | | 26,488 | |
| 1.10% | 0.44% | 142,415 | | 789 | - | 152 | 66,212 | 1.29% | 0.16% | 49,958 | - | 13,244 | 152 | 3,010 | | 1.47% | 0.00% | 49,958 | | 13,244 | |
| 0.41% | 0.15% | | 53,109 | 889 | | 212 | 22,756 | 0.45% | 0.22% | - | - | 18,542 | 212 | 4,214 | | 0.43% | 0.00% | - | | 18,542 | |
| 15.77% | 19.52% | | | 32,677 | - | - | 2,962,522 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 15.17% | 18.12% | | | 30,424 | 99,581 | - | 2,750,825 | 3.40% | 0.00% | - | 175,395 | - | - | - | | 4.07% | 0.00% | - | 175,395 | - | - |
| 4.70% | 5.82% | | | 9,745 | - | - | 883,512 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 2.81% | 3.48% | | | 5,821 | - | - | 527,752 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 4.55% | 5.63% | | | 9,419 | - | - | 853,958 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 1.46% | 1.16% | | | 2,017 | 99,581 | - | 175,395 | 3.40% | 0.00% | - | 175,395 | - | - | - | | 4.07% | 0.00% | - | 175,395 | - | - |
| 4.14% | 4.80% | | | 8,073 | 49,791 | - | 728,110 | 1.70% | 0.00% | - | 87,697 | - | - | - | | 2.03% | 0.00% | - | 87,697 | - | - |
| 4.14% | 4.80% | | | 8,072 | 49,790 | - | 728,110 | 1.70% | 0.00% | - | 87,697 | - | - | - | | 2.03% | 0.00% | - | 87,697 | - | - |
| 1.70% | 2.11% | | | 3,532 | - | - | 320,207 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 0.56% | 0.70% | | | 1,169 | - | - | 105,995 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 0.24% | 0.29% | | | 492 | - | - | 44,664 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 2.72% | 3.36% | | | 5,625 | - | - | 509,975 | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 1.25% | 0.00% | 237,360 | | | | | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 1.00% | 0.00% | 189,887 | | | | | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - | - | | 0.00% | 0.00% | - | - | - | - |
| 100% | 100% | 569,662 | 53,109 | 160,539 | 2,986,546 | 40,522 | 15,178,361 | 100.00% | 100.00% | 249,794 | 526,184 | 2,450,175 | 40,522 | 803,246 | 1,084,121 | 100% | 100% | 249,794 | 526,184 | 2,450,175 | 1,084,121 |

שמות בעלי מניות/ניצעים

ויקטור תשובה ושות'
כפיר זילברמן
עוד נכסים
ציבור ביומדיקו
זאב בהונפלד
מי מור
שי ספיר השקעות
ירון יעקבי
דנה מור
עודד מור
איל שרצקי
לילך צוראל
תום בהונפלד
דן מילד
זיו טו ואן
אבי אילון
גילאי זדובל
גיא בהונפלד
אורן עזר
אראל בן דין
יותם לוי
אור יוגב
הון הטבע בע"מ
יהושע מסינגר
יוסי ואביב נחמיאס
Barnett SPA
עמנואל שלם
AAG
AEG
EVS
משה גרוס
דינאל ודקר
אמיר חצרוני
גבי פוכטר
תמיר יומן
סה"כ

נספח ו'

נוסח מדיניות התגמול המוצע

ביומידקו הדרים בע"מ

מדיניות תגמול לדירקטורים לנושאי משרה

1. מבוא

1.1 רקע כללי

- 1.1.1 מדיניות התגמול הינה מדיניות לעניין תנאי כהונה והעסקה של נושאי משרה בחברת ביומידקו הדרים בע"מ ובחברות הבנות שלה המוחזקות על ידיה ב- 100%.
- 1.1.2 אם וככל שלאחר אישור מדיניות התגמול בהתאם להוראות החוק, ייקבעו בחוק, בתקנות או בצווים שיוצאו מכוחו, הקלות ביחס לדרישות החובה או בתנאי סף שצריכים להיכלל במדיניות תגמול נכון למועד אישורה, יראו בהקלות האמורות ככלולות במדיניות התגמול על אף כל הוראה אחרת הקבועה בה, הכל בכפוף לאישור דירקטוריון.
- 1.1.3 מדיניות התגמול אינה יוצרת לדירקטור ו/או לנושא משרה כלשהו בחברה, בין אם מכהן ובין אם עתיד, זכויות משפטיות כלשהן כלפי החברה וזכויותיו והתחייבויותיו של כל דירקטור ו/או נושא משרה ייקבעו בהסכם בינו לבין החברה, ככל שייחתם.
- 1.1.4 מדיניות התגמול מנוסחת בלשון זכר מטעמי נוחות בלבד ואולם היא חלה על נשים וגברים כאחד, ללא כל הבדל.
- 1.1.5 אין במדיניות התגמול כדי לגרוע מהוראותיהם של הסכמי העסקה ותנאי כהונה של נושאי משרה בחברה, אשר אושרו טרם אישורה של מדיניות התגמול לנושאי משרה בחברה. יחד עם זאת, חידושם או עדכוןם של הסכמים ותנאים קיימים כאמור וכן אישור מענקים בשיקול דעת על פי הסכמים קיימים, יבוצעו תוך לקיחה בחשבון את הוראות מדיניות התגמול ו/או על פי כל דין.
- 1.1.6 מדיניות התגמול תעודכן בהתאם לצורך ותאושר אחת ל-3 שנים, כדרישת החוק בעניין זה.
- 1.1.7 מדיניות התגמול תחול על כל נושאי המשרה ואלו יכול שיהיו עובדיה של הקבוצה ו/או קבלנים עצמאיים המספקים לה שירותים. ככל שנושא המשרה יספק שירותים לקבוצה כקבלן עצמאי, יחולו הוראות מדיניות התגמול בשינויים המחוייבים, התגמול לנושא המשרה ישולם כנגד חשבונית ומרכיבי התגמול ינורמלו, כך שמבחינת כלכלית כוללת הם יתאמו את האמור במדיניות זו ובלבד שלא יהיה בכך כדי לפגוע בטובת הקבוצה, מצבה ותכניותיה.
- 1.1.8 אין באמור כדי לגרוע מחובת הדירקטוריון לבחון, מעת לעת, את מדיניות התגמול ואת הצורך בהתאמתה להוראות סעיף 267ב. לחוק החברות, אם חל שינוי מהותי בנסיבות שהיו קיימות בעת קביעתה או מטעמים אחרים. לאור האמור, הדירקטוריון יקיים מעקב שוטף על יישום מדיניות התגמול של נושאי המשרה בחברה.

1.2 הגדרות

- 1.2.1 "החברה" – ביומידקו הדרים בע"מ או כפי שיהיה שמה מעת לעת.
- 1.2.2 "החברות הבנות" – כפי שיעודכן מעת לעת בדיווחיה של החברה לבורסה.
- 1.2.3 "הקבוצה" - החברה והחברות הבנות.
- 1.2.4 "חוק החברות" - חוק החברות, התשנ"ט - 1999.
- 1.2.5 "חוק ניירות ערך" - חוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968.
- 1.2.6 "ועדת התגמול" - ועדת התגמול שהרכבה כנדרש על פי דין. ועדת הביקורת שמתקיימים בה התנאים הנדרשים לכך על פי הדין, רשאית לשמש גם ועדת תגמול.
- 1.2.7 "נושא משרה" - כהגדרתו בסעיף 1 לחוק החברות.
- 1.2.8 "תנאי כהונה והעסקה" - תנאי כהונה והעסקה של נושא משרה בחברה, לרבות מתן פטור, ביטוח, התחייבות לשיפוי או שיפוי, מענק פרישה וכל תשלום אחר או התחייבות לתשלום כאמור, הניתנים בשל כהונה או העסקה של נושא המשרה בחברה.

2. **שיקולים, אמות מידה והוראות לבחינת וקביעת תנאי כהונה והעסקה של נושא משרה**

במסגרת בחינת תנאי הכהונה המוצעים לנושא משרה ייבחנו על ידי הגורמים המאשרים בחברה, בין השאר, שיקולים אלה:

2.1 **שיקולים מחייבים:**

- 2.1.1 קידום מטרות החברה, תכנית העבודה שלה ומדיניותה בראייה ארוכת טווח;
- 2.1.2 יצירת תמריצים ראויים לנושאי המשרה בחברה, בהתחשב, בין השאר, במדיניות ניהול הסיכונים של החברה;
- 2.1.3 גודל החברה ואופי פעילותה;
- 2.1.4 לעניין תנאי כהונה והעסקה הכוללים רכיבים משתנים - תרומתו של נושא המשרה להשגת יעדי החברה ולהשאת רווחיה, והכל בראייה ארוכת טווח ובהתאם לתפקידו של נושא המשרה.

2.2 **עניינים שחובה להתייחס אליהם:**

- 2.2.1 השכלתו כישוריו, מומחיותו, ניסיונו המקצועי והישגיו של נושא המשרה;
- 2.2.2 תפקידו של נושא המשרה, תחומי אחריותו והסכמי שכר קודמים שנחתמו עמו;
- 2.2.3 היחס שבין עלות תנאי הכהונה וההעסקה של נושא המשרה לעלות השכר¹ של שאר עובדי החברה ושל עובדי קבלן המועסקים אצל החברה², ובפרט היחס לשכר הממוצע ולשכר החציוני של עובדים כאמור והשפעת הפערים ביניהם על יחסי העבודה בחברה;
- להלן היחס המקסימאלי בין עלות תנאי כהונה והעסקה של נושא המשרה לבין עלות השכר החציונית והממוצעת של שאר עובדי החברה ועובדי קבלן המועסקים על ידי החברה:

| תפקיד | יחס ממוצע | יחס חציוני |
|--|-----------|------------|
| מנכ"ל | 10 | 10 |
| משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל | 10 | 10 |

החברה סבורה כי מדובר ביחסים סבירים בהתחשב בגודלה, אופי הפעילות שלה, המומחיות והמיומנות הנדרשת מנושאי המשרה בחברה ואופי עסקיה, וכן כי אין ביחסים האמורים כדי להשפיע לרעה על יחסי העבודה בחברה.

- 2.2.4 כללו תנאי הכהונה וההעסקה רכיבים משתנים - האפשרות להפחתת הרכיבים המשתנים על פי שיקול דעת הדירקטוריון והאפשרות לקביעת תקרה לשווי המימוש של רכיבים משתנים הוניים שאינם מסולקים במזומן;
- 2.2.5 כללו תנאי הכהונה וההעסקה מענקי פרישה - תקופת הכהונה או ההעסקה של נושא המשרה, תנאי כהונתו והעסקתו בתקופה זו, ביצועי החברה בתקופה האמורה, תרומתו של נושא המשרה להשגת יעדי החברה ולהשאת רווחיה ונסיבות הפרישה.

2.3 **לעניין רכיבים משתנים בתנאי הכהונה וההעסקה:**

- 2.3.1 ביסוס הרכיבים על ביצועים בראייה ארוכת טווח, ועל פי קריטריונים הניתנים למדידה; ו/או קריטריונים בשיקול דעת כמפורט בסעיף 5.2 להלן
- 2.3.2 היחס בין הרכיבים המשתנים לרכיבים הקבועים וכן, תקרה לשווי רכיבים משתנים במועד תשלומם; ואולם לעניין רכיבים משתנים הוניים שאינם מסולקים במזומן - תקרת שווים במועד הענקתם;

¹ "עלות שכר" - כל תשלום בעד ההעסקה, לרבות הפרשות מעסיק, תשלום בעד פרישה, רכב והוצאות השימוש בו וכל הטבה או תשלום אחר.

² "עובדי קבלן המועסקים אצל החברה" - עובדים של קבלן כוח אדם שהחברה היא המעסיק בפועל שלהם, ועובדים של קבלן שירות המועסקים במתן שירות אצל החברה; לעניין זה, "קבלן כוח אדם", "קבלן שירות", "מעסיק בפועל" - כהגדרתם בחוק העסקת עובדים על ידי קבלני כוח אדם, התשנ"ו - 1996;

- 2.4 תניה שלפיה נושא המשרה יחזיר לחברה, בתנאים שייקבעו במדיניות התגמול, סכומים ששולמו לו כחלק מתנאי הכהונה וההעסקה, אם שולמו לו על בסיס נתונים שהתבררו כמוטעים והוצגו מחדש בדוחות הכספיים של החברה;
- 2.5 תקופת החזקה או הבשלה מזערית של רכיבים משתנים הוניים בתנאי כהונה והעסקה, תוך התייחסות לתמריצים ראויים בראייה ארוכת טווח;
- 2.6 תקרה למענקי פרישה.

3. מיפוי תפקידי נושאי משרה בחברה אשר לגביהם חלה מדיניות התגמול

מדיניות התגמול חלה על בעלי התפקידים הבאים:

- 3.1 יו"ר דירקטוריון.
- 3.2 מנכ"ל החברה.
- 3.3 משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור;
- 3.4 דירקטור.
- מעבר מיחסי עובד מעביד למתכונת מתן שירותים ולהיפך של נושאי משרה בחברה בכל תפקיד (לרבות אם נמנה על בעלי השליטה או קרובם), כל זאת ללא הגדלת עלויות העסקה לחברה בגין שינוי מתכונת ההתקשרות, לא תחייב אישור של האסיפה הכללית של בעלי המניות ותאושר על ידי ועדת התגמול בלבד.

4. תגמול נושאי המשרה בחברה

התגמול הכולל של נושאי המשרה עשוי להיות מורכב ממספר מרכיבים:

- 4.1 **תשלום בסיסי קבוע** - נועד לתגמל את נושא המשרה עבור השירותים שהוא מעניק לקבוצה, והזמן שהוא משקיע בביצוע תפקידו באופן שוטף. שכר הבסיס לוקח בחשבון את כישוריו של נושא המשרה וכן את דרישות התפקיד ותחומי האחריות והסמכות שהוא נושא. בנוסף, ככל שמדובר בנושא משרה מכהן יבחנו גם הוותק והניסיון הייחודי שצבר בקבוצה והצורך בשימורו. ביחס לנושאי משרה שפועלים מחוץ לישראל, יילקח בחשבון גם רמות השכר של תפקידים דומים במקום הפעילות של נושא המשרה.
- 4.2 **תנאים נלווים** - חלקם מוגדרים ונקבעים על-פי חוק (רכיבים כגון: חסכון פנסיוני, הפרשות לפיצויים, ביטוח לאובדן כושר עבודה, ימי חופשה, מחלה, הבראה וכו'), חלקם נובעים מתנאי שוק או נוהג המקובל בשוק העבודה הרלוונטי לנושאי המשרה של החברה (כמו חסכון במסגרת קרן השתלמות) וחלקם נועדו להשלים את השכר הקבוע ולממן או להחזיר הוצאות הנגרמות לנושא המשרה לצורך מילוי תפקידו (כגון הוצאות נסיעה וטלפון נייד);
- 4.3 **תגמול משתנה** - נועד לתגמל את נושא המשרה עבור הישגיו ותרומתו להשגת יעדי הקבוצה במהלך התקופה עברה משולם התגמול המשתנה. משקלו של רכיב זה מתוך חבילת התגמול הכולל משתנה מנושא משרה אחד למשנהו, בהתאם לבכירות ובהתאם לאופי התגמול.
- 4.4 **עמלות בגין מכירות** – היות והחברה משקיעה מאמץ בחדירה לשווקים חדשים והגדלת היקף המכירות של מוצריה ומשווקת את מוצריה באופן עצמאי וישיר (על ידי אנשי מכירות מטעמה) החברה רשאית לשלם בנוסף למענק השנתי התגמול ההוני והחד פעמי למי מנושאי המשרה בתחום מכירות, שיווק ופיתוח עסקי עמלות מכירה ממכירות מוצרי החברה ו/או בכפוף לעמידה ביעדי מכירות אשר יבוצעו על ידי נושא המשרה הרלוונטי אם בעצמו ואם באמצעות היחידה אותה הוא מנהל כפי שיקבע ויאושר על ידי המוסדות הנדרשים, וזאת בכדי להוסיף ולפתח את תחום השיווק והמכירות המהווה נדבך חשוב בפעילות החברה. יובהר כי בכל מקרה, סכום העמלות שיוענק לכל נושא משרה כאמור לא יעלה הסך המפורט בסעיף זה להלן לשנה. יחד עם זאת, נקבע כי תקרת העמלות תישקל מעת לעת לאור פעילות החברה ואפשרות צמיחת פעילותה בתחום והכל בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי כל דין.
- בכדי להבטיח הלימה בין כלל מרכיבי התגמול ותרומת נושא המשרה, יוצגו לוועדת התגמול ולדירקטוריון בבואם לדון באישור כל אחד מרכיבי התגמול של נושא משרה וכלל מרכיבי חבילת התגמול של נושא המשרה.
- טווח היחס הרצוי בין מרכיבי התגמול הכולל לשנה של נושאי המשרה בחברה הינו כאמור להלן:

| תפקיד | רכיבים משתנים (%) (כולל מענקים ותגמול הוני* לא כולל עמלות מכירה) | עמלות מכירה |
|---|---|--|
| מנכ"ל | סך השווה לעד 10 משכורות חודשיות (בסיס + נלוות) | --- |
| משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל | למשנה למנכ"ל או סמנכ"ל - סך השווה לעד 10 משכורות חודשיות (בסיס + נלוות) לנושא משרה אחר שאינו דירקטור וכן ליו"ר דירקטוריון פעיל - סך השווה לעד 10 משכורות חודשיות (בסיס + נלוות) | ---- |
| נושאי המשרה בתחום מכירות, שיווק ופיתוח עסקי | | סך השווה לסך של עד 2 מיליון ₪ בשנה כפועל יוצא של מכירות החברה ועמידה ביעדים |

* לעניין חישוב הרכיב המשתנה ההוני, כאמור בטבלה לעיל, השווי ההוגן השנתי המצטבר של התגמול ההוני אשר יוענק לנושאי המשרה בחברה, במועד הענקה, ואשר יוערך על פי סך השווי הכלכלי במועד הענקה מחולק באופן שווה במספר השנים עד למועד הבשלה מלאה.

5. רכיבי התגמול

5.1 שכר בסיס (תגמול קבוע)

5.1.1 קביעת השכר הקבוע לנושאי משרה

השכר הקבוע לנושא משרה ייקבע במהלך המשא ומתן לקליטתו של נושא המשרה לתפקיד בחברה. השכר יעודכן מעת לעת בהתאם לנהוג בחברה וינהל בידי מנכ"ל החברה או מי שימונה מטעמו לצורך זה למול נושא המשרה; המנכ"ל יוכל לקבוע את השכר הקבוע בתוך טווח שיוגדר ויאושר לצורך זה מראש על-פי ההוראות הקבועות במדיניות זו ובכפוף להוראות הדין. רמת השכר שתיקבע, בתוך הטווח הנ"ל, תביא לידי ביטוי את כישוריו של נושא המשרה המיועד ואת מידת התאמתו לדרישות התפקיד אותו מיועד נושא המשרה למלא.

5.1.1.1 השוואה פנימית - פערים בין נושאי משרה בקבוצה ובינם לבין בעלי תפקידים אחרים

בטרם קביעת/עדכון שכרו של נושא משרה חדש יובאו בחשבון הגורמים הבאים וכן השפעתם הצפויה על יחסי העבודה בקבוצה כולה ובהנהלתה:

א. פער השכר בין נושא המשרה לבין נושאי משרה אחרים בקבוצה;

ב. פער השכר בין נושא המשרה לשאר העובדים בקבוצה;

ג. אם קיימים בעלי תפקידים דומים בקבוצה - פער השכר בין נושא המשרה לבעלי התפקידים הדומים.

5.1.1.2 השכר הקבוע החודשי לנושאי המשרה בחברה יהיה בטווח הקבוע כדלקמן (במונחי עלות מעסיק³ באלפי ש"ח):

| מקסימום | תפקיד |
|---------|--|
| 100 | מנכ"ל |
| 60 | משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל |

³ השכר הקבוע לצורך טבלה זו חושב במונחי עלות מעסיק (וכאשר מדובר בנושא משרה המקבל את התגמול כדמי ניהול - מלוא סכום דמי הניהול לא כולל מע"מ) והוא כולל, על כן, גם את התנאים הנלווים, כמפורט בסעיף 5.4 להלן.

עקרונות בחינת שכר תקופתית ועדכונו

- 5.1.2 במידת הצורך ועל פי שיקול הדעת של הנהלת החברה, ייבחן ויעודכן שכרם של נושאי המשרה בחברה (או חלקם בלבד, שאינם בעלי שליטה ו/או קרובים ו/או יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל החברה) ועדכון זה יובא לאישור.
- 5.1.3 שינוי לא מהותי בתנאי כהונתו והעסקתו של נושא משרה אשר כפוף למנכ"ל (אשר אינו בעל שליטה בחברה), בגבולות הקבועים במדיניות התגמול, יאושר בידי המנכ"ל של החברה בלבד, בכפוף לכך שתנאי כהונתו והעסקתו תואמים את מדיניות התגמול. לצורכי מדיניות זו, "שינוי לא מהותי" ייחשב עד 10% ביחס לעלות השנתית של תנאי הכהונה וההעסקה שאושרו ע"י ועדת התגמול והדירקטוריון של אותו נושא משרה, ובלבד שתנאי הכהונה וההעסקה תואמים את התקרות המצוינות במדיניות התגמול.
- 5.1.4 ועדת התגמול רשאית לעדכן את תנאי הכהונה וההעסקה של מנכ"ל החברה בשיעור של עד 5% לשנה ביחס לשכרו הנוכחי (מעבר להצמדה למדד ככל שזו קיימת) ובשיעור מצטבר של עד 10% ביחס לתנאי הכהונה וההעסקה שאושרו על ידי מוסדות החברה הנדרשים לאותו נושא משרה, ובלבד שתנאי הכהונה וההעסקה תואמים את מדיניות התגמול.
- 5.1.5 במקרה של נושא משרה המועסק בחלקיות משרה יחושבו הסכומים באופן יחסי, בהתאם לחלקיות המשרה, ואולם האורגנים המוסמכים רשאים לקבוע כי יינתן יותר מהסכום היחסי המתקבל.

5.2 מענק שנתי (תגמול משתנה)

נושאי המשרה בחברה עשויים להיות זכאים למענק שנתי בהתבסס על תכנית מענקים אשר תובא לאישור ועדת התגמול והדירקטוריון ("**תכנית המענקים**"). מובהר, כי המענק השנתי לא ייחשב לכל עניין ודבר כשכר לרבות לא יקנה זכויות סוציאליות.

5.2.1 ביחס לנושאי המשרה הכפופים למנכ"ל המענק השנתי יבוסס על שיקול דעת ועדת התגמול והדירקטוריון החברה אשר יהיו רשאים להעניק לנושאי המשרה הכפופים למנכ"ל מענק שנתי מבוסס על יעדים שמדידתם נעשית על בסיס שיקול דעת תוך התחשבות, בין היתר, בהערכת מנהל לעניין ביצועי נושאי המשרה תכנית העבודה האסטרטגית של החברה בשנה הקודמת ותוכנית העבודה המתוכננת לשנה הקרובה וכן מתכניות עבודה המוגדרות לכל נושא משרה (בשנה הקודמת והמתוכננת לשנה הקרובה) באופן אישי תוך התייחסות לשיקולים ארוכי טווח על פי שיקול דעתם ובלבד שהמענק השנתי כאמור תואם את מדיניות התגמול לרבות הסכומים המירביים המפורטים בסעיף 5.2.2 להלן. במקרה בו נושא המשרה הכפוף למנכ"ל מכהן גם כדירקטור בחברה, נושא המשרה כאמור לא ישתתף בדיונים שיתקיימו בוועדת התגמול ובדירקטוריון החברה בעניין המענקים השנתיים.

5.2.2 ביחס למנכ"ל החברה המענק השנתי יבוסס על יעדים מדידים וכן על יעדים שמדידתם נעשית על בסיס שיקול דעת וועדת התגמול והדירקטוריון כאשר רכיב המענק אשר מבוסס על יעדים שמדידתם נעשית על בסיס שיקול דעת וועדת התגמול והדירקטוריון לא יעלה על שלוש פעמים השכר הקבוע של המנכ"ל בחודש. יתרת המענק השנתי למנכ"ל החברה עד לסכומים המירביים המפורטים בסעיף 5.2.2 להלן תחושב על פי מדדי הקבוצה מבין הפרמטרים המפורטים להלן: ביצועי הקבוצה בשנה החולפת, ביצועיה העסקיים והכספיים של החברה ו/או משיעור הרווחיות שהשיגה ו/או מהיקף מכירות שבוצעו על ידה ו/או מתרומתו של המנכ"ל להישגים אלה ו/או מכל פרמטר אחר שיוגדר על ידי ועדת התגמול והדירקטוריון מבין הפרמטרים המפורטים להלן: מכירות; רווח גולמי; רווח תפעולי; רווח לפני מס; רווח לפני מס והפחתות (EBIDTA); רווח נקי; עמידה ביעדי תקציב (מכירות ו/או רווחיות); תשואה להון; הכל, בין אם מדובר בחברה במאוחד או ביחס לחלק מהפעילות של הקבוצה וכן משקלול של כלל היעדים הפיננסיים הנ"ל יחדיו.

בכל מקרה, המענקים, לא יעלו על הסכומים הנקובים להלן ביחס לכל אחד מנושאי המשרה בחברה:

| תפקיד | סכום מענק שנתי מקסימאלי |
|-------|-------------------------|
|-------|-------------------------|

| (באלפי ש"ח, במונחי עלות מעסיק) | |
|--------------------------------|--|
| 1,000 | מנכ"ל |
| 600 | משנה למנכ"ל או סמנכ"ל או נושא משרה אחר שאינו דירקטור או יו"ר דירקטוריון פעיל |

מובהר כי סכום המענק, לרבות רכיבו הבלתי מדיד, לא יעלה, בכל מקרה, על סכום המענק המקסימאלי לו זכאי מנכ"ל החברה, כמפורט בטבלה לעיל.

מענק חד פעמי

5.2.3

בהתאם להוראות החוק, החברה רשאית להחליט על מתן מענק חד פעמי בגין מאמצים ניכרים מצד נושא משרה בחברה, במסגרת ביצוע עסקה ו/או פעולה אחרת כגון: הנפקה ראשונה לציבור (IPO), רכישת פעילות ו/או נכס, מכירת פעילות, מיזוג, מכירת החברה או חלק מהותי מנכסיה, רכישת חברה, פעולות הקשורות ביישום ו/או התאמה בעקבות שינויים רגולטוריים מיוחדים, הסכם שת"פ אסטרטגי, חתימה על הסכם משמעותי עם לקוח/ספק, חסכון משמעותי בהוצאות החברה וכיוב' ('**בונוס חד פעמי**').

סכום המענק החד פעמי לא יעלה על 3 משכורות חודשיות של אותו נושא משרה לו מוענק מענק זה. ביחס למנכ"ל החברה סכום המענק החד פעמי בגין שנה מסוימת ביחד עם המענק בשיקול דעת לא יעלו על 3 משכורות בסיס חודשיות.

על תשלום המענק החד פעמי יחולו המגבלות הקבועות במדיניות זו לעניין מועד תשלום המענק והשבת התשלומים העודפים במקרה של טעות.

הוראות כלליות

5.2.4

הדירקטוריון רשאי להחליט לשנות את היעדים למי מנושאי המשרה בחברה לאחר המלצת ועדת התגמול, וזאת בכל מועד שיבחר במהלך אותה שנה, אם ישנן נסיבות מיוחדות (למשל – שינוי תפקיד במהלך השנה, כניסה של עסקאות חדשות המחייבות את נושא המשרה להסיט את תשומת ליבו הניהולית אליהן) או אירועים מהותיים שאירעו, המצדיקים את שינוי היעדים, גם אם באופן רטרואקטיבי, באופן המתבקש מהנסיבות או האירועים המיוחדים, והכול מבלי לפגוע בטובת החברה.

אופן חישוב חלוקת המענק

5.2.5

המענק לכל אחד מנושאי המשרה ייקבע על-פי מידת עמידתו של נושא המשרה ביעדים שייקבעו עבורו לעד שנה (או יותר, אם כך נקבע בתכנית), המסתיימת בשנה עבורה משולם המענק.

אפשרות להפחתת מענק - לדירקטוריון מסורה הסמכות להפחית מסכום המענק שישולם בפועל, בהתחשב במצבה הכספי של החברה במועד אישור המענק ו/או באירועים חריגים ובלתי צפויים ו/או בנסיבות שעשויות להשפיע לרעה על מצבה הכספי של החברה בעתיד.

5.2.6

המענקים השנתיים של נושאי המשרה ישולמו לנושאי המשרה בסמוך לאחר אישור הדוחות הכספיים השנתיים וחישוב המענקים השנתיים כמפורט לעיל.

אפשרות להשבת סכומים מתוך מענק ששולם לנושא המשרה

5.2.7

תכנית המענקים תכלול תניה לפיה מתחייב כל נושא משרה הזכאי למענק להשיב לחברה, לפי העניין, את סכום המענק או חלק ממנו ככל שיתברר במהלך תקופה של שלוש שנים לאחר מועד תשלום המענק כאמור כי חישוב המענק בוצע על סמך נתונים שהתבררו כמוטעים והוצגו מחדש בדוחות הכספיים של החברה (restatement). השבה כאמור לא תחול במקרה של הצגה מחדש של דוחותיה הכספיים של החברה הנובעת משינוי בתקינה החשבונאית.

- 5.3.1 בכפוף לקבלת אישורי האורגנים המוסמכים בחברה, החברה תהא רשאית להציע לנושאי המשרה להשתתף בתכנית להענקת תגמול הוני של החברה לרבות אופציות למניות החברה, מניות, מניות חסומות, יחידות מניה חסומות, אופציות פאנטום וכדומה. הענקת התגמול ההוני תתבצע בהתאם לתוכנית להענקת תגמול הוני שתהיה בתוקף, כפי שתאומץ מעת לעת ובהתאם לעקרונות הבאים: למה? אולי תהיה הענקה מעת לעת לא חייבת תוכנית
- 5.3.1.1 השווי הכלכלי המרבי (במועד החלטת הדירקטוריון על ההקצאה) של סך האופציות שיוענקו לנושא משרה בשנה קלנדרית לא יעלה (ביחד עם המענק השנתי כאמור בסעיף 5.2.2 לעיל) על השיעורים המפורטים בטבלה שבסעיף 4.4 לעיל.
- 5.3.1.2 מחיר מימוש- במקרה של הקצאת אופציות, מחיר המימוש לא יפחת ממחיר המניה במועד ההחלטה בדירקטוריון על ההקצאה באופן אשר יהווה תמריץ ראוי להשאת ערך החברה בטווח הארוך, ובכל מקרה לא יפחת ממחיר הממוצע של מניות החברה בבורסה בתל אביב, במהלך 30 ימי המסחר שקדמו למועד ההחלטה בדירקטוריון על ההקצאה. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, מובהר כי בכפוף להחלטת דירקטוריון החברה, בנסיבות בהן הקצאת ניירות הערך לנושא משרה מסוים טעונה אישור האסיפה הכללית יכול שיחושב מחיר המימוש, בהתאם לעקרונות דלעיל, ביחס למועד אישור האסיפה הכללית. כמו כן, בנסיבות בהן נקבע בתוכנית הספציפית של נושא משרה מסוים מועד הענקה ספציפי שהינו מאוחר ממועד אישור הדירקטוריון או האסיפה הכללית (לפי העניין) יחושב מחיר המימוש, בהתאם לעקרונות דלעיל, ביחס למועד ההענקה שנקבע בתוכנית.
- 5.3.1.3 על אף האמור לעיל, ועדת התגמול והדירקטוריון יהיו רשאים להקצות לנושאי משרה (לרבות למנכ"ל החברה) אופציות במחיר נמוך מהמחיר הקבוע בסעיף 5.3.1.2 לעיל בהתחשב בשיקולי סחירות מניית החברה ושווי השוק שלה ובלבד שהשווי הכלכלי של האופציות אינו עולה על 3 משכורות חודשיות של נושא המשרה הרלבנטי.
- 5.3.1.4 דירקטוריון החברה יהיה רשאי לקבוע שבקורות אירוע האצה, כפי שיוגדר על ידי הדירקטוריון, או כתוצאה מסיום התקשרות בגין מוות או נכות, תואץ ההבשלה של ניירות ערך שהוענקו לנושא המשרה, כולן או חלקן.
- 5.3.1.5 חיי אופציה- משך חיי אופציות לא יהיה גבוה מ- 10 שנים ממועד הענקתן וועדת התגמול ודירקטוריון החברה יקבעו הוראות ביחס לפקיעת האופציות, כולן או חלקן, במקרה שנושא המשרה יפסיק להיות מועסק בקבוצה ו/או לתת שירותים לקבוצה.
- 5.3.1.6 היקף הדילול המקסימאלי בגין ניירות הערך שיוענקו במסגרת התוכנית כאמור, בתקופת היות מדיניות תגמול זו בתוקף, לא יעלה על שיעור של 15% מההון המונפק של החברה (בדילול מלא) בעת הענקת ניירות הערך ובהתחשב בהן.
- 5.3.1.7 בנוסף, באפשרות החברה לקבוע מנגנון לפיו במועד המימוש בעל ניירות הערך יקבל את ההטבה לה הוא זכאי, בגובה ההפרש בין מחיר מניית החברה במועד המימוש לבין מחיר המימוש שנקבע עבור ניירות הערך, וזאת בלי להידרש לשלם בפועל את מחיר המימוש (מנגנון cashless).
- 5.3.1.8 ישנה אפשרות כי דירקטוריון החברה יתנה את הבשלת האופציות, כולן או חלקן, למי ממקבלי האופציות, בהשגת יעדים שיקבעו במועד ההקצאה.
- 5.3.2 לאור הקושי ליישם את המנגנון דלעיל בנסיבות של הכנסת פעילות חדשה אל החברה, ובשים לב לפערי שווי החברה עובר ולאחר הכנסת הפעילות, מובהר כי במועד אישור מדיניות תגמול זו לראשונה, מאושרת באסיפה הכללית של בעלי מניות החברה עסקה להעברת פעילות במסגרתה מוקצים למספר נושאי משרה בחברה ועובד אופציות בתנאים שלהלן: תמיר ווימן, סמנכ"ל כספים: 189,887 אופציות, אחוז החזקה 1% בדילול מלא, מחיר מימוש 3.94 ש"ח ומר גבי פרוכטר סמנכ"ל תפעול ומכירות 237,360 אופציות, אחוז החזקה 1.25% בדילול מלא, מחיר מימוש 3.94 ש"ח ואריאל בן דיין, סוכן מכירות; 142,215 אופציות, אחוז החזקה 0.75% בדילול מלא, מחיר מימוש 3.94 ש"ח (ויובהר, כי למרות שמר בן דיין איננו כפוף למדיניות התגמול של החברה, הקצאת כתבי האופציה האמורים למר בן דיין מובאת לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה).

- 5.4 תנאים נלווים והטבות נוספות לנושאי המשרה**
- 5.4.1 **הפרשות פנסיוניות** - החברה תפריש לקרן פנסיה, ביטוח מנהלים ולקרן השתלמות על-פי הוראות הדין או הנוהג החל בעניין זה.
- 5.4.2 **ביטוח אובדן כושר עבודה** - החברה תבטח את נושא המשרה בביטוח אובדן כושר עבודה. הפרשות החברה לביטוח אובדן כושר עבודה לא יעלו על שיעור של 2.5% משכרו הקבוע של נושא המשרה.
- 5.4.3 **קרן השתלמות** - החברה ונושא המשרה יהיו רשאים להפריש מידי חודש לקרן השתלמות את הסכומים הנקובים במסגרת הסכם העסקה מתוך המשכורת החודשית.
- 5.4.4 **כלי רכב** - החברה תהיה רשאית להעמיד לרשות נושא המשרה רכב לצרכי מילוי תפקידו או החזר נסיעות או לשלם לנושא המשרה סכום שווה ערך חלף כלי הרכב. ככל שהקצתה החברה רכב לנושא המשרה כאמור, היא תהא רשאית על פי שיקול דעתה לשאת בהוצאות החזקתו (בכפוף לנהלי החברה כפי שיקבעו מעת לעת) וכן תהא רשאית לגלם לנושא המשרה את שווי ההטבה לצרכי מס.
- 5.4.5 **טלפון נייד** - החברה תהיה רשאית להעמיד לרשות נושא המשרה מכשיר טלפון נייד, לשימוש, על-פי כלליה כפי שיקבעו מעת לעת. נושא המשרה יהיה זכאי להחזר מלוא הוצאות האחזקה והשימוש בטלפון הנייד בכפוף לכללי החברה כפי שיקבעו מעת לעת. החברה תהא רשאית לגלם לנושא המשרה את שווי ההטבה לצרכי מס.
- 5.4.6 **חופשה שנתית** - נושאי המשרה יהיו זכאים לחופשה שנתית כפי שנקבע בהסכמי ההעסקה האישיים אשר נחתמו עם כל אחד מנושאי המשרה.
- 5.4.7 **חופשת מחלה** - נושאי המשרה יהיו זכאים לימי מחלה כפי שנקבע בהסכמי ההעסקה האישיים שנחתמו עם כל אחד מנושאי המשרה. זכאות נושאי המשרה לצבירת ימי מחלה תהיה על-פי חוק דמי מחלה, התשל"ו-1976.
- 5.4.8 **דמי הבראה** - נושאי המשרה יהיו זכאים לתשלום ימי הבראה ולערך יום הבראה על-פי צו ההרחבה הכללי במשק המרחיב את הוראות ההסכם כפי שנחתם בין לשכת התאום של הארגונים הכלכליים לבין ההסתדרות הכללית, ובהתאם לנהוג בקבוצה.
- 5.4.9 **הטבות אחרות** - החברה תהיה רשאית להעניק, מעת לעת, לנושא המשרה תנאים נלווים סבירים נוספים והטבות אחרות (כגון שי לחגים, ביטוח רפואי, שיניים, בדיקות סקר רפואי שנתיות, מנוי ספרות מקצועית, הדרכות, השתלמויות, דמי חבר בגופים מקצועיים, סיבוס וכיוב'), וזאת בהתאם למקובל בחברה ולנהליה בעניינים אלו.
- 5.4.10 **תנאי סיום כהונה** - כל אחד מנושאי המשרה זכאי להודעה מוקדמת כפי שנקבעה על-פי הסכמי העסקה האישיים שנחתמו עם כל אחד מנושאי המשרה ולא יותר מתקופת הודעה מוקדמת של 6 חודשים.
- במהלך תקופת ההודעה המוקדמת ימשיך נושא המשרה בעבודתו בחברה הרלוונטית עד לסיום תקופת ההודעה המוקדמת, אלא אם תבחר החברה שלא להעסיקו בתקופה זו או להעסיקו לתקופה קצרה יותר.
- 5.4.11 **תקופת הסתגלות** - החברה תהיה רשאית לקבוע לנושא משרה תקופת הסתגלות שתיקבע באופן פרטני (אם בכלל) ביחס לכל נושא משרה, בין היתר, בהתייחס לפרמטרים המפורטים בסעיף 2 לעיל, במהלכה נושא המשרה יהיה זכאי להמשך תנאי העסקתו וכהונתו כאמור לעיל, מבלי שיידרש להמשיך ולמלא תפקידו בפועל בחברה, אשר לא תעלה על 8 חודשים עבור המנכ"ל ועל 6 חודשים לנושאי משרה אחרים וזאת ביחד עם ההודעה המוקדמת.
- 5.4.12 נושאי המשרה יתחייבו בהתחייבויות מקובלות לשמירת סודיות ואי תחרות.

- 5.4.13 **פיצויי פיטורים** - נושאי המשרה יהיו זכאים לתשלום פיצויי פיטורים על-פי חוק פיצויי פיטורים, תשכ"ג - 1963 ובכפוף לשיקול דעת החברה, כפי שנקבע במסגרת הסכמי ההעסקה עם נושאי המשרה.
- 5.4.14 **החזר הוצאות** - נושאי המשרה יהיו זכאים להחזר/תשלום הוצאות סבירות שיוציאו בפועל במסגרת תפקידם בהתאם למדיניות החברה כפי שתקבע מעת לעת. לא קיימת תקרה לסך החזר הכספי האמור.
- 5.4.15 **מענק פרישה** - נושאי המשרה בחברה לא יהיו זכאים למענקי פרישה בקשר לסיום עבודתם בחברה.
- 5.4.16 **ביטוח אחריות, שיפוי ופטור** - החברה תהא רשאית לבטח את אחריותם של נושאי המשרה המכהנים ו/או שיכהנו בה מעת לעת בביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה, לרבות דירקטורים שהינם בעלי השליטה או קרוביהם. כמו כן, על-פי החלטת ועדת התגמול והדירקטוריון, תהיה החברה רשאית להעניק לנושאי המשרה או למי מהם כתבי שיפוי ו/או פטור בנוסח המקובל בחברה כפי שיהיה, מעת לעת.
- 5.4.16.1 מבלי לגרוע מהאמור לעיל, נושאי המשרה יכוסו בביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה כפי שתרכוש החברה מעת לעת. גבול האחריות המצטבר בפוליסת הביטוח כאמור לא יפחת מ- 5 מיליון דולר ארה"ב ולא יעלה על 15 מיליון דולר ארה"ב. סכום הפרמיה השנתית שתשלם החברה לא יעלה על סך של 25 אלף דולר ארה"ב לשנה. סכום ההשתתפות העצמית לא יעלה על סך של 60 אלף דולר ארה"ב לכל תביעה.
- 5.4.16.2 בנוסף, נושאי המשרה בחברה יהיו רשאים, בכפוף להוראות חוק החברות ולתקנון החברה, לקבלת כיסוי ביטוחי במסגרת ביטוח נושאי משרה, לרבות ביטוח מסוג "Claims Made", או כל כיסוי ביטוחי אחר אשר יחול על נושאי המשרה בחברה.
- 5.4.16.3 ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה (run-off) - במקרה בו תמכור החברה את פעילותה (בחלקה או במלואה) ו/או במקרה של מיזוג של החברה, פיצול או כניסה לקומבינציה עסקית משמעותית אחרת, החברה תהיה רשאית לרכוש פוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה מסוג run-off עבור הדירקטורים ונושאי המשרה אשר כיהנו בקשר לפעילות הרלוונטית, וזאת בכפוף לתנאים המפורטים להלן: (א) תקופת הביטוח לא תעלה על 7 שנים; (ב) סכום הכיסוי הביטוחי לא יעלה על 15 מיליון דולר ארה"ב ויהא מינימום בגבול אחריות של הפוליסה הקודמת; (ג) הפרמיה בה תישא החברה לא תעלה על 350% מהפרמיה בפוליסה הקודמת לאותו גבול אחריות לאישור החברה
- 5.4.16.4 יובהר כי כל רכישה של כל פוליסת ביטוח נושאי משרה כאמור לעיל או חידושה במהלך תוקפה של מדיניות תגמול זו לא תובא לאישור נוסף של אסיפת בעלי המניות של החברה ובלבד שמדיניות התגמול אושרה באסיפה הכללית של החברה ושוועדת התגמול של החברה תאשר כי הפוליסות הנרכשות אכן עומדות בתנאים הקבועים לעיל במסגרת מדיניות תגמול זו.
- 5.4.16.5 יובהר כי התנאים הנלווים, כאמור בסעיף 5.4 זה לעיל, כפופים להוראות כל דין לרבות צווי הרחבה, ככל שהינם חלים על הקבוצה.
- 5.4.16.6 כל שינוי ו/או חריגות ממדיניות זו יובא לבחינת ועדת התגמול ולאישור הדירקטוריון והאסיפה הכללית של החברה, לפי העניין.

6. תגמול לדירקטורים

דירקטורים חיצוניים ודירקטורים אחרים יתוגמלו בהתאם לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס - 2000 ("תקנות הגמול"), כאשר גובה התגמול ייקבע בהתאם לתקנות הגמול בהתאם לדרגת ההון העצמי של החברה כמפורט בתקנות הגמול (כפי שתהיה מעת לעת) ולא יעלה על הגבול המירבי הקבוע בתקנות הגמול. על אף האמור, התגמול ליו"ר דירקטוריון פעיל יכול שיהיה בהתאם להוראות מדיניות התגמול בנוגע לנושאי משרה שאינם דירקטורים. התגמול ליו"ר דירקטוריון לא פעיל לא יעלה על פי שתיים מזה המשולם ליתר הדירקטורים שאינם מנמים עם בעל השליטה או קרובו להם משולם גמול בהתאם להוראות תקנות הגמול.

דירקטורים המכהנים גם כנושאי משרה לא יקבלו גמול דירקטורים בנוסף ליתר תנאי התגמול שלהם כנושאי משרה המפורטים במדיניות תגמול זו.

נספח ז'

נוסח תקנון ההתאגדות המוצע

תקנון של
ביומדיקו הדריס בע"מ
ובאנגלית
BIOMEDICO HADARIM LTD.

מבוא

.1 הגדרות וכללי

1.1. בתקנון זה, מלבד אם הקשר הדברים מחייב אחרת –

- "אדם" או "בני אדם" - לרבות תאגיד;
- "בכתב" - בכתב יד, בדפוס, במכונת כתיבה, בצילום, בטלקס, בפקסימיליה, בדואר אלקטרוני או בכל פורמט או אופן אחר הניתן לקריאה;
- "בעל מניות" - מי שהוא בעל מניות במועד הקובע כאמור בסעיף 182 לחוק החברות, אם קיים מועד קובע לאותו עניין;
- "בעל מניות רשום" - בעל מניות הרשום במרשם בעלי המניות בחברה;
- "בעל מניות שאינו רשום" - בעל מניות כמשמעותו בסעיף 177(1) לחוק;
- "החברה" - ביומדיקו הדריס בע"מ (ובאנגלית: BIOMEDICO HADARIM LTD.);
- "החוק" או "חוק החברות" - חוק החברות, התשנ"ט - 1999, כפי שיהיה מעת לעת, וכן, התקנות שיותקנו מכוחו;
- "מערכת הצבעה" - המערכת הפועלת לפי סימן ב' לפרק ז' לחוק ניירות ערך.
- "הצבעה אלקטרונית" - הצבעה בכתב הצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית.
- "המזכיר" - מי שימונה כמזכיר החברה, או שיבצע בפועל את תפקידיו;
- "המרשם" או "מרשם בעלי המניות" - מרשם בעלי המניות של החברה שיש לנהלו בהתאם לחוק;
- "המשרד" - משרדה של החברה במען הרשום במרשם רשם החברות, כפי שיהיה מעת לעת;
- "המשרד הרשום" או "רוב רגיל" - רוב קולות בעלי המניות הנוכחים באסיפה הכללית, הרשאים להצביע והצביעו בה, מבלי להביא בחשבון את קולות הנמנעים;
- "שנה" או "חודש" - למניין הלוח הגריגוריאני;

- "תאגיד"** - חברה, שותפות, אגודה שיתופית, עמותה וכל חבר בני-אדם מואגד או בלתי מואגד ;
- "תקנון זה" או "התקנון"** - תקנון ההתאגדות שנוסח במסמך זה, כפי שישתנה מעת לעת ;

- 1.2. לכל מונח בתקנון זה שלא הוגדר בתקנה 1.1 לעיל, תהיה המשמעות הנודעת לו בחוק החברות, אלא אם כן יש בכך משום סתירה לנושא הכתוב או לתוכנו ; מלים ביחיד – אף הרבים במשמע וכן להפך ; מלים במין זכר – אף מין נקבה במשמע וכן להפך ; ומלים המיוחסות לאנשים פרטיים תכלולנה גם גופים מאוחדים.
- 1.3. הכותרות בתקנון זה נועדו לשם נוחות בלבד ואין ללמוד מהן לפירושו של תקנון זה.
- 1.4. בכל מקום בתקנון זה שבו נקבע כי הוראותיו יחולו בכפוף להוראות חוק החברות ו/או בכפוף להוראות כל דין, הכוונה היא להוראות החוק ו/או להוראות כל דין, שאינן ניתנות להתניה, אלא אם הקשר הדברים מחייב אחרת.
- 1.5. ההוראות שניתן להתנות עליהן בחוק החברות יחולו על החברה, ככל שלא נקבע אחרת בתקנון זה וככל שאין סתירה בינן לבין הוראות תקנון זה.

שם החברה

2. שם החברה הינו כדלקמן :

בעברית- ביומדיקו הדריס בע"מ

באנגלית- BIOMEDICO HADARIM LTD.

הגבלת אחריות

3. אחריות בעלי המניות בחברה מוגבלת, כל אחד לפירעון מלוא הסכום שהתחייב לשלמו בגין המניות שהוקצו לו בעת ההקצאה.

מטרות החברה

4. מטרות החברה הן לעסוק בכל עיסוק חוקי.

עסקים

5. החברה רשאית, בכל עת, לעסוק בכל ענף, או סוג עסקים, שהיא מורשית, במפורש או מכללא, לעסוק בהם על פי מטרותיה. כן רשאית החברה לחדול לעסוק בעסקים אלה, בין אם החלה לעסוק באותו ענף או סוג של עסקים, ובין אם לאו.

תרומות

6. החברה רשאית לתרום סכומים סבירים למטרות ראויות, אף אם התרומה איננה במסגרת השיקולים העסקיים של החברה. הדירקטוריון מוסמך לקבוע, לפי שיקול דעתו, את סכומי התרומות, את המטרות שלשמן יבוצעו, את זהות מקבל התרומה וכל תנאי אחר בקשר לכך.

המשרד הרשום

7. המשרד הרשום של החברה יהיה במען שיקבע הדירקטוריון, כפי שישתנה מעת לעת.

התקנון

8. אלא אם נקבע אחרת ביחס להוראה מסוימת בתקנון זה, החברה תהא רשאית לשנות כל הוראה מהוראות תקנון זה, לרבות שינוי תקנה זו בה, או להחליפה באחרת בהחלטה שתתקבל על ידי האסיפה הכללית ברוב רגיל.

9. החלטה שהתקבלה באסיפה הכללית ברוב הנדרש לשינוי התקנון, המשנה הוראה מהוראות תקנון זה, תיחשב כהחלטה לשינויו של תקנון זה, אף אם הדבר לא צוין במפורש בהחלטה.

10. החברה רשאית להגביל בחוזה את סמכותה לשנות את התקנון או הוראה מהוראותיו, אם נתקבלה על כך החלטה באסיפה הכללית, ברוב הדרוש לשינוי הוראות התקנון. דין החלטה שהתקבלה כאמור לעיל כדין החלטה לשינוי התקנון.

11. בכפוף להוראות חוק החברות, שינויים בתקנון זה, יהיו תקפים מיום קבלת ההחלטה על כך בחברה או במועד מאוחר יותר שנקבע בהחלטה.

הון מניות רשום

12. הון המניות הרשום של החברה הוא 500,000,000 מניות רגילות רשומות על שם של החברה ללא ערך נקוב ("המניות הרגילות"). החברה רשאית לשנות את הון המניות הרשום בהתאם להוראות חוק החברות ותקנון זה.

ה מ נ י ו ת

13. לכל מניה רגילה בהון החברה זכויות שוות, לכל דבר ועניין, לכל מניה רגילה אחרת, לרבות הזכות לדיבידנד, למניות הטבה ולהשתתפות בחלוקת עודף נכסי החברה בעת פירוק, מבלי להתחשב בכל פרמיה ששולמה עליה, והכול בכפוף להוראות תקנון זה.

14. כל אחת מהמניות הרגילות מזכה את בעליה בזכות להשתתף באסיפה הכללית של החברה לקול אחד בהצבעה.

15.

15.1. בעל מניה בחברה הוא מי שרשום כבעל מניה במרשם בעלי המניות, מי שלזכותו רשומה אצל חבר בורסה מניה ואותה מניה נכללת בין המניות הרשומות במרשם בעלי המניות של החברה על שם חברה לרישומים, ומי שאוחז בשטר מניה שהוצא על ידי החברה, אם הוצא.

בעל מניה שהוא נאמן יירשם במרשם בעלי המניות, תוך ציון נאמנותו, ויראו אותו לעניין חוק החברות כבעל מניה. החברה תכיר בנאמן, כאמור, כבעל מניה, לכל דבר ועניין, ולא תכיר באדם אחר כלשהו, לרבות הנהנה, כבעל זכות כלשהי במניה.

15.2. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, ובכפוף להוראות תקנון זה, פרט לבעלי מניות בחברה, כאמור בתקנה

15.1 לעיל, לא יוכר אדם על ידי החברה כבעל זכות כלשהי במניה והחברה לא תהיה קשורה ולא תכיר בכל טובת הנאה לפי דיני היושר או ביחסי נאמנות או בזכות ראויה, עתידה או חלקית בכל

מניה או בטובת הנאה כלשהי בשבר של מניה או בכל זכות אחרת לגבי מניה אלא אך ורק בזכותו של בעל מניה כאמור בתקנה 15.1 לעיל, במניה בשלמותה.

חברה ציבורית

16. בכפוף להוראות חוק החברות, וכל עוד מניות החברה רשומות למסחר בבורסה או שהוצעו לציבור על פי תשקיף כמשמעותו בחוק ניירות ערך, או שהוצעו לציבור מחוץ לישראל על פי מסמך הצעה לציבור הנדרש על פי דין מחוץ לישראל, ומוחזקות על ידי הציבור, תהא החברה חברה ציבורית.

תעודת מניה

17. התעודות המעידות על זכות קניין במניות יישאו את חותמת החברה ואת חתימותיהם של שניים מבין הבאים: דירקטור או שני דירקטורים בחברה, המנהל הכללי של החברה או ממלא מקומו, מזכיר החברה או את חתימותיהם של שני אנשים כלשהם שיתמנו למטרה זו על ידי הדירקטוריון.

הדירקטוריון רשאי להחליט כי החתימות יעשו בדרך מכנית כלשהי, כפי שיקבע על ידיו.

18. פרט למקרה שתנאי ההנפקה של מניות קובעים אחרת:

18.1. כל בעל מניות רשום זכאי לקבל מהחברה, לפי בקשתו, תוך תקופה של חודשיים לאחר ההקצאה או רישום ההעברה, לפי העניין, תעודה אחת המעידה על בעלותו במניות הרשומות על שמו, או בהסכמת החברה, מספר תעודות כאמור. הכל כנגד החזרת תעודות המנייה המוחלפות, ככל שקיימות, לחברה.

18.2. חברה לרישומים זכאית לקבל מהחברה, לפי בקשתה, תוך תקופה של חודשיים לאחר ההקצאה או רישום ההעברה, לפי העניין, תעודה אחת המעידה על מספר המניות וסוג המניות הרשומות על שמה במרשם בעלי המניות. הכל כנגד החזרת תעודות המנייה המוחלפות, ככל שקיימות, לחברה.

החברה לא תוציא תעודות מניה כאמור לעיל, אלא אם תתבקש לעשות כן על ידי בעל מניות רשום או על ידי החברה לרישומים, לפי העניין.

19. בכפוף להוראות חוק החברות, בכל תעודה יפורטו כמות המניות שבגינן הוצאה ומספריהן הסידוריים.

20. תעודה המתייחסת למניה הרשומה על שם שניים או יותר, תימסר לידי מי ששמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות, ביחס לאותה מניה, אלא אם יורו לחברה כל הבעלים הרשומים של אותה מניה, בכתב, למוסרה לבעלים רשום אחר.

21. הושחתה, התקלקלה, אבדה או נפגמה תעודת מניה, רשאית החברה לצוות על ביטולה ולהוציא תעודה חדשה במקומה, ובלבד שתעודת המניה הומצאה לחברה והושמדה על ידה, או שהוכח לשביעות רצון החברה כי התעודה אבדה או הושמדה והחברה קיבלה ערובות לשביעות רצונה בעד כל נזק אפשרי. בעד כל תעודת מניה שתוצא לפי תקנה זו ישולם סכום שיקבע הדירקטוריון מעת לעת. הדירקטוריון רשאי להסמיך כל אדם להשתמש בסמכויותיו על פי תקנה זו.

תשלומים על מניות ודרישות תשלום

22. הדירקטוריון רשאי לדרוש מעת לעת מאת בעלי המניות תשלומים כפי שיראה לו על חשבון הכספים שטרם שולמו על מניותיהם, לרבות פרמיה, ואשר לפי תנאי ההקצאה אינם עומדים לפירעון במועדים קבועים. כל בעל מניה ישלם את הסכום הנדרש ממנו במועדים ובמקומות כפי שיקבעו על ידי

הדירקטוריון. בדרישת תשלום אפשר לקבוע את סילוקה בשיעורים. רואים דרישת תשלום כאילו נדרשה במועד בו התקבלה החלטת הדירקטוריון המאשרת אותה.

23. על כל דרישת תשלום תינתן הודעה ובה יצוין מועד התשלום (אשר לא יחול לפני עבור 14 יום מתאריך ההודעה), מקומו ולידי מי יש לשלמו ובלבד שלפני מועד הפירעון של הסכום הנדרש, רשאי הדירקטוריון, על-ידי מתן הודעה לבעלי מניות, לבטל את דרישת התשלום או להאריך את המועד לפירעונה.

24. אם על פי תנאי ההוצאה של מניה כלשהי או באופן אחר, יש לפרוע כל סכום במועד קבוע או בשיעורים במועדים קבועים, בין אם על חשבון סכום המניה ובין אם על חשבון פרמיה, אזי יסולק כל סכום או שיעור כאמור בחלותו, כאילו נדרש פרעונו על דרך דרישת תשלום שנערכה והודע עליה כדין על ידי הדירקטוריון, וכל הוראות תקנון זה בדבר דרישות תשלום תחולנה על סכום או על שיעור כאמור.

25. הדירקטוריון יהיה רשאי, בעת הנפקת מניות כלשהן, לקבוע שיהיה קיים הבדל בין בעלי המניות לעניין הסכומים וזמני הפירעון של דרישות התשלום על מניות.

26. בעלים במשותף במניה יהיו אחראים, ביחד וכל אחד לחוד, לתשלום כל הסכומים ודרישות התשלום המגיעים בקשר עם מניה כזו.

27. לא נפרע סכום אשר יש לשלמו על פי דרישת תשלום, או במועד קבוע ביום הקבוע לפרעונו או לפניו, יהיה על החייב בפרעון לשלם על אותו סכום ריבית בשיעור שייקבע על-ידי הדירקטוריון, או הפרשי הצמדה למדד רשמי כלשהו או הפרשי הצמדה לשער מטבע חוץ בצירוף ריבית בשיעור שייקבע על-ידי הדירקטוריון, הכל כפי שהדירקטוריון יקבע מזמן לזמן (הריבית והפרשי ההצמדה כאמור יקראו להלן: "הריבית"). הריבית תשולם לגבי התקופה שמן היום שנקבע לתשלום ועד לפרעון המלא בפועל, אולם הדירקטוריון רשאי לוותר על תשלום הריבית, כולה או מקצתה.

28. בעל מניות לא יהיה זכאי לדיבידנד וכן לא יהיה רשאי להפעיל זכות כלשהי של בעל מניות בחברה בטרם שילם את כל הסכומים ודרישות התשלום המגיעים לחברה עד אותה עת וכן ריבית (אם נדרשה כאמור בתקנה 27 לעיל) לגבי כל אחת מן המניות שבבעלותו, בין בעצמו ובין במשותף עם אדם אחר.

29. אם ימצא הדירקטוריון לנכון, רשאי הוא לקבל מבעל מניות הרוצה בכך, סכומים שטרם נדרשו או שמועד פרעונם טרם הגיע על חשבון מניותיו, כולן או מקצן, ורשאי הוא לשלם לו על סכומים ששולמו מראש כאמור, או על מקצתם, ריבית עד למועד שבו היו הסכומים צריכים להיפרע אלמלא שולמו מראש, לפי השיעור שיקבע על-ידי הדירקטוריון.

חילוט, עכבון ושעבוד

30. לא שילם בעל מניות סכום אשר יש לשלמו על פי דרישת תשלום, או במועד קבוע - ביום הקבוע לפרעונו, רשאי הדירקטוריון בכל עת לאחר מכן וכל עוד לא נפרע אותו סכום, למסור לבעל המניה או לאדם שרכש זכות במניה הודעה בכתב הדורשת ממנו תשלום אותו סכום, בצרוף כל ריבית שהצטברה, וכל ההוצאות שהחברה נשאה בהן מחמת אי פרעונו.

31. ההודעה תיקבע יום (שלא יהיה מוקדם משבעה ימים מתאריך ההודעה) ומקום, שבהם יש לפרוע אותו סכום, בצירוף ריבית והוצאות כאמור בתקנה 30 לעיל, כמו כן תציין ההודעה כי במקרה של אי פרעון במועד הקבוע או לפניו ובמקום הקבוע, יהיו המניות אשר לגביהן ניתנה ההודעה נתונות לחילוט.

32. אם לא מולאו הדרישות שבהודעה כאמור בתקנה 30 לעיל, רשאי הדירקטוריון להחליט על חילוט המניות שלגביהן ניתנה ההודעה, בכל עת לאחר המועד שנקבע בהודעה לתשלום, אלא אם כן לפני החלטת החילוט שולם הסכום הנדרש, הריבית וההוצאות המגיעות ביחס אליו.
- החילוט יחול גם על כל הדיבידנדים שהוכרזו לגבי המניות המחולטות אשר לא שולמו בפועל לפני החילוט.
33. חולטה מניה כאמור, תינתן לבעל המניה שחולטה הודעה על ההחלטה וירשמו במרשם את עובדת החילוט ותאריך החילוט. אולם, לא יפגע תוקפו של חילוט בשל אי מסירת הודעה ו/או אי רישום במרשם ו/או כתוצאה מפגמים בהם.
34. הדירקטוריון יהיה רשאי לנהוג במניה שחולטה, לרבות למכרה, בהתאם להוראות חוק החברות ותקנון זה.
35. כל עוד לא נמכרה מניה שחולטה, רשאי הדירקטוריון לבטל החילוט בתנאים שיראו לו.
36. מי שחולטו מניותיו יחדל מהיות בעל מניה בגין המניות המחולטות ויתבטלו עם החילוט כל זכויותיו בחברה וכן כל תביעה או דרישה כלפיה ביחס למניה ויתר הזכויות והחובות שבין בעל המניה והחברה הנלוות למניה, פרט לאותן הזכויות והחובות אשר מוצאות מכלל זה על פי תקנון זה או אשר מוטלות על בעל מניה לשעבר, על פי כל דין.
- בעל מניות שחולטו מניותיו ימשיך לשאת בחבותו לשלם וישלם לחברה, ללא דיחוי, את כל הסכומים, הריבית וההוצאות המגיעים בגין אותן מניות או ביחס אליהן במועד החילוט, בצירוף ריבית ממועד החילוט ועד התשלום בפועל, בשיעור שיקבע על-ידי הדירקטוריון, ובלבד שבכל מקרה שהמניות שחולטו נמכרו מחדש, תופחת חבותו של בעל המניות שמניותיו חולטו כדי הסכום שנתקבל בפועל ממכירתן מחדש בהפחתת הוצאות שהוציאה החברה בקשר עם מכירתן של המניות.
37. לחברה יהא עכבון ושעבוד קבוע ראשון בדרגה ומועדף על כל מניות שתמורתן לא שולמה במלואה הרשומות בשמו של כל בעל מניה (לבדו או ביחד עם אחר) וכן על פדיון מכירתן, כבטחון לפרעון המגיע לחברה בגין המניות. העכבון והשעבוד הנ"ל יחולו גם על כל הדיבידנדים אשר יוכרזו מזמן לזמן על אותן מניות. למרות האמור לעיל, רשאי הדירקטוריון להכריז בכל עת על איזה מניה שהיא כמשוחררת מתנאי תקנה זו.
38. לצורך מימוש עכבון ו/או שעבוד כמפורט לעיל, רשאי הדירקטוריון למכור את המניות נשוא העכבון ו/או השעבוד באופן שיראה לו, ובלבד שלא תיעשה מכירה אלא לאחר חלוף המועד לפרעון, למילוי או לביצוע החובות כאמור, ולאחר שנמסרה הודעה בכתב לאותו בעל מניה, או למי שקנה זכות למניות מחמת מותו, פשיטת רגלו או פירוקו של בעל המניה, בדבר הכוונה למכרן והוא לא שילם את החובות, תוך שבעה ימים מתאריך ההודעה.
39. לשם ביצוע מכירה לאחר חילוט, או לשם מימוש עכבון ו/או שעבוד, רשאי הדירקטוריון למנות אדם לערוך את כתב העברת המניות הנמכרות, לחתום עליו ולגרום לרישום שם הקונה במרשם כבעלים של המניות הנמכרות.
40. התמורה הנקייה מכל מכירה כאמור לעיל, לאחר סילוק הוצאות המכירה, תשמש בידי החברה על חשבון סילוק אותם חובות של אותו בעל מניות לרבות החובות, ההתחייבויות וההתקשרויות שמועד סילוקם או קיומם טרם הגיע. היתרה (אם תהיה כזו) תשולם לו או לבאים במקומו בזכות למניה כאמור, אך זאת

בכפוף לקיום זכות עכבון ו/או שעבוד לחברה - הדומה לזכות העכבון ו/או השעבוד שהיתה קיימת על המניות לפני המכירה - על היתרה הנ"ל, בגין חובות שמועד פרעונם טרם הגיע ואשר על אף האמור לעיל, החליט הדירקטוריון לסלקם באותו מועד.

41. תצהיר ערוך על ידי דירקטור של החברה שלפיו מניה פלונית של החברה חולטה כדין ביום הנקוב בתצהיר ו/או מומש עכבון ו/או שעבוד על מניה כדין, ישמש ראיה מכרעת על האמור בו כלפי כל אדם התובע לזכות במניה, ואותו תצהיר בצרוף קבלה של החברה על התמורה, אם נתקבלה, בעד המניה, במכירתה או בהעברתה, יקנו לנעבר זכות במניה.

מי שהמניה נמכרה או הועברה לו כאמור יירשם כבעל המניה ואין הוא אחראי לנעשה בתמורת המכר, אם נתקבלה, זכותו במניה לא תיפגע מפגם או פסול שחל בהליכי החילוט, המכירה או ההעברה ולאחר רישומו במרשם כבעל מניות לא תשמע כל טענה כאמור, ואין לערער על תקפות המכר או ההעברה.

42. הוראות תקנון זה לעניין חילוט מניות, עיכבון, שיעבוד ומכירה יחולו על אי תשלום כל סכום שיש לשלמו במועד קבוע על פי תנאי הוצאת המניה, בין על חשבון המניה ובין בצורת פרמיה, כאילו היה סכום שיש לפרעו מכוח דרישת תשלום ומסירת הודעה עליה שנעשו כדין.

43. אין בהוראות תקנון זה, לעניין חילוט מניות, עיכבון ושעבוד, כדי לגרוע מכל סעד שעשוי להיות לחברה כלפי בעל המניה על פי חוק החוזים (תרופות בשל הפרת חוזה), התשל"א-1970 או על פי כל דין אחר.

העברת מניות והסבתן

44. כל העברת מניות הרשומות במרשם בעלי המניות על שם בעל מניות רשום, לרבות העברה על ידי החברה לרישומים או אליה, תיעשה בכתב כמפורט בתקנה 45 להלן, ובלבד שכתב ההעברה ייחתם על ידי המעביר ועל ידי הנעבר, ויימסר למשרדה הרשום של החברה או לכל מקום אחר שייקבע על ידי הדירקטוריון למטרה זו.

בכפוף להוראות חוק החברות, העברת מניות לא תירשם במרשם בעלי המניות, אלא לאחר שנמסר לחברה כתב העברה, כאמור לעיל; המעביר ימשיך להיחשב כבעל המניות המועברות, עד לרישום הנעבר כבעל המניות המועברות, במרשם בעלי המניות.

45. כתב העברת מניה יערך בכתב, בצורה שלהלן או ככל האפשר בדומה לה, או בצורה אחרת שתאושר על ידי הדירקטוריון:

"אני, _____ מ- _____ מס' זיהוי _____ ("המעביר") מעביר ל- _____ מספר זיהוי _____ ("הנעבר") תמורת הסכום של _____ ש"ח ששילם לי, את המניות מסוג _____ בנות _____ ש"ח ע.נ. כ"א המסומנות במספרים מ- _____ עד _____ (ועד בכלל) של _____ בע"מ, והן תהיינה בידי הנעבר, על פי התנאים שלפיהם החזקתי אני במניות בשעת החתימה על כתב זה, ואני, הנעבר, מסכים לקבל את המניות הנ"ל על פי התנאים האלה. ולראיה באו על החתום ביום _____ בחודש _____ שנת _____.

חתימת הנעבר

חתימת המעביר

כתב ההעברה ייחתם על ידי המעביר ועל ידי הנעבר. אם המעביר או הנעבר הינו תאגיד, יינתן אישור עורך דין או רואה חשבון בדבר סמכות החותמים בשם התאגיד לחייב את המעביר או הנעבר, לפי העניין.

46. החברה רשאית לסגור את מרשם בעלי המניות למשך הזמן שייקבע על-ידי הדירקטוריון ובלבד שלא יעלה, בסך הכל, על שלושים יום בכל שנה. בעת שהמרשם יהא סגור, לא תירשם העברת מניות במרשם. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון לקבוע יום קובע על מנת שהחברה תוכל לקבוע מי מבין בעלי המניות זכאי להודעה או זכאי להצביע באסיפה כללית, או לקבל תשלום של דיבידנד או הקצאה של זכויות כלשהן או לכל מטרה חוקית אחרת.
47. בכפוף להוראות תקנון זה או לתנאי הוצאתן של מניות מסוג כלשהו, יהיו המניות שבהן החברה ששולמו במלואן ניתנות להעברה ללא צורך באישור הדירקטוריון.
48. כל כתב העברה יוגש למשרד או לכל מקום אחר כפי שיקבע הדירקטוריון, לשם רישום, ביחד עם תעודת המניות שעומדים להעביר, אם הוצאה כזו, וכל ההוכחות האחרות שידרוש הדירקטוריון בדבר זכות הקניין של המעביר או זכותו להעביר את המניות. כתבי ההעברה שירשמו, יישארו בידי החברה אך כל כתב העברה שהדירקטוריון סרב לרושמו, יוחזר למי שהגישו, לפי דרישתו.
49. סירב הדירקטוריון לאשר העברת מניות, יודיע על כך למעביר לא יאוחר מחודש ימים מתאריך קבלת כתב ההעברה.
50. החברה תהיה זכאית לגבות תשלום עבור רישום ההעברה, בסכום שייקבע על ידי הדירקטוריון, מעת לעת.
51. בכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, אם הוכח לחברה כי נתקיימו התנאים שבדין להסבתה של הזכות במניות הרשומות במרשם, תכיר החברה בנסב ובו בלבד, כבעל הזכות במניות האמורות. הזכאי למניה כאמור יהיה זכאי לדיבידנדים אחרים המשתלמים בגין המניות כאילו היה הבעל הרשום של המניה, אולם לפני הירשמו כבעל מניה לגבי אותה מניה, לא יהיה זכאי מכוח אותה מניה לכל זכות של בעל מניה לעניין אסיפות החברה.
- 52.
- 52.1 בכפוף להוראות תקנון זה, החברה תשנה את רישום הבעלות במניות במרשם בעלי המניות אם נמסר לחברה צו של בית משפט לתיקון המרשם או אם הוכח לחברה, להנחת דעתו של הדירקטוריון ובדרכים שנקבעו על ידו, כי נתקיימו התנאים שבדין להסבתה של הזכות במניות.
- 52.2 מבלי לגרוע מהאמור לעיל, ובכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, אדם שנעשה זכאי למניה כאמור בתקנה 51 לעיל, יהיה זכאי לבצע העברה של המניות כשם שהיה רשאי לעשות הבעלים הרשום, בעצמו, לפני הסבת הזכות. הדירקטוריון רשאי לסרב לבצע ההעברה או לעכבה, כפי שהיה רשאי לעשות אילו העביר הבעלים הרשום בעצמו את המניה, לפני הסבת הזכות.
53. על אף האמור לעיל, הדירקטוריון רשאי, בכל עת, לדרוש מהזכאי למניה כאמור בתקנה 51 לעיל, להירשם בעצמו במרשם או להעביר את המניה לאחר. היה ולא נתמלאה הדרישה האמורה תוך 60 יום ממועד מסירתה, יהיה הדירקטוריון רשאי לעכב דיבידנדים או זכויות אחרות בגין המניה, עד אשר תבוצע הדרישה.
- הוצגה דרישה כאמור, ייחשב הדבר כאישור הדירקטוריון לרשום את הזכאי למניה כבעליה, במרשם בעלי המניות, אולם, תישמר זכות הדירקטוריון לסרב לאשר העברת המניה לאחר בהתאם להוראות תקנון זה.
54. החברה רשאית להשמיד כתבי העברת מניות לאחר תום שש שנים מיום הרישום במרשם. כן רשאית החברה להשמיד תעודות מניות שבוטלו, לאחר תום שלוש שנים מתאריך ביטולן, ותהיה קיימת חזקה

לכאורה שכל כתבי ההעברה והתעודות שהושמדו, כאמור, היו בעלי תוקף מלא ושההעברות, הביטולים והרישומים, לפי העניין, נעשו כדין.

שטרי מניה

55. הדירקטוריון רשאי להוציא למניה ששולמה במלואה שטר מניה, ויחולו הוראות סעיף 135 לחוק החברות. כן רשאי הדירקטוריון לקבוע הוראות לעניין התנאים לפיהם יוצא שטר מניה וכן לקבוע, בין בתלושים ובין באופן אחר, את הדרכים לתשלום דיבידנדים או מתן זכויות אחרות בגין המניות הכלולות בשטר המניה.

56. שטר מניה שהוצא על ידי החברה מעניק למחזיק השטר את הזכות למניות הכלולות בשטר; מניות אלו יהיו ניתנות להעברה על ידי מסירת השטר לידי הנעבר והוראות תקנון זה בעניין העברת מניות לא יחולו על המניות הכלולות בשטר המניה.

57. בעל מניה האוחז בשטר מניה יהיה רשאי להחזיר את השטר לחברה לשם ביטולו והפיכתו למניה רשומה על שם. עם הביטול יירשם שמו של בעל המניה במרשם בעלי המניות תוך ציון מספר המניות הרשומות על שמו, כנדרש על פי חוק החברות.

58. בעל מניה האוחז בשטר מניה רשאי להפקיד את שטר המניה במשרד או בכל מקום אחר שיקבע לשם כך על-ידי הדירקטוריון, וכעבור 48 שעות מעת ההפקדה ואילך, וכל עוד יישאר שטר המניה מופקד כאמור, תהיה למפקיד הזכות לחתום על דרישה לכינוס אסיפה כללית של החברה, להשתתף בכל אסיפה כללית של החברה, להצביע בה ולהשתמש בשאר הזכויות הניתנות לבעל מניות בכל אסיפה כללית המתכנסת, כאילו היה שמו רשום במרשם בעלי המניות, כבעל המניות הכלולות בשטר המניה המופקד. רק אדם אחד יוכר כמפקיד של שטר מניה מסוים. החברה תחזיר למפקיד את שטר המניה תוך 48 שעות מקבלת דרישה בכתב מאת המפקיד להחזרת שטר המניה.

59. למעט אם וכפי נקבע במפורש אחרת בתקנון זה, אדם האוחז בשטר מניה לא יוכל לחתום על דרישה לכנס אסיפה כללית של החברה או להשתתף באסיפה כללית או להצביע בה ולא יוכל להשתמש בזכויות אחרות של בעל מניות באסיפות כלליות של החברה. ואולם, האוחז בשטר המניה יהיה בעל מניות בחברה ויהיו לו, מכל יתר הבחינות, כל הזכויות כאילו היה שמו רשום במרשם בעלי המניות, כבעל המניות הכלולות בשטר המניה.

60. הדירקטוריון רשאי, אם ימצא לנכון, לקבוע ולשנות, מעת לעת, את התנאים להוצאת שטר מניה, לרבות שטר מניה חדש או תלוש במקום שטר מניה או תלוש שהוצאו בעבר על ידי החברה. ואולם, הדירקטוריון לא יוציא שטר מניה או תלוש, כאמור, אלא אם התלוש הקודם או שטר המניה הקודם ביחד עם כל התלושים שהוצאו בגינו ואשר טרם שולמו, נמסרו לחברה לשם ביטול, או שהוכח להנחת דעתו של הדירקטוריון כי הם הושמדו או אם הדירקטוריון הסכים לכך על פי שיקול דעתו המוחלט, ונמסרה לחברה ערבות או כתב שיפוי, לשביעות רצונו המלאה של הדירקטוריון, לכיסוי כל נזק שעלול להיגרם כתוצאה מכך.

שינויים בהון

61. החברה רשאית, בהחלטה שנתקבלה באסיפה הכללית, ברוב רגיל, להגדיל את הון המניות הרשום של החברה, בסוגי מניות, כפי שתקבע.

המניות החדשות תהיינה בסכום כזה מחולק למניות בערך נקוב כזה, ובאותם תנאים, התניות, זכויות או הגבלות כפי שתורה האסיפה הכללית בהחלטה על יצירתן, ואם לא קבעה - כפי שיקבעו הדירקטורים. מבלי לפגוע בזכויות המיוחדות שניתנו קודם לכן לבעלי מניות קיימות של החברה ובכפוף להוראות תקנון זה, תוכל החברה ליצור מניות עם זכויות בכורה, או זכויות נחותות או עודפות, בכל הנוגע לדיבידנד, השתתפות בנכסים בפירוק או בהצבעה, ואף ללא חלק בזכויות אלה או בקשר עם עניינים אחרים, כפי שהחברה תיקבע מפעם לפעם, ובלבד שהזכויות הנלוות למניות החדשות תהיינה זהות לזכויות הנלוות למניות מאותו סוג הקיימות בהון החברה.

62. אלא אם כן נקבע אחרת בהחלטה המאשרת את הגדלת הון המניות, ייחשב כל הון חדש כחלק מהון המניות המקורי של החברה והמניות החדשות יהיו כפופות לאותן ההוראות בדבר תשלום דרישות תשלום, או סכומים או שיעורים במועדים קבועים, העברה, תסיבה, חילוט, עכבון ו/או שעבוד ועניינים אחרים, המתייחסים למניות הקיימות בהון החברה.

63. אלא אם כן נקבע אחרת בהחלטה המאשרת את הגדלת הון המניות ובכפוף לאמור בתקנון זה, תוקצינה המניות מתוך ההון המקורי או המוגדל של החברה לאותם האנשים ובאותם התנאים כפי שיוחלט על ידי הדירקטוריון לפי שיקול דעתו המוחלט.

64. בכפוף להוראות חוק החברות, רשאית החברה, בהחלטה שנתקבלה באסיפה הכללית, ברוב רגיל:

64.1. לאחד את מניותיה, כולן או מקצתן, ולחלקן למניות בנות ערכים נקובים גדולים יותר מערך הנקוב של מניותיה הקיימות, ככל שלמניות החברה יהיה ערך נקוב;

64.2. לחלק את מניותיה, כולן או מקצתן, חלוקת משנה, למניות בנות ערכים נקובים קטנים מערך הנקוב של מניותיה הקיימות, ככל שלמניות החברה יהיה ערך נקוב;

64.3. להפחית את הונה של החברה וכל קרן שמורה לפדיון הון;

64.4. לשם ביצוע כל החלטה כאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון ליישב, לפי שיקול דעתו, כל קושי שיתעורר בקשר לכך.

65. מבלי לגרוע מכלליות סמכותו של הדירקטוריון, כאמור לעיל, אם כתוצאה מהאיחוד או החלוקה, כאמור לעיל, יוותרו בידי בעלי מניות שברי מניה, רשאי הדירקטוריון לפי שיקול דעתו, לפעול כדלקמן:

65.1. להקצות לכל בעל מניות שהאיחוד ו/או החלוקה הותירו בידי שבר מניה, מניות מסוג המניות שהיה קיים בהון החברה לפני האיחוד, במספר כזה, אשר איחודן עם השבר ייצור מניה אחת מאוחדת, שלמה, והקצאה כאמור תיחשב כבת תוקף סמוך לפני האיחוד או החלוקה, לפי העניין;

65.2. לקבוע את הדרך שבה יפרעו הסכומים שיש לשלם בעד המניות שהוקצו כאמור בתקנה 65.1 לעיל, לרבות בדרך שבה ניתן לפרוע את הסכומים על חשבון מניות הטבה;

65.3. לקבוע כי בעלי מניות לא יהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת בגין שבר של מניה מאוחדת;

65.4. לקבוע כי בעלי מניות לא יהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת בגין שבר של מניה מאוחדת בערך נקוב מסוים או פחות ממנו ויהיו זכאים לקבל מניה מאוחדת, בגין שבר של מניה מאוחדת שערכה הנקוב גבוה מן הערך הנקוב האמור;

65.5. לקבוע כי שברי מניות שלא יזכו את בעליהם במניה מאוחדת, ימכרו על ידי החברה ותמורת המכירה תשולם לזכאים, בתנאים ובאופן שיקבעו בהחלטה.

66. החברה רשאית, בהחלטה שהתקבלה באסיפה הכללית, לבטל הון מניות רשום שטרם הוקצה, ובלבד שאין התחייבות של החברה, לרבות התחייבות מותנית, להקצות את המניות.

שינוי זכויות

67. בכל עת שבה יהיה הון המניות מחולק לסוגים שונים, תהיה החברה רשאית בהחלטה שהתקבלה באסיפה הכללית, ברוב רגיל, מלבד אם תנאי ההוצאה של המניות מאותו סוג מתנים אחרת, לבטל, להמיר, להרחיב, להוסיף, לצמצם, לתקן או לשנות באופן אחר את זכויותיו של סוג ממניות החברה, ובלבד שהתקבלה לכך הסכמה, בכתב, של כל בעלי המניות מאותו סוג או שהחלטה אושרה ברוב רגיל באסיפה כללית של בעלי המניות מאותו סוג או במקרה שבו הותנה אחרת בתנאי ההוצאה של סוג מסוים ממניות החברה, כפי שהותנה בתנאי ההוצאה של אותו סוג.

68. הזכויות המוקנות לבעלי המניות או לבעלים של סוג מניות, שהונפקו בין בזכויות רגילות ובין בזכויות בכורה או בזכויות מיוחדות אחרות, לא ייחשבו כאילו הומרו, צומצמו, נפגעו או שונו באופן אחר על ידי יצירתן או הנפקתן של מניות נוספות מכל סוג שהוא, בין בדרגה שווה להן ובין בדרגה שונה מהן או עדיפה מהן, וכן לא ייחשבו כאילו הומרו, צומצמו, נפגעו או שונו באופן אחר, על ידי שינוי הזכויות הצמודות למניות מסוג כלשהו והכל, אלא אם כן הותנה, במפורש, אחרת בתנאי ההוצאה של אותן מניות.

הנפקת מניות וניירות ערך אחרים

69. הדירקטוריון רשאי להנפיק מניות וניירות ערך אחרים, המירים או ניתנים למימוש למניות, עד גבול הון המניות הרשום של החברה; לעניין זה יראו ניירות ערך המירים הניתנים להמרה או למימוש במניות כאילו הומרו או מומשו במועד ההנפקה. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, יהיה הדירקטוריון רשאי להנפיק את המניות וניירות הערך האחרים, כאמור לעיל, להעניק זכויות ברירה לרכישתם, לרבות אופציות, או להקנותם בדרך אחרת, והכל לאנשים שייקבעו על ידו וכן במועדים, במחירים ובתנאים, שייקבעו על ידו, וכן לקבוע כל הוראה אחרת הקשורה לכך, ובכלל זה, הוראות לעניין הדרכים לחלוקת המניות וניירות הערך שיונפקו על ידי החברה בין רוכשיהן, לרבות במקרה של חתימת יתר.

70. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, ובכפוף להוראות חוק החברות ותקנון זה, רשאי הדירקטוריון לקבוע, כי התמורה בעד המניות תשולם במזומנים או בנכסים בעין, ובכלל זה בניירות ערך או בכל דרך אחרת, לפי שיקול דעתו, או כי המניות יוקצו כמניות הטבה או כי המניות יוקצו בתמורה השווה לערך הנקוב, או הנמוכה מערך הנקוב או הגבוהה ממנו (ככל שלמניות החברה יהיה ערך נקוב), בין ביחידות ובין בסדרות, והכל, בתנאים ובמועדים שייקבעו על ידי הדירקטוריון.

71. לפני הנפקת מניות חדשות רשאית האסיפה הכללית של בעלי המניות לקבוע, כי המניות, או כל חלק מהן, יוצעו תחילה, בערך הנקוב או בפרמיה, לכל בעלי המניות המחזיקים אותה שעה במניות מכל סוג, בשיעור יחסי לערך הנקוב של מניותיהם בחברה או לקבוע הוראות אחרות בדבר הנפקתן והקצאתן של המניות החדשות (להלן - "הצעות זכויות"). ואולם, באין החלטה כאמור או במידה שהיא לא תחול, רשאי הדירקטוריון להציע, כאמור בתקנה 67 לעיל. אין באמור לעיל כדי לגרוע מסמכותו של הדירקטוריון להחליט על הנפקת מניות חדשות בדרך של הצעת זכויות, ללא אישור האסיפה הכללית.

72. הדירקטוריון רשאי לשלם דמי עמילות או דמי חיתום לכל אדם, בעת חתימה או הסכמה לחתום או השגת חתימות או הבטחת חתימות על מניות, או אגרות חוב או ניירות ערך אחרים של החברה.

73. כן רשאי הדירקטוריון בכל מקרה של הוצאת ניירות ערך של החברה לשלם דמי תיווך, והכל, במזומנים, במניות החברה, או בניירות ערך אחרים שהונפקו על-ידי החברה, או בכל דרך אחרת, או חלק בצורה אחת וחלק בצורה אחרת.

ניירות ערך בני פדיון

74. בכפוף להוראות חוק החברות רשאית החברה להנפיק ניירות ערך הניתנים לפדיון בתנאים ובדרך שיקבעו על ידה.

מרשמים

75. החברה תנהל מרשם בעלי מניות כנדרש על פי חוק החברות ומרשם בעלי מניות מהותיים, כנדרש על פי חוק החברות.

76. החברה רשאית לנהל מרשם בעלי מניות נוסף מחוץ לישראל בתנאים שנקבעו לעניין זה בחוק החברות.

77. החברה תנהל מרשם של המחזיקים באגרות חוב, בשטרי הון, בכתבי התחייבות ובניירות ערך המירים למניות החברה, וכל הוראות תקנון זה בקשר למניות יחולו לגבי ניירות ערך המירים אלה, לעניין הרישום במרשם, הוצאת תעודות, החלפת תעודות, העברה ותסיבה, בשינויים המחויבים לפי העניין, והכול בכפוף לתנאי ההקצאה של ניירות הערך.

אסיפות כלליות

78. סמכויות האסיפה הכללית יהיו בהתאם להוראות חוק החברות.

79. החברה תקיים אסיפה שנתית בכל שנה ולא יאוחר מתום חמישה עשר חודשים לאחר האסיפה השנתית האחרונה, במועד ובמקום שיקבע על ידי הדירקטוריון.

80. סדר היום באסיפה השנתית יכלול כל נושא שיש חובה לכלול אותו בסדר היום של האסיפה השנתית כקבוע בחוק החברות או בתקנון זה, ויכול שיכלול נושאים נוספים בהתאם לאמור בחוק החברות ותקנון זה.

אסיפה כללית כאמור לעיל תכונה "אסיפה שנתית" וכל אסיפה כללית אחרת תכונה "אסיפה מיוחדת".

81. כל אימת שימצא הדירקטוריון לנכון, רשאי הוא לכנס אסיפה מיוחדת על פי החלטתו, וכן תכנסנה אסיפות מיוחדות על פי דרישה כאמור בחוק החברות ביחס לחברה ציבורית.

82. דירקטוריון החברה יכנס אסיפה מיוחדת על פי החלטתו, וכן לדרישת כל אחד מאלה:

(א) שני דירקטורים או רבע מן הדירקטורים המכהנים

(ב) בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים מההון המונפק ואחוז אחד מזכויות ההצבעה בחברה, או בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים מזכויות ההצבעה בחברה.

83. נדרש הדירקטוריון לזמן אסיפה מיוחדת, כאמור לעיל, יזמנה בתוך עשרים ואחד ימים מיום שהוגשה לו הדרישה, למועד שיקבע בהודעה על האסיפה המיוחדת, כאמור בתקנה 84 להלן, ובלבד שמועד הכינוס

יהיה לא יאוחר משלושים וחמישה ימים ממועד פרסום ההודעה, אלא אם כן נקבע אחרת לעניין אסיפה שחל לגביה סימן ז' לפרק השני בחלק השלישי לחוק החברות.

84. לא זימן הדירקטוריון אסיפה מיוחדת שנדרשה לפי תקנה 82 לעיל, רשאי הדורש, וכשמדובר בבעלי מניות - גם חלק מהם שיש לו יותר ממחצית מזכויות ההצבעה שלהם, לכנס את האסיפה בעצמו, ובלבד שאסיפה כללית כאמור לא תתקיים אחרי עבור שלושה חודשים מהיום שהוגשה הדרישה כאמור, והיא תכונס, ככל האפשר, באותו האופן שבו מכונסות אסיפות בידי הדירקטוריון.

85. סדר היום באסיפה כללית ייקבע בידי הדירקטוריון וייכללו בו גם נושאים שבגללם נדרש כינוסה של אסיפה מיוחדת לפי תקנה 82 לעיל וכן נושא שנתבקש כאמור בתקנה 80 להלן.

86. בעל מניה, אחד או יותר, שלו אחוז אחד לפחות מזכויות ההצבעה באסיפה הכללית, רשאי לבקש מהדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום של אסיפה כללית שתתכנס בעתיד, ובלבד שהנושא מתאים להיות נדון באסיפה כללית.

87. בקשה כאמור בתקנה 82 לעיל תוגש לחברה בכתב לפני מתן ההודעה על כינוס האסיפה הכללית, ויצורף אליה נוסח ההחלטה המוצע על ידי בעל המניות.

88. הודעה על אסיפה כללית תפורסם בהתאם להוראות הדין. פרט למסירת הודעה כאמור החברה לא תמסור לבעלי המניות הודעה על אסיפה כללית, ויראו תקנון זה כקובע כי לא תימסר הודעה בדבר האסיפה הכללית. אלא אם נדרש אחרת על פי חוק, הודעה על אסיפה כללית תפורסם עד 14 יום לפחות לפני האסיפה הכללית.

89.

89.1. בהודעה על אסיפה כללית יפורטו המקום והמועד שבהם תתכנס האסיפה והיא תכלול את סדר היום וכן תמצית ההחלטות המוצעות וכל פירוט אחר הנדרש על פי דין.

89.2. בהחלטתו בדבר זימון אסיפה, רשאי הדירקטוריון לקבוע את אופן הפירוט של הנושאים שעל סדר היום של האסיפה אשר יימסרו לבעלי המניות הזכאים להשתתף באסיפה, והכל לפי שיקול דעתו של הדירקטוריון ובכפוף להוראות חוק החברות.

89.3. מבלי לגרוע מסמכויות הדירקטוריון ומבלי לגרוע מכלליות הוראות תקנון זה בנוגע להעברת סמכויות על ידי הדירקטוריון, יהיה הדירקטוריון רשאי להעביר את סמכויותיו כאמור בתקנה 131 להלן לוועדת דירקטוריון ו/או לנושא משרה בחברה, בין אם לצורך אסיפה כללית מסוימת ובין אם לתקופה.

90. פגם בכינוס האסיפה הכללית או בניהולה לרבות, פגם הנובע מאי קיום הוראה או תנאי שנקבעו בחוק או בתקנון זה, לרבות לעניין אופן כינוס האסיפה הכללית או ניהולה, לא יפסול כל החלטה שהתקבלה באסיפה הכללית ולא יפגום בדיונים שהתקיימו בה.

91. ההוראות הקבועות בתקנון זה בעניין אסיפות כלליות יחולו בשינויים המחוייבים, על כל אסיפת סוג, ובלבד שמנין חוקי באסיפת סוג יתהווה בשעה שיהיו נוכחים בפתחת האסיפה, בעצמם או על ידי שלוח, שני בעלי מניות שבבעלותם לפחות עשרים וחמישה אחוזים ממספר המניות שהונפקו מאותו סוג. ואולם אם לא יתהווה מנין חוקי כאמור, תידחה אסיפת הסוג למועד אחר ובאסיפה הנדחית יתהווה מנין חוקי בכל מספר משתתפים, ללא תלות במספר המניות שבבעלותם.

דיונים באסיפות כלליות

92. אין לפתוח בדיון באסיפה הכללית אלא אם כן יהיה נוכח מנין חוקי בעת פתיחת האסיפה. מנין חוקי יתהווה בשעה שיהיו נוכחים, בעצמם או על ידי שלוח, או באמצעות כתב הצבעה, לרבות באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית, שני בעלי מניות שלהם לפחות עשרים וחמישה אחוזים (25%) מזכויות ההצבעה, תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לפתיחת האסיפה.

93. לא נכח מנין חוקי באסיפה הכללית בתום מחצית השעה מהמועד שנקבע לתחילת האסיפה, תידחה האסיפה לשבוע ימים, לאותו יום, לאותה שעה ולאותו מקום, מבלי שתהא חובה להודיע על כך לבעלי המניות, או למועד אחר אם צוין כזה בהודעה על האסיפה, או ליום, שעה ומקום אחרים, כפי שיקבע הדירקטוריון בהודעה לבעלי המניות.

94. באסיפה נדחית יתהווה מנין חוקי לפתיחת האסיפה, בעת שיהיה/יהיו נוכח/ים בעצמו/ם או על ידי שלוח, או על ידי כתב הצבעה, לרבות כתב הצבעה שנשלח באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית, בעלי מניות שלו/שלהם עשרים וחמישה אחוזים (25%) לפחות מזכויות ההצבעה, תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לתחילת האסיפה הנדחית. אם באסיפה הנדחית לא יימצא מניין חוקי כעבור מחצית השעה מהמועד הקבוע לאסיפה, כי אז תתקיים האסיפה הנדחית בכל מספר משתתפים שהוא.

אם כונסה האסיפה הכללית על-פי דרישת בעלי מניות, תתקיים האסיפה הנדחית רק אם נכחו בה לפחות בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מההון המונפק ואחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה בחברה, או בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה אחוזים (5%) מזכויות ההצבעה בחברה.

95. יושב ראש הדירקטוריון או, בהעדרו, סגן יושב ראש הדירקטוריון (אם מונה כזה) יושב בראש כל אסיפה כללית של החברה. באין יושב ראש דירקטוריון או סגן יושב ראש דירקטוריון, או אם באסיפה כלשהי אין מי מהם נוכח לאחר חלוף חמש עשרה דקות מהמועד שנקבע לתחילת האסיפה או אם סירבו לשמש כיושב ראש האסיפה, רשאים הדירקטורים הנוכחים, ברוב קולות ביניהם, לבחור ביושב ראש מביניהם, ואם לא יעשו כן- יבחרו בעלי המניות הנוכחים בעצמם או על ידי שלוח באחד הדירקטורים הנוכחים לשבת בראש האסיפה. אם לא יהיה דירקטור נוכח או שהדירקטורים כולם יסרבו לשבת בראש האסיפה, יבחרו באחד מבעלי המניות או בשלוחו של בעל מניות כאמור, לשבת בראש האסיפה.

96. החברה תערוך פרוטוקולים של ההליכים באסיפה הכללית, שיכללו פרטים כדלקמן:

96.1 שמות בעלי המניות המשתתפים באסיפה הכללית ומספר המניות המוחזקות על ידיהם;

96.2 העניינים הנדונים באסיפה הכללית וההחלטות שהתקבלו;

97. פרוטוקול שנחתם בידי יושב ראש האסיפה, מהווה ראיה לכאורה לאמור בו.

קולות בעלי המניות

98. אישור בעלות

98.1 בעל מניות המעוניין להצביע באסיפה הכללית, יוכיח לחברה את בעלותו במניה באופן שיקבע על פי חוק החברות.

98.2 מסר אלקטרוני מאושר לפי סעיף 5א44 לחוק ניירות ערך, שעניינו נתוני המשתמשים במערכת ההצבעה האלקטרונית, דינו כדין אישור בעלות לגבי כל בעל מניות הנכלל בו.

99. בכפוף להוראות כל דין, במקרה של בעלים רשומים במשותף במניה, רשאי כל אחד מהם להצביע בכל אסיפה, בין בעצמו ובין על ידי שלוח, ביחס למניה כזו, כאילו היה הזכאי היחיד לה. היה והצביע יותר מאחד הבעלים במשותף במניה, בעצמו או על ידי שלוח, תתקבל דעתו של זה מביניהם אשר שמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות או באישור בדבר בעלותו או במסמך אחר שיקבע על ידי הדירקטוריון ביחס למניה.
100. כל אדם הזכאי למניות לפי תקנה 51 לעיל, רשאי להצביע מכוחן בכל אסיפה כללית באותו אופן כאילו היה הבעלים הרשום של אותן מניות ובלבד שנרשם כבעליהן לפחות ארבעים ושמונה שעות לפני מועד האסיפה הכללית או האסיפה הנדחית, לפי העניין, שבה בכוונתו להצביע.
101. בעל מניות רשאי להצביע באסיפה כללית או באסיפת סוג, בעצמו או באמצעות שלוח, הכל בהתאם להוראות תקנון זה ובכפוף להוראות חוק החברות. שלוח להצבעה אינו חייב להיות בעל מניות בחברה. בעלי מניות האוחזים בשטרי מניה לא יהיו זכאים להצביע באמצעות שלוחים ביחס למניות הכלולות בשטרי המניה, אלא אם נקבע אחרת בשטרי המניה.
102. המסמך הממנה שלוח להצבעה ("**כתב המינוי**") ייערך בכתב ויחתם על ידי הממנה או על ידי המורשה לכך בכתב, ואם הממנה הוא תאגיד, ייערך כתב המינוי בכתב, ויחתם בדרך המחייבת את התאגיד; החברה רשאית לדרוש כי יימסר לידה, אישור בכתב, להנחת דעתה, בדבר סמכותם של החותמים לחייב את התאגיד.
- כתב המינוי וכן ייפוי הכוח שמכוחו נחתם כתב המינוי (אם ישנו), או העתק מהם יופקדו במשרד הרשום או במקום אחר או אחרים, בישראל או מחוצה לה - כפי שיקבע על ידי הדירקטוריון מפעם לפעם, באופן כללי או ביחס למקרה מיוחד - לפחות ארבעים ושמונה שעות לפני תחילת האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי העניין, שבה מתכוון השלוח להצביע על יסוד אותו כתב מינוי. על אף האמור לעיל, יושב ראש האסיפה רשאי, לפי שיקול דעתו, לקבל כתב מינוי כאמור במהלך האסיפה, אם מצא זאת לראוי, לאור הנסיבות שגרמו לעיכוב בהפקדת כתב המינוי. לא התקבל כתב המינוי כאמור בתקנה זו לעיל, לא יהיה לו תוקף באותה אסיפה.
103. שלוח להצבעה רשאי להשתתף בדיונים באסיפה הכללית ולהיבחר כיושב ראש האסיפה כפי שהיה זכאי לכך בעל המניות הממנה ובלבד שלא צוין אחרת בכתב המינוי.
104. כתב מינוי הממנה שלוח להצבעה יהיה בצורה הרגילה או המקובלת בישראל או בכל צורה אחרת שתאושר על ידי הדירקטוריון או מי שיוסמך על ידו. בכתב המינוי תצוין האסיפה הכללית שבגינה ניתן כתב המינוי. על אף האמור לעיל, בעל מניות רשום רשאי ליתן כתב מינוי לתקופה, בין קצובה ובין בלתי קצובה.
- 104.1. כתב המינוי יציין את סוג ואת מספר המניות שבגינן הוא ניתן. לא צוין בכתב המינוי מספר המניות שבגינן הוא ניתן או צוין בו מספר מניות הגבוה ממספר המניות הרשומות על שם בעל המניות, יראו את כתב המינוי כאילו ניתן בגין כל המניות הרשומות על שם בעל המניות;
- 104.2. אם כתב המינוי ניתן בגין מספר מניות הנמוך ממספר המניות הרשומות על שם בעל המניות, יראו את בעל המניות כאילו נמנע מלהיות נוכח בהצבעה בגין יתרת המניות הרשומות על שמו וכתב המינוי יהיה תקף בגין מספר המניות הנקובות בו.

105. מבלי לגרוע מהוראות תקנון זה בדבר מינוי שלוח, בעל מניות המחזיק ביותר ממנייה אחת יהיה זכאי למנות יותר משלוח אחד, בכפוף להוראות אלה:

105.1. כל כתב מינוי יציין את סוג ואת מספר המניות שבגינן הוא ניתן.

105.2. עלה המספר הכולל של מניות מסוג כלשהו הנקובות בכתבי המינוי שניתנו על ידי בעל מניות אחד על מספר המניות מאותו סוג הרשומות על שמו, יהיו בטלים כל כתבי המינוי שניתנו על ידי אותו בעל מניות.

106. בעל מניות או שלוח להצבעה, רשאי להצביע מכוח מקצת המניות שבבעלותו או שהוא משמש שלוח בגינן, ורשאי הוא להצביע מכוח מקצת המניות באופן אחד ומכוח מקצתן באופן אחר.

107. קול בהצבעה שניתן מכוח כתב מינוי יהיה בר-תוקף אף אם נפל בכתב המינוי פגם ואף אם קודם להצבעה נפטר הממנה או הוכרז פסול דין או בוטל כתב המינוי או הועברה המניה אשר בגינה ניתן כתב המינוי, אלא אם כן נתקבלה במשרד לפני האסיפה הודעה מוסמכת, בכתב, בדבר הפגם, הפטירה, הפסלות, הביטול או ההעברה, לפי העניין. על אף האמור לעיל יושב ראש האסיפה, רשאי, לפי שיקול דעתו לקבל הודעה, כאמור, במהלך האסיפה, אם מצא זאת לראוי לאור הנסיבות שגרמו לעיכוב במסירת ההודעה.

כתב הצבעה

107.1. בעל מניות יהיה רשאי להצביע באסיפה הכללית באמצעות כתב הצבעה בנושאים המפורטים להלן, אלא אם החברה תהיה זכאית על פי הדין לפטור, מלא או חלקי, ממשלוח כתבי הצבעה בכלל או בנסיבות מסוימות.

107.1.1. מינוי דירקטורים ופיטוריהם;

107.1.2. מינוי רואה חשבון מבקר;

107.1.3. אישור פעולות ועסקאות הטעונות אישור האסיפה הכללית בהתאם להוראות סעיפים 255 ו-268 עד 275 לחוק החברות;

107.1.4. מיזוג לפי סעיף 320 לחוק החברות.

107.1.5. הסמכת יושב ראש הדירקטוריון או קרובו למלא את תפקיד הכללי או להפעיל את סמכויותיו והסמכת המנהל הכללי או קרובו למלא את תפקיד יושב ראש הדירקטוריון או להפעיל את סמכויותיו, לפי סעיף 121(ג) לחוק החברות;

107.1.6. כל נושא נוסף שנקבע בדין או בתקנון זה או על ידי דירקטוריון החברה.

107.2. מזכיר החברה או כל מי שיוסמך על ידי דירקטוריון החברה לזמן את האסיפה, יהיה רשאי להתאים את נוסח כתב ההצבעה בהתאם להחלטות שעל סדר היום.

107.3. כתב ההצבעה, אשר הגיע למשרדה הרשום של החברה לפחות ארבע שעות לפני מועד הכינוס של האסיפה הכללית ולא נפסל על ידי גורם מוסמך מטעם דירקטוריון החברה, יחשב כהשתתפות והצבעה של בעל המניות, אשר שלח אותו, לכל דבר ועניין, לרבות לעניין המניין החוקי. על אף האמור לעיל, יושב ראש האסיפה רשאי, לפי שיקול דעתו, לקבל כתב ההצבעה כאמור במהלך האסיפה, אם מצא זאת לראוי, לאור הנסיבות שגרמו לעיכוב בהפקדת כתב ההצבעה.

107.4. כתב הצבעה שהתקבל בחברה כאמור בתקנה זו לגבי עניין מסוים אשר לא התקיימה לגביו הצבעה באסיפה הכללית, ייחשב כנמנע לעניין החלטה על דחיית האסיפה ויימנה באסיפה הנדחית לפי אופן ההצבעה המופיע בו.

107.5. הצבעה במספר דרכים

בהתאם להוראות סעיף 83(ד) לחוק החברות, ככל שבעל מניה יצביע ביותר מדרך אחת, תימנה הצבעתו המאוחרת. לעניין זה, הצבעה של בעל מניה בעצמו או באמצעות שלוח תיחשב מאוחרת להצבעה באמצעות כתב הצבעה.

102.א. הצבעה באמצעות מערכת הצבעה אלקטרונית

בעל מניות לא רשום במועד הקובע יהא רשאי להצביע בכל אסיפה כללית באמצעות כתב הצבעה שיועבר לחברה במערכת ההצבעה האלקטרונית.

הצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית תתאפשר עד שש שעות לפני מועד כינוס האסיפה הכללית, או עד מועד אחר שייקבע על ידי רשות ניירות ערך, ובלבד שלא יעלה על 12 שעות או יפחת מארבע שעות לפני כינוס האסיפה הכללית ("מועד נעילת המערכת").

ההצבעה האלקטרונית תהיה ניתנת לשינוי או לביטול עד מועד נעילת המערכת, ולא יהיה ניתן לשנותה באמצעות המערכת אחרי מועד זה.

הצבעה

108. כל אחת מהמניות הרגילות מזכה את בעליה בזכות להשתתף באסיפה הכללית של החברה ולקול אחד בהצבעה.

109. החלטה העומדת להצבעה באסיפה כללית תוכרע בהצבעה במנין קולות המצביעים; ההצבעה במנין קולות תיעשה בדרך שתיקבע לכך על ידי יושב ראש האסיפה.

110. הכרזת היושב ראש שהחלטה באסיפה הכללית נתקבלה או נדחתה, בין פה אחד ובין ברוב כלשהו והערה שנרשמה בעניין זה בפרוטוקול האסיפה, תהיה ראייה לכאורה לאמור בה, ולא יהיה צורך להוכיח את מספר הקולות (או את חלקם היחסי), שניתנו בעד הצעת החלטה או נגדה.

111. בכפוף להוראות חוק החברות או הוראות תקנון זה בדבר רוב אחר, החלטות האסיפה הכללית יתקבלו ברוב רגיל. במקרה ובמספר הקולות בעד ונגד שווה, לא יהיה ליושב ראש האסיפה קול נוסף או קול מכריע. היו הקולות שקולים תיחשב הצעת החלטה עליה הצביעו בעלי המניות כנדחית.

112. יושב ראש אסיפה כללית רשאי, בהסכמת האסיפה שיש בה מנין חוקי, לדחותה או לדחות את הדיון בנושא מסוים שעל סדר היום, למועד אחר ולמקום שיקבעו, והוא חייב לעשות כן על פי דרישת האסיפה. באסיפה נדחית כאמור, לא ידון אלא נושא שהיה על סדר היום ושלא נתקבלה לגביו החלטה באסיפה שבה הוחלט על הדחיה. אין צורך ליתן הודעה על האסיפה הנדחית, אלא אם זו נדחתה למועד העולה על עשרים ואחד ימים, ובמקרה כאמור תינתן הודעה על האסיפה הנדחית, כאמור בתקנות 88 ו-83 לעיל.

הדירקטוריון

113. מספר הדירקטורים בחברה לא יפחת משלושה ולא יעלה על עשרה.

114. הדירקטורים ימונו באסיפה הכללית השנתית ברוב רגיל.

115. משך כהונת כל אחד מהדירקטורים שמונה בהתאם לתקנה 109 לעיל, יהיה החל ממועד האסיפה הכללית השנתית בה מונה וכלה בתום האסיפה הכללית שבה מונה דירקטור אחר תחתיו.
116. הדירקטוריון רשאי, מפעם לפעם, למנות דירקטור או דירקטורים נוספים לחברה (למעט דח"צ), בין על מנת למלא משרתו של דירקטור שהתפנה מכל סיבה שהיא ובין אם בתור דירקטור או דירקטורים נוספים ובלבד שמספר הדירקטורים לא יעלה על המספר המרבי כאמור בתקנה 113 לעיל. דירקטור שמונה כאמור, יסיים את כהונתו בתום האסיפה השנתית שתתקיים לאחר מינויו ויוכל להתמנות שוב במסגרת אותה אסיפה (ככל שיובא לאישורה).
117. האסיפה הכללית או הדירקטוריון רשאים לקבוע כי כהונתו של דירקטור שמונה על ידם, לפי העניין, תחל במועד מאוחר יותר ממועד ההחלטה למינויו.
118. האסיפה הכללית רשאית בכל עת, בהחלטה ברוב רגיל, באסיפה מיוחדת, להעביר ממשרתו דירקטור אשר מונה על ידה בהתאם להוראת תקנה 116 לעיל, למעט דירקטור חיצוני, לפני תום תקופת כהונתו, ובלבד שתינתן לדירקטור הזדמנות סבירה להביא את עמדתו בפני האסיפה הכללית. כן רשאית כל אסיפה כללית, בהחלטה ברוב רגיל, למנות במקום דירקטור שמונה כאמור בתקנה 116 ואשר הועבר ממשרתו כאמור, דירקטור אחר. דירקטור שמונה כאמור יכהן בתפקידו עד לתום האסיפה הכללית שבה מונה דירקטור אחר תחתיו.
119. דירקטור רשאי להתפטר על ידי מסירת הודעה לדירקטוריון, ליושב ראש הדירקטוריון או למשרד, כנדרש בחוק החברות, וההתפטרות תיכנס לתוקף במועד שנמסרה ההודעה, אלא אם כן נקבע בהודעה מועד מאוחר יותר. דירקטור ימסור את הסיבות להתפטרותו.
120. כהונתו של דירקטור תפקע לפני תום התקופה שלה התמנה, בשל אחת מאלה:
- 120.1. אם הופסקה כהונתו כאמור בתקנה 118 לעיל.
 - 120.2. אם התפטר או פוטר כאמור בסעיפים 229 עד 231 לחוק החברות.
 - 120.3. אם הורשע בעבירה כאמור בסעיף 232 לחוק החברות.
 - 120.4. לפי החלטת בית משפט, כאמור בסעיף 233 לחוק החברות.
 - 120.5. אם הוכרז פושט רגל, ואם הוא תאגיד - החליט על פירוקו מרצון או ניתן לגביו צו פירוק.
 - 120.6. במותו.
 - 120.7. אם נעשה פסול דין.
121. אם התפנתה משרת דירקטור, יהיה הדירקטוריון רשאי להוסיף ולפעול בכל עניין כל עוד מספר הדירקטורים אינו פחות מהמספר המזערי של הדירקטורים הקבוע בתקנה 113 לעיל. פחת מספר הדירקטורים ממספר זה, לא יהיה הדירקטוריון רשאי לפעול אלא לשם כינוס אסיפה כללית למטרת מינוי דירקטורים נוספים, אך לא לכל מטרה אחרת.
122. דירקטור חליף
- 122.1. דירקטור רשאי למנות לו חליף ("דירקטור חליף"). על אף האמור לעיל, לא ימונה ולא יכהן כדירקטור חליף מי שאינו כשיר להתמנות כדירקטור בהתאם להוראות החוק, וכן מי שמכהן כדירקטור בחברה או כדירקטור חליף לדירקטור בחברה.

122.2. דינו של דירקטור חליף כדין הדירקטור לו מונה כחליף, והוא יהיה רשאי להיות נוכח בישיבות דירקטוריון ו/או ועדות דירקטוריון, להשתתף ולהצביע בהן, כפי שהיה רשאי לעשות הדירקטור שמינה אותו.

122.3. דירקטור שמינה דירקטור חליף רשאי, בכפוף להוראות הדין, לבטל בכל עת את המינוי. כמו כן, תתפנה משרת דירקטור חליף, כל אימת שמשרת הדירקטור אשר מינהו כדירקטור חליף, התפנתה בכל דרך שהיא.

122.4. כל מינוי של דירקטור חליף או ביטול המינוי כאמור לעיל, ייעשו בהודעה בכתב של הדירקטור הממנה, שתימסר לדירקטור החליף ולחברה.

122.5. דירקטור חליף לא יהיה זכאי לקבל מהחברה כל שכר או גמול בעד שירותיו כדירקטור חליף, אלא אם הוחלט אחרת בהתאם להוראות חוק החברות.

123. נושא משרה כדירקטור

123.1. בכפוף להוראות חוק החברות, החזקת מניות בחברה וכן היות נושא משרה בחברה בעל עניין או נושא משרה בכל תאגיד אחר, לרבות תאגיד שהחברה הינה בעלת עניין בו או שהינו בעל מניות בחברה, לא תפסול את נושא המשרה, מהיות נושא משרה בחברה. כמו כן, לא יפסל נושא משרה, מהיות נושא משרה בחברה, עקב התקשרותו או עקב התקשרות כל תאגיד כאמור לעיל, בחוזה עם החברה בכל עניין שהוא ובכל דרך שהיא.

123.2. בכפוף להוראות חוק החברות, היותו של אדם נושא משרה בחברה לא תפסול אותו ו/או את קרובו ו/או תאגיד אחר שהוא בעל עניין בו, מלהתקשר עם החברה בעסקאות שבהן יש לנושא המשרה עניין אישי בדרך כלשהי.

123.3. בכפוף להוראות חוק החברות, נושא משרה יהיה רשאי להשתתף ולהצביע בדיונים בעניין אישור עסקאות או פעולות שיש לו בהן עניין אישי.

124. בכפוף להוראות חוק החברות, יחולו על הדירקטורים ההוראות האלה :

124.1. החברה רשאית לשלם לדירקטורים גמול בעד מילוי תפקידם כדירקטורים ;

124.2. החברה רשאית לשלם לדירקטורים החזר הוצאות סבירות, בעד נסיעות, אש"ל ושאר הוצאות הקשורות בהשתתפותו בישיבות הדירקטוריון ובמילוי תפקידם כדירקטורים.

124.3. החברה רשאית לשלם שכר נוסף לדירקטור שהתבקש להעניק לחברה שירותים מיוחדים או לעשות מאמצים מיוחדים למען החברה.

דירקטורים חיצוניים

125. בחירתם של דירקטורים חיצוניים לחברה, מספרם, תנאי כשירותם, תקופת כהונתם ופקיעתה, יהיו בהתאם להוראות חוק החברות.

סמכויות הדירקטוריון ותפקידיו

126. לדירקטוריון יהיו כל הסמכויות הנתונות לו על פי תקנון זה, על פי חוק החברות ועל פי דין.

127. סמכות של החברה שלא הוקנתה בחוק או בתקנון זה לאורגן אחר, רשאי הדירקטוריון להפעילה.

128. מבלי לגרוע מהוראות תקנון זה, הדירקטוריון יתווה את מדיניות החברה ויפקח על ביצוע תפקידי המנהל הכללי ופעולותיו, ובכלל זה :
- 128.1. יקבע את תכניות הפעולה של החברה, עקרונות למימון וסדרי עדיפויות ביניהן ;
- 128.2. יבדוק את מצבה הכספי של החברה, ויקבע את מסגרת האשראי שהחברה רשאית ליטול ;
- 128.3. יקבע את המבנה הארגוני ואת מדיניות השכר ;
- 128.4. יהא רשאי להחליט על הנפקה של סדרות של אגרות חוב ;
- 128.5. יהא אחראי לעריכת הדוחות הכספיים ולאישורם, כאמור בסעיף 171 לחוק החברות ;
- 128.6. ידווח לאסיפה השנתית על מצב ענייני החברה ועל התוצאות העסקיות, כאמור בסעיף 173 לחוק החברות ;
- 128.7. ימנה ויפטר את המנהל הכללי של החברה ואת נושאי המשרה בה ;
- 128.8. יחליט בפעולות ובעסקאות הטעונות אישורו לפי תקנון זה או לפי הוראות סעיפים 255 ו-268 עד 275 לחוק החברות ;
- 128.9. יהא רשאי להקצות מניות וניירות ערך המירים למניות עד גבול הון המניות הרשום של החברה ;
- 128.10. יהא רשאי להחליט על חלוקת דיבידנד כאמור בתקנה 176 להלן ;
- 128.11. יהא רשאי להמליץ בפני האסיפה הכללית על חלוקת מניות הטבה ;
- 128.12. יהא רשאי להחליט על רכישה כמשמעותה בסעיף 1 לחוק החברות, כאמור בסעיף 308 לחוק החברות, מכל בעלי מניותיה של החברה, מחלקם או ממי מהם ;
- 128.13. יחווה דעתו על הצעת רכש מיוחדת, כאמור בסעיף 329 לחוק החברות ;
- 128.14. יחליט בפעולות ובעסקאות הטעונות אישורו לפי תקנון זה או לפי החלטת הדירקטוריון. החלטת הדירקטוריון כאמור יכול שתינתן לעניין מסוים ויכול שתינתן במסגרת נוהלי הדירקטוריון ;
- 128.15. יחליט בדבר זכויות החתימה בחברה ;
- 128.16. יהא רשאי להמליץ לאסיפה הכללית להגדיל את הון המניות של החברה, בסוגי מניות כפי שיקבע הדירקטוריון בהמלצתו ;
129. סמכות של החברה שלא הוקנתה בחוק או בתקנון זה לאורגן אחר, רשאי הדירקטוריון להפעילה.
- 130.
- 130.1. הדירקטוריון רשאי להחליט, כי סמכויות הנתונות למנהל הכללי יועברו לסמכותו, והכול לעניין מסוים, או לפרק זמן מסוים.
- 130.2. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, הדירקטוריון רשאי להורות למנהל הכללי כיצד לפעול לעניין מסוים. לא קיים המנהל הכללי את ההוראה רשאי הדירקטוריון להפעיל את הסמכות הנדרשת לביצוע ההוראה במקומו.

130.3. נבצר מן המנהל הכללי להפעיל את סמכויותיו, רשאי הדירקטוריון להפעילן במקומו.

131. בכפוף להוראות חוק החברות רשאי הדירקטוריון להאציל מסמכויותיו, כולן או חלקן, למנהל הכללי, לנושא משרה בחברה או לאדם אחר. האצלת סמכות הדירקטוריון יכולה שתהיה לעניין מסוים או לפרק זמן מסוים ויכול שתהיה כללית.

קבלת אשראי ומתן ערבויות ובטחונות

132. מבלי לגרוע מסמכות כלשהי הנתונה לדירקטוריון לפי תקנון זה, רשאי הדירקטוריון, מעת לעת, לפי שיקול דעתו, להחליט על:

132.1. קבלת אשראי על ידי החברה בסכום כלשהו והבטחת סילוקו, בדרך שימצא לנכון.

132.2. מתן ערבויות, בטוחות, וערובות מכל סוג שהוא.

132.3. הנפקת סדרה של איגרות חוב, לרבות שטרי הון או כתבי התחייבות המירים או ניתנים למימוש למניות, וכן לקבוע את תנאיהם, ולשעבד את רכושה של החברה, כולו או מקצתו, בין בהווה ובין בעתיד, בין בשעבוד שוטף ובין בשעבוד קבוע. איגרות חוב, שטרי הון, כתבי התחייבות, או בטחונות אחרים, כאמור לעיל, יכול שיונפקו, בין בנכיון, בין בפרמיה ובין בכל אופן אחר, בין עם זכויות נדחות ובין עם זכויות מיוחדות ו/או זכויות יתר ו/או זכויות אחרות, והכל כפי שיקבע הדירקטוריון, לפי שיקול דעתו.

133. האמור בתקנה 132 לעיל, אינו שולל את סמכותו של המנהל הכללי או מי שהסמיך לכך, להחליט על קבלת אשראי על ידי החברה ולתת התחייבויות ובטוחות על ידה, בגבולות מסגרת האשראי שנקבעה על ידי הדירקטוריון ועל פי הנחיותיו.

ועדות הדירקטוריון

134. הדירקטוריון רשאי, כפי שימצא לנכון, להקים ועדות בנות שני חברים או יותר, למנות להן חברים מקרב חברי הדירקטוריון, ובכלל זאת לפחות דירקטור חיצוני אחד ("ועדת דירקטוריון"), ולהאציל לוועדת דירקטוריון את סמכויותיו, כולן או מקצתן, בכפוף להוראות חוק החברות.

135. החלטה שהתקבלה או פעולה שנעשתה בוועדת דירקטוריון, כמוה כהחלטה שהתקבלה או פעולה שנעשתה בדירקטוריון, אלא אם נקבע, במפורש, אחרת, על ידי הדירקטוריון, לעניין מסוים או לגבי ועדה מסוימת.

הדירקטוריון רשאי מדי פעם להרחיב, לצמצם או לבטל אצילת סמכויות לוועדת דירקטוריון, ואולם אין בצמצום או ביטול סמכויות כאמור, כדי לפגוע בתוקפה של החלטה של ועדה שהחברה פעלה על פיה כלפי אדם אחר, שלא ידע על ביטולה.

החלטות או המלצות של ועדת דירקטוריון הטעונות את אישור הדירקטוריון, יובאו לידיעת הדירקטורים זמן סביר לפני הדיון בדירקטוריון.

ועדת דירקטוריון תדווח לדירקטוריון באורח שוטף על החלטותיה או המלצותיה.

136. הוראות תקנון זה בעניין פעולות הדירקטוריון לרבות כינוס ועדות הדירקטוריון, אופן ניהולן וההצבעה בהן, יחולו, בשינויים המחויבים גם על ועדות הדירקטוריון, כל עוד לא באו במקומן הוראות שניתנו על ידי הדירקטוריון, לעניין זה, והכול בכפוף להוראות חוק החברות.

137. ועדת ביקורת

137.1. הדירקטוריון ימנה מבין חבריו ועדת ביקורת. מספר חבריה של ועדת הביקורת לא יפחת משלושה דירקטורים הרשאים לכהן בה על פי הוראות חוק החברות, כל הדירקטורים החיצוניים יהיו חברים בה ורוב חבריה יהיו דירקטורים בלתי תלויים.

137.2. תפקידי ועדת הביקורת יהיו על פי הקבוע בחוק החברות לרבות כל תפקיד אחר אשר יוטל עליה על ידי הדירקטוריון.

פעולות הדירקטוריון

138. בכפוף להוראות תקנון זה, הדירקטוריון רשאי להתכנס לשם ביצוע תפקידו ולדחות את ישיבותיו ולהסדיר את פעולותיו ודיוניו כפי שימצא לנכון.

139. הדירקטוריון ימנה אחד מבין חבריו לכהן כיושב ראש הדירקטוריון ("יושב ראש הדירקטוריון"). הדירקטוריון יהא רשאי להעביר מתפקידו את יושב ראש הדירקטוריון ולמנות אחר תחתיו. הדירקטוריון רשאי למנות מבין חבריו אחד או יותר כסגן ליושב ראש הדירקטוריון, אשר ישמש כממלא מקומו בהעדרו. הדירקטוריון רשאי לקבוע את התקופה שבה יכהנו יושב ראש הדירקטוריון וסגניו במשרתם.

140. יושב ראש הדירקטוריון ישב בראש ישיבות הדירקטוריון וינהלן. נעדר יושב ראש הדירקטוריון משיבת דירקטוריון, על פי הודעה שמסר מראש, או לא הופיע לישיבת דירקטוריון תוך 15 דקות מהמועד שנקבע לקיום הישיבה ("היעדרות"), כי אז יישב בראש הישיבה סגן יושב ראש הדירקטוריון (אם מונה כזה). בהעדרם של יושב ראש הדירקטוריון וסגנו מהישיבה, גם יחד, יבחרו חברי הדירקטוריון הנוכחים, באחד מביניהם כיושב ראש הישיבה. לדירקטור שנתבחר לשבת בראש הישיבה כאמור, לא יהיה קול נוסף.

141. הדירקטוריון יתכנס לישיבותיו לפי צורכי החברה, ולפחות אחת לכל שלושה חודשים.

142. יושב ראש הדירקטוריון רשאי לכנס את הדירקטוריון בכל עת, ולקבוע את המקום והמועד לקיום ישיבת הדירקטוריון.

143. מבלי לגרוע מן האמור לעיל, יושב ראש הדירקטוריון יהיה חייב לכנס את הדירקטוריון, בהתקיים כל אחד מאלה:

143.1. קבלת דרישה לכינוס הדירקטוריון מאת שני דירקטורים לפחות (בכפוף לאמור בסעיף 98 לחוק החברות), לשם דיון בנושא שיפורט בדרישה;

143.2. קבלת דרישה לכינוס הדירקטוריון מאת דירקטור אחד, במקרה בו נודע לאותו דירקטור על עניין של החברה שנתגלו בו לכאורה הפרת חוק או פגיעה בנוהל עסקים תקין;

143.3. קבלת הודעה או דיווח של המנהל הכללי בהתאם לסעיף 122(ד) לחוק החברות;

143.4. קבלת הודעה מאת רואה החשבון המבקר על ליקויים מהותיים בבקרה החשבונאית של החברה, בהתאם לסעיף 169 לחוק החברות.

עם קבלת דרישה דיווח או הודעה כאמור לעיל, יכנס יושב ראש הדירקטוריון את הדירקטוריון, ללא דיחוי, ולא יאוחר מתום 14 ימים ממועד הדרישה או ההודעה, לפי העניין.

לא כונסה ישיבת דירקטוריון בתוך 14 ימים ממועד הדרישה כאמור בתקנות 143.1 או 143.2 או ממועד ההודעה או הדיווח של המנהל הכללי כאמור בתקנה 143.3 לעיל או ממועד קבלת הודעת רואה החשבון המבקר של החברה כאמור בתקנה 143.4 לעיל, יהיו רשאים - שני דירקטורים הדורשים לכנס ישיבת דירקטוריון בנסיבות תקנה 143.1 או הדירקטור האחד בנסיבות תקנה 143.2 או המנהל הכללי בנסיבות תקנה 143.3 או רואה החשבון המבקר בנסיבות תקנה 143.4 – לכנס אותה בעצמם, על מנת שתדון בנושא שפורט בדרישה, בהודעה או בדיווח, לפי העניין.

144. הודעה על כינוס הדירקטוריון

144.1. הודעה מראש על כינוס הדירקטוריון תינתן לכל חברי הדירקטוריון, זמן סביר לפני מועד הישיבה (במכתב, במברק, בטלסקס, בפקס, בדואר אלקטרוני, בטלפון, בעל-פה או בכל אמצעי תקשורת אחר), אך לא פחות מ-48 שעות לפני אותה ישיבה.

144.2. על אף האמור לעיל, רשאי הדירקטוריון, במקרים דחופים ובהסכמת רוב הדירקטורים, להתכנס לישיבה בהודעה קצרה יותר.

144.3. דירקטור חליף אינו זכאי לקבלת הודעה בדבר כינוס ישיבת דירקטוריון.

144.4. הודעה על ישיבת הדירקטוריון תימסר למענו של הדירקטור שנמסר מראש לחברה, אלא אם ביקש הדירקטור כי ההודעה תימסר לו במקום אחר. דירקטור תושב ישראל שיעדר מן הארץ במועד מתן ההודעה על כינוס ישיבת דירקטוריון לא יהיה זכאי לקבל הודעה על כינוס ישיבת הדירקטוריון, אולם אם הוא מינה דירקטור חליף, תינתן ההודעה בדבר הישיבה לאותו דירקטור חליף.

145. סדר היום של ישיבות הדירקטוריון ייקבע בידי יושב ראש הדירקטוריון, והוא יכלול:

145.1. נושאים שקבע יושב ראש הדירקטוריון;

145.2. נושאים שנקבעו כאמור בתקנה 143 לעיל.

145.3. כל נושא שדירקטור או שהמנהל הכללי ביקש מיושב ראש הדירקטוריון, זמן סביר בטרם כינוס ישיבת דירקטוריון, לכלול בסדר היום ("סדר היום").

146. בהודעה על כינוס הדירקטוריון יצוין מועד הישיבה והמקום בו תתכנס וכן פירוט סביר של העניינים שידונו בישיבה, על פי סדר היום.

147. המניין החוקי לפתיחת ישיבת דירקטוריון יהיה מחצית מחברי הדירקטוריון המכהנים במועד הישיבה. הדירקטוריון רשאי לקבוע מנין חוקי אחר לפתיחת ישיבת הדירקטוריון.

148. הצבעה וקבלת החלטות

148.1. בהצבעה בדירקטוריון יהיה קול אחד לכל דירקטור;

148.2. החלטות הדירקטוריון יתקבלו ברוב קולות הדירקטורים הנוכחים בישיבה ומצביעים בה, מבלי להביא בחשבון את קולות הנמנעים;

148.3. ליושב ראש הדירקטוריון לא יהיה קול נוסף;

- 148.4. היו הקולות שקולים, תיחשב הצעת ההחלטה שעליה הצביעו חברי הדירקטוריון כנדחית.
149. הדירקטוריון רשאי לקיים ישיבות באמצעות שימוש בכל אמצעי תקשורת ובלבד שכל הדירקטורים המשתתפים יכולים לשמוע זה את זה בזמן. הדירקטוריון רשאי להסדיר את האופן והדרכים לניהול של ישיבה באמצעי תקשורת.
150. הדירקטוריון רשאי לקבל החלטות אף ללא התכנסות בפועל, ובלבד שכל הדירקטורים הזכאים להשתתף בדיון ולהצביע בעניין שהובא להחלטה הסכימו לכך. הוראות תקנות 146 ו-147 לעיל יחולו על החלטה זו, בשינויים המחויבים, לפי העניין.
- התקבלה החלטה כאמור לעיל, ירשום יושב ראש הדירקטוריון, ובהיעדרו הדירקטור שיזום את ההחלטה, פרוטוקול של ההחלטה ויצרף לו את חתימות כל הדירקטורים כאמור לעיל.
151. כל ישיבה של הדירקטוריון שנכח בה מנין חוקי, יהיו לה כל הסמכויות והכוחות הנתונים לדירקטוריון באותה עת.

פרוטוקולים

152. הדירקטוריון יגרום לכך כי ייערכו פרוטוקולים של ההליכים בישיבות הדירקטוריון; הפרוטוקולים יירשמו, בספרים שיוכנו למטרה זו, ויכללו, בין היתר, את הפרטים שלהלן:
- 152.1. שמות הדירקטורים המשתתפים והנוכחים האחרים בכל ישיבת דירקטוריון;
- 152.2. העניינים שנדונו בישיבות הדירקטוריון וההחלטות שנתקבלו;
- כל פרוטוקול ייחתם בידי יושב ראש הדירקטוריון או בידי יושב ראש הישיבה, לפי העניין;
- פרוטוקול שאושר ונחתם, כאמור, ישמש ראיה לכאורה לאמור בו.
153. הוראות תקנה 152 לעיל, יחולו גם על ישיבותיה של כל ועדת דירקטוריון ועל קבלת החלטות דירקטוריון כאמור בתקנות 149 ו-150 לעיל.

המנהל הכללי

154. הדירקטוריון רשאי, מעת לעת, למנות מנהל כללי לחברה, ורשאי הוא למנות יותר ממנהל כללי אחד (כל אחד מהם ייקרא: "המנהל הכללי"). כן רשאי הדירקטוריון לפטר את המנהל הכללי או להחליפו בכל עת שימצא לנכון, בכפוף להוראות כל חוזה בינו לבין החברה.
155. המנהל הכללי אינו חייב להיות בעל מניות בחברה ואינו חייב להיות דירקטור.
156. המנהל הכללי אחראי לניהול השוטף של ענייני החברה, במסגרת המדיניות שקבע הדירקטוריון וכפוף להנחיותיו.
157. למנהל הכללי יהיו כל סמכויות הניהול והביצוע שלא הוקנו בחוק או בתקנון זה או מכוחו, לרבות על פי החלטת הדירקטוריון, לאורגן אחר של החברה ולמעט סמכויות כאמור שיועברו ממנו לדירקטוריון, בהתאם להוראות תקנה 131 לעיל, אם יועברו; המנהל הכללי יהיה נתון לפיקוחו של הדירקטוריון וכפוף להנחיותיו.
158. בכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, הדירקטוריון רשאי, מעת לעת, למסור ולהעניק למנהל הכללי סמכויות שיש לדירקטוריון לפי תקנון זה, כפי שיראה בעיניו, והוא רשאי להעניק מסמכויות אלה

לאותה תקופה, לאותן מטרות, באותם תנאים ובאותן הגבלות כפי שייראה בעיני הדירקטוריון, וכן רשאי הדירקטוריון להעניק סמכויות אלה, הן ללא ויתור על סמכויותיו בנדון והן במקומן או תחתן, כולן או חלקן, והוא רשאי מעת לעת לבטל, לשלול ולשנות סמכויות אלה, כולן או חלקן.

159. המנהל הכללי רשאי, באישור הדירקטוריון, לאצול מסמכויותיו, לאחר או לאחרים, הכפופים לו; אישור כאמור יכול שיינתן בין באישור כללי ובין לעניין מסוים.

160. מבלי לגרוע מהוראות חוק החברות וכל דין, המנהל הכללי יגיש לדירקטוריון דיווחים, בנושאים, במועדים ובהיקף, כפי שיקבע הדירקטוריון, בין בהחלטה מסוימת ובין במסגרת נהלי הדירקטוריון.

161. תנאי כהונתו של המנהל הכללי יקבעו על ידי הדירקטוריון, בכפוף להוראות חוק החברות. שכרו של המנהל הכללי יכול שישולם על ידי תשלום משכורת או דמי עמילות או השתתפות ברווחים או על ידי הענקת ניירות ערך או זכות לרכישתם, או בכל דרך אחרת.

תוקף פעולות ואישור עסקאות

162. כל הפעולות שנעשו על ידי הדירקטוריון או על ידי ועדת דירקטוריון או על ידי כל אדם הפועל כדירקטור או כחבר ועדת דירקטוריון או על ידי המנהל הכללי, לפי העניין - יהיו תקפות, אף אם יתגלה לאחר מכן שהיה פגם כלשהו במינוי הדירקטוריון, ועדת הדירקטוריון, הדירקטור חבר הוועדה או המנהל הכללי, לפי העניין, או שמי מנושאי המשרה האמורים היה פסול מלכהן בתפקידו.

163. בכפוף להוראות חוק החברות, עסקה של החברה עם נושא משרה בה או עסקה של החברה עם אדם אחר שלנושא משרה בחברה יש בה עניין אישי, ואשר אינן עסקאות חריגות, יאושרו כדלקמן:

163.1. על ידי הדירקטוריון או על ידי גורם אחר שיוסמך לכך על ידי הדירקטוריון, בין בהחלטה מסוימת ובין במסגרת נהלי הדירקטוריון, בין בהסמכה כללית, בין בהסמכה לסוג מסוים של עסקאות ובין בהסמכה לעסקה מסוימת.

163.2. אישור כאמור לעיל יכול שיעשה על ידי מתן אישור כללי לסוג מסוים של עסקאות או על ידי אישור עסקה מסוימת.

164. בכפוף להוראות חוק החברות, הודעה כללית הניתנת לחברה על ידי נושא משרה או בעל שליטה בחברה, בדבר היותו בעל עניין בגוף מסוים תהווה משום גילוי של נושא המשרה או בעל השליטה, לחברה, בדבר עניינו האישי, לצורך כל התקשרות עם גוף כאמור לעיל, בעסקה שאינה חריגה.

חתימה בשם החברה

165. בכפוף להוראות חוק החברות ולהוראות תקנון זה, הדירקטוריון רשאי להסמיך כל אדם לפעול ולחתום בשם החברה, בין לבדו ובין ביחד עם אדם אחר, בין באופן כללי ובין לעניינים מסוימים.

166. לחברה תהיה חותמת הנושאת את שם החברה. החתימה על מסמך לא תחייב את החברה, אלא אם כן, חתמו עליו המוסמכים לחתום בשם החברה בצירוף חותמת החברה או שמה המודפס.

מינוי באי כוח

167. הדירקטוריון רשאי למנות מזמן לזמן מזכיר לחברה, וכן נושאי משרה, עובדים ובעלי תפקידים כפי שהדירקטוריון ימצא לנכון מעת לעת, וכן יהיה הדירקטוריון רשאי להפסיק את שירותיו של כל אחד

מאלה בכל עת לפי שיקול דעתו המוחלט. הדירקטוריון יוכל לקבוע את הסמכויות, התפקידים ותנאי ההעסקה של מי שמונו כאמור ואת שכרם.

168. בכפוף להוראות חוק החברות, רשאי הדירקטוריון בכל עת, ליפות את כוחו של כל אדם להיות בא כוחה של החברה לאותן מטרות ועם אותן סמכויות ושיקול דעת, לאותה תקופה ובכפוף לאותם תנאים, והכל, כפי שהדירקטוריון ימצא לנכון.

הדירקטוריון יהיה רשאי להעניק לאותו אדם, בין היתר, סמכות להעביר לאחר, באופן מלא או חלקי, את הסמכויות, ההרשאות ושיקול הדעת המסורים לו.

פטור, שיפוי וביטוח

169. בכפוף להוראות חוק החברות, רשאית החברה, הן מראש והן בדיעבד, לפטור נושא משרה בה, מאחריותו, כולה או מקצתה, בשל נזק עקב הפרת חובת הזהירות כלפיה, במידה המרבית המותרת על פי כל דין. פטור זה לא יחול על החלטה או עסקה שלבעל השליטה בחברה או נושא משרה כלשהו בחברה עניין אישי בה (גם נושא משרה אחר מזה שעבורו מוענק כתב הפטור).

170. בכפוף להוראות הדין, החברה רשאית להתקשר בחוזה לביטוח אחריותו של נושא משרה בה במידה המרבית המותרת על פי כל דין, בשל חבות שתוטל עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה, בכל אחד מאלה:

170.1. הפרת חובת זהירות כלפי החברה או כלפי אדם אחר;

170.2. הפרת חובת אמונים כלפי החברה, ובלבד שנושא המשרה פעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה;

170.3. חבות כספית שתוטל עליו לטובת אדם אחר;

170.4. תשלום לנפגע הפרה כאמור בסעיף 52נד(א)(1)(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך").

170.5. הוצאות שהוציא בקשר עם הליך שהתנהל בעניינו לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך, כפי שיתעדכן מעת לעת, לרבות הוצאות התדיינות סבירות, ובכלל זה שכר טרחת עורך דין.

170.6. כל אירוע אחר אשר בשלו מותר ו/או יהיה מותר לבטח אחריותו של נושא משרה.

170.7. בכפוף להוראות החוק, רשאית החברה להתקשר בחוזה לביטוח עבור כל אדם, המכהן או כיהן מטעם החברה או על פי בקשתה כנושא משרה בחברה בת ו/או חברה קשורה של החברה ו/או בכל חברה או תאגיד אחרים ("נושא משרה בחברה האחרת"), בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנון זה לעיל לעניין פטור, שיפוי או ביטוח לעיל, שתוטל עליו בשל פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה האחרת.

171. בכפוף להוראות הדין:

171.1. החברה רשאית לתת התחייבות מראש לשפות נושא משרה בה, במידה המרבית המותרת על פי כל דין, בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 170 לעיל, שתוטל עליו או שהוציא עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה בכל אחד מאלה ("התחייבות לשיפוי"):

171.1.1. כמפורט בתקנה 170.1 להלן, ובלבד שההתחייבויות לשיפוי תוגבל לאירועים שלדעת הדירקטוריון צפויים לאור פעילות החברה בפועל בעת מתן ההתחייבויות לשיפוי וכן לסכום או לאמת מידה שהדירקטוריון קבע כי הם סבירים בנסיבות העניין, ושבהתחייבויות לשיפוי יצוינו האירועים שלדעת הדירקטוריון צפויים לאור פעילות החברה בפועל בעת מתן ההתחייבויות וכן הסכום או אמת המידה אשר הדירקטוריון קבע כי הם סבירים בנסיבות העניין.

171.1.2. כמפורט בתקנות 172.2, 172.3, 172.4 או 172.5 להלן.

171.2. מבלי לגרוע מן האמור בתקנה 171.1 לעיל, החברה רשאית לשפות נושא משרה בה בדיעבד, בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 172 להלן, שהוטלה עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה.

172. התחייבות לשיפוי או שיפוי, כאמור בתקנה 170 לעיל, יכול שיינתנו בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנות 170.1 עד 170.6 להלן, שהוטלה על נושא המשרה או שהוציא עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה, כדלקמן:

172.1. חבות כספית שהוטלה עליו לטובת אדם אחר על פי פסק דין, לרבות פסק דין שניתן בפשרה או פסק בורר שאושר בידי בית משפט;

172.2. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שהוציא נושא המשרה עקב חקירה או הליך שהתנהל נגדו בידי רשות המוסמכת לנהל חקירה או הליך, ואשר הסתיים בלא הגשת כתב אישום נגדו ובלי שהוטלה עליו חבות כספית כחלופה להליך פלילי, או שהסתיים בלא הגשת כתב אישום נגדו אך בהטלת חבות כספית כחלופה להליך פלילי בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית או בקשר לעיצום כספי ("סיום הליך בלא הגשת כתב אישום בעניין שנפתחה בו חקירה פלילית" וכן "חבות כספית כחלופה להליך פלילי", הינם כהגדרתם בסעיף 260 לחוק החברות).

172.3. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שהוציא נושא המשרה או שחויב בהן בידי בית משפט, בהליך שהוגש נגדו בידי החברה או בשמה או בידי אדם אחר, או באישום פלילי שממנו זוכה, או באישום פלילי שבו הורשע בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית.

172.4. בשל תשלום לנפגע הפרה כאמור בסעיף 52 נד(א)(1)(א) לחוק ניירות ערך.

172.5. בשל הוצאות שהוציא בקשר עם הליך שהתנהל בעניינו לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך, כפי שיתעדכן מעת לעת, לרבות הוצאות התדיינות סבירות, ובכלל זה שכר טרחת עורך דין.

172.6. כל חבות או הוצאה אחרת אשר בשלהן מותר ו/או יהיה מותר לשפות נושא משרה.

173. אם ובמידה שהדבר נאסר על פי הוראות כל דין, החברה לא תהא רשאית להתקשר בחוזה לביטוח אחריותו של נושא משרה בה ולא תהא רשאית לשפות נושא משרה בה או לפטור נושא משרה מאחריות כלפיה בשל כל אחד מאלה:

173.1. הפרת חובת אמונים, למעט לעניין שיפוי וביטוח בשל הפרת חובת אמונים כלפי החברה כאשר נושא המשרה פעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה;

173.2. הפרת חובת זהירות שנעשתה בכוונה או בפזיזות למעט אם נעשתה ברשלנות בלבד;

173.3. פעולה מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין;

173.4. קנס, קנס אזרחי, עיצום כספי או כופר שהוטל עליו.

173.5. ביטוח, במישרין או בעקיפין, של הליך לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך.

174. בכפוף להוראות חוק החברות:

174.1. החברה רשאית לתת התחייבות מראש לשפות כל אדם, המכהן או כיהן מטעם החברה או על פי בקשתה כנושא משרה בחברה בת ו/או חברה קשורה של החברה ו/או בכל חברה או תאגיד אחרים ("נושא משרה בחברה האחרת"), בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 172 לעיל, שתוטל עליו בשל פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה האחרת, ובלבד שההתחייבות תוגבל לסוגי אירועים שלדעת הדירקטוריון ניתן לצפותם, בעת מתן ההתחייבות לשיפוי, ולסכום שהדירקטוריון קבע כי הוא סביר בנסיבות העניין.

174.2. מבלי לגרוע מן האמור בתקנה 170.1 לעיל, החברה רשאית לשפות נושא משרה בחברה האחרת בדיעבד, בשל חבות או הוצאה כמפורט בתקנה 172 לעיל, שהוטלה עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה האחרת;

175. אין בהוראות דלעיל ולא יהיה בהן, כדי להגביל את החברה בכל דרך שהיא לעניין התקשרותה בחוזה לביטוח אחריות ו/או לעניין שיפוי ו/או לעניין פטור מאחריות, בקשר למי שאינם נושאי משרה בחברה או נושאי משרה בחברה האחרת, לרבות עובדים, קבלנים או יועצים של החברה.

דיבידנדים, קרנות, מניות הטבה והיוון קרנות ורווחים

176. הדירקטוריון רשאי ומוסמך להחליט על חלוקת דיבידנד.

177. הדירקטוריון בהחלטתו על חלוקת דיבידנד רשאי להחליט כי הדיבידנד ישולם, כולו או מקצתו, במזומנים או בדרך של חלוקת נכסים בעין, ובכלל זה בניירות ערך או בכל דרך אחרת.

178. לא ישולמו דיבידנדים בסכומים הנמוכים מ-5 ש"ח, אלא אם יחליט הדירקטוריון אחרת.

179. הדירקטוריון רשאי, בטרם יחליט על חלוקת דיבידנד, כאמור בתקנות 176 ו-177 לעיל, להפריש מתוך הרווחים סכומים כלשהם, כפי שימצא לנכון, לקרן כללית או לקרן שמורה או לקרנות אחרות אשר ישמשו לפי שיקול דעת הדירקטוריון לצרכים כלשהם או לדיבידנד מיוחד או להשוואת דיבידנד או למטרות כלשהן, כפי שיקבע הדירקטוריון לפי שיקול דעתו. כמו כן, רשאי הדירקטוריון להותיר בחברה רווחים שאין בכוונתו להחליט על חלוקתם מבלי להעבירם לקרנות כאמור לעיל.

180. עד שייעשה שימוש בקרנות האמורות, רשאי הדירקטוריון להשקיע את הסכומים שהופרשו כאמור לעיל ואת כספי הקרנות, בכל השקעה שהיא, כפי שימצא לנכון, לטפל בהשקעות אלה, לשנותן או לעשות בהן שימוש אחר, והוא רשאי לחלק את הקרן השמורה לקרנות מיוחדות, ולהשתמש בכל קרן או בחלק ממנה לצורך עסקי החברה, מבלי להחזיקה בנפרד משאר נכסי החברה, הכל על פי שיקול דעתו של הדירקטוריון ובתנאים שקבע.
181. לשם ביצוע כל החלטה בדבר חלוקת דיבידנד או הקצאת מניות הטבה כאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון:
- 181.1. ליישב לפי ראות עיניו כל קושי שיתעורר בקשר לכך ולנקוט בכל הצעדים שיראו לו כדי להתגבר על קושי זה.
- 181.2. להוציא תעודות על שברי מניות או להחליט ששברים או שברים בסכום הנמוך מסכום מסוים שיקבע הדירקטוריון, לא יובאו בחשבון לשם התאמת זכותם של בעלי המניות או למכור שברי מניות ולשלם את התמורה (נטו) לזכאים להם.
- 181.3. לחתום בשם בעלי המניות על כל חוזה או שמסמך אחר שיהיה דרוש לשם מתן תוקף להקצאה ו/או לחלוקה, ובמיוחד, לחתום ולהגיש לרישום מסמך בכתב כאמור בסעיף 291 לחוק החברות.
- 181.4. לקבוע את השווי של נכסים מסוימים שיחולקו ולהחליט כי תשלומים במזומנים ישולמו לבעלי המניות על סמך השווי שנקבע.
- 181.5. להקנות מזומנים או נכסים מסוימים לנאמנים לטובת מי שזכאים להם, כפי שייראה למועיל בעיני הדירקטוריון.
- 181.6. לעשות כל סידור או הסדר אחר שיהיה דרוש לדעת הדירקטוריון כדי לאפשר את ההקצאה, או החלוקה, לפי העניין.
182. דיבידנד או זכויות הנאה אחרות בגין מניות לא יישאו ריבית או הפרשי הצמדה מסוג כלשהו.
183. הדירקטוריון רשאי לעכב כל דיבידנד או מניות הטבה או זכויות הנאה אחרות בגין מניה שהתמורה שנקבעה עבורה, כולה או מקצתה, לא שולמה לחברה, ולגבות כל סכום כאמור או תמורה שתקבל ממכירת כל מניות ההטבה או זכות הנאה אחרת, על חשבון החובות או ההתחייבויות בגין המניה האמורה, זאת, בין אם המניה האמורה בבעלותו הבלעדית של בעל המניה החייב ובין אם במשותף עם בעלי מניות אחרים.
184. הדירקטוריון רשאי לעכב כל דיבידנד או מניות הטבה או זכויות הנאה אחרות בגין מניה שלגביה זכאי אדם להירשם כבעליה במרשם או שזכאי להעבירה לפי תקנה 50 לעיל, עד שירשם אותו אדם כבעליה של מניה או עד שיעבירה כדין.
185. הדירקטוריון רשאי לקבוע, מעת לעת, את דרכי תשלום הדיבידנדים או הקצאת מניות ההטבה ואת כל ההסדרים הקשורים בכך, הן לגבי בעלי המניות הרשומים, הן לגבי בעלי המניות שאינם רשומים והן לגבי בעלי המניות האוחזים בשטר מניה. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, הדירקטוריון רשאי לקבוע, כדלקמן:
- (א) בכפוף לאמור בתקנת משנה (ב) להלן, דיבידנד או כספים שיחולקו לבעלי מניות רשומים ישולמו לבעלי מניות רשום, על ידי משלוח המחאה בדואר לכתובתו, כפי שהיא רשומה

במרשם בעלי המניות, או במקרה של בעלים רשומים במשותף במניה למי ששמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות ביחס למניה. כל משלוח של המחאה כאמור יעשה על סיכונן של בעל המניות הרשום. הדירקטוריון רשאי לקבוע כי סכום הנמוך מסכום מסוים שיקבע שעל ידי הדירקטוריון לא ישלח בהמחאה;

(ב) הדירקטוריון רשאי לקבוע שהתשלום יעשה במשרד או בכל מקום אחר שייקבע על ידי הדירקטוריון.

185.1. דיבידנד שיחולק לבעלי מניות שאינם רשומים, יועבר לבעלי המניות האמורים באמצעות החברה לרישומים או בכל דרך אחרת שתיקבע על ידי הדירקטוריון.

186. הדירקטוריון רשאי להשקיע דיבידנד שתשלומו לא נדרש לאחר שהוכרז עליו או להשתמש בו באופן אחר לטובת החברה עד שיידרש. דיבידנדים שלא נדרשו במשך שבע שנים לאחר שהוכרזו, יראו את הזכאי להם כמוותר עליהם והם יוחזרו לבעלות החברה.

187.

187.1. לצרכי תקנה 185 לעיל, רשאי הדירקטוריון, אך לא חייב, לפי שיקול דעתו, להקצות לנאמנים או לקרואי שם שימונו על ידם למטרה זו, את ניירות הערך שיש להקצותם לבעלים של שטרי מניה ולתת לנאמנים או קרואי שם, כאמור, הוראות בקשר לניירות הערך האמורים, והכל לפי שיקול דעתו של הדירקטוריון. כל הקצאה כאמור לעיל, תיחשב כהקצאה והוצאה, כדון, לבעלים של שטרי מניה, וכל פעולות קרואי השם או הנאמנים, כאמור, יהיו בני תוקף ויחייבו את הבעלים של שטרי המניה.

187.2. מבלי לגרוע מהאמור בתקנה 181.1 לעיל, כדי לאתר את בעלי המניות האוחזים בשטרי מניה והזכאים לזכויות הנאה בגין מניותיהם כאמור לעיל, תפרסם החברה הודעה בדבר החלוקה בעיתון יומי המתפרסם בישראל בשפה העברית. הודעה כאמור תכלול פרטים בדבר ההחלטה ואופן חלוקת זכויות ההנאה וכן את מספר התלוש שיש להציגו לשם קבלת זכויות ההנאה. עם הצגת התלוש שיש להציגו ומסירתו במקום שנקבע בהודעה, יהא זכאי מוסר התלוש לזכויות ההנאה הנובעות מהחלוקה באופן יחסי למספר המניות הכלולות בשטר המניה אליה שייך התלוש.

187.3. בנוסף לאמור לעיל, רשאי הדירקטוריון לקבוע באותה הודעה מועד שלא יפחת משישה חודשים מיום פרסומה בעיתונות, לראשונה, שלאחריו כל נייר ערך או נכס אחר שחולק ולא נדרש, יימכר על ידי הנאמנים או קרואי השם, וכל אדם שיופיע לאחר מועד זה ויצג את התלוש שנקבע בהודעה, יהא זכאי לקבל רק את התקבולים, נטו, מהמכירה של ניירות הערך או הנכסים לפי העניין, והריבית שנצטברה בגינם.

187.4. החברה, הנאמנים או קרואי השם יהיו רשאים להכיר בזכותו המוחלטת של האדם שיציג בצורה האמורה לעיל את התלוש שנקבע בהודעה, לכל זכויות ההנאה הנובעות מהחלוקה והמתנייחות למניות הכלולות בשטר המניה, אליה שייך התלוש, ומסירת התלוש תהווה הפטר מלא לחברה וכן לנאמנים או לקרואי השם, למסירתם של ניירות הערך שחולקו או של התקבולים בגין מכירתם, למציג התלוש, לפי העניין.

מסמכי החברה

188. לבעלי המניות תהא זכות עיון במסמכי החברה המפורטים בסעיף 184 לחוק החברות, בהתקיים התנאים שנקבעו לכך.
189. מבלי לגרוע מהאמור בתקנה 188 לעיל, רשאי הדירקטוריון, לפי שיקול דעתו, להחליט על מתן זכות עיון במסמכי החברה, או כל חלק מהם, לרבות לבעלי מניות, כולם או חלקם, כפי שימצא לנכון.
190. לבעלי המניות לא תהא זכות עיון במסמכי החברה או בכל חלק מהם, אלא אם הוענקה להם זכות כאמור, על פי חוק החברות או על פי תקנון זה או אם הורשו לכך על ידי הדירקטוריון, כאמור בתקנה 189 לעיל.
191. בכפוף להוראות כל דין, כל ספר, פנקס או מרשם שהחברה חייבת בניהולו, על פי דין או על פי תקנון זה, ינוהל על ידי אמצעים טכניים, מכניים, או אחרים, כפי שיחליט הדירקטוריון.

דוחות כספיים

192. הדוחות הכספיים של החברה יאושרו על ידי הדירקטוריון ויחתמו בידי מי שיוסמך לכך על ידי הדירקטוריון וכנדרש על פי דין.

מבקר פנימי

193. דירקטוריון החברה ימנה לחברה מבקר פנימי, לפי הצעת ועדת הביקורת.
194. הממונה הארגוני על המבקר הפנימי יהיה יושב ראש הדירקטוריון או המנהל הכללי, כפי שייקבע הדירקטוריון. אם לא קבע הדירקטוריון אחרת, יהיה יושב ראש הדירקטוריון הממונה הארגוני על המבקר הפנימי.
195. המבקר הפנימי יגיש לאישור הדירקטוריון או לאישור ועדת הביקורת, כפי שיקבע הדירקטוריון הצעה לתכנית עבודה שנתית או תקופתית והדירקטוריון או ועדת הביקורת לפי העניין, יאשרו אותה בשינויים הנראים להן. כל עוד לא קבע הדירקטוריון אחרת תוגש תוכנית העבודה לדירקטוריון ותאושר על ידו.

רואה חשבון מבקר

196. רואה חשבון מבקר או רואי חשבון מבקרים יתמנו בכל אסיפה שנתית, וישמשו בתפקידם עד תום האסיפה השנתית שלאחריה.
- על אף האמור לעיל, רשאית האסיפה הכללית למנות רואה חשבון מבקר או רואי חשבון מבקרים לתקופה ארוכה יותר, שלא תארך מעבר לתום האסיפה השנתית השלישית שלאחר זו שבה מונה או מונן, לפי העניין.
197. מונה לחברה רואה חשבון מבקר, כאמור בתקנה 196 לעיל, יקבע הדירקטוריון את שכרו עבור פעולת הביקורת, לפי שיקול דעתו של הדירקטוריון.
198. שכרו של רואה החשבון המבקר בעבור שירותים נוספים לחברה שאינם פעולת ביקורת, ייקבע בידי הדירקטוריון.

הודעות

199. מתן הודעות או מסירת מסמכים לבעלי מניות (לרבות חברה לרישומים) על פי הוראות החוק או על פי תקנון זה ייעשו באחת הדרכים הנזכרות להלן בפרק זה:

- 199.1. הודעה על אסיפה כללית תימסר כאמור בתקנה 88 לעיל.
- 199.2. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, החברה רשאית למסור הודעה או מסמך לבעל מניה, על ידי מסירה ביד, או על ידי פקסימיליה או על ידי משלוח בדואר או על ידי דואר אלקטרוני; משלוח בדואר ייעשה לפי כתובתו של בעל המניה, הרשומה במרשם, או אם אין כתובת רשומה כזו, לפי הכתובת שנמסרה על ידו לחברה לשם משלוח הודעות אליו.
- 199.3. הודעה הנמסרת באמצעות שיגור בפקסימיליה, תישלח לבעל המניה, בהתאם למספר הפקסימיליה שנמסר על ידו לחברה.
- 199.4. הודעה הנמסרת בדואר אלקטרוני תישלח לבעל מניה בהתאם לכתובת הדואר האלקטרוני שמסר לחברה.
200. הודעה או מסמך שנמסרו לידי של בעל מניה, ייחשבו כאילו נמסרו במועד מסירתם לידי. הודעה או מסמך שנשלחו על ידי הדואר, יחשבו כאילו נמסרו כהלכה, אם נמסרו למשלוח בבית דואר כשהם נושאים את הכתובת הנכונה ומבויילים כדין. המסירה תיחשב כאילו בוצעה בזמן שבו היה המכתב נמסר בדרך הרגילה על ידי הדואר, ולא יותר משלושה ימים מהתאריך שבו נמסר המכתב המכיל את ההודעה כאמור בבית הדואר. הודעה שנשלחה בפקסימיליה או בדואר אלקטרוני תיחשב כנמסרת עשרים וארבע שעות לאחר שיגורה.
201. אין באמור לעיל כדי להטיל חובה על החברה למסור הודעה לבעל מניה שלא מסר כתובת למסירת הודעות.
202. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, רשאית החברה למסור הודעה לבעלי המניות, על ידי פרסום ההודעה פעם אחת, בשני עיתונים יומיים המתפרסמים בישראל, בשפה העברית, הן בנוסף והן במקום מסירת ההודעה, כאמור בתקנה 199 לעיל. תאריך הפרסום בעיתון ייחשב כתאריך שבו נתקבלה ההודעה על ידי בעלי המניות.
203. החברה רשאית להודיע על מסירת מסמך במשרד או בכל מקום אחר שיקבע הדירקטוריון או בכל דרך אחרת לרבות באמצעות האינטרנט.
204. לבעלים במשותף במניה רשאית החברה למסור הודעה או מסמך על ידי משלוחם לשותף ששמו נזכר לראשונה במרשם בעלי המניות, לגבי אותה מניה.
205. מסירת הודעה או מסמך לאחד מבני המשפחה הגרים עם האדם שלו הם מיועדים תיחשב כמסירתם לידי של אותו אדם.
206. כל אדם שנתגלגלה לידי זכות לכל מניה, מכוח הדין, על פי העברה או בדרך אחרת, תחייב אותו כל הודעה ביחס לאותה מניה, שנמסרה כדין לאדם שממנו נשאבה זכותו לאותה מניה, בטרם נרשמו פרטיו במרשם.
207. כל מסמך או הודעה שנמסרו לבעל מניות בחברה, בהתאם להוראות תקנון זה יחשבו כנמסרים כהלכה למרות פטירתו, פשיטת רגלו או פירוקו של אותו בעל מניות או הסבת הזכות במניות, על פי דין (בין אם החברה ידעה על כך ובין אם לאו), כל עוד לא נרשם אחר במקומו כבעל המניות, ומשלוח או מסירה כאמור יחשבו לכל מטרה שהיא כמספיקים לגבי כל אדם המעוניין באותן מניות ו/או הזכאי להן מכוח הסבת הזכות, על פי דין, בין אם ביחד עם אותו בעל מניות ובין אם מכוחו או במקומו.

208. בכפיפות להוראות כל דין, רשאי בעל מניה, דירקטור או כל אדם אחר, אשר זכאי לקבל הודעה לפי תקנון זה או לפי החוק, לוותר על קבלתה, בין מראש ובין בדיעבד, בין למקרה מיוחד ובין באופן כללי, ומשעשה כן יחשב הדבר כאילו ניתנה ההודעה כדין, וכל הליך או פעולה, שבגינן היה צריך לתת את ההודעה, יחשבו כתקפים ושרירים.

209. אישור בכתב חתום על ידי דירקטור או על ידי מזכיר החברה בדבר משלוח מסמך או מתן הודעה באיזה מהאופנים המפורטים בתקנון זה, ייחשב כהוכחה מכרעת לגבי כל פרט הכלול בו.

210. כל אימת שיש לתת הודעה מוקדמת של מספר ימים או הודעה שכוחה יפה במשך תקופה מסוימת, יובא יום המסירה במנין מספר הימים או התקופה, פרט אם נקבע אחרת. ניתנה הודעה ביותר מאחת הדרכים המפורטות לעיל, יראו אותה כאילו נתקבלה במועד המוקדם ביותר שבו היא נחשבת כנמסרת, כאמור לעיל.

מ י ז ו ג

211. בכפוף להוראות החוק, הרוב הדרוש להחלטת האסיפה הכללית בדבר מיזוג הינו רוב רגיל.

פ י ר ו ק

212. אם החברה תפורק בין מרצון ובין באופן אחר, יחולקו הנכסים העודפים של החברה לאחר סילוק כל התחייבויותיה בין בעלי המניות, יחסית להחזקותיהם בהון המניות המונפק והנפרע של החברה ביום תחילת הפירוק.

213. במקרה של פירוק החברה, בין מרצון ובין באופן אחר, אזי - אלא אם נקבע במפורש אחרת בתקנון זה או בתנאי ההנפקה של מניה כלשהי - תחולנה ההוראות הבאות:

213.1. אם נכסי החברה לאחר תשלום חובותיה אינם מספיקים להחזרת כל הון המניות הנפרע, והיחס בין הסכום המשולם לבין הערך הנקוב אינו שווה בכל מניות החברה, אזי יוציא המפרק דרישות תשלום כאלה שישוו את היחס הנ"ל. נכסי החברה לאחר תשלום חובותיה בתוספת הסכומים שיגבו מכח דרישות התשלום שיוצאו עפ"י סעיף זה (במידה והוצאו) יקראו להלן - "הנכסים העודפים".

213.2. המפרק יחלק את הנכסים העודפים בין בעלי המניות בכפוף לזכויות מיוחדות הצמודות למניות לפי סדר העדיפות והיחס הבאים:

213.2.1. החזר הון המניות - פרי פסו באופן יחסי להון הנפרע על ערך הנקוב של המניות.

213.2.2. יתרת הנכסים העודפים (במידה וקיימת) - פרי פסו באופן יחסי להון הנפרע על ערך הנקוב של המניות ולמטרה זו יחשב כל סכום שלא נדרש על מניות כנפרע, ואילו כל סכום שנדרש ועמד לפרעון ולא שולם עד למועד תחילת הפרוק לא ייכלל בהון הנפרע למטרת חלוקה זו.

213.3. באישורה של האסיפה הכללית בהחלטה שנתקבלה ברוב מיוחד, יכול המפרק לחלק את הנכסים העודפים של החברה או כל חלק מהם בין בעלי המניות בעין וכן למסור כל נכס מהנכסים העודפים לידי נאמן בפקדון לזכות בעלי המניות כפי שהמפרק ימצא לנכון.

נספח ח'

הצהרות המועמדים לכהונה כדירקטורים

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי:

שמו של המועמד: אור פרטי / יוגב משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Or פרטי / Yogev משפחה
(על פי הדרכון)

מס' תעודת זהות: 38563748

תאריך לידה: 19.04.1976 נתינות: ישראלית

מענו: אליעזר קרסנר 14 גדרה עיר / 7045214 מיקוד רחוב

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------------|----------------------------|--------------------------------------|
| תואר ראשון | מוסמך למדעים בהנדסת מכונות | הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. |
| תואר שני | הנדסת מכונות | הטכניון, מכון טכנולוגי לישראל. |
| תואר שלישי | ד"ר - בהנדסת מכונות - | אוניברסיטת Caltech, קליפורניה, ארה"ב |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|---------------|-----------------------|
| דוקטור | אוגווינד בע"מ | עד היום |
| מנכ"ל | אוגווינד בע"מ | עד היום |
| מנכ"ל | אור יוגב בע"מ | עד היום |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:
 אור יוגב בע"מ

*** יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה**

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 52ד, 53(א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

³ נא לסמן במקום הרלוונטי.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת/ת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: **לאחר עסקת המיזוג, מחזיק כ- 2,965,52 מניות רגילות.**

ידוע לי כי עליי לדווח לאתגר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: **בנו של הדירקטור מר' יצחק יוגב.**

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.



חתימה

03.08.2019

תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

1.11.2012

תאריך המינוי:

שמו של המועמד: יצחק פרטי יוגב משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Yitzhak פרטי Yogev משפחה
(על פי הדרכון)

מס' תעודת זהות: 30149116

תאריך לידה: 15.12.1949 נתינות: ישראלית

מענו: אלונים 49 רחוב קריית טבעון עיר 3604149 מיקוד

הצהרות:

- א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.
- ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|-------|--------------|--------------------------------|
| מהנדס | מהנדס מכונות | הטכניון – מכון טכנולוגי לישראל |
| | | |
| | | |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|----------------------|-----------------------|
| מנכ"ל | איזי יוגב טכנולוגיות | 26 שנה |
| | איזי יוגב תעשיות | 26 שנה |
| | אסגרד- יוגב בע"מ | 26 שנה |
| | | |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורטו, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:

| |
|----------------------|
| איזי יוגב טכנולוגיות |
| איזי יוגב תעשיות |
| אסגרד- יוגב בע"מ |

זטא בע"מ

*** יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה**

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומקם את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועד/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[X] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומד/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52, 53 (א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינורי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת/ת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: אין _____.

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן:

אני _____
לא _____

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: _____ אביו של מנכ"ל החברה והדירקטור, מר' אור יוגב _____.

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתתה וכי הפרטים המזוהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.


חתימה

31.07.2019
תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת _____ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי:

שמו של המועמד: **אבי פרטי** **לובצ'יק** משפחה

שמו של המועמד באנגלית: **Avi Prati** **Luvchik** משפחה (על פי הדרכון)

מס' תעודת זהות: 035886456

תאריך לידה: 01/11/78 נתינות: ישראל

מענו: **הארבל 39** רחוב **אורנית** עיר **מיקוד**

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------|------------------------------------|-------------------------|
| PhD | גיאופיסיקה- מתמטיים לאנרגיה מתחדשת | Imperial College London |
| M.Sc | גיאופיסיקה | אוניברסיטת תל אביב |
| B.Sc | פיסיקה ומדעי הסביבה | הדסה ירושלים |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| סמנכ"ל פיתוח עיסקי | קפיטל נייצ'ר | חצי שנה |
| מהנדס אנרגיה וסביבה | אינטל ישראל | 4 שנים |
| יועץ אנרגיה | אגף תקציבים- משרד האוצר | 1 שנה |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:

* יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[X] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 52ד, 53א ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

- (ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.
- (ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[X] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[X] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[X] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[X] אינני מכהנת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המיריס של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: 0

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המיריס של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.


ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, תברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:

סמנכ"ל פיתוח עיסקי בקפיטל נייצ'ר ומתוקף תפקידי זה מוניתי לדירקטור בחברה.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: _____.

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתתה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובתיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.


חתימה

8-July 2019
תאריך

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי: _____

שמו של המועמד: נתן אבישר
פרטי משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Natan Avisar
(על פי הדרכון) פרטי משפחה

מס' תעודת זהות: 059158865

תאריך לידה: 25.12.1964 נתינות: ישראלית/ארה"ב

מענו: רוקח 66 רמת גן עיר מיקוד
רחוב

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|-------|-----------------|--------------------|
| ראשון | חשבונאות וכלכלה | אוניברסיטת תל אביב |
| LLB | משפטים | אוניברסיטת תל אביב |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|-----------------|-----------------------|
| מנכ"ל | AGA HOLDING LLC | 7 שנים |
| | | |
| | | |

¹ יצינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ואו כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:
AGA Holdings LLC, Solace Sleep LLC, 2017 FAS Ventures LLC, NAP GA, Exensy
LTD Ventures LLC

* יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ואו ניסיוני ואו כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[X] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[X] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[X] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] . אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[X] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 53א ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226ג לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:
לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: _____

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:

הנני מנכ"ל AGA HOLDING LLC בחברה בבעלות מר אבי גרוס בעל שליטה בבעל עניין בחברה.

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

הנני מנכ"ל AGA HOLDING LLC בחברה בבעלות מר אבי גרוס בעל שליטה בבעל עניין בחברה.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: לא.

ת. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהירה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתיה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.

natan avisar

חתימה

6/8/19

תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי: _____

שמו של המועמד: ענת פרטי צור סגל
משפחה משפחה

שמו של המועמד באנגלית: Anat Tsour Segal
(על פי הדרכון) פרטי משפחה

מס' תעודת זהות: 22179915

תאריך לידה: 24.06.1966 נתינות: ישראלית

מענו: ניסים אלוני 6 ת"א 6291920
רחוב עיר מיקוד

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------------|--------------|-----------------|
| תואר ראשון | כלכלה וניהול | אוני' תל אביב |
| תואר ראשון | משפטים | אוני' תל אביב |
| תואר שני | מנהל עסקים | אוני' תל אביב |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|--------|------------------------|-----------------------|
| מנכ"ל | קסניה ונצ'ר קפיטל בע"מ | 2003 - 2016 |
| מנכ"ל | הון הטבע בע"מ | 2018 - היום |
| | | |
| | | |

¹ יצוינו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורטו, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יצוינו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

חברות אחרות בהן אני מכהן/מכהנת ו/או כיהנתי כדירקטור/ית בחמש השנים האחרונות:
אלקטריון, ענת סגל 2010 בע"מ ו-Polypid, חברות
פורטפוליו של הון הטבע, הון הטבע

*** יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה**

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכת, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[X] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[X] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[X] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[X] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

1. אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.
2. יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.
3. תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.
4. לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התש"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 52ד, 53(א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

³ נא לסמן במקום הרלוונטי.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת הודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינוי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינוי או בשנתיים שקדמו למועד המינוי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[] אינני מכהנת/ת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[X] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: _____.

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

ו. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן⁴:
מנכ"לית הון הטבע, בעלת מניות בחברה ובעלת ענין בה

⁴ במידה והתשובה הינה חיובית יש לפרט את התפקיד או התפקידים שהינך ממלא/ת.

ז. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: _____

ח. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתו וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.



חתימה



תאריך

הצהרת כשירות דירקטור

על פי סעיפים 224א', 224ב' לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "החוק") ותקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, המיועד לכהונה בחברת ביומדיקו הדריס בע"מ (להלן: "החברה")

תאריך המינוי:

רוסו
משפחה

חיים
פרטי

שמו של המועמד:

Rouso
משפחה

Haim
פרטי

שמו של המועמד באנגלית:
(על פי הדרכון)

07913965

מס' תעודת זהות:

ישראלית נתינות:

19/05/1946

תאריך לידה:

7628146
מיקוד

רחובות
עיר

אהרוני 27
רחוב

מענו:

הצהרות:

א. הריני מאשר/ת את הסכמתי לכהן כדירקטור/ית בחברה.

ב. להלן פרטים אודות השכלתי¹, כישורי וניסיוני המקצועי² הרלוונטיים לשם בחינה האם יש בידיי כישורים (לרבות השכלתי וניסיוני המקצועי) לכהן כדירקטור בחברה והאם מתקיימים בי התנאים והמבחנים להערכת מומחיות חשבונאית ופיננסית ו/או להערכת המיומנות וההבנה בתחום עיסוקה העיקרי של החברה (יחד להלן: "הדרישות המקצועיות"):

השכלתי:

| תואר | תחום | שם המוסד האקדמי |
|------------|------------------------|-----------------|
| תואר ראשון | הנדסת חשמל ואלקטרוניקה | הטכניון |
| תואר שני | הנדסת חשמל ואלקטרוניקה | הטכניון |

התעסקותי בחמש השנים האחרונות:

| התפקיד | מקום העבודה | משך הזמן שמילא בתפקיד |
|------------|--|-----------------------|
| יו"ר עמותה | עמותת תעשיידע - תעשייה למען חינוך מתקדם | משנת 2015 |
| חבר מועצה | מועצת רשות החדשנות | משנת 2016 |
| מרצה | אוניברסיטת ת"א | משנת 2013 |

¹ יציגו כל התחומים שבהם נרכשה השכלתו של הדירקטור, המוסד שבו נרכשה והתואר האקדמאי או התעודה המקצועית שהוא מחזיק בהם. תפורט, ככל שישנה, השכלה המקנה לדירקטור, להערכתו, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים.

² יפורט, ככל שישנם, הניסיון והכישורים המקנים לדירקטור, להערכתו, מיומנות כספית גבוהה והבנה בנושאים עסקיים-חשבונאיים ודוחות כספיים, באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים. יציגו התפקיד, שם מקום העבודה ומשך הזמן שמילא בכל תפקיד.

| | |
|--------------------|------------------|
| מכהן בפועל עד היום | עמותת תעשיידע |
| מכהן בפועל עד היום | רשות החדשנות |
| מכהן בפועל עד היום | מכון דוידסון |
| מכהן בפועל עד היום | מרכז שורץ רייזמן |
| מכהן בפועל עד היום | חברת מופ"ת |

* יש לצרף מסמכים ותעודות התומכים בהצהרה לפי סעיף ב' זה

לעניין ההצהרה לפי סעיף ב' זה:

"דירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית" הוא מי שבשל השכלתו, ניסיונו וכישוריו הוא בעל מיומנות גבוהה והבנה בנושאים עסקיים – חשבונאיים ודוחות כספיים באופן המאפשר לו להבין לעומק את הדוחות הכספיים של החברה ולעורר דיון בקשר לאופן הצגתם של הנתונים הכספיים;

לפיכך, הנני מצהיר/ה, כמיועדת/ת לכהונה כדירקטור בחברה, כי בשל השכלתי ו/או ניסיוני ו/או כישורי יש לי, להערכתי, מיומנות גבוהה והבנה בנושאים המפורטים להלן³:

[] סוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה ולחברות בסדר הגודל והמורכבות של החברה;

[] תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו;

[] הכנת דוחות כספיים ואישורם לפי החוק ולפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;

[] אף אחד מהמפורטים לעיל;

ולאור האמור לעיל, הנני כשיר/ה, למיטב הבנתי, לשמש כדירקטור/ית בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית:

[] כן

[] לא

ג. הנני מצהיר/ה כי אני עומדת/ת בדרישות הכשירות הקבועות בחוק לכהן כדירקטור בחברה, ובכלל זה הנני מצהיר/ה כי:

אינני פסול דין ולא הוכרזתי כפושט רגל שלא הופטר.

יש בידי הכישורים הדרושים והיכולת להקדיש את הזמן הראוי, לשם ביצוע תפקידי כדירקטור בחברה, בשים לב, בין השאר, לצרכיה המיוחדים של החברה ולגודלה.

תפקידי או עיסוקי האחרים לא ייצרו ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ולא יהיה בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

לא הורשעתי בפסק דין חלוט בעבירות המפורטות להלן ואם הורשעתי בעבר בעבירות המפורטות להלן, הרי חלפו למעלה מחמש שנים מיום מתן פסק הדין שבו הורשעתי:

1.
2.

3.

4.

(א) עבירות לפי סעיפים 290 עד 297, 392, 415, 418 עד 420 ו-422 עד 428, לחוק העונשין, התשל"ז - 1977, ולפי סעיפים 52ג, 53(א) ו-54 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

(ב) הרשעה בבית משפט מחוץ לישראל בעבירות שוחד, מרמה, עבירות מנהלים בתאגיד או עבירות של ניצול מידע פנים.

(ג) הרשעה בעבירה אחרת אשר בית משפט קבע כי מפאת מהותה, חומרתה או נסיבותיה אין אני ראוי לשמש כדירקטור בחברה ציבורית.

(ד) כל עבירה אחרת שנקבעה על ידי שר המשפטים מכוח סעיף 226(ג) לחוק החברות, התשנ"ט - 1999.

5. אם חדל להתקיים לגביי תנאי מהתנאים הדרושים לפי החוק לכהונתי כדירקטור בחברה או שמתקיימת לגביי עילה לפקיעת כהונתי כדירקטור בחברה – אודיע על כך מייד לחברה וכהונתי תפקע במועד מתן ההודעה. ידוע לי, כי בהתאם לסעיף 234 לחוק, הפרת חובת ההודעה כאמור תיחשב כהפרת חובת אמונים שלי לחברה.

ד. לצורך הבחינה אם הנני דירקטור/ית בלתי תלוי/ה [יש למלא אם רלבנטי], הנני מצהיר/ה כדלקמן:

[X] אין לי, לקרובי, לשותפי, למעבידי, למי שאני כפוף לו במישרין או בעקיפין או לתאגיד שאני בעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, זיקה לחברה, לבעל השליטה בחברה במועד המינורי או לתאגיד אחר;

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

"זיקה" - קיום יחסי עבודה, קיום קשרים עסקיים או מקצועיים דרך כלל או שליטה, וכן כהונה כנושא משרה, למעט כהונה של דירקטור שמונה כדי לכהן כדירקטור חיצוני בחברה שעומדת להציע לראשונה מניות לציבור, למעט חריגים על פי תקנות החברות (עניינים שאינם מהווים זיקה), התשס"ז-2006 ולמעט כהונה כדירקטור בחברה טרם הסיווג כדירקטור בלתי תלוי;

"תאגיד אחר" - תאגיד שבעל השליטה בו, במועד המינורי או בשנתיים שקדמו למועד המינורי, הוא החברה או בעל השליטה בה.

[X] תפקידי או עיסוקי האחרים אינם יוצרים או עלולים ליצור ניגוד עניינים עם תפקידי כדירקטור ואין בהם כדי לפגוע ביכולתי לכהן כדירקטור.

[X] אינני מכהן/מכהנת כדירקטור בחברה אחרת בה מכהן כדירקטור חיצוני או דירקטור בלתי תלוי אחד מהדירקטורים בחברה.

[X] אינני עובד/ת של רשות ניירות ערך וכן אינני עובד/ת של בורסה בישראל.

[X] אינני מכהנת כדירקטור בחברה מעל תשע שנים ברציפות.

לעניין ההצהרה לפי סעיף ד' זה:

לא יראו בהפסקת כהונה שאינה עולה על שנתיים כמפסיקה את רצף הכהונה.

לעניין סעיף זה "דירקטור בלתי תלוי" הינו דירקטור המקיים את כל התנאים והמבחנים בסעיף ד' לעיל.

[] לא מתקיימים לגביי כל או חלק מהתנאים והמבחנים הנקובים לעיל, ולפיכך אינני עונה על הגדרת "דירקטור בלתי תלוי".

ה. החזקותיי במניות ו/או ניירות ערך המירים של החברה, חברה בת שלה או בחברה קשורה שלה, הינן כמפורט להלן: **לא מחזיק בניירות ערך של החברה ו/או של חברת בת הקשורה אליה.**

ידוע לי כי עליי לדווח לאלתר לחברה על כל גידול או קיטון בהחזקותיי במניות ו/או בניירות ערך המירים של החברה, חברה בת או בחברה קשורה של החברה.

1. הנני עובד/בעל תפקיד של החברה, חברה בת שלה, חברה קשורה שלה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן:

2. הנני בעל עניין בחברה או בן משפחה של נושא משרה בכירה בחברה או של בעל עניין בחברה, כמפורט להלן: אינני בעל עניין כלל.

3. לאחר שקראתי בעיון והבנתי את כל האמור לעיל, הנני מצהיר/ה כי כל האמור לעיל הינו אמת לאמיתה וכי הפרטים המזהים הינם מדויקים ומלאים ונכתבו על ידי ובכתב ידי וכי ידוע לי כי הוראות חוק החברות המובאות לעיל אינן רשימה ממצה וסופית וכי חובותיי וזכויותיי המלאות על פי החוק ידועות לי.

כמו כן לא ידוע לי כל פרט מהותי נוסף שיכול להשפיע על כהונתי כדירקטור ו/או על קביעת ועדת הביקורת של החברה בדבר עמידתי בתנאים ובמבחני כשירות לכהן כדירקטור בלתי תלוי וכי אם היה ידוע לי פרט שכזה הייתי מציינו בהצהרה.


חתימה


תאריך

נספח ט'

נוסח כתבי פטור ושיפוי

ביומדיקו הדריס בע"מ

(החברה)

לכבוד

כתב התחייבות לשיפוי ופטור מאחריות

1. כללי

1.1. בישיבת ועדת התגמול של החברה מיום _____, בישיבת דירקטוריון החברה מיום _____, ובאסיפה כללית של החברה מיום _____, הוחלט ואושר שהחברה תיתן לנושאי המשרה והדירקטורים בה, התחייבות לשפות אותם בשל חבות או הוצאה שתוטל עליהם עקב פעולה שעשו ו/או שיעשו בתוקף היותם נושאי משרה כאמור בחברה ו/או בחברות בנות ו/או קשורות של החברה, וכן אפשרות לפטור אותם, מראש ובדיעבד, מאחריות, כולה או מקצתה, בגין הפרת חובת הזהירות כלפיה או כלפי איזו מחברות הבנות שלה, הכל כמפורט בכתב התחייבות לשיפוי ופטור מאחריות זה ("כתב התחייבות").

1.2. למונחים בכתב התחייבות זה שלא הוגדרו בו, יהיה הפירוש והמשמעות שניתן להם בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: החוק), אלא אם הקשר הדברים יחייב אחרת. מסמך זה מנוסח בלשון זכר אולם מיועד לשני המינים כאחד.

2. התחייבות לשיפוי

החברה מתחייבת בזאת כלפיך לשפות אותך בשל חבות או הוצאה, כמפורט להלן, שתוטל עליך עקב פעולה שתעשה בתוקף היותך נושא משרה כאמור, וזאת בכפוף להוראות ולהגבלות המפורטות בכתב שיפוי זה.

3. החבות וההוצאות עליהן יחול השיפוי

3.1. השיפוי יחול בשל חבות והוצאות כדלקמן:

- א. חבות כספית שתוטל עליך לטובת אדם אחר על פי פסק דין, לרבות פסק דין שניתן בפשרה ו/או פסק בורר שאושר בידי בית משפט, בקשר עם האירועים המפורטים בנספח א' לכתב שיפוי זה.
- ב. בהוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שתוציא עקב חקירה או הליך שהתנהל נגדך בידי רשות המוסמכת לנהל חקירה או הליך, ואשר הסתיים בלא הגשת כתב אישום נגדך ומבלי שהוטלה עליך חבות כספית כחלופה להליך פלילי, או שהסתיים ללא הגשת כתב אישום נגדך אך בהטלת חבות כספית כחלופה להליך פלילי בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית או בקשר לעיצום כספי.
- בפסקה זו - "סיום הליך בלא הגשת כתב אישום בעניין שנפתחה בו חקירה פלילית" ו- "חבות כספית כחלופה להליך פלילי" - כמשמעם בסעיף 260 לחוק החברות, כפי שיתוקן מעת לעת.
- ג. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שתוציא או שתחויב בהן בידי בית משפט, בהליך שהוגש נגדך בידי החברה או בשמה או בידי אדם אחר, או באישום פלילי שממנו זוכית או באישום פלילי שבו הורשעת בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית.
- ד. תשלום לנפגע הפרה כאמור בסעיף 52(א)(1) לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך").
- ה. בשל הוצאות שתוציא בקשר עם הליך אכיפה מנהלי שהתנהל בעניינך (לפי פרק ח'3 (הטלת עיצום כספי בידי הרשות), פרק ח'4 (הטלת אמצעי אכיפה מנהליים בידי ועדת האכיפה) או פרק ט'1 (הסדר להימנעות מנקיטת הליכים או להפסקת הליכים, המותנית בתנאים) לחוק ניירות ערך, כפי שיתעדכן מעת לעת, לרבות הוצאות התדיינות סבירות, ובכלל זה שכר טרחת עורך דין.

3.2. השיפוי כאמור לא יחול על פעולה שהיא:

- א. הפרת חובת אמונים כלפי החברה, למעט אם פעלת בתום לב והיה לך יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה;

- ב. הפרת חובת זהירות שנעשתה על ידך בכוונה או בפזיזות, למעט אם נעשתה ברשלנות בלבד;
- ג. פעולה שנעשתה על ידך מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין;
- ד. קנס, קנס אזרחי, עיצום כספי או כופר שהוטל עליך.

3.3. מובהר בזאת, כי אין בתשלום שיפוי על פי כתב התחייבות זה, בכדי לפגוע בזכותך לקבלת תגמולי ביטוח לרבות בגין אירועים שבנספח א', שתקבל ו/או שהחברה תקבל עבורך מעת לעת.

3.4. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, יובהר כי כתב שיפוי זה יינתן רק אם החבות הכספית ו/או ההוצאות לא יכוסו, כולן או חלקן, בפועל בכל דרך שהיא, לרבות על ידי פוליסת ביטוח או על ידי שיפוי אחר שניתן לך מצד ג' כלשהו. במקרה שהחבות הכספית או ההוצאות כאמור יכוסו חלקן על ידי צד ג' כלשהו כאמור, יוגבל סכום השיפוי לסכום שהוא מעבר לסכום ששולם, מכוח פוליסת הביטוח ו/או שיפוי אחר כאמור.

3.5. עם קרות אירוע שבגיננו תהיה עשוי להיות זכאי לשיפוי בהתאם לאמור בכתב שיפוי זה, תעמיד החברה לרשותך, מעת לעת, כמקדמה ע"ח הוצאות שיגיעו לך על פי כתב שיפוי זה, סכומים שיוערכו על ידה ובמועדים שיקבעו על ידה, לכיסוי הוצאות כאמור, וכן תעמיד החברה לרשותך בטחונות ו/או ערבויות שיהיה עליך להעמיד במסגרת החקירה ו/או בהליך המשפטי ו/או על פי החלטות ביניים, כולל בבוררות, לרבות לשם החלפת עיקולים שיוטלו על נכסיך, וזאת עוד לפני תחילת ו/או לפני תום החקירה ו/או ההליך המשפטי, ובלבד שסך כל הסכומים, הבטחונות והערבויות כאמור לא יעלו על סכום השיפוי המירבי, כמפורט להלן.

העמידה החברה לרשותך מקדמה כאמור לעיל והתברר שאינך זכאי(ת) להוצאות ההתדיינות, אתה תחזיר לחברה את המקדמה כאמור, כשהיא צמודה למדד המחירים לצרכן הידוע ביום העמדת המקדמה בפועל, וזאת עם דרישה ראשונה.

העמידה החברה בטחונות או ערבויות כאמור והתברר שאינך זכאי לשיפוי בגין הפעולה בגינה ניתנו הבטחונות או הערבויות, תגרום החברה לביטולם, ואתה תסייע לביטולם ככל שתידרש לעשות כן על ידי החברה, ואם הם או חלק מהם מומשו, אתה תחזיר לחברה את הסכום שמומש כשהוא צמוד לשער היציג של דולר ארה"ב ליום תשלום אותו הסכום, וזאת עם דרישה ראשונה.

4. סכום השיפוי המירבי

4.1. מבלי לגרוע מהאמור בסעיף 3.4, סכום השיפוי המרבי לכל נושאי המשרה לא יעלה על 25% מההון העצמי של החברה לפי דוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה האחרונים הידועים במועד התשלום בפועל של השיפוי.

4.2. במידה שסך כל סכומי השיפוי שהחברה תידרש לשלם במועד כלשהו, בתוספת סך כל סכומי השיפוי ששילמה החברה עד אותו מועד על פי כתבי השיפוי, יעלה על סכום השיפוי המירבי, יחולק סכום השיפוי המירבי או יתרתו, לפי העניין, בין נושאי המשרה בחברה שיהיו זכאים לסכומי שיפוי כאמור בגין דרישות שהגישו לחברה על פי כתבי השיפוי ולא שולמו להם לפני אותו מועד, באופן שסכום השיפוי שיקבל בפועל כל אחד מנושאי המשרה האמורים, יחושב על פי היחס שבין סכום השיפוי שיגיע לכל אחד מנושאי המשרה לבין סכום השיפוי שיגיע לכל נושאי המשרה האמורים, במצטבר, באותו מועד בגין דרישות אלה.

5. תנאים בקשר לשיפוי

השיפוי על פי כתב שיפוי זה כפוף למילוי התנאים המפורטים להלן:

5.1. אתה תודיע לחברה על כל חקירה ו/או הליך משפטי שייפתח נגדך ועל כל חשש או איום שחקירה ו/או הליך משפטי כאמור עלול להיפתח נגדך, וזאת מיד לאחר שייודע לך לראשונה על כך, ותעביר לחברה או אל מי שהיא תודיע לך, ללא דיחוי, כל מסמך שיימסר לך בקשר לאותו הליך וכל מידע שיגיע לידיעתך באשר לאותו הליך.

כמו כן, עליך לידע את החברה באופן שוטף לגבי אירועים שיש לגביהם חשש כי יביאו לנקיטת חקירה ו/או הליך משפטי נגדך.

5.2. החברה תהיה זכאית לקחת על עצמה את הטיפול בחקירה ו/או בהליך המשפטי האמור ו/או למנות עורך דין, שהחברה תבחר לצורך זה, לטפל בחקירה ו/או בהליך המשפטי.

החברה ו/או עורך דין כאמור, יהיו זכאים לפעול, במסגרת הטיפול האמור, לפי שיקול דעתם וכן הם יהיו רשאים להתפשר בהליך האמור ו/או לנקוט בכל אמצעי על מנת לסיים את ההליך האמור.

לפי בקשת החברה תחתום/מי על כל מסמך שיסמיך את החברה ו/או את עורך הדין כאמור, לטפל בשמך באותו הליך ולייצג אותך בכל הקשור בכך.

למען הסר ספק מובהר, כי החברה ו/או עו"ד כאמור לא יהיו רשאים, במסגרת הליך פלילי, להודות באיזה מן האישומים בשמך או להסכים לעסקת טיעון, אלא בהסכמתך, שלא תמנע אלא מסיבות סבירות. כמו כן, החברה ו/או עורך הדין לא יהיו רשאים במסגרת הליך אזרחי, להודות, בשמך (בין במסגרת הדיון בפני בית משפט או בורר ובין במסגרת הסדר פשרה) בקיום אירוע שאינו מכוסה בכתב שיפוי זה, אלא בהסכמתך שלא תמנע אלא מסיבות סבירות.

5.3. אתה תשתף פעולה עם החברה ו/או עם עורך הדין כאמור ו/או המבטח של ביטוח נושאי המשרה בחברה, בכל דרך סבירה כפי שיידרש ממך על ידי מי מהם במסגרת טיפולם בקשר לאותו הליך משפטי, ובלבד שהחברה ו/או המבטח כאמור, ידאגו לכיסוי כל ההוצאות שתהיינה כרוכות בכך באופן שלא תידרש/י לשלמן או לממנן בעצמך.

5.4. החברה לא תהיה חייבת לשפות אותך על פי כתב שיפוי זה בגין כל סכום שישולם על ידך על פי פשרה שהחברה לא אישרה מראש ובכתב.

5.5. החברה לא תהיה חייבת לשפות אותך על פי כתב שיפוי זה בגין כל סכום שיכולת לקבל במסגרת ביטוח נושאי המשרה של החברה ו/או שתשלום כאמור נמנע עקב פעולה שלך.

5.6. התחייבויות החברה לשיפוי על פי כתב שיפוי זה הן אישיות כלפיך בלבד, וכתב שיפוי זה ו/או זכויותיך על פיו אינן ניתנות להמחאה ולהעבירה לאחרים), למעט כמפורט בסעיף 8 להלן.

6. פטור מאחריות

6.1. בכפוף להוראות כל דין, החברה פוטרת אותך בזאת, מראש ובדיעבד, מאחריות, כולה או מקצתה, בשל נזק שנגרם או שייגרם לה או לאיזו מחברות הבנות של החברה, בין במישרין ובין בעקיפין, עקב הפרת חובת הזהירות שלך כלפיה.

6.2. על אף האמור לעיל, החברה אינה פוטרת אותך בשל כל אחד מאלה:

- א. הפרת חובת אמונים;
- ב. הפרת חובת זהירות שנעשתה בכוונה או בפזיזות, למעט אם נעשתה ברשלנות בלבד;
- ג. פעולה מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין;
- ד. קנס, קנס אזרחי, עיצום כספי או כופר שהוטל עליך;
- ה. הפרת חובת זהירות בחלוקה, כהגדרת מונח זה בחוק החברות;
- ו. החלטה או עסקה שלבעל השליטה או לנושא משרה כלשהו בחברה יש בה עניין אישי.

7. תחולה

7.1. בכפוף להוראות החוק, השיפוי והפטור על פי כתב התחייבות זה יחול החל מאישור מתן כתב ההתחייבות על-ידי האסיפה הכללית, בגין האירועים המפורטים לעיל שהתרחשו גם לפני המועד האמור. ההתחייבות לשיפוי לפי כתב זה תעמוד לזכותך גם לאחר סיום כהונתך כנושא משרה בחברה ו/או בחברה קשורה, ובלבד שהפעולות בגינן ניתנה ההתחייבות לשיפוי ופטור נעשו ו/או ייעשו בתקופת כהונתך כנושא משרה בחברה ו/או בחברה קשורה. התחייבויות החברה כאמור יעמדו גם לזכות עזבונך, יורשיך וחליפים אחרים שלך על פי דין.

7.2. החברה תהא רשאית, על פי שיקול דעתה הבלעדי ובכל עת, לבטל את התחייבותה לפטור ו/או לשיפוי על פי כתב זה, או להפחית את סכום השיפוי המרבי על פיו, או לצמצם את האירועים עליהם השיפוי או הפטור חל, בין בנוגע לכל נושאי המשרה ובין בנוגע לחלק מהם, ככל שביטול או שינוי כאמור מתייחסים לאירועים שיחולו לאחר מועד הביטול או השינוי, ובלבד שניתנה לך הודעה מוקדמת על כוונתה זו, בכתב, לפחות 30 יום לפני המועד בו תכנס החלטתה לתוקף. למען הסר כל ספק, מובהר בזאת כי כל החלטה כאמור, אשר יש בה כדי להרע את תנאי כתב זה או לבטלו, לא תהא בעלת תחולה רטרואקטיבית מכל סוג שהוא וכתב זה טרם שינוי או ביטולו, לפי העניין, ימשיך לחול ולהיות תקף לכל דבר ועניין בנוגע לכל אירוע אשר התרחש טרם השינוי או הביטול, אף אם ההליך בגינו נפתח כנגד נושא המשרה לאחר שינוי או ביטולו של כתב אחריות זה.

8. שונות

- 8.1. התחייבויות החברה על-פי כתב התחייבות זה יפורשו בהרחבה ובאופן המיועד לקיימן, ככל שמותר על-פי דין, לשם התכלית שלה נועדו. במקרה של סתירה בין הוראה כלשהי בכתב שיפוי ופטור מאחריות זה לבין הוראת דין שלא ניתן להתנות עליה, לשנותה או להוסיף עליה, תגבר הוראת הדין האמורה, אך לא יהיה בכך כדי לפגוע או לגרוע מתוקפן של שאר ההוראות בכתב התחייבות זה.
- 8.2. כתב שיפוי ופטור מאחריות זה אינו גורע מזכותה של החברה להחליט על שיפוי בדיעבד על פי הוראות כל דין.
- 8.3. כתב שיפוי ופטור מאחריות זה ייכנס לתוקף לאחר אישורו באסיפה הכללית ועם חתימתך על עותק ממנו במקום המיועד לכך ומסירת העותק החתום לחברה.
- 8.4. הכתוב בכתב שיפוי ופטור מאחריות זה אינו ניתן לשינוי אלא אם נחתם על ידי החברה ועל ידך, למעט כאמור בסעיף 7.2 לעיל.
- 8.5. למניעת ספקות נקבע בזאת כי כתב שיפוי ופטור מאחריות זה אינו מהווה חוזה לטובת צד ג', לרבות מבטח כלשהו ולא תהא לכל מבטח זכות לדרוש השתתפות של החברה בתשלום אשר מחויב לו מבטח על פי הסכם ביטוח שנערך עימו, למעט ההשתתפות העצמית.
- 8.6. הדין החל על כתב שיפוי ופטור מאחריות זה הינו הדין בישראל ולבית המשפט המוסמך בתל-אביב-יפו מסורה הסמכות הבלעדית לדון במחלוקות שינבעו מיישום כתב זה.

_____ תאריך: _____

 ביומדיקו הדריס בע"מ

אני מאשר קבלת כתב זה ומסכים לתנאיו:

_____ תאריך: _____

_____ חתימה: _____

נספח א'

א'1. סוגי האירועים הקבועים לעניין סעיף

1. הצעה לציבור ו/או הנפקה של ניירות ערך של החברה ו/או של חברה בת ו/או של חברה קשורה בישראל ו/או בחו"ל ו/או הצעה פרטית בישראל ו/או בחו"ל.
2. פעולה ו/או דיווחים הנובעים מהיות החברה חברה ציבורית שניירות ערך שלה הוצעו לציבור ו/או רשומים למסחר בבורסה בישראל או בחו"ל.
3. החלטה ו/או פעולה בקשר לניהול עסקי החברה ו/או חברה בת ו/או חברה קשורה.
4. אישור הדוח התקופתי ו/או הרבעוני, דוחות כספיים, דוח הדירקטוריון ודוחות אחרים של החברה.
5. החלטה ו/או פעולה בקשר לביצוע השקעות בחברה או בחברה בת ו/או בחברה קשורה ו/או ברכישת או במכירת נכסים, לרבות רכישת או מכירת חברות ו/או עסקים, ו/או השקעות בשוק ההון ו/או השקעות אחרות.
6. החלטה ו/או פעולה בקשר להתקשרויות של החברה או של חברה בת ו/או בחברה קשורה עם אחרים ו/או בינן לבין עצמן, כולל עם לקוחות, ספקים וכו'.
7. החלטה ו/או פעולה בקשר ליחסי עבודה בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה, כולל בקשר להתקשרות ויישום הסכמי עבודה אישיים או קיבוציים, לתכניות פנסיה או קופות פיצויים או גמל או ביטוח או להטבות לעובדים או לתכנית אופציות, לעובדי החברה ו/או חברה קשורה, וכולל בקשר לתנאי בטיחות וגיהות בעבודה.
8. החלטה ו/או פעולה בקשר לאיכות הסביבה בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה והנוגעים, בין היתר, לתקנים, נוהלים, זיהום, הגנה על בריאות, הליכי ייצור, הפצה, הובלה, אחסון, טיפול או שימוש של חומרים מסוכנים.
9. החלטה ו/או פעולה בקשר להגבל עסקי החברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה.
10. החלטה ו/או פעולה בקשר לחברה בת ו/או לחברה קשורה.
11. החלטה ו/או פעולה בקשר לחלוקה של דיבידנד בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה ו/או רכישה של מניות החברה ו/או של החברה האם.
12. החלטה ו/או פעולה בקשר לחוות דעת בהצעת רכש ו/או בקשר להצעת רכש בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה.
13. החלטה ו/או פעולה בקשר למיזוג או שינוי מבנה אחר של החברה ו/או של חברה בת ו/או של חברה קשורה, לרבות, אך בלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, מיזוג, פיצול, הסדר בין החברה ו/או של חברה בת ו/או של חברה קשורה לבין בעלי מניותיה ו/או נושיה לפי חוק החברות, שינוי בהון החברה של חברה בת ו/או של חברה קשורה, הקמת חברות בנות, פירוקן או מכירתן, הקצאה או חלוקה.
14. החלטה ו/או פעולה בקשר לאישור עסקה עם נושא משרה ו/או עם בעל שליטה בחברה ו/או בחברה בת ו/או בחברה קשורה. כל תביעה או דרישה בקשר עם הפרה או אי מתן אישור כנדרש להסכמים עם בעל השליטה בחברה (כהגדרת מושג זה בסעיף 268 לחוק החברות) ובלבד שנושא המשרה פעל בתום לב.
15. הליכים הנוגעים ל"עסקה" כמשמעותה בסעיף 1 לחוק החברות ובכלל זה, משא ומתן להתקשרות בעסקה, העברה מכירה, רכישה או שיעבוד של נכסים או התחייבות (לרבות ניירות ערך), או מתן או קבלת זכות בכל אחד מהם, קבלת אשראי ומתן בטחונות, וכן כל פעולה הכרוכה במישרין או בעקיפין לעסקה כאמור.
16. הליכים הנוגעים לדיווח לרשויות, לרבות דיווחים המוגשים על פי ו/או מכוח חוק החברות או חוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 או על פי כללים או הנחיות הנהוגים בבורסה בישראל או מחוצה לה, או חוק של מדינה אחרת המסדיר עניינים דומים ו/או הימנעות מהגשת דוח או הודעה כאמור.
17. הליכים הנוגעים להחלטה בדבר ביצוע "חלוקה" (או אי ביצועה), כהגדרת המונח "חלוקה" בחוק החברות.
18. הליכים הנוגעים להתבטאות, אמירה, לרבות הבעת עמדה או דעה שנעשתה בתום לב על ידי נושא משרה במהלך תפקידו ומכוח תפקידו, ולרבות במסגרת ישיבות הדירקטוריון או ועדה מועדותיו.
19. הליכים המוגשים בידי לקוח, ספק, או כל צד שלישי אחר המקיים כל סוג של עסקים עם החברה ו/או חברה בשליטתה, לרבות רשויות ממשלתיות.

20. הליכים המוגשים על ידי נושים של החברה ו/או חברה בשליטתה או בנוגע לכספים שהולוו על ידו, או חובות החברה כלפיו.
21. תביעה או דרישה בקשר עם אירועים הקשורים להסכמים למתן שירותים, לרבות הסכמים למתן שירותי כוח אדם, למתן שירותי ניהול וייעוץ, להעברת בעלות במקרקעין ולשכירות מקרקעין, הסכמי הלוואה והסכם לרכישת שירותים כלליים, שבין החברה וחברות בנות או קשורות, ובכלל זה - תיקון, הוספה או שינוי בהם.
22. הפרת כל דין אשר עניינו בחיובי החברה לקבלת היתרים או רישיונות.
23. הליכים בקשר עם מתן או קבלת אשראי, שעבוד נכסים והתחייבויות ומתן או קבלת בטחונות ובכלל זה התקשרויות בהסכמי מימון עם בנקים ו/או גורמים פיננסיים אחרים לצורך מימון עסקאות או התקשרויות המבוצעות, במישרין או בעקיפין, על ידי החברה ו/או חברה בשליטתה וכן כל פעולה הכרוכה בעניינים הנ"ל.
24. ניהול חשבונות הבנק של החברה בתחומי הפעילות שבהם פועלת החברה בבנקים לרבות פיקדונות במט"ח, ני"ע, הלוואות ומסגרות אשראי, כרטיסי חיוב, ערבויות בנקאיות, מכתבי אשראי, הסכמי ייעוץ בהשקעות לרבות עם מנהלי תיקים, עסקאות גידור, אופציות, וחוזים עתידיים וכיוצ"ב.
25. כל מעשה או מחדל שגרם לנזק גוף, מחלה, מוות, נזק לרכוש לרבות אובדן השימוש בו.
26. כל הליך (לרבות תביעה) או דרישה שהוגשו כנגד נושא משרה בקשר לפירוק או כינוס נכסים של החברה ו/או חברה בשליטתה.
27. תובענות נגזרות או תובענות ייצוגיות בקשר עם החברה ו/או בחברה בשליטתה ופעילותן.
28. אירועים הקשורים לעריכה ו/או לאישור של דו"חות כספיים לרבות בכל הקשור עם דיווח לפי תקני חשבונאות בינלאומיים (IFRS).
29. חשד לביצוע עבירה ו/או הפרת חובה חקוקה על פי כל דין עקב פעולה שנעשתה על ידי החברה ו/או בחברה בשליטתה ואשר על פי כל דין ניתן לייחסה גם לנושא המשרה ו/או עקב פעולה שנעשתה על ידי נושא המשרה בתוקף תפקידו כנושא משרה בחברה ו/או בחברה בשליטתה ו/או שנעשתה למען החברה ו/או עבורה.
30. פעולה מנהלית, ציבורית ו/או שיפוטית, לרבות אך מבלי לגרוע מכלליות האמור, הליכים, צווים, פסקי דין, תביעות, דרישות, חקירות או הודעות מטעם רשויות שלטון ו/או גופים סטטוטוריים הטוענים לאי ציות, לאי מילוי או להפרת הוראות חוק, תקנה, צו, פקודה, נוהג, הוראות או פסק דין על ידי החברה או על ידי נושא משרה בתוקף תפקידו כנושא משרה בחברה ו/או בחברה בשליטתה.
31. דיווחים, הודעות ובקשות לאישור (לרבות מעשים ביחס לאותם דיווחים ובקשות) בפני רשויות שיפוטיות ואדמיניסטרטיביות בישראל ובחו"ל לרבות רשות ניירות ערך בישראל או בחו"ל, בורסה בישראל או בחו"ל, הגבלים עסקיים, רשם המידע, רשם החברות, רשם הפטנטים, המדגמים וסימני המסחר, רשם המשכונות, רשם המקרקעין וכו'.
32. החלטה ו/או פעולה בקשר לפטנט, מדגם, סימן מסחרי או קניין רוחני אחר של או ע"י החברה ו/או חברה בת ו/או חברה קשורה.
33. כל הליך (לרבות תביעה) או דרישה המוגשת ביחס לשימוש לרעה במעשה ו/או במחדל בקניין רוחני של צד שלישי בידי החברה ו/או חברה בת ו/או חברה קשורה או מי מטעמה, לרבות פטנט, מדגם, זכויות יוצרים וכיוצ"ב.