



Highcon

הייקון מערכות בע"מ



דוח לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024



החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות") ודירקטוריון החברה אימץ והחיל על החברה את כל ההקלות הרלוונטיות לעניין זה, הכוללות: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית של החברה; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות הביניים ל-40%; ו- (ד) דיווח לפי מתכונת חצי שנתית, החל מתקופת הדיווח שהחלה ביום 1 בינואר 2021 ו- (ה) פטור מפרסום דוח סולו.

תוכן עניינים

חלק א' - דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

חלק ב' - הדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2024

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים

שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

דירקטוריון הייקון מערכות בע"מ ("החברה" או "הייקון") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. הדוח סוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה, אשר אירעו במחצית הראשונה של שנת 2024 ועד למועד פרסום דוח זה. דוח זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי המידע הכלול בדוח התקופתי של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 אשר פרסמה החברה ביום 21 במרץ 2024, אסמכתא מספר: 025087-01-2024 ("הדוח התקופתי לשנת 2023") – פרק תיאור עסקי החברה ופעילותה, הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023 ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2023.

מטבע הפעילות ומטבע ההצגה של החברה והחברה הבת שלה הוא הדולר של ארה"ב ("הדולר").

חלק ראשון - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

1.1 החברה הינה חברת מחקר ופיתוח העוסקת בתחום פעילות אחד – מחקר ופיתוח, ייצור, שיווק, מכירות ושירות ברחבי העולם של מערכות דיגיטליות מתקדמות ופורצות דרך לייצור אריזות ומעמדי תצוגה מגיליונות קרטון קשיח וקרטון גלי. בנוסף, מעניקה החברה שירותים שונים עבור השימוש במערכות אלו ומוכרת מוצרים מתכלים עבור מערכותיה (בעיקר מיכל מתכתי עם הפולימר שפיתחה החברה וגיליונות כתיבת קווי הקיפול בטכנולוגית הדפסת תלת-ממד), המשמשים בתהליך ייצור האריזות.

1.2 החברה מתמקדת בפיתוח החדשנות של מערכותיה, ובעלותה 16 משפחות פטנטים, בהן 64 פטנטים ובנוסף 15 בקשות לרישום פטנטים ברחבי העולם.

1.3 החברה מייצרת ומשווקת, לרבות באמצעות החברה הבת האמריקאית ובאמצעות נציגים ומפיצים, בעיקר באירופה, מספר דגמים של מערכות מהמתקדמות מסוגן בעולם, המקצרות ומוזילות באופן משמעותי את זמן ועלות ייצור אריזות הקרטון ומעמדי התצוגה ביחס לפתרונות הקונבנציונליים, תוך מתן גמישות רבה בייצור מגוון אריזות ומעמדי תצוגה מגיליונות קרטון קשיח וקרטון גלי עבור לקוחותיהם.

1.4 מוצרי החברה הם מערכות דיגיטליות לייצור והטבעה של קווי קיפול וחיתוך של אריזות קרטון במהירות גבוהה. בבסיס הפתרון עומדת מערכת שמקבלת גיליונות קרטון (בין אם

מודפסים ובין אם לא מודפסים), ונתוני תכנון קופסה דיגיטליים מתוכנות לעיצוב גרפי דרך רשת האינטרנט, ובתוך דקות ספורות ובקצב מהיר מייצרת גיליונות קופסאות קרטון חתוכות ועם קווי קיפול ודקורציות שונות עלפי התכנון. טכנולוגיה זו מספקת מענה משופר לאחוז הולך וגדל מסוגי העבודות הקיימות בשוק אריזות הקרטון הקשיח והקרטון הגלי, והטכנולוגיה ממשיכה להתפתח ולספק מענה לכמות גדלה והולכת של סוגי עבודות.

1.5 מערכות החברה נמכרות בעיקר ליצרני אריזות מהמובילים בעולם המייצרים אריזות ומעמדי תצוגה, בעיקר לחברות בינוניות וגדולות, ביניהן חברות רב לאומיות המוכרות מוצרי צריכה שונים בתחומים מגוונים כגון מזון, קוסמטיקה, משקאות, מכשירים אלקטרוניים, קונפקציה וכיו"ב. כמו כן מוכרת החברה מערכות לייצור דיגיטלי של אריזות לחברות הנותנות מענה לשוק המסחר המקוון (e-commerce) - Web To Pack.

1.6 ייצור אריזות ומעמדי תצוגה הינו תעשייה צומחת המושפעת גם משינוי תרבות הצריכה הכוללת והמעבר ההולך וגדל לרכישות מקוונות, גידול בתוצר הגולמי במדינות השונות, הרצון לעבור לאריזות מחומרים הנחשבים חיוביים מבחינת קיימות על פני פלסטיק ואחרים, כמו גם הצורך בקיצור זמנים תמידי לאור גידול בהיקף ההיצע והטעמים של הצרכנים. כמו כן, שוק המכירות המקוונות מתאפיין בזמני אספקה קצרים ובסדרות ייצור קצרות, מאפיינים המייצרים ביקוש למערכות דיגיטליות, אותן מוכרת החברה, המאפשרות להחליף בין "עבודות שונות" במהירות גדולה, לעומת תהליך אשר לוקח שעות במכונות האנלוגיות, ומאפשרות לייצר תבניות דיגיטליות על פי דרישה (on demand) בעוד שבמכונות האנלוגיות תהליך ייצור תבניות העץ לוקח ימים.

1.7 בתחילת חודש יוני 2024, השתתפה החברה בתערוכת "דרופה", תערוכה בינלאומי הנערכת אחת ל- 4 שנים ואשר נחשבת ליחידה מסוגה בעולם הדפוס ולאחת מהתערוכות הגדולות בעולם הדפוס. במסגרת התערוכה, הציגה החברה שתי מערכות חדשות – Beam 3 ו- Beam Writer ("המערכות החדשות").

1.8 להלן פירוט אודות המערכות החדשות:

Beam3

מערכת בעלת מהירות גבוהה יותר ממערכת ה-Beam 2, אשר מתאפיינת בזמן הכנה (setup) קצר יותר ודיוק משופר. המערכת מתאימה לסדרות ייצור קצרות וארוכות יותר מאשר מערכת ה-Beam 2, וביכולתה להריץ גיליונות מעובי של 200 מיקרון (קרטון קשיח) ועד 2 מ"מ. מערכת זאת מאפשרת הרחבת מגוון היישומים האפשריים ולפיכך מגדילה את שווקי היעד עבור לקוחות החברה. ראוי לציין שמערכת זאת גם ניתנת לשדרוג, ללקוחות ה-Beam 2 הקיימים, בתוספת תשלום. החל משנת 2025, תמכור החברה אך ורק מערכת Beam3 לשוק הקרטון הקשיח.

Beam Writer

מערכת ה-Beam Writer הינה מערכת המאפשרת כתיבת קווי הקיפול offline, ובכך לאפשר תהליך ייצור רציף ללא צורך בעצירה לשם כתיבת קווי הקיפול. המשמעות המעשית של מערכת זאת הינה הגדלה משמעותית של זמינות המערכת לייצור. לדוגמה, לקוח המבצע 10 עבודות ביום ממוצע, מערכת ה-Beam Writer תפנה לו כ-2-4 משמרות בחודש לעבודות נוספות. המערכת הינה אופציונלית ומוצעת לכל לקוחות מערכות ה-Beam של החברה.

שילוב מערכת ה-Beam Writer, ביחד עם מערכת מסדרת ה-Beam 3, יכולה להביא לשיפור משמעותי בתפוקות של כ-50% בכמות העבודות שניתן לבצע בזמן נתון ביחס למערכת ה-Beam 2 של החברה.

לפירוט נוסף אודות מערכות מסדרת ה-Beam של החברה, ראו סעיף 9 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2023 (פרק תיאור עסקי החברה ופעילותה).

1.9 במסגרת התערוכה, נחתמו הסכמים מחייבים לרכישת שתי מערכות אחת מסוג Beam 2C, והשניה מסוג Beam 2 אשר קיבלה החברה מקדמה בגינם. כמו כן, התקבלו 4 הזמנות מותנות ו-4 מכתבי כוונות לרכישת מערכות Beam ו-Euclid. בנוסף, הוחלפה הזמנה לרכישת מערכת Beam 2C, שהתקבלה ביום 23 באוקטובר 2023 וטרם סופקה, בהזמנה לרכישת מערכת Beam 3 המיועדת להתקנה באחד ממפעלי לקוח קצה משמעותי באירופה, אשר התקשר עם החברה לצורך המשך רכישת שירותים שונים ומוצרים מתכלים. נכון ליום הדוח, המערכת הותקנה באתר הלקוח.

1.10 לקראת תערוכת "דרופה" שהתקיימה במהלך חודשי מאי-יוני 2024, הרחיבה החברה את מערך המפיצים עמם היא עובדת, בעיקר באירופה, לרבות באיטליה, סקנדינביה וספרד.

1.11 למועד הדו"ח נתקבלו דיווחים ממספר חברות משמעותיות בתחום, כולל ספקי מערכות וכן יצרני אריזות, על האטה בקבלת הזמנות מלקוחותיהם. כמו כן דווח כי הושלמו מספר מיזוגים ורכישות משמעותיות בשוק יצרני האריזות, תהליך אשר עשוי להשפיע על קצב רכישת מערכות חדשות. בתוך כך ראוי לציין את רכישת חברת Westrock ע"י Smurfit Kappa, רכישת DS Smith ע"י International Paper ורכישת LIC ומפעלי ייצור האריזות של Schumacher ע"י חברת SAICA הספרדית.

יובהר, כי הוצאתן לפועל של ההזמנות הלא מחייבות כפופה לחתימת הסכם מפורט ומחייב עם כל אחד מהמזמינים. הערכות החברה בדבר חתימה על הסכם מפורט ביחס להזמנות הלא מחייבות הנותרות, לרבות היקף ההזמנות שיהפכו למחייבות בכפוף לחתימת הסכמים מחייבים הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרתו של המונח בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, ("חוק ניירות ערך"), המבוסס על המידע והנתונים הקיימים בידי החברה והערכותיה נכון



הייקון מערכות בע"מ - דוח הדירקטוריון לחציון הראשון 2024

למועד זה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפו על ידי החברה, בין השאר, בשל כל אחד מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 32 לחלק א' לדוח התקופתי (דוח תיאור עסקי התאגיד), ההתפתחויות בסביבה הכללית, בגורמים החיצוניים המשפיעים על פעילות החברה ותלות בצדדים שלישיים עמם התקשרה או תתקשר החברה.

2. השפעות האינפלציה והריבית

לא חל שינוי מהותי ביחס לאמור בדוח התקופתי לשנת 2023.

3. השפעת מלחמת "חרבות ברזל" על עסקי החברה

לא חל שינוי מהותי ביחס לאמור בדוח התקופתי לשנת 2023.

4. תנודות בשערי מטבע חליפין

מירב עלויות והתחייבויות החברה נקובות בש"ח ("השקל").

שינויים בשערי החליפין של הדולר, בעיקר מול השקל, בסוף כל תקופת דיווח משפיעים על הוצאות המימון החשבונאיות של החברה.

הוצאות המימון החשבונאיות, נטו של החברה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-664 אלפי דולר לעומת כ-296 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד.

בתקופת הדוח נוצרו לחברה הכנסות מימון מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים בסך של כ-671 אלפי דולר ביחס להוצאות מימון מהפרשי שער בסך של כ-348 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד.

להלן השינוי בשער החליפין של השקל מול הדולר והאירו, שני המטבעות המרכזיים המשפיעים על התוצאות העסקיות של החברה:

תאריך הדוחות הכספיים	דולר (ש"ח ל 1 דולר)	אירו (ש"ח ל 1 אירו)
30 ביוני 2024	3.759	4.020
30 ביוני 2023	3.700	4.019
31 בדצמבר 2023	3.627	4.012
31 בדצמבר 2022	3.519	3.753

שיעורי השינוי לתקופה של:	%	%
שישה חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2024	3.6	0.2
שישה חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2023	5.1	7.1
שנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר 2023	3.1	6.9

ההתפתחויות בשווקים העולמיים ובפרט ארה"ב, דרום אמריקה וגוש האירו, הכוללות שינויים במחירי חומרי הגלם ותנודתיות בשערי החליפין, משפיעות ותמשכנה להשפיע על התוצאות העסקיות של החברה, נזילותה, שווי הונה העצמי, שווי נכסיה ויכולת מימושם, מצב עסקיה, יכולתה לגייס מימון לפעילות ארוכת הטווח ולהקצאת המשאבים.

במהלך תקופת הדוח, רשמה החברה הכנסות בסך כולל של כ- 9.93 מיליון דולר לעומת כ-3.35 מיליון דולר בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ- 196%.

החברה ממקדת את מאמצי השיווק והמכירות שלה בלקוחות גדולים, בינלאומיים עם מאות מפעלים ברחבי העולם. מיקוד זה, ביחד עם ההאטה הנראית בביקושים לאריזות, משפיע על הארכת תהליך המכירות, מחד, אולם מבטיח, מאידך, במקרה של הצלחה, לטווח הבינוני והארוך, נראות גדולה יותר של היקפי הצמיחה כתוצאה ממכירות חוזרות של מערכות, מתכלים ושירותים.

5. צבר הזמנות

סך צבר ההזמנות למערכות של החברה ליום 30 ביוני 2024 מסתכם ב- 3.65 מיליון דולר, לעומת סך צבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2023 שהסתכם ב- 3.64 מיליון דולר.

יצוין, כי צבר ההזמנות המתואר לעיל הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, והתממשותו (ואף באופן שונה משמעותית מהמפורט לעיל) תלוי בצדדים שלישיים עמם התקשרה החברה.

6. דוח על ההפסד הכולל ו-EBITDA מתואם (באלפי דולר)

מידע כספי זה, שאינו ערוך לפי תקני ה-IFRS, ניתן בנוסף למידע הכספי הערוך לפי תקני ה-IFRS ואינו מחליף אותו. החברה מציגה מידע זה כיוון שהיא בדעה שמידע זה, שאינו ערוך על-פי תקני ה-IFRS, מאפשר להבין טוב יותר את תוצאות הפעילות של החברה על פני זמן ולפיכך משמש את הנהלת החברה על מנת להעריך את ביצועי החברה. החברה בחרה לתת מידע זה לקוראי הדוח על מנת שיאפשר להם לבצע השוואה טובה יותר של תוצאות הפעילות בין התקופות המדווחות באותה דרך בה עושה זאת הנהלת החברה.

הייקון מערכות בע"מ - דוח הדירקטוריון לחציון הראשון 2024

המדד	דרך החישוב / רכיבים	פירוט מטרות המדד	נתונים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (באלפי דולר)
EBITDA מתואם	רווח / הפסד תפעולי בנטרול הוצאות, תשלום מבוסס מניות, ובנטרול פחת והפחתות	מטרת המדד הינו הצגה תזרימית של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומיים והשפעות של אירועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה.	3,821

להלן נתונים על ההפסד התפעולי ו-EBITDA מתואם של החברה, שלא על בסיס תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (IFRS) (באלפי דולר):

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023
הכנסות מכירות	9,926	3,352
עלות ההכנסות	7,830	4,257
רווח (הפסד) גולמי	2,096	(905)
הוצאות מחקר ופיתוח	2,860	5,913
הוצאות מכירה ושיווק	2,149	2,184
הוצאות הנהלה וכלליות	908	1,569
הפסד תפעולי (EBITDA) (מתואם)	3,821	10,571
הפסד תפעולי (IFRS)	4,311	11,300

להלן טבלה המסבירה את ההפרשים בין ההפסד התפעולי על בסיס IFRS להפסד התפעולי (EBITDA מתואם) (באלפי דולר):

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	סעיף
11,300	4,311	הפסד תפעולי (IFRS)
		בניכוי סכומים שנכללו לפי תקני ה-IFRS:
(371)	(353)	פחת והפחתות נכס זכות שימוש
467	382	הוצאות שכירות וליסינג
(394)	(108)	תשלום מבוסס מניות
(431)	(411)	פחת והפחתות רכוש קבוע
10,571	3,821	הפסד תפעולי (EBITDA מתואם)

להלן נתונים עיקריים מתוך הדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי של החברה ליום 30 ביוני 2024, ליום 31 בדצמבר 2023 וליום 30 ביוני 2023, לפי העניין, וכן על תוצאות הפעולות לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2024 ו-30 ביוני 2023 (באלפי דולר):

7. מצב כספי (אלפי דולר)

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 ביוני 2023	ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני 2024	סעיף
הקישור ביחס לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023 נובע בעיקר מהשקעה בפיתוח שיפורים במוצרים, לרבות השקעה בשיווק ובמכירות בקשר עם תערוכת דרופה. לגבי שקים לפרעון, ראו להלן סעיף התחייבויות לספקים ולנותני שירותים.	5,796	8,638	5,992	מזומנים ושווי מזומנים
הקישור ביחס לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023 נובע בעיקר מגבייה.	1,322	2,261	1,321	לקוחות, נטו

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 ביוני 2023	ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני 2024	סעיף
הקיטון ביחס לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023 וביחס לדוח לתקופת ביניים אשתקד נובע בעיקר בעקבות הנצלת מלאים לאור גידול במכירות.	16,918	11,696	10,013	מלאי
הגידול ביחס לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023 נובע מגידול במוסדות.	1,098	755	886	חייבים ויתרות חובה
הקיטון ביחס לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023 נובע בעיקר מפחת, וביחס לדוח לתקופת ביניים אשתקד הקיטון נובע מהפרשה לירידת ערך במחצית השניה של שנת 2023.	7,225	4,171	3,753	רכוש קבוע, נטו
הגידול ביחס לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023 נובע בעיקר עקב רכש עבור ייצור מכונות לאחר הנצלת המלאים הקיימים. מהיתרה ליום 30 ביוני 2024 לא נוכו שקים לפרעון שניתנו לספק מהותי בסך 1,250 אלפי דולר, אשר נכון ליום 30 ביוני 2024 עומדים לפרעון וטרם נפרעו על ידו.	3,942	2,307	4,839	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
הגידול ביחס לדוח לתקופת ביניים אשתקד נובע בעיקר מקבלת הלוואה בסך 1.5 מיליון דולר, מתאגיד בנקאי, לרבות הגדלת מימון זמן קצר עקב גידול בהזמנות.	7,189	9,351	9,270	הלוואות מתאגיד בנקאי

הייקון מערכות בע"מ - דוח הדירקטוריון לחציון הראשון 2024

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 ביוני 2023	ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני 2024	סעיף
הקיטון בהלוואה ב-6 חודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2023 נובע מטיפול חשבונאי שכלל הערכת שווי מעודכנת של ההלוואה ההמירה. הגידול ב-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 נובע מהיוון תזרימי המזומנים בשיטת הריבית האפקטיבית.	7,844	5,709	6,112	הלוואה המירה למניות

8. תוצאות הפעילות (אלפי דולר¹)

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	סעיף
הגידול נובע ממכירת 4 מערכות במחצית הראשונה של 2024, לעומת מכירת מערכת אחת בתקופה המקבילה אשתקד, וכן מגידול בהכנסות שירות ומתכלים.	3,352	9,926	הכנסות ממכירות
הגידול נובע הן מגידול בהכנסות, כאמור, ובפרט גידול משמעותי במחירי המערכות שנמכרו, והן מהקטנת עלויות התפעול במסגרת תוכנית ההתייעלות, עליה הכריזה החברה במהלך שנת 2023.	(764)	2,154	רווח (הפסד) גולמי
עיקר הקיטון נובע מהקפאת תכנית	6,258	3,103	הוצאות

¹ למעט נתוני ההפסד למניה שמוצגים בדולר.

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	סעיף
הפיתוח של מערכת החיתוך והגימור בפורמט הרחב לשוק הקרטון הגלי, וכן מתוכנית ההתייעלות, כאמור, אשר במסגרתה פוטרו עובדים ובוטלו התקשרויות עם קבלני משנה.			מחקר ופיתוח, נטו
הקיטון נובע מצמצומים שבוצעו בפעילות השוטפת. לצד זאת, ההשקעה שבוצעה בשנת 2024 בתערוכת "דרופה" (המתקיימת פעם ב-4 שנים) שהקטינה את היקף הצמצום.	2,264	2,180	הוצאות שיווק ומכירה
הקיטון נובע בעיקרו מצמצומים שבוצעו בכוח אדם במסגרת תוכנית ההתייעלות, כאמור.	2,014	1,182	הוצאות הנהלה וכלליות
עיקר הקיטון, נובע מצמצום בהוצאות הפיתוח, לרבות צמצומים רוחביים גם בשיווק ומכירות ובהנהלה וכלליות במסגרת תוכנית ההתייעלות, כאמור.	10,536	6,465	סה"כ הוצאות תפעוליות
הקיטון בהפסד התפעולי נובע מגידול משמעותי בהכנסות, לצד מהלך ההתייעלות בעלויות התפעוליות, כאמור.	11,300	4,311	הפסד תפעולי
עיקר הגידול נובע מגידול בהוצאות מימון בגין הלוואה המירה.	219	587	הוצאות מימון, נטו ואחרות
ראו לעיל.	11,519	4,898	הפסד נקי
הקיטון נובע הן מקיטון בהפסד והן מגידול בכמות המניות.	1.27 (*)	0.224	הפסד בסיסי ומדולל

הייקון מערכות בע"מ - דוח הדירקטוריון לחציון הראשון 2024

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	סעיף
			למניה - בדולר

(* בהתאמה לאיחוד הון כפי שבוצע במהלך חודש נובמבר, 2023.

9. נזילות (אלפי דולר)

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	סעיף
התייעלות החברה כתוצאה מהקפאת פרויקטים בתחום פיתוח מערכות החברה, לרבות הגידול בהכנסות, הקטין את התזרים השלילי מפעילות שוטפת.	(11,407)	(3,924)	תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת
בתקופה המקבילה רכשה החברה רכוש קבוע לצורכי פרויקטים פיתוחיים שכת נמצאים בהקפאה, כאמור.	(1,253)	14	תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה
עיקר הגידול נובע מגיוס הון ממשקיע פרטי ומצמצום נטילת אשראי לזמן קצר, נטו, ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.	131	593	תזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון
הגידול נובע מיתרות המט"ח, לרבות נכסים והתחייבויות לא דולריים בנקודות זמן שונות, לרבות מתנדטיות שערי החליפין.	348	671	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
קצב שריפת המזומנים צנח בעיקר בזכות גידול בהכנסות והקטנת העלויות כאמור.	(12,181)	(2,646)	קיטון במזומנים ושווי מזומנים בשנה

10. מקורות מימון

נכון למועד הדוח, החברה מממנת את פעילותה ממקורות עצמיים (הכנסות החברה), גיוסי הון, אשראי מתאגיד בנקאי והלוואה המירה ממשקיע אסטרטגי – Sealed Air Corporation (SEE).

10.1. ביום 16 באוגוסט 2023, התקשרה החברה עם תאגיד בנקאי ("הבנק") בתיקון להסכם אשראי מיום 1 ביוני 2022 ("הסכם האשראי"). לפי התיקון, באפשרות החברה לקבל אשראי לזמן קצר כנגד חשבוניות ו/או הזמנות בגובה של 3 מיליון דולר עד סוף חודש מרץ 2024. הבנק העמיד לחברה הלוואה לזמן קצר בסך של כ-1.5 מיליון דולר שתעמוד לפירעון בחודש פברואר 2024, בתנאים של ההלוואה הקיימת לזמן ארוך (על פי הקבוע בהסכם האשראי) והאמות הפיננסיות עודכנו כך שהחברה בכל רגע נתון תחזיק פיקדונות בסך של כ-1.5 מיליון דולר, וזאת עד ליום 31 בדצמבר 2023.

ביום 5 בינואר 2024, נחתם תיקון נוסף להסכם האשראי, שעיקרו הם דחיית פירעון ההלוואה לזמן קצר בסך של כ-1.5 מיליון דולר מפברואר 2024 לאוגוסט 2024, כאשר עמידה בשיעור שלא יפחת מ-85% בתוכנית התפעולית שהוצגה לבנק תאפשר דחייה של פירעון זה ליום 31 בדצמבר 2024. כמו כן, התיקון דוחה את המשך פירעון קרן ההלוואה על סך 5 מיליון דולר לחודש אוגוסט 2024. כמו כן, הוארך תוקף מסגרת האשראי למימון חשבוניות והזמנות בסך 3 מיליון דולר עד ליום 21 באוקטובר 2024, והוארך תוקף אמות המידה הפיננסיות, באופן שבו על החברה להחזיק פיקדונות בסך של כ-1.5 מיליון דולר, וזאת עד ליום 31 בדצמבר 2024. נכון למועד הדוח, החברה ניצלה כ-3 מיליון דולר ממסגרת האשראי.

במהלך חודש יולי 2024 אושרה בוועדת אשראי בתאגיד בנקאי תיקון להסכם האשראי של הבנק עם החברה, שעיקרו דחיית תחילת פרעון של הלוואה לזמן ארוך מחודש אוגוסט 2024 לחודש אפריל 2025 והגדלת פריסת התשלומים מ-30 תשלומים ל-36 תשלומים. כמו כן וועדת האשראי אישרה את דחיית פרעון הלוואת הבלון מפרעון בחודש אוגוסט 2024 לתחילת פרעון בחודש אפריל 2025 ותוך פריסה ל-36 תשלומים. סך החיסכון התזרימי למחצית השנייה לשנת 2024 כתוצאה מדחייה בתשלומי הקרן הינו כ-2,218 אלפי דולר. סך הוצאות הריבית העודפות למחצית השנייה לשנת 2024 כתוצאה מדחייה זו הינם כ-70 אלפי דולר. כמו כן, הוסכם עם מסגרת האשראי למימון חשבוניות והזמנות תגדל מ-3,000 אלפי דולר ל-5,000 אלפי דולר וכי התאגיד הבנקאי יציע לחברה תוכנית למימון לקוחות הכוללת ביטוח אשראי מצד ג' אשר תאפשר מימון ישירות ללקוחות מחד, ומימון להייקון בשיעור של 90% ממחיר העסקה על מנת לאפשר הכרה בהכנסות, מאידך. עסקאות אלו יוצעו אך ורק ללקוחות בפרופיל מתאים. תיקון הסכם האשראי מלווה בעמידה באמות המידה הפיננסיות הבאות: החברה תעמוד בלפחות 80% מתוכניות החברה לתזרים שוטף במחצית השנייה של שנת 2024 כפי שהן נמסרו לתאגיד הבנקאי בתחילת שנת 2024. כמו כן, במקרה של אירוע מיזוג ורכישה (M&A), מכירת נכסים או גיוס הון משמעותי (כפי שיוגדר בהסכם), החברה תשפה את התאגיד הבנקאי כנגזרת מגובה האירוע, כאמור, כפי שיוגדר בהסכם "אפסייד" בין הצדדים. נכון למועד פרסום הדוח, החברה טרם חתמה מול תאגיד בנקאי על תיקון להסכם האשראי, כאמור, והוא צפוי להיחתם במהלך רבעון 3 בשנת 2024.

10.2. לפרטים נוספים אודות הסכם האשראי ואודות הקצאת אופציות לבנק, ראו דיווחים מיידיים

הייקון מערכות בע"מ - דוח הדירקטוריון לחציון הראשון 2024

שפרסמה החברה בימים 2 ביוני 2022 ו-16 בפברואר 2023 (מספרי אסמכתאות: 2022-01-056892 ו-2023-01-018360, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

10.3. לפרטים אודות התקשרות בהסכם הלוואה המירה, ועדכון להסכם זה, עם Sealed Air Corporation, ראו סעיף 4 (השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה) לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי לשנת 2023.

10.4. לפרטים אודות גיוס הון שביצעה החברה במהלך החציון הראשון לשנת 2024, ראו סעיף 15.ב. לדוח זה.

10.5. כפי שציינה החברה בדיווחים קודמים וכחלק מאסטרטגית הצמיחה שלה פועלת החברה באופן אקטיבי להרחבת מעגל השותפים האסטרטגיים שלה. בנוסף, בוחנת החברה חלופות נוספות להשגת מקורות מימון נוספים, הכלולים בין היתר גיוס הון פרטי או ציבורי וכמו כן מענקי פיתוח ממשלתיים, על מנת לתמוך בהמשך פעילות המחקר והפיתוח וזאת בד בבד תוך צמצום היקף הוצאותיה התפעוליות.

10.6. במהלך החציון הראשון לשנת 2024, המשיכה החברה ביישום תכנית התייעלות הכוללת צעדים שונים לצמצום הוצאותיה התפעוליות, כפי שהחלה באוקטובר 2023. צעדים אלה כוללים צמצום כוח אדם ועלויות שכר עבודה וכמו כן דחיית פעילויות פיתוח מסוימות והצטיידות, כל זאת תוך התחשבות ושאיפה לצמצם את היקף הפגיעה במחויבויות החברה לקהל לקוחותיה. החברה מעריכה כי צמצום עלויות התפעול, מחד, ומקורות המימון הקיימים, מאידך, מקנים לחברה מרחב פעילות אשר יאפשר לה את השלמת התהליכים המתוארים לעיל.

חלק שני - היבטי ממשל תאגידי

11. תרומות

החברה לא קבעה כללי מתן תרומות מוסדרים, אך דירקטוריון והנהלת החברה פועלים מעת לעת לקידום מטרות חברתיות וסיוע לקהילה, ומעודדים את עובדי החברה ליטול חלק בפעילויות השונות.

12. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

במהלך תקופת הדוח ועד למועד פרסום דוח זה לא שינה הדירקטוריון את קביעתו בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ולא פחת מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית מהמספר המזערי.

נכון למועד פרסום דוח זה, הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינם: ה"ה שלמה



היכון מערכות בע"מ - דוח הדירקטוריון לחציון הראשון 2024

נימרודי, אלון בר שני, אילן רון, יואב מרדכי צרויה, עדינה שור ומלכה רנד.

13. דירקטורים בלתי תלויים

תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בחברה, כהגדרת המונח בחוק החברות, התשנ"ט-1999. נכון למועד דוח זה, מכהנים בחברה שלושה דירקטורים בלתי תלויים (כולל שני דירקטורים חיצוניים) מתוך שבעה חברי דירקטוריון.

14. שינויים בדירקטוריון והנהלת החברה

השינויים שחלו בדירקטוריון החברה החל ממועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2023 ועד למועד פרסום דוח זה הנם כדלקמן: ביום 3 ביולי 2024 מונה מר שלמה נימרודי, מנכ"ל החברה דאז, כדירקטור בחברה. ביום 1 באוגוסט 2024 חדל מר שלמה נימרודי לכהן כמנכ"ל החברה ומונה ליו"ר דירקטוריון החברה, ובאותו יום החל לכהן מר יאיר אלקובי כמנכ"ל החברה. מינויו, ליו"ר דירקטוריון החברה, בא בד בבד עם סיום כהונת אלון בר שני כיו"ר דירקטוריון החברה, אשר ממשיך לכהן כדירקטור בחברה.

חלק שלישי - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

15. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

- א. לאירועים בתקופת הדוח ועד למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2023 (יום 21 במרץ 2024) – ראו ביאור 22 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023, המצורפים לדוח התקופתי לשנת 2023.
- ב. ביום 31 במרץ 2024, אישר דירקטוריון החברה הצעה פרטית מהותית של 3,439,252 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת למשקיע אחד ("הניצע"), בתמורה לסך כולל של 3,680,000 ש"ח. הניצע הפך, כתוצאה מהקצאת המניות המוצעות, להיות בעל עניין, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, תשנ"ט-1999. לפרטים נוספים אודות הקצאת המניות המוצעות ואודות הניצע, ראו דיווחים מיידיים שפרסמה החברה בימים 7 באפריל 2024 ו- 15 באפריל 2024 (מספרי אסמכתאות: 2024-01-040092 ו- 2024-01-037312, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.
- ג. ביום 27 במרץ 2024, התקבלה בחברה הזמנה לאספקת מערכת הדגל של החברה מסוג Beam 2C לשוק הקרטון הגלי מחברת Menasha Packaging, לקוח מוביל בארה"ב. החברה קיבלה, בגין הזמנה זו, מקדמה ביום 7 באפריל 2024 וסיפקה והתקינה את המערכת במהלך הרבעון השני לשנת 2024. לפרטים נוספים אודות ההזמנה, ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 8 באפריל 2024 (מספר אסמכתא: 2024-01-034459), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
- ד. לפירוט אודות השתתפות החברה בתערוכות ה"דרופה" ותוצאותיה ראו סעיפים 1.7, 1.8 ו- 1.9 לעיל וכן, דיווחים מיידיים שפרסמה החברה בימים 29 במאי 2024, 9 ביוני 2024 ו- 16 ביוני



הייקון מערכות בע"מ - דוח הדירקטוריון לחציון הראשון 2024

2024 (מספרי אסמכתאות: 2024-01-053944, 2024-01-058558 ו- 2024-01-060415, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך הפניה.

ה. ביום 2 ביולי 2024, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בישיבותיהם הנפרדות, הקצאת אופציות לעובדי החברה, לנותני שירותים בחברה ולנושאי משרה בחברה, הכל כמפורט במתאר ודוח הצעה פרטית שפרסמה החברה ביום 10 ביולי 2024 (מספר אסמכתא: 2024-01-071349), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

לפרטים בדבר אירועים נוספים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו ביאורים 7 ו-8 לדוחות הכספיים ביניים ליום 30 ביוני 2024.

16. עמידה באמות מידה פיננסיות

על פי הסכם האשראי, כאמור בסעיף 10.1 לעיל, לרבות תיקון הסכם האשראי כפי שנחתם במהלך חודש ינואר 2024, החברה מחויבת באמות המידה הפיננסיות הבאות:

א. בכל עת סך הכספים המופקדים בחשבון החברה בבנק לא יפחת מסך של 1,500 אלפי דולר ארה"ב עד ליום 31 בדצמבר 2024.

ב. החברה תחזיק בחשבונה בבנק, בכל עת, לפחות 80% מיתרות המזומנים שלה, במאוחד.

נכון ליום 30 ביוני 2024, החברה עומדת בכל התחייבויותיה הפיננסיות האמורות. לפירוט אודות יתרת המזומנים של החברה ליום 30 ביוני 2024 ראו בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2024 (חלק ב' לדוח רבעוני זה); נכון ליום 15 באוגוסט 2024, סך הכספים המופקדים בחשבונות החברה בבנק הינם 5,072 אלפי דולר, לרבות פקדונות משועבדים בסך 810 אלפי דולר.

17. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לנתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה ראו דיווח מיידי המתפרסם בד בבד עם דוח זה.

<u>שמות החותמים</u>	<u>תפקיד</u>	<u>חתימה</u>
שלמה נימרודי	יו"ר דירקטוריון	_____
יאיר אלקובי	מנכ"ל	_____

תאריך: 15 באוגוסט 2024

הייקון מערכות בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2024

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים
3	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות מאוחדים על ההפסד הכולל
5	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
6-7	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-13	ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של הייקון מערכות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של הייקון מערכות בע"מ והחברה הבת (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "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 מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1ב' לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים. לחברה נגרמו הפסדים בסך של 4,898 אלפי דולר ותזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 3,924 אלפי דולר בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 וגרעון בהון בסך של 7,195 אלפי דולר ליום 30 ביוני 2024. גורמים אלו, יחד עם גורמים נוספים המפורטים בביאור הנ"ל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי". תוכניות ההנהלה בקשר לעניינים אלה מפורטות בביאור הנ"ל. במידע הכספי הנ"ל לא נכללו כל ההתאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	
8,638	5,796	5,992
2,261	1,322	1,321
755	1,098	886
11,696	16,918	10,013
23,350	25,134	18,212
897	873	810
4,171	7,225	3,753
5,334	5,700	4,992
179	130	170
10,581	13,928	9,725
33,931	39,062	27,937
2,307	3,942	4,839
878	1,354	868
8,866	2,964	4,394
5,197	3,348	6,315
581	819	761
153	153	134
705	713	682
18,687	13,293	17,993
-	-	1
-	-	6,112
18,687	13,293	24,106
3,943	3,554	2,821
3,043	2,683	2,805
58	134	-
4,154	4,319	3,759
1	46	-
5,709	7,844	-
1,738	2,055	1,641
18,646	20,635	11,026
5,206	2,679	6,141
249,906	244,881	250,393
179	-	179
18	2,117	18
7,857	9,354	7,540
(266,568)	(253,897)	(271,466)
(3,402)	5,134	(7,195)
33,931	39,062	27,937

נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים (ביאור 5)
לקוחות, נטו
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים לא שוטפים
פיקדון משועבד
רכוש קבוע, נטו
נכסי זכות שימוש, נטו
פיקדון לזמן ארוך

התחייבויות שוטפות
ספקים ונותני שירותים
עובדים והתחייבויות בגין שכר
זכאים ויתרות זכות
הלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואה לזמן ארוך
התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים
מענק נדחה
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה

התחייבות בגין כתבי אופציה (ביאור ב'
הלוואה המירה למניות (ביאור ב')

התחייבויות לא שוטפות
הלוואה מתאגיד בנקאי
התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים
מענק נדחה לזמן ארוך
התחייבויות בגין חכירה
התחייבות בגין כתבי אופציה (ביאור ב'
הלוואה המירה למניות (ביאור ב'
התחייבויות לא שוטפות אחרות

הון
הון מניות רגילות
פרמיה על מניות
רכיב המרה של הלוואה המירה
תקבולים על חשבון אופציות
קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
יתרת הפסד

סה"כ הון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

15 באוגוסט, 2024

עמי פישמן
סמנכ"ל כספים

יאיר אלקובי
מנכ"ל

שלמה נמרודי
י"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2023	2024	
	בלתי מבוקר		
מבוקר	אלפי דולר		
(למעט נתוני הפסד בסיסי ומדולל למניה)			
8,374	3,352	9,926	הכנסות ממכירות
10,618	4,116	7,772	עלות ההכנסות
(2,244)	(764)	2,154	רווח (הפסד) גולמי לפני ירידת ערך מלאי
2,715	-	-	הוצאות בגין ירידת ערך מלאי
(4,959)	(764)	2,154	רווח (הפסד) גולמי
10,640	6,258	3,103	הוצאות מחקר ופיתוח
4,209	2,264	2,180	הוצאות שיווק ומכירה
3,485	2,014	1,182	הוצאות הנהלה וכלליות
23,293	11,300	4,311	הפסד תפעולי
2,572	-	-	הוצאות אחרות
(153)	(77)	(77)	הכנסות אחרות
(3,719)	(761)	(410)	הכנסות מימון
2,197	1,057	1,074	הוצאות מימון
24,190	11,519	4,898	הפסד והפסד כולל
1.31	(*) 1.27	0.224	הפסד בסיסי ומדולל למניה - בדולר

(*) הותאם למפרע לאור איחוד הון שבוצע בשנת 2023, ראו ביאור 14א' לדוחות הכספיים השנתיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

סה"כ	יתרת הפסד	רכיב		קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות	
		תקבולים על חשבון כתבי אופציה	המרה של הלוואה המירה בלתי מבוקר אלפי דולר				
(3,402)	(266,568)	18	179	7,857	249,906	5,206	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(4,898)	(4,898)	-	-	-	-	-	הפסד כולל
-	-	-	-	(425)	425	-	אופציות שפקעו
997	-	-	-	-	62	935	הנפקת מניות רגילות, נטו
108	-	-	-	108	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>(7,195)</u>	<u>(271,466)</u>	<u>18</u>	<u>179</u>	<u>7,540</u>	<u>250,393</u>	<u>6,141</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2024

סה"כ	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות		פרמיה על מניות	הון מניות רגילות		
		תקבולים על חשבון כתבי אופציה	תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר אלפי דולר				
16,259	(242,378)	2,117	9,696	244,145	2,679	יתרה ליום 1 בינואר 2023	
(11,519)	(11,519)	-	-	-	-	-	הפסד כולל
-	-	-	(736)	736	-	-	אופציות שפקעו
394	-	-	394	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>5,134</u>	<u>(253,897)</u>	<u>2,117</u>	<u>9,354</u>	<u>244,881</u>	<u>2,679</u>		יתרה ליום 30 ביוני 2023

סה"כ	יתרת הפסד	רכיב		קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות	
		תקבולים על חשבון כתבי אופציה	המרה של הלוואה המירה מבוקר אלפי דולר				
16,259	(242,378)	2,117	-	9,696	244,145	2,679	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(24,190)	(24,190)	-	-	-	-	-	הפסד כולל
15	-	-	-	15	-	-	תמחור מחדש של אופציות לעובדים ונושאי משרה (**)
-	-	-	-	(2,380)	2,380	-	אופציות שפקעו
15	-	15	-	-	-	-	שערוך כתבי אופציה
-	-	(2,114)	-	-	2,114	-	כתבי אופציה שפקעו (*)
3,794	-	-	-	-	1,267	2,527	הנפקת מניות רגילות (*)
179	-	-	179	-	-	-	רכיב המרה של הלוואה המירה (***)
526	-	-	-	526	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
<u>(3,402)</u>	<u>(266,568)</u>	<u>18</u>	<u>179</u>	<u>7,857</u>	<u>249,906</u>	<u>5,206</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

(*) ראו ביאור 14ב' לדוחות הכספיים השנתיים.
 (***) ראו ביאור 14ג' לדוחות הכספיים השנתיים.
 (***) ראו ביאור 10ג' לדוחות הכספיים השנתיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

(24,190)	(11,519)	(4,898)	הפסד
----------	----------	---------	------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:

			התאמות לסעיפי רווח והפסד: עלות תשלום מבוסס מניות הוצאות (הכנסות) מימון, נטו פחת ירידת ערך רכוש קבוע הפחתת נכסי זכות שימוש
541	394	108	
(2,701)	(348)	90	
1,346	608	463	
2,572	-	-	
737	371	353	
2,495	1,025	1,014	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

2,531	3,466	869	ירידה בלקוחות, נטו
396	64	(134)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
2,886	(2,336)	1,683	ירידה (עלייה) במלאי
(2,064)	(367)	2,559	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
4,407	(1,192)	(4,497)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(579)	(168)	12	עלייה (ירידה) בעובדים והתחייבויות בגין שכר
7,577	(533)	492	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה:

(668)	(489)	(656)	ריבית ששולמה
171	109	124	ריבית שהתקבלה
(14,615)	(11,407)	(3,924)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

(1,474)	(1,218)	(45)	רכישת רכוש קבוע
(100)	(35)	59	קיטון (גידול) בפיקדונות משועבדים ולזמן ארוך, נטו
(1,574)	(1,253)	14	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	
3,974	-	997
500	-	-
1,644	692	300
1,500	-	-
(605)	(174)	(257)
-	-	(87)
(823)	(387)	(360)
6,190	131	593
660	348	671
(9,339)	(12,181)	(2,646)
17,977	17,977	8,638
8,638	5,796	5,992

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

הנפקת הון מניות וכתבי אופציה, נטו
 קבלת הלוואה המירה למניות
 קבלה של הלוואות לזמן קצר מתאגיד בנקאי, נטו
 קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
 פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
 פירעון התחייבות בגין מענקים מרשות החדשנות
 פירעון התחייבויות בגין חכירה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ביאור 1: - כללי

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני 2024 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים).

ב. מצבה הכספי של החברה

1) לחברה נגרמו הפסדים בסך של 4,898 אלפי דולר, תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך 3,924 אלפי דולר, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024, וגרעון בהון בסך של 7,195 אלפי דולר ליום 30 ביוני 2024. ההפסד והתזרים מפעילות שוטפת קטנים ב-80% וב-73%, בהתאמה, מהתקופה המקבילה אשתקד, בין היתר, תודות למהלכי התייעלות שהחברה נקטה בהם החל מהמחצית השנייה של שנת 2023 ואשר השפעתם ניכרה במחצית הראשונה של שנת 2024. מהלכי התייעלות אלו כללו צמצום כוח אדם ועלויות שכר העבודה, הסכמת הדירקטורים לצמצום ודחיית תגמול ודחיית פעילויות פיתוח מסוימות והצטיידות, שינויים בהסכמי האשראי של החברה עם תאגיד בנקאי. בנוסף, החברה ביצעה גיוסי הון במהלך שנת 2023 ושנת 2024, כל זאת מתוך מטרה להימנע מפגיעה מהותית במחויבויות החברה ללקוחותיה. כמו כן, הצטמצם ההפסד לאור גידול משמעותי בהכנסות ממכירות לקוחות. למרות האמור, החברה המשיכה להשקיע נמרצות בפעילות פיתוח ושיווק בקשר עם תערוכת דרופה שמתקיימת פעם ב-4 שנים והתקיימה בחודשים מאי ויוני בשנת 2024, וכן במתן שירותים למערכות החברה, פעילות הכרוכה בהפסד נכון למועד פרסום הדוח, ועל כן נוצר לחברה הפסד תפעולי.

2) במהלך המחצית השנייה לשנת 2023, ביצעה החברה הנפקת מניות והנפקת זכויות על-פי דוח הצעת מדף, במסגרתו גייסה כ-3,800 אלפי דולר.

3) במהלך חודש אוגוסט 2023, נחתם תיקון להסכם אשראי עם תאגיד בנקאי (תיקון להסכם האשראי מיום 25 במאי 2022). (ראו ביאור 10 ב' לדוח השנתי).

4) במהלך חודש אפריל 2024, גייסה החברה סך של כ-997 אלפי דולר, נטו מהוצאות הנפקה במסגרת הנפקה פרטית (ראו ביאור 17).

5) במהלך החציון הראשון לשנת 2024 מכרה החברה 4 מערכות.

6) נכון ליום 30 ביוני 2024, לחברה צבר הזמנות מחייבות עם מקדמות בגין מערכות בסך 3,650 אלפי דולר.

החברה עשויה להידרש להשגת מקורות מימון, כאמור לעיל, לשם מימוש תוכניותיה. גורמים אלו, יחד עם גורמים נוספים המפורטים לעיל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק ח"י". תוכניות ההנהלה בקשר לעניינים אלה מפורטות בביאור הנ"ל. במידע הכספי הנ"ל לא נכללו כל ההתאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק ח"י".

ג. השלכות מלחמת חרבות ברזל

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, מדינת ישראל נמצאת במלחמה בעזה ובזירות נוספות, וזאת לאחר שביום 7 באוקטובר 2023, תקף ארגון הטרור חמאס את מדינת ישראל (להלן: "המלחמה"). המלחמה הובילה להאטה בפעילות העסקית במשק הישראלי, בין היתר, בעקבות גיוס נרחב של אנשי מילואים, שיבוש בפעילות הכלכלית ופגיעה בתשתיות. אזורים מסוימים בצפון ובדרום הוגדרו כאזורי לחימה, עשרות אלפי תושבים פונו מאזורים אלו ומקומות תעסוקה באותם אזורים נסגרו.

מאז פרוץ המלחמה, החברה ממשיכה בפעילות התפעולית כסדרה, ללא מגבלות משמעותיות על שרשרת האספקה, כושר הייצור ופעילות הפיתוח. מכירות החברה מחוץ לישראל, והפעילות

ביאור 1: - כללי (המשך)

הלוגיסטית והמשלוחים למחסני החברה וללקוחות השונים בחו"ל נמשכים באופן שוטף. החברה עוקבת אחר הכשירות של ספקיה שנמצאים קרוב לקווי העימות.

החל מהמועד בו פרצה המלחמה ועד לתאריך הדוח, המלחמה הביאה להמשך תנודות בשערי מטבע חוץ והשפיעה על התוצר, זמינות חומרי הגלם, כוח האדם, שירותים מקומיים וגישה למשאבים מקומיים. בנוסף, למלחמה השפעה על דעת הקהל העולמית ביחס לישראל.

למלחמה השלכות רוחביות על הכלכלה בישראל, אשר היקפן והשלכותיהן טרם ניתנות לאמידה במלואן והחברה ממשיכה לבחון באופן שוטף את ההתפתחויות בכל הזירות.

ד. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

- החברה - הייקון מערכות בע"מ
- הקבוצה - החברה והחברה הבת שלה
- החברה הבת - הייקון אינק.
- בעלי עניין - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010
- צדדים קשורים - כהגדרתם בתקן חשבונאות בינלאומי מספר 24
- דולר - דולר של ארה"ב

ביאור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי (IAS) 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 מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

תיקון ל- IAS 1, הצגת דוחות כספיים

בחדש ינואר 2020 פרסם ה- IASB תיקון ל- IAS 1 בדבר הדרישות לסיווג התחייבויות כשוטפות או כלא שוטפות (להלן: "התיקון המקורי"). בחדש אוקטובר 2022 פרסם ה- IASB תיקון עוקב לתיקון האמור לעיל (להלן: "התיקון העוקב").

התיקון העוקב קבע כי:

- רק אמות מידה פיננסיות אשר ישות חייבת לעמוד בהן בסוף תקופת הדיווח או לפני כן, משפיעות על סיווגה של אותה ההתחייבות כהתחייבות שוטפת או התחייבות לא שוטפת.

ביאור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

• עבור התחייבויות אשר הבדיקה של עמידה באמות המידה הפיננסיות נבחנת בתוך 12 חודשים העוקבים של תאריך הדיווח יש לתת גילוי באופן שיאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את הסיכונים בגין אותה ההתחייבות. קרי, התיקון העוקב קובע כי יש לתת גילוי לערך בספרים של ההתחייבות, מידע על אמות המידה הפיננסיות וכן, עובדות ונסיבות לסוף תקופת הדיווח אשר עשויות להביא למסקנה כי לישות יהיה קושי בעמידה באמות המידה פיננסיות.

התיקון המקורי קבע כי זכות המרה של התחייבות תשיע על סיווג ההתחייבות כולה כהתחייבות שוטפת או לא שוטפת, למעט במקרים בהם רכיב ההמרה הינו הוני.

התיקון המקורי והתיקון העוקב יושמו למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2024.

לחברה הלוואה אשר ניתנת להמרה החל מיום 1 בינואר 2025 למניות רגילות של החברה, כאשר רכיב ההמרה סווג בדוחותיה הכספיים כהתחייבות פיננסית. בהתאם לתיקון, ההלוואה ההמירה תסווג לזמן קצר ליום 30 ביוני 2024, וכן ההון החוזר החיובי של החברה ליום 30 ביוני 2024 יתואם מ-219 אלפי דולר לגרעון בהון חוזר של כ-5,894 אלפי דולר. ההלוואה לא תעמוד לפרעון במזומן לפני סוף שנת 2028, בכפוף לתנאי ההסכם. יתרה מכך, מחיר המימוש למניה בהסכם הינו 27.5 ש"ח ומחיר המניה, בסמוך למועד פרסום הדוח, הינו 1.14 ש"ח. על כן, לאור האמור לעיל, החברה צופה סיכוי קלוש ביותר לפרעון ההתחייבויות בדרך של המרה למניות, כאמור, בזמן הקצר.

ביאור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

א. תקן דיווח כספי בינלאומי 18, הצגה וגילוי בדוחות כספיים

בחודש אפריל 2024 פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) את תקן דיווח כספי בינלאומי 18 (IFRS 18), הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן: "התקן החדש") אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 (IAS 1), הצגת דוחות כספיים (להלן: "IAS 1").

מטרת התקן החדש הינה לשפר את יכולת ההשוואה והשקיפות בדוחות הכספיים.

התקן החדש כולל דרישות קיימות של IAS 1 ודרישות חדשות להצגה בדוח רווח או הפסד לרבות הצגת סכומים וסיכומי משנה אשר נדרשים בהתאם לתקן החדש, מתן גילוי על מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה (management-defined performance measures) ודרישות חדשות להקבצה ופיצול של מידע פיננסי.

התקן החדש אינו משנה את הוראות ההכרה והמידה של פריטים בדוחות הכספיים. עם זאת, מאחר ופריטים בדוח רווח או הפסד יצטרכו להיות מסווגים לאחת מחמש קטגוריות (פעילות תפעולית, פעילות השקעה, פעילות מימון, מסים על הכנסה ופעילות שהופסקה) הוא עשוי לשנות את הרווח התפעולי של הישות. כמו כן, פרסום התקן החדש גרם לתיקונים בהיקף מצומצם לתקני חשבונאות נוספים אשר ביניהם IAS 7, דוח על תזרימי מזומנים ו-IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים.

התקן החדש יישם למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי תוך מתן גילוי.

החברה בוחנת את השפעת התקן החדש, לרבות השפעת התיקונים לתקני חשבונאות נוספים כתוצאה מהתקן החדש, על הדוחות הכספיים המאוחדים.

ביאור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם (המשך)

ב. תיקונים ל IFRS 9- מכשירים פיננסיים ו-IFRS 7 מכשירים פיננסיים

ביום 30 במאי 2024, פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 מכשירים פיננסיים (להלן: "IFRS 9") ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים (להלן: "IFRS 7") המתקנים היבטים מסוימים של סיווג ומדידה של מכשירים פיננסיים.

התיקונים מתייחסים לנושאים הבאים:

- גריעה של התחייבות פיננסית אשר מסולקת באמצעות מערכת תשלומים אלקטרונית - ישות רשאית לגרוע התחייבות פיננסית (או חלק ממנה) המסולקת במזומן באמצעות מערכת תשלומים אלקטרונית לפני מועד הסילוק בהתקיים תנאים מוגדרים. האפשרות הנ"ל מהווה מדיניות חשבונאית וישות אשר תבחר ליישם מדיניות זאת נדרשת ליישמה על כלל ההתחייבויות אשר מסולקות באותה מערכת תשלומים אלקטרונית.
- הערכת מאפייני תזרים מזומנים חוזיים לצורך סיווג של נכסים פיננסיים - התיקונים מבהירים כיצד להעריך את מאפייני תזרימי המזומנים החוזיים של נכסים פיננסיים הכוללים מאפיינים הקשורים לסביבה, חברה וממשל (ESG) ומאפיינים מותנים דומים אחרים. בנוסף, התיקונים מרחיבים את הגדרת המונח NON-RECOURSE וכן, מבהירים את המאפיינים של מכשירים צמודים לפי חוזה (CLIS).
- גילויים - דרישות גילוי חדשות התוספו ל-IFRS 7 עבור נכסים והתחייבויות פיננסיים עם תנאים חוזיים המתייחסים לאירועים מותנים (כולל אלו הקשורים ל-ESG), ומכשירים הונניים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר (FVTOCI).

התיקונים לתקנים יישמו למפרע החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2026 או לאחריו. אימוץ מוקדם יותר אפשרי בכפוף למתן גילוי. בנוסף, ישות רשאית ליישם מוקדם רק את התיקונים הקשורים לסיווג נכסים פיננסיים והגילויים הקשורים בהם תוך מתן גילוי. ישות לא תציג מידע השוואתי אך, היא רשאית לעשות זאת אם, ורק אם, ניתן לעשות זאת ללא שימוש בראיה לאחור ("hindsight").

החברה בוחנת את השלכות התיקונים לעיל על דוחותיה הכספיים ביניים מאוחדים.

ביאור 4: - מכשירים פיננסיים

- שווי הוגן
היתרה בדוחות הכספיים של חייבים ויתרות חובה, זכאים ויתרות זכות והלוואה המירה למניות תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.
- סיווג מכשירים פיננסיים לפי מדרג שווי הוגן
כל הנכסים וההתחייבויות הפיננסיות הנמדדות בשווי הוגן מסווגים לשווי הוגן רמה 3 (רוב הנכסים וההתחייבויות הפיננסיות נמדדים לפי עלות).

ביאור 5: - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2023	30 ביוני 2023	30 ביוני 2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
7,137	1,700	2,099	מזומנים למשיכה מיידית
1,501	4,096	3,893	שווי מזומנים - פיקדונות לזמן קצר (א)
8,638	5,796	5,992	

- א. פיקדונות בתאגידים בנקאיים - החברה הפקידה מזומנים בדולר לתקופות של עד 3 חודשים הנושאים טווח ריביות בשיעור של 4%-5.4%, ומשמשים אותה לניהול התזרימי השוטף.
- ב. בהתאם לאמות המידה הפיננסיות ונכון למועד הדוחות הכספיים, החברה מחויבת לשמור על יתרת מזומן בסך של 1,500 אלפי דולר. החברה עומדת בתנאי זה ליום הדוח ומפקידה סכום זה בפיקדון לזמן קצר שמתחדש מתקופה לתקופה. כמו כן, החברה עמדה בתנאי זה לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023. כמו כן, נכון לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2023, החברה עמדה באמות מידה הפיננסיות הבאות: בכל עת, סך הכספים המופקדים בפיקדון בחשבון החברה לא יפחת מהגבוה מבין 1. 33% מיתרת האשראי המנוצל בפועל, 2. סך של 3,000 אלפי דולר.
- ג. נכון למועד פרסום הדוח, טרם נפרעו שקים לפרעון שנמסרו לספק מהותי בסך של כ-1,224 אלפי דולר שעבר מועד פרעונם נכון ליום 30 ביוני 2024.

ביאור 6: - עסקאות עם צדדים קשורים

ביום 2 ביולי 2024, הודיעה החברה בדיווח מידי על רצונו של מר שלמה נמרודי, מנכ"ל החברה, לפרוש מתפקידו כמנכ"ל החברה. בד בבד הודיעה החברה על מינויו של מר יאיר אלקובי כמנכ"ל החברה ואת מר שלמה נמרודי כיו"ר הדירקטוריון. המינויים נכנסו לתוקף ביום 1 באוגוסט 2024 ויעמדו לאישור אסיפת בעלי מניות שנקבעה ליום 26 באוגוסט 2024. בתמורה לשירותיו, יהיה זכאי מר אלקובי לשכר חודשי ומענק שנתי מבוסס ביצועים, בהתאם להסכם העסקתו ובכפוף למדיניות התגמול של החברה.

כמו כן, יוענקו למר יאיר אלקובי כ-600,000 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 600,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג כל אחת. האופציות תבשלנה על פני 4 שנים, 25% בתום השנה הראשונה ולאחר מכן תבשלנה כל חודש למשך 36 חודשים במנות שוות. האופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש של 1.35 ש"ח. ככל שלאחר תום השנה הראשונה ממועד ההענקה יתרחש אירוע רכישת החברה, אזי תחול אוטומטית האצת הבשלת האופציות באופן בו 50% מהאופציות שטרם הבשילו לאותו מועד יבשילו במועד השלמת עסקת רכישת החברה, ובמקרה בו אירוע, כאמור, יתרחש לאחר תום שנתיים ממועד ההענקה – יבשילו מלוא (100%) האופציות במועד השלמת העסקה כאמור. ראו גם ביאור 8א'.

ביאור 7: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

א. במהלך חודש ינואר 2024, אישר דירקטוריון החברה הקצאה לעובדים, ליועצים ולנושאי משרה סך של 85,742 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 85,742 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג כל אחת, האופציות תובשלנה על פני 4 שנים, 25% בתום השנה הראשונה ולאחר מכן יובשלו 6.25% בכל רבעון. האופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש של 1.10 ש"ח, האופציות תפקענה בתום 6 שנים ממועד הקצאתן.

ביאור 7: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

- ב. במהלך חודש ינואר 2024, הוענקו לדירקטורים, לי"ר הדירקטוריון ולמנכ"ל 330,000 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש ל-330,000 מניות רגילות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת. 90,000 האופציות שהוענקו לדירקטורים יובשלו במנות חודשיות על פני 3 שנים ובתמורה למחיר מימוש של 1.08 ש"ח. 180,000 האופציות שהוענקו למנכ"ל ו-60,000 האופציות שהוענקו לי"ר הדירקטוריון תובשלנה על פני 4 שנים, 25% בתום השנה הראשונה ולאחר מכן יובשלו 6.25% כל רבעון. האופציות ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש של 1.14 ש"ח. האופציות תפקענה בתום 6 שנים ממועד הקצאתן.
- ג. במהלך חודש אפריל 2024, ביצעה החברה הנפקה פרטית למשקיע יחיד, במסגרתו הנפיקה החברה 3,439,252 מניות רגילות של החברה בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת. תמורת ההנפקה הסתכמה לסך של כ-997 אלפי דולר, נטו מהוצאות הנפקה.

ביאור 8: - אירועים לאחר תקופת הדוח

- א. ביום 2 ביולי 2024, הודיעה החברה בדיווח מיידי על רצונו של מר שלמה נמרודי, מנכ"ל החברה, לפרוש מתפקידו כמנכ"ל החברה. בהתאם לכך, החליט הדירקטוריון למנות את מר יאיר אלקובי למנכ"ל החברה ולמנות את מר שלמה נמרודי לי"ר הדירקטוריון. מר אלון בר שני יסיים את תפקידו כיו"ר הדירקטוריון וימונה לתפקיד דירקטור. המינויים נכנסו לתוקף ביום 1 באוגוסט 2024 ויעמדו לאישור אסיפת בעלי מניות שנקבעה ליום 26 באוגוסט 2024. לפירוט תנאי העסקתו של מר יאיר אלקובי, ראו ביאור 6.
- ב. ביום 2 ביולי 2024, חתמה החברה על הסכם עם ספק מהותי שלה לייצור 10 מערכות מסוג Beam בשנת 2025.
- ג. ביום 10 ביולי 2024 פרסמה החברה מתאר להקצאה של עד 492,500 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 492,500 מניות רגילות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת, לעובדים, נותני שירותים ונושאי משרה זאת על פי אישור דירקטוריון החברה ביום 2 ביולי 2024. האופציות תבשלנה על פני 4 שנים, 25% בתום השנה הראשונה ולאחר מכן תבשלנה כל חודש למשך 36 חודשים במנות שוות. האופציות לעובדים ולנותן השירותים ניתנות למימוש בתמורה למחיר מימוש של 1.35 ש"ח. האופציות תפקענה בתום 6 שנים ממועד הקצאתן.
- ד. במהלך חודש יולי 2024 אושרה בוועדת אשראי בתאגיד בנקאי תיקון להסכם האשראי של הבנק עם החברה, שעיקרו דחיית תחילת פרעון של הלוואה לזמן ארוך מחודש אוגוסט 2024 לחודש אפריל 2025 והגדלת פריסת התשלומים מ-30 תשלומים ל-36 תשלומים. כמו כן וועדת האשראי אישרה את דחיית פרעון הלוואת הבלון מפרעון בחודש אוגוסט 2024 לתחילת פרעון בחודש אפריל 2025 ותוך פריסה ל-36 תשלומים. סך החיסכון התזרימי למחצית השנייה לשנת 2024 כתוצאה מדחייה בתשלומי הקרן הינו כ-2,218 אלפי דולר. סך הוצאות הריבית העודפות למחצית השנייה לשנת 2024 כתוצאה מדחייה זו הינם כ-70 אלפי דולר. כמו כן, הוסכם עם מסגרת האשראי למימון חשבונות והזמנות תגדל מ-3,000 אלפי דולר ל-5,000 אלפי דולר וכי התאגיד הבנקאי יציע לחברה תוכנית למימון לקוחות הכוללת ביטוח אשראי מצד ג' אשר תאפשר מימון ישירות ללקוחות מחד, ומימון להייקון בשיעור של 90% ממחיר העסקה על מנת לאפשר הכרה בהכנסות, מאידך. עסקאות אלו יוצעו אך ורק ללקוחות בפרופיל מתאים. תיקון הסכם האשראי מלווה בעמידה באמות המידה הפיננסיות הבאות: החברה תעמוד בלפחות 80% מתוכניות החברה לתזרים שוטף במחצית השנייה של שנת 2024 כפי שהן נמסרו לתאגיד הבנקאי בתחילת שנת 2024. כמו כן, במקרה של אירוע מיזוג ורכישה (M&A), מכירת נכסים או גיוס הון משמעותי (כפי שיוגדר בהסכם), החברה תשפה את התאגיד הבנקאי כנגזרת מגובה האירוע, כאמור, כפי שיוגדר בהסכם "אפסייד" בין הצדדים. נכון למועד פרסום הדוח, החברה טרם חתמה מול תאגיד בנקאי על תיקון להסכם האשראי, כאמור, והוא צפוי להיחתם במהלך רבעון 3 בשנת 2024.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970

אני, יאיר אלקובי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של הייקון בע"מ (להלן – "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2024 (להלן – "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;

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

הצהרת מנהלים

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

אני, עמי פישמן, מצהיר בזה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של היקון מערכות בע"מ (להלן – "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2024 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת דוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;

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