



יוניקורן טכנולוגיות
שותפות מוגבלת

יוניקורן טכנולוגיות – שותפות מוגבלת ("השותפות")

דין וחשבון של השותף הכללי על מצב ענייני השותפות ליום 30 ביוני

2021

השותפות הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"). בהתאם, דירקטוריון השותף הכללי בשותפות החליט לאמץ וליישם את כל ההקלות הנכללות בתקנות כדלקמן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית כך שהשותפות תחויב בצירוף הצהרות מנהלים מצומצמות בלבד; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל- 40%; (ד) פטור מיישום הוראות התוספת השניה בתקנות, בקשר עם פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ו- (ה) דיווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית.

דירקטוריון השותף הכללי מתכבד בזאת להגיש את דו"ח הדירקטוריון לתקופה שנתיימה ביום 30 ביוני, 2021 (להלן: "תקופת הדוח"). הדוח מוגש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות") ומתוך הנחה שבידי הקורא את הדוח התקופתי של השותפות לשנת 2020 ("הדוח התקופתי"). דוח הדירקטוריון מכיל, בין היתר, תיאור של מצב עסקי השותפות, נתונים אודות תוצאות פעילותה ואופן השפעתם של אירועים בתקופת הדוח על הנתונים שבדוחות הכספיים של השותפות ליום 30 ביוני, 2021 ("הדוחות הכספיים"). הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (IFRS).

1. כללי – תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית:

השותפות נוסדה על פי הסכם שותפות מוגבלת שנחתם ביום 19.1.2020, ואשר תוקן בימים 6.9.2020 ו-17.1.2021, בין יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ כשותף כללי מצד אחד (להלן: "השותף הכללי") ובין יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ כשותף מוגבל מצד שני (להלן: "הנאמן"). השותפות המוגבלת נרשמה ביום 22.1.2020 לפי פקודת השותפויות [נוסח חדש], תשל"ה-1975.

השותפות פועלת בתחום המחקר והפיתוח, בעצמה ו/או באמצעות השקעה והחזקה בחברות העוסקות במחקר ו/או בפיתוח, של טכנולוגיות בפתוחים שונים. נכון למועד הדוח, בכוונת השותפות לבצע השקעות בעיקר בתחומי טכנולוגיה, תוכנה ואינטרנט. מטרת השותפות הינה לבצע השקעות למטרת עליית ערך הונית ו/או להכנסה מהשקעותיה.

2. אירועים מהותיים שאירעו בעסקי השותפות החל ממועד פרסום הדוח התקופתי

א. ביום 18 באפריל 2021, השותפות השקיעה בחברת שירהטק פתרונות בע"מ ("שירהטק") סך של 5 מיליון ₪, כנגד הקצאת מניות המהוות כ- 7.25% מהון המניות המונפק של שירהטק, על בסיס דילול מלא.

ב. ביום 26 במרץ 2021, שירהטק פרסמה טיוטא לציבור של תשקיף להשלמה להנפקה ראשונה לציבור, רישום למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ותשקיף מדף. למועד הדוח, אין כל וודאות אם ומתי יפורסם תשקיף סופי של שירהטק ומה יהיו תנאי ההנפקה על פיו.

ג. ביום 14 ביוני 2021, שירהטק הודיעה, כי אחד ממשקיעיה וכן משקיע אסטרטגי משמעותי לשירהטק החליטו להשקיע בשירהטק כ-20 מיליון ₪, לפי שווי חברה (לפני הכסף) של 100 מיליון ₪. בהתאם לכך, שירהטק החליטה לדחות את ההנפקה בכמה חודשים במטרה להגיע להנפקה בהיקף ושווי חברה גבוהים יותר.

ד. ביום 14 ביוני, 2021, עדכנה השותפות, כי היא התקשרה עם בעלת השליטה בשירהטק ("מעניקת האופציה") בהסכם אופציה ("הסכם האופציה") על פיו מעניקת האופציה העניקה לשותפות, אופציית PUT לפיה השותפות תהיה רשאית למכור למעניקת האופציה מחצית מאחזקותיה בשירהטק ("האופציה" ו-"מניות האופציה" בהתאמה). תקופת האופציה הינה 6 חודשים, אשר תחילתה היא 3 חודשים ממועד החתימה על הסכם האופציה וסופה הוא 9 חודשים ממועד החתימה על הסכם האופציה ("תקופת האופציה"). השותפות תהיה רשאית לממש את האופציה, בהתאם לשיקול דעתה הבלעדי, במהלך תקופת האופציה, וזאת כנגד קבלת תשלום במזומן ממעניקת האופציה, הנגזר ממחיר למניה אשר ישקף שווי חברה של 100 מיליון ₪ לפני קבלת סכום ההשקעה במסגרת ההשקעה החדשה ("התמורה בגין מניות האופציה"). הוסכם כי במקרה של מימוש האופציה, התמורה בגין מניות האופציה תשולם על פני 9 תשלומים חודשיים שווים ורצופים החל ממועד מימוש האופציה.

ה. ב- 22 ביוני, 2021, השותפות עדכנה, כי חברת סטריקס רחפנים בע"מ ("סטריקס") עמדה באבן הדרך אשר נקבעה בהסכם ההשקעה של השותפות בסטריקס, ולפיכך השותפות השקיעה בסטריקס השקעת המשך בסך של 550 אלפי דולר לפי שווי חברה לסטריקס של 9 מיליון דולר, לפני הכסף, כנגד הקצאה לשותפות של 9,519 מניות בכורה סיד נוספות (בנוסף ל- 21,154 מניות בכורה סיד אשר הוקצו לה כנגד ההשקעה הראשונה). בעקבות הקצאת המניות הנוספת כאמור, השותפות מחזיקה ב- 17.72% מהון המניות המונפק של סטריקס, על בסיס דילול מלא.

ו. ב- 21 ליולי, 2021, השותפות עדכנה, כי שירהטק הודיעה, כי חתמה על מזכר הבנות מחייב לרכישת מלוא הון המניות של חברה אירופאית הנמצאת במדינה מתועשת מובילה באיחוד האירופאי אשר לה לקוחות וקניין רוחני משמעותי בתחום הבינה מלאכותית (AI - Artificial Intelligent) אשר יתרום לקניין הרוחני הייחודי הקיים של שירהטק ויחזקו משמעותית.

3. עדכון בדבר השפעות וירוס הקורונה על פעילות השותפות

השותפות בוחנת את השפעת התפשטות נגיף הקורונה ו/או מוטציות של הנגיף ואת השפעת החיסונים הניתנים לכלל האוכלוסייה ברחבי העולם על פעילות חברות המטרה. להערכת השותפות, התפשטות נגיף הקורונה ו/או המוטציות שלו, למרות החיסונים, עלולים להביא לפגיעה כלכלית, אשר עדיין לא ניתן להעריך את היקפה בעולם ובישראל בטווח הארוך. להתפשטות נגיף הקורונה ו/או המוטציות של הנגיף, למרות החיסונים, עלולה להיות השפעה שלילית על פעילות חברות המטרה ובכך על השותפות. כמו כן, הדבר עשוי להביא להתממשותם של גורמי הסיכון הרלוונטיים לפעילותה של השותפות. במידה והתפשטות הנגיף ו/או המוטציות שלו תימשך, הדבר עלול להשפיע על יכולת חברות המטרה לגייס הון ועל יכולת השותפות לממש את אחזקותיה בחברות המטרה. ככל שהשפעת החיסון תהיה קצרת טווח או לא אופטימלית, עלולה להיות לכך השפעה שלילית על האפשרות לקיים עסקאות אסטרטגיות, על האפשרות להתחיל או להמשיך עסקאות ו/או ניסויים, לעיכוב בקבלת אישורים רגולטוריים, עיכוב בקבלת מימון מגורמים ממשלתיים ועל הביקוש למוצרים של חברות המטרה.

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של השותפות על המצב הכספי ליום 30.6.2021 (באלפי ש"ח):

| <u>הסבר לשינוי</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>30.6.2020</u> | <u>ליום</u> <u>30.6.2021</u> | |
|--|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| הקיטון במהלך התקופה נובע בעיקר מהשקעות בחברות בסך של כ-11 מיליון ש"ח שבוצעו בתקופה וכן מתזרים בסך של כ-2 מיליון ש"ח לפעילות שוטפת. | 55,484 | - | 42,440 | מזומנים ושווי מזומנים |
| ללא שינוי | 5 | - | 5 | יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ - השותף הכללי בשותפות - חשבון שוטף |
| ללא שינוי | 301 | - | 301 | יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ - חשבון שוטף |
| השינוי נובע מהוצאות מראש. | 114 | 220 | 84 | חייבים ויתרות חובה |
| הגידול נובע מהשקעות בסך של כ-11 מיליון ש"ח וכן משערוך בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח. לפירוט ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים. | 9,580 | 1,706 | 23,828 | נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד |
| | 65,484 | 1,926 | 66,658 | סך הנכסים |
| עד למועד השלמת ההנפקה, פעילותה של השותפות מומנה באמצעות הלוואה מהשותף הכללי. | - | 1,726 | - | הלוואה מהשותף הכללי |
| נכון ליום 30 ביוני 2021 לא קיימת יתרת מס נדחה. | - | 106 | - | התחייבות מס נדחה |
| הקיטון נובע בעיקר מכך שבמהלך התקופה שולמו דמי ניהול לשותף הכללי בגין התקופה שנצברו מיום הנפקת השותפות. | 699 | 225 | 447 | זכאים |
| | 699 | 2,057 | 447 | סך התחייבויות |
| הגידול בהון ביחס ליום 31/12/20 נובע מרווח לתקופה. | 64,785 | (131) | 66,211 | הון השותפות |
| | 65,484 | 1,926 | 66,658 | סך התחייבויות והון |

5. תוצאות פעילות השותפות

להלן תמצית פירוט תוצאות הפעילות של השותפות לתקופה שהסתיימה ב- 30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח):

| הסבר לשינוי | לתקופה מיום 22 | לתקופה מיום | ששת | |
|--|----------------|---------------|------------|------------------------------------|
| | בינואר 2020 | 22 בינואר | החודשים | |
| | יום הקמת | 2020 (יום | שהסתיימו | |
| | השותפות) ועד | הקמת | ביום 30 | |
| | 31 בדצמבר 2020 | השותפות) ועד | ביוני 2021 | |
| | | ליום 30 ביוני | | |
| השינוי בשווי נובע בעיקר משערוך ההשקעה בשירהטק. לפירוט ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים. | 849 | (185) | 3,167 | שינוי בשווי הוגן של נכסים פיננסיים |
| הגידול נובע מכך שתקופות ההשוואה מייצגות תקופה חלקית בלבד. ראה פירוט הוצאות הנהלה להלן. | (1,502) | (300) | (1,967) | הוצאות הנהלה וכלליות |
| הוצאות המימון לתקופה אינן מהותיות. | (661) | (193) | (10) | הוצאות מימון, נטו |
| | 150 | 44 | - | הטבת מס |
| | (1,164) | (634) | 1,190 | רווח (הפסד) לתקופה |

בתקופת הדוח רשמה השותפות הוצאות הנהלה וכלליות הקשורות לניהול עסקיה בהיקף של 1,967 אלפי ש"ח בפירוט הבא:

| | |
|-------|----------------------------|
| 579 | שכר ונלוות* |
| 553 | דמי ניהול לשותף הכללי |
| 236 | תשלום מבוסס יחידות השתתפות |
| 405 | שירותים מקצועיים |
| 61 | ביטוחים ואגרות |
| 93 | שכר דירקטורים |
| 40 | אחרות |
| 1,967 | סה"כ |

* כולל תגמול למנכ"ל וסמנכ"ל כספים המשולם כנגד חשבונית מס.

6. נזילות

ליום 30 ביוני 2021 עומדת יתרת מזומנים ושווי מזומנים של השותפות על סך של 42,440 אלפי ש"ח.

להלן תמצית דוח על תזרימי המזומן:

| הסבר | לתקופה מיום | לתקופה | ששת | |
|-------------------------------------|--|---|---|--|
| | 22 בינואר 2020 (יום) הקמת השותפות) ועד 31 בדצמבר 2020 | 22 בינואר 2020 (יום) הקמת השותפות) ועד ליום 30 ביוני | החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 | |
| מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת | (1,083) | - | (1,963) | |
| תזרים מזומנים לפעילות השקעה | (8,731) | - | (11,081) | |
| תזרים מזומנים מפעילות מימון | 65,298 | - | - | |
| יתרת מזומנים לתחילת תקופה | - | - | 55,484 | |
| עליה (ירידה) ביתרת מזומנים | 55,484 | - | (13,044) | |
| יתרת מזומנים לסוף תקופה | 55,484 | - | 42,440 | |

7. מקורות מימון

ממועד הקמתה, מימנה השותפות את פעילותה מהנפקות לציבור ומההקצאות פרטיות. לעניין מצבה הכספי של השותפות, ראו ביאור 1 בדוחות הכספיים.

8. היבטי ממשל תאגידי

א. מדיניות בנושא תרומות

השותפות לא קבעה מדיניות בקשר למתן תרומות ובמהלך תקופת הדוח השותפות לא ביצעה תרומות.

ב. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

השותף הכללי קבע כי המספר המזערי הראוי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית שיכהנו בדירקטוריון הינו 1, וזאת בהתחשב בחובותיו ותפקידיו של הדירקטוריון על פי הדין, ובכלל זה אחריותו לעריכת הדוחות הכספיים ולאישורם ואופי הסוגיות החשבונאיות הכרוכות בתחום הפעילות.

השותף הכללי סבור כי בהתחשב בפעילותה של השותפות, וכן בניסיונם העסקי של יתר הדירקטורים בשותף הכללי, המספר הנ"ל מאפשר לדירקטוריון השותף הכללי לעמוד בחובות המוטלות עליו בהתאם לדין בכל הנוגע לבחינת מצבה הכספי של השותפות, לעריכת הדוחות הכספיים ואישורם, וכן באופי הסוגיות החשבונאיות וסוגיות הבקרה החשבונאית הרלוונטיות לפעילות השותפות.

יחד עם זאת, למועד דוח זה, דירקטוריון השותף הכללי מונה 4 דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית: מר יגאל לנדאו, מר ליגד רוטלוי, הגב' אורית סתיו ומר ליאור בן עמי.

נכון למועד דוח זה, מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית לא פחת מהמספר המזערי כאמור.

ג. דירקטורים בלתי תלויים

השותף הכללי קבע כי המספר המזערי של דירקטורים בלתי תלויים אשר יכהנו בדירקטוריון השותף הכללי יעמוד על אחד.

למועד דוח זה, מכהן בדירקטוריון השותף הכללי דירקטור בלתי תלוי אחד, מר ליאור בן עמי.

נכון למועד דוח זה, מספר הדירקטורים הבלתי תלויים לא פחת מהמספר המזערי כאמור.

עמית גרין – מנכ"ל

ליגד רוטלוי - יו"ר דירקטוריון

18 באוגוסט, 2021

יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת

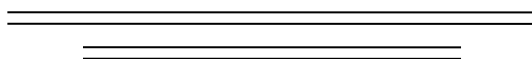
תמצית דוחות כספיים ביניים

ליום 30 ביוני 2021

יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת
תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2021

ה ת ו כ ן

| עמוד | |
|-------------|--|
| 2 | דוח סקירה של רואה החשבון המבקר דוחות כספיים ביניים: |
| 3 | תמצית דוחות על המצב הכספי |
| 4 | דוחות תמציתיים על רווח והפסד הכולל |
| 5 | דוחות תמציתיים על השינויים בהון (גירעון בהון) |
| 6-7 | דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים |
| 8-21 | ביאורים ללתמתית הדוחות הכספיים ביניים |



פאהן קנה ושות'
Grant Thornton Israel
משרד ראשי:
בית פאהן קנה
רחוב המסגר 32
תל אביב, 6721118
ת"ד 31672, מיקוד 6136101

טל' 03-7106666
פקס' 03-7106660
www.grantthornton.co.il

מספר : 6654
תאריך : י' באלול תשפ"א
18 באוגוסט 2021

דוח רואה החשבון המבקר לשותפים של יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת** (להלן - "השותפות"), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021, ואת הדוחות התמציתיים על הרווח והפסד הכולל, השינויים בהון (בגרעון בהון) ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה של השותף הכללי בשותפות 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 ומיידים), 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 לתקופת ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופת ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו 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 ומיידים), התש"ל-1970.

פאהן קנה ושות'
רואי חשבון

יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת

תמצית דוחות על המצב הכספי

| 31 בדצמבר 2020 | 30 ביוני 2020 | 2021 | |
|---|--------------------------|---------------|---|
| אלפי ש"ח (מבוקר) | אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | אלפי ש"ח | |
| נכסים | | | |
| נכסים שוטפים | | | |
| 55,484 | - | 42,440 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 114 | 220 | 84 | חייבים ויתרות חובה - הוצאות מראש |
| 5 | - | 5 | יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ - השותף הכללי בשותפות - חשבון שוטף |
| 301 | - | 301 | יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ - חשבון שוטף |
| <u>55,904</u> | <u>220</u> | <u>42,830</u> | |
| נכסים שאינם שוטפים | | | |
| 9,580 | 1,706 | 23,828 | נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד |
| <u>65,484</u> | <u>1,926</u> | <u>66,658</u> | |
| סה"כ נכסים | | | |
| התחייבויות והון (גרעון בהון) השותפות | | | |
| התחייבויות שוטפות | | | |
| - | 1,726 | - | הלוואה מהשותף הכללי |
| 699 | 225 | 447 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>699</u> | <u>1,951</u> | <u>447</u> | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| התחייבויות שאינן שוטפות | | | |
| - | 106 | - | התחייבות מסים נדחים |
| <u>64,785</u> | <u>(131)</u> | <u>66,211</u> | הון (גרעון בהון) השותפות |
| <u>65,484</u> | <u>1,926</u> | <u>66,658</u> | סה"כ התחייבויות והון (גרעון בהון) השותפות |

| טוני קליין סמנכ"ל כספים | עמית גרין מנכ"ל | ליגד רוטלוי יו"ר הדירקטוריון |
|--|--|--|
| יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ השותף הכללי | יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ השותף הכללי | יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ השותף הכללי |

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 18 באוגוסט 2021.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוחות תמציתיים על הרווח והפסד הכולל

| לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר) | לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 30 ביוני 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | ביאור |
|--|--|---|---|
| 849 | (185) | 3,167 | 3 שינוי בשווי הוגן של נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד |
| 849 | (185) | 3,167 | |
| (1,502) | (300) | (1,967) | הוצאות הוצאות הנהלה וכלליות |
| (653) | (485) | 1,200 | רווח (הפסד) מפעולות רגילות |
| (661) | (193) | (10) | הוצאות מימון |
| (1,314) | (678) | 1,190 | רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה |
| 150 | 44 | - | הטבת מס |
| (1,164) | (634) | 1,190 | רווח (הפסד) כולל לתקופה |
| (0.10) | - | 0.03 | רווח (הפסד) בסיסי ומדולל ליחידת השתתפות |
| 11,397,287 | - | 34,998,750 | הממוצע המשוקלל של מספר יחידות השתתפות ששימשו בחישוב הרווח (ההפסד) הבסיסי והמדולל ליחידת השתתפות |

יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת

דוחות תמציתיים על השינויים (בגרעון בהון) (המשך)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

| השותף הכללי - יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ | | | השותף המוגבל - יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ | | | | |
|--|---------------------------|--------------|---|---|---------------------------|---------------------|----------------------------|
| סה"כ | השקעות בהון השותפות | יתרת הפסד | קרן הון | | השקעות בהון השותפות | יתרת רווח (הפסד) | |
| | | | מבוסס יחידות השתתפות | קרן הון בגין עסקה עם השותף הכללי | | | |
| אלפי ש"ח | | | אלפי ש"ח | | | | |
| 64,785 | - | (*) - | 148 | 503 | 65,298 | (1,164) | יתרה ליום 1 בינואר 2021 |
| 236 | - | - | 236 | - | - | - | תשלום מבוסס יחידות השתתפות |
| 1,190 | - | (*) - | - | - | - | 1,190 | רווח כולל לתקופה |
| 66,211 | - | (*) - | 384 | 503 | 65,298 | 26 | יתרה ליום 30 ביוני 2021 |

לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)

| השותף הכללי - יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ | | | השותף המוגבל - יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ | | | | |
|--|---------------------------|--------------|---|---|---------------------------|---------------------|----------------------------------|
| סה"כ | השקעות בהון השותפות | יתרת הפסד | קרן הון | | השקעות בהון השותפות | יתרת רווח (הפסד) | |
| | | | מבוסס יחידות השתתפות | קרן הון בגין עסקה עם השותף הכללי | | | |
| אלפי ש"ח | | | אלפי ש"ח | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | יתרה למועד הקמת השותפות |
| 503 | - | - | - | 503 | - | - | קרן הון בגין עסקה עם השותף הכללי |
| (634) | - | (*) - | - | - | - | (634) | הפסד כולל לתקופה |
| (131) | - | (*) - | - | 503 | - | (634) | יתרה ליום 30 ביוני 2020 |

לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

| השותף הכללי - יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ | | | השותף המוגבל - יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ | | | | |
|--|---------------------------|--------------|---|---|---------------------------|--------------|---|
| סה"כ | השקעות בהון השותפות | יתרת הפסד | קרן הון | | השקעות בהון השותפות | יתרת הפסד | |
| | | | מבוסס יחידות השתתפות | קרן הון בגין עסקה עם השותף הכללי | | | |
| אלפי ש"ח | | | אלפי ש"ח | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | יתרה למועד הקמת השותפות |
| 503 | - | - | - | 503 | - | - | קרן הון בגין עסקה עם השותף הכללי, נטו |
| 65,298 | - | - | - | - | 65,298 | - | הנפקת אגדים הכוללים יחידות השתתפות וכתבי אופציות, בניכוי הוצאות הנפקה |
| 148 | - | - | 148 | - | - | - | תשלום מבוסס יחידות השתתפות |
| (1,164) | - | (*) - | - | - | - | (1,164) | הפסד כולל לתקופה |
| 64,785 | - | (*) - | 148 | 503 | 65,298 | (1,164) | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 |

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

| לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח מבוקר | לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 30 ביוני 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | |
|--|--|---|--|
| | | | תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת |
| (1,164) | (634) | 1,190 | רווח (הפסד) לתקופה |
| 81 | 634 | (3,153) | התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א') |
| <u>(1,083)</u> | <u>-</u> | <u>(1,963)</u> | מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת |
| | | | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה |
| (8,731) | - | (11,081) | השקעה בנכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד |
| <u>(8,731)</u> | <u>-</u> | <u>(11,081)</u> | מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה |
| | | | תזרימי מזומנים מפעילות מימון |
| 65,298 | - | - | הנפקת אגדים הכוללים יחידות השתתפות וכתבי אופציות, בניכוי הוצאות הנפקה |
| 2,411 | - | - | קבלת הלוואה מהשותף הכללי |
| <u>(2,411)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | פירעון הלוואה מהשותף הכללי |
| <u>65,298</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | מזומנים נטו, שנבעו מפעילות מימון |
| 55,484 | - | (13,044) | שינוי ביתרת מזומנים ושווי מזומנים |
| - | - | 55,484 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה |
| <u>55,484</u> | <u>-</u> | <u>42,440</u> | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |

יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים (המשך)

| לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח מבוקר | לתקופה מיום 22 בינואר 2020 (מועד הקמת השותפות) ועד ליום 30 ביוני 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 אלפי ש"ח |
|--|--|---|
|--|--|---|

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי
המזומנים לפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי
מזומנים

| | | | |
|-------|------|---------|--|
| (849) | 185 | (3,167) | שערך נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד |
| 148 | - | 236 | עלות תשלום מבוסס יחידות השתתפות שינוי בהתחייבות מס נדחה |
| - | (44) | - | הטבת מס |
| (150) | - | - | הוצאות הנחלה וכלליות ששולמו על ידי השותף הכללי |
| - | 75 | - | הוצאות ריבית רעיונית בגין הלוואה מהשותף הכללי |
| 653 | 193 | - | |
| (198) | 409 | (2,931) | |
| 699 | 225 | (252) | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות |
| (114) | - | 30 | עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה |
| (5) | - | - | עליה ביתרת יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ - השותף הכללי בשותפות - חשבון שוטף |
| (301) | - | - | עליה ביתרת יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ - חשבון שוטף |
| 279 | 225 | (222) | |
| 81 | 634 | (3,153) | |

נספח ב' - פעילויות השקעה ומימון שאינן
כרוכות בתזרימי מזומנים

| | | | |
|---|-------|---|--|
| - | 1,891 | - | השקעה במכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד כנגד הלוואה מהשותף הכללי |
| - | 220 | - | הוצאות נדחות כנגד הלוואה מהשותף הכללי |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. ביום 19 בינואר 2020 נחתם הסכם שותפות מוגבלת בין יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ (להלן - "השותף הכללי") ליוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ (להלן - "השותף המוגבל") במסגרתו ביום 22 בינואר 2020 הוקמה יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת (להלן - "הסכם השותפות" ו-"השותפות", בהתאמה). הסכם השותפות מהווה את תקנון השותפות. בידי השותף המוגבל, זכויות שונות בשותפות. מכוח הסכם נאמנות אשר שנחתם ביום 17 באוגוסט 2020 בין השותף המוגבל לבין המפקח, רו"ח שמעון אבנעים (להלן - "המפקח" ו-"הסכם הנאמנות", בהתאמה), השותף המוגבל משמש כנאמן בגין זכויות אלה עבור בעלי יחידות ההשתתפות וזאת תחת פיקוחו של המפקח. למפקח הוענקו בפקודת השותפויות (נוסח חדש), התשל"ה-1975 (להלן - "פקודת השותפויות" ו/או "הפקודה") ובהסכם הנאמנות סמכויות פיקוח מסוימות.

ב. מטרתה המרכזית של השותפות, הינה לעסוק, בעצמה ו/או באמצעות תאגידים מוחזקים (להלן - "חברות הפורטפוליו"), במחקר ו/או פיתוח של טכנולוגיות בתחומים שונים. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים הללו, בכוונת השותפות לבצע השקעות בעיקר בתחומי טכנולוגיה, תוכנה ואינטרנט (להלן - "תחומי העיסוק").

ג. מטרת השותפות הוגדרו כך שתהווה שותפות מוגבלת שתחום פעילותה הינו מחקר ופיתוח, כהגדרתם בחוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, התשמ"ד - 1984 (להלן - "חוק המו"פ").

ד. המצב העסקי של השותפות

החל ממועד הקמת השותפות ועד ליום 30 ביוני 2021, דיווחה השותפות על תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת.

פעילות השותפות כרוכה בהוצאות כספיות גדולות ובדרגה גבוהה של סיכון כספי ואי וודאות. לצורך פעילותה בתחום מחקר ופיתוח, נדרשת השותפות לפעול ולגייס מימון ממקורות שונים כגון גיוסי הון ו/או מימון ו/או הכנסת משקיעים. להערכת הנהלת השותף הכללי של השותפות, ביכולתה של השותפות לגייס מקורות מימון כאמור.

כמפורט בביאור 9' לדוחות הכספיים לשנת 2020, בחודש ספטמבר 2020 השלימה החברה גיוס הון בדרך של תשקיף הצעה לראשונה לציבור אשר במסגרתו גייסה סך נטו של כ- 65,298 אלפי ש"ח באמצעות הנפקת אגדים של יחידות השתתפות וכתבי אופציות ליחידות השתתפות.

ה. השלכות התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות העסקית של השותפות

בהמשך לביאור 10' לדוחות הכספיים השנתיים של השותפות ליום 31 בדצמבר 2020, לאחר סיום הסגר השלישי, והאצת מבצע החיסונים, ממשלת ישראל חזרה במונח הקלות לכלל המשק באופן מדורג תוך מתן הקלות בעיקר לקהלים מחוסנים עד כדי הסרה של מרבית המגבלות שהוטלו. עם זאת, בשבועות האחרונים ובפרט לאחר תאריך הדוחות הכספיים, ניכרת התפרצות נוספת של תחלואה המתאפיינת בזן דלתא של נגיף הקורונה, המתאפיינת במגמת עלייה במספר הנדבקים בנגיף.

בנוסף לאמור, בחלקים נרחבים בעולם עדיין שוררת אי וודאות ניכרת להמשך מגמת צמצום התחלואה לרבות עקב התפשטות זן דלתא של נגיף קורונה במדינות השונות.

נכון למועד תאריך פרסום הדוחות הכספיים, השותפות עוקבת ובוחנת את השפעת התפשטות נגיף הקורונה על פעילותה ופעילות חברות הפורטפוליו הקיימות. להערכת השותפות, התפשטות נגיף הקורונה עלולה להביא להמשך הפגיעה הכלכלית, אשר עדיין לא ניתן להעריך את היקפה בעולם ובישראל. להתפשטות נגיף הקורונה עלולה להיות השפעה שלילית על פעילות השותפות ועל חברות הפורטפוליו הקיימות ועל התממשותם של גורמי הסיכון הרלוונטיים לפעילותה של השותפות. בכלל זה, המשך התפשטות הנגיף עלול להשפיע ישירות על היכולת לגייס הון (פרטי או ציבורי) לשותפות ככל והשותפות תידרש לגיוס סכומים נוספים) ולחברות הפורטפוליו הקיימות וחברות פורטפוליו בהן השותפות תשקיע בעתיד ועל יכולת השותפות לממש את אחזקותיה.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 - כללי (המשך)

ה. השלכות התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות העסקית של השותפות (המשך)

בנוסף, להתפשטות הנגיף עלולה להיות השפעה שלילית על האפשרות לקיים עסקאות אסטרטגיות, על קבלת מימון מגורמים ממשלתיים, על השלמת המחקר והפיתוח, הרחבת פעילותן, ועל היציאה לשוק והביקוש למוצרי חברות הפורטפוליו ועל היקף הכנסותיהן, וכל זאת בשים לב לכך שחברות הפורטפוליו בהן השקיעה השותפות וכאלה שהשותפות צפויה להשקיע בהן בעתיד הינן חברות מחקר ופיתוח, אשר בדרך כלל אינן מייצרות תזרימי מזומנים מספקים למימון פעילותן השוטפת.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. דוחות הביניים ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן דוחות הביניים), נערכו במתכונת חצי שנתית התואמת את עקרונות התיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון) התשע"ז-2017 בדבר מדרג רגולציה - ביטול חובת פרסום דוח רבעוני על ידי תאגידי קטנים שלא הנפיקו תעודות התחייבות. כמו כן, דוחות הביניים ערוכים במתכונת מתומצתת, בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ובהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970. דוחות הביניים אינם כוללים את כל הגילוי הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים ויש לעיין בהם יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של השותפות ליום 31 בדצמבר, 2020 והביאורים המצורפים אליהם.

ב. הכללים החשבונאיים ושיטות החישוב שישומו בעריכת דוחות הביניים הינם עקביים לכללים ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של השותפות ליום 31 בדצמבר 2020.

ג. שימוש באומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים משמעותיים

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

האומדנים ושיקולי הדעת של ההנהלה אשר בגינם גלומה רגישות ניכרת לאירועים עתידיים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של השותפות ליום 31 בדצמבר 2020.

ד. להלן תמצית תקני דיווח כספי חדשים שפורסמו וטרם נכנסו לתוקף, הרלוונטיים לפעילות השותפות

1. תיקון תקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021 פרסמה הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים (IASB) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 (IAS 8) מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן - "התיקון").

התיקון מגדיר אומדן חשבונאי כסכום כספי אשר כפוף לאי וודאות במדידה ומבהיר מהו אומדן חשבונאי ומהו שינוי באומדן חשבונאי. מטרת התיקון לסייע בהבחנה הנדרשת בין שינוי באומדן חשבונאי אשר ההשפעה שלו נמדדת מכאן ואילך לבין שינוי במדיניות חשבונאית אשר לרוב ייושם למפרע.

התיקון נדרש ביישום החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי בכפוף למתן גילוי.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. להלן תמצית תקני דיווח כספי חדשים שפורסמו וטרם נכנסו לתוקף, הרלוונטיים לפעילות השותפות (המשך)

2. תיקון תקן חשבונאות בינלאומי 1, הצגת דוחות כספיים - גילוי בדבר מדיניות חשבונאית

בחודש פברואר 2021 פרסמה הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים (IASB) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1, הצגת דוחות כספיים (IAS 1) העוסק בגילוי בדבר מדיניות חשבונאית (להלן - "התיקון").

בהתאם לתיקון על הדיווח הכספי לכלול גילוי למדיניות חשבונאית מהותית (material) חלף הגילוי אשר הנדרש כיום למדיניות חשבונאית משמעותית (significant).

התיקון מגדיר מדיניות חשבונאית כמהותית כאשר ניתן לצפות באופן סביר שגילוי למדיניות זו, בשילוב עם המידע הנוסף אשר כלול בדוחות הכספיים, ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות אלה. התיקון אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשתמשי הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית.

התיקון נדרש ביישום החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי בכפוף למתן גילוי.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד

הרכב:

| 31 בדצמבר 2020 | | | 30 ביוני 2021 | | | מדינת התאגדות | פירוט פעילות עסקית | שם החברה |
|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------|---|---------------------------|
| שיעור החזקה בדילול מלא % | שווי הוגן (*) (**) באלפי ש"ח | עלות ההשקעה באלפי ש"ח | שיעור החזקה בדילול מלא % | שווי הוגן (*) (**) באלפי ש"ח | עלות ההשקעה באלפי ש"ח | | | |
| 10.56% | 4,822 (*) | 5,157 | 10.56% | 4,453 (*) | 5,157 | ישראל | פיתוח פלטפורמה ליישומים עבור לעסקים קטנים | בובייל בע"מ (א) |
| 1.28% | 3,150 (**) | 1,870 | 1.28% | 2,977 (**) | 1,870 | ישראל | פיתוח מערכת למניעת היסח דעת משימוש במכשירים ניידים בזמן נהיגה | סייברוואן (2014) בע"מ (ב) |
| 11.76% | 1,608 (*) | 1,704 | 11.76% | 1,630 (*) | 1,704 | ישראל | פיתוח בדים ידידותיים לסביבה עבור תעשיית המגבונים | וויפלאש בע"מ (ג) |
| - | - | - | 16.48% | 2,445 (*) | 2,451 | ישראל | פיתוח טכנולוגיה למדידה של זרימה בצינורות | פלו-ליט בע"מ (ד) |
| - | - | - | 17.72% | 3,586 (*) | 3,630 | ישראל | פיתוח טכנולוגיה לטעינת כל סוגי הרחפנים בשטח ללא תלות בחיבור לחשמל | סטריקס רחפנים בע"מ (ה) |
| - | - | - | 6.04% | 8,737 (*) | 5,000 | ישראל | פיתוח טכנולוגיה שתאפשר למכונות בפסי ייצור להפוך למכונות "חכמות" | שירהטק פתרונות בע"מ (ו) |
| | 9,580 | 8,731 | | 23,828 | 19,812 | | | סה"כ |

(*) השקעות במכשירי הון מסווגות בקטגוריית מדידה שווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 3 במדרג השווי ההוגן בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 9 "מכשירים פיננסיים". כאשר מידע עדכני יותר למדידת השווי ההוגן אינו ניתן להשגה, או אם יש טווח רחב למדידות שווי הוגן אפשריות החברה עושה שימוש בעלות ההשקעה כמייצגת את האומדן הטוב ביותר של השווי הוגן כאשר בהתייחס להשקעות שנעשו בדולר העלות במונחים דולריים משוערכת בכל תקופת דיווח בהתאם לשער החליפין של הדולר לסוף תקופת הדיווח. כאשר לא ניתן לקבוע כי העלות מהווה אומדן מהימן לשווי ההוגן אזי השווי ההוגן של ההשקעה בחברת היעד מתבסס על הערכת שווי אשר התבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי.

(**) השקעות במכשירי הון מסווגות בקטגוריית מדידה שווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 1 במדרג השווי ההוגן בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 9 "מכשירים פיננסיים", כאשר ניתן לקבוע אומדן מהימן לשווי ההוגן בהתבסס על מחיר המניה של חברת המטרה ובלבד שמנייתיה של חברת המטרה סחירות עם ציטוט בורסה למועד תקופת הדיווח.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (המשך)

א. בובייל בע"מ

על בסיס הסכם השקעה שנחתם ביום 11 בפברואר 2020 (על תיקוני השוויים) בין השותפות לחברת בובייל בע"מ (להלן - "בובייל"), ועם השלמת ההנפקה לראשונה לציבור של השותפות ולפני רישום ניירות הערך של השותפות למסחר בבורסה, השקיעה השותפות בבובייל סך של 1.5 מיליון דולר (כ- 5.2 מיליון ש"ח) בתמורה להקצאה לשותפות של 20,994 מניות בכורה א' ואופציות לרכישת מניות בכורה א' המהווה 60% מכמות המניות בכורה א' שהוקצו לשותפות בגיוס (להלן - "סכום ההשקעה"), "מניות הבכורה" ו-"האופציות", בהתאמה). האופציות ניתנות למימוש בתמורה לתוספת מימוש השווה למחיר הקצאת המניות בסבב ההשקעה, קרי מחיר של 71.45 דולר ארה"ב למניה, וזאת לתקופה של 12 חודשים ממועד סגירת סבב הגיוס (ספטמבר 2020). נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים טרם מומשו האופציות.

ההשקעה סווגה בקטגוריית מדידת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 3 במדרג השווי ההוגן, כאשר במסגרת עבודת הערכת שווי אשר התבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי למועד העסקה, סכום ההשקעה הוקצה במועד ההכרה לראשונה לרכיב מניות הבכורה תוך שימוש במודל OPM ולרכיב האופציות תוך שימוש במודל בלק אנד שולס בסכומים אשר נאמדו בסך של 4,518 ו- 639 אלפי ש"ח (במונחים דולריים), בהתאמה.

היות ולא קיים מידע עדכני יותר למדידת השווי ההוגן של ההשקעה וכמו כן, היות ולא זוהו אינדיקטורים כמותיים ואיכותיים כלשהם המעידים על שינוי משמעותי בשווי ההוגן של ההשקעה, נקבע כי עלות ההשקעה, כפי שהוקצתה לרכיב מניות הבכורה, מייצגת את האומדן הטוב ביותר של השווי ההוגן. ליום 30 ביוני 2021 הסתכם אומדן זה בסך של 4,284 אלפי ש"ח (במונחים דולריים). ליום 30 ביוני 2021 השווי ההוגן של ההשקעה כפי שהוקצה לרכיב האופציות נאמד תוך הסתייעות במעריך שווי חיצוני בלתי תלוי תוך שימוש במודל בלק אנד שולס בסך של 169 אלפי ש"ח (במונחים דולריים), המשקף בין היתר את השינויים בערך הזמן של ההשקעה המיוחסת לרכיב זה ממועד ההשקעה המקורי.

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ובתקופה ממועד הקמת השותפות ועד ליום 31 בדצמבר 2020 נזקפו לשותפות הוצאות בגין שיערוך ההשקעה בכללותה לאומדן שוויה ההוגן בסך של 369 ו- 335 אלפי ש"ח, בהתאמה.

נכון ליום 30 ביוני 2021 ההשקעה כאמור מהווה שיעור של 10.56% מהונה המונפק של בובייל על בסיס דילול מלא.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (המשך)

ב. סייברואן 2014 בע"מ

ביום 28 באפריל 2020 נחתם הסכם השקעה בין השותפות לחברת סייברואן 2014 בע"מ (להלן - "ההסכם" ו- "סייברואן"), בהתאמה, כפי שתוקן ביום 31 במאי 2020, ואשר על פיו ביום 2 ביוני 2020 השקיעה השותפות בסייברואן סך של 180 אלפי דולר (כ- 630 אלפי ש"ח) (להלן - "סכום ההשקעה"), לפי שווי חברה לסייברואן של 25 מיליון דולר לפני הכסף על בסיס דילול מלא (המחיר למניה בסבב ההשקעה נקבע על כ- 4.5042 דולר למניה) ובתמורה הקצתה סייברואן לשותפות 39,963 מניות רגילות שהקנו לשותפות החזקה בשיעור של כ- 0.75% בהון המניות המונפק והנפרע של סייברואן, נכון למועד חתימת ההסכם.

בנוסף, במסגרת השלמת תשקיף לציבור של סייברואן ביום 4 ביוני 2020, רכשה השותפות 75,600 מניות רגילות נוספות בסכום של 360 אלפי דולר (כ- 1,240 אלפי ש"ח) (להלן - "סכום השקעה נוסף") לפי מחיר למניה שנקבע בהנפקה של 16.4 ש"ח.

ליום 30 ביוני 2021 שווייה של ההשקעה בסייברואן הינו 2,977 אלפי ש"ח, בהתבסס על מחיר המניה של סייברואן בבורסה לניירות ערך בת"א, בסך 25.76 ש"ח (המדידה של ההשקעה בסייברואן מסווגת בקטגוריית מדידה נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 1 במדרג השווי ההוגן).

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ובתקופה ממועד הקמת השותפות ועד ליום 31 בדצמבר 2020 נזקפו לשותפות הוצאות והכנסות בגין שיערוך ההשקעה בכללותה לאומדן שוויה ההוגן בסך של 173 ו- 1,280 אלפי ש"ח, בהתאמה.

נכון ליום 30 ביוני 2021 מחזיקה השותפות בכמות של 115,563 מניות רגילות של סייברואן המהוות שיעור של כ- 1.45% מהונה המונפק (כ- 1.28% בדילול מלא).

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (המשך)

ג. וויפלאש בע"מ

ביום 10 באוגוסט 2020 נחתם הסכם השקעה בין השותפות ובעלי עניין בה (כמפורט להלן) לחברת וויפלאש בע"מ אשר תוקן ביום 27 באוגוסט 2020 (להלן - "ההסכם" ו-"וויפלאש", בהתאמה), אשר כולל השקעה של 750 אלפי דולר בוויפלאש, מתוך זאת השקעת השותפות הינה 500 אלפי דולר (כ- 1,704 אלפי ש"ח), לפי שווי חברה לוויפלאש של 3.5 מיליון דולר, לפני הכסף (מחיר למניה של 23.7 דולר) (להלן - "מחיר ההשקעה"), אותו התחייבו המשקיעים להשקיע בשיעורים ומועדים כמפורט להלן -

1. עם השלמת ההנפקה לראשונה לציבור של השותפות ולפני רישום ניירות הערך של השותפות למסחר בבורסה, השקיעה השותפות סך של 500 אלפי דולר (כ- 1,704 אלפי ש"ח) בתמורה להקצאה של 21,098 מניות רגילות של וויפלאש, המשקפות החזקה של בשיעור של כ- 11.76% בהון המניות של וויפלאש, על בסיס דילול מלא.

2. עוד נקבע בהסכם, כי לכל אחד מהמשקיעים שנכללו בסבב הגיוס שקיימה וויפלאש (בהם השותפות) תהיה הזכות במהלך 18 החודשים ממועד החתימה על ההסכם להשתתף בגיוס הבא של וויפלאש (להלן - "האופציה"), בתנאים הבאים:

א. בשווי חברה לוויפלאש שיהיה הנמוך מביין: (1) 20% הנחה על שווי וויפלאש (לפני הכסף), כפי שיוסכם עם המשקיע הראשי בסבב הבא (להלן - "ההטבה הגלומה"), או (2) שווי חברה מקסימלי (לפני הכסף) של 10 מיליון דולר.

ב. סכום האופציות לו יהא זכאי כל משקיע יהא שווה לסכום ההשקעה הכולל של כל משקיע לפי הסכם זה.

יצוין, כי מימוש האופציה על-ידי השותפות (ככל שתמומש) יעשה באופן שסכום ההשקעה של השותפות על-פי ההסכם, יחד עם סכום האופציה, לא יעלו על 40% מסך נכסי השותפות כפי שיהיו במועד מימוש האופציה, קרי, נכסי השותפות בדוחות הכספיים האחרונים של השותפות לפני מימוש האופציה.

ההשקעה סווגה בקטגוריית מדידת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 3 במדרג השווי ההוגן, כאשר במסגרת עבודת הערכת שווי אשר התבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי למועד העסקה, סכום ההשקעה הוקצה במועד ההכרה לראשונה לרכיב המניות הרגילות ולרכיב האופציה אשר נמדד תוך שימוש במודל סטטיסטי שלוקח בחשבון את ההטבה הגלומה בסבב גיוס נוסף בהסתברות של 50%, בסכום אשר נאמד בסך של 1,407 ו- 201 אלפי ש"ח (במונחים דולריים), בהתאמה.

היות ולא קיים מידע עדכני יותר למדידת השווי ההוגן של ההשקעה וכמו כן, היות ולא זוהו אינדיקטורים כמותיים ואיכותיים כלשהם המעידים על שינוי משמעותי בשווי ההוגן של ההשקעה, נקבע כי עלות ההשקעה, כפי שהוקצתה לרכיב המניות, מייצגת את האומדן הטוב ביותר של השווי ההוגן. ליום 30 ביוני 2021 הסתכם אומדן זה בסך של 1,427 אלפי ש"ח (במונחים דולריים). כמו כן, על אף העובדה כי הסבירות לתרחיש אירוע גיוס נוסף על ידי וויפלאש לא השתנה באופן מהותי ממועד ההשקעה המקורי, ליום 30 ביוני 2021 השווי ההוגן של ההשקעה כפי שהוקצה לרכיב האופציה אשר נמדד תוך שימוש במודל סטטיסטי שלוקח בחשבון את ההטבה הגלומה, נאמד בסך של 203 אלפי ש"ח (במונחים דולריים), המשקף את השינויים בערך הזמן של ההשקעה המיוחסת לרכיב זה ממועד ההשקעה המקורי.

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ובתקופה ממועד הקמת השותפות ועד ליום 31 בדצמבר 2020 נזקפו לשותפות הכנסות והוצאות בגין שיערוך ההשקעה בכללותה לאומדן שוויה ההוגן בסך של 22 ו- 96 אלפי ש"ח, בהתאמה.

נכון ליום 30 ביוני 2021 ההשקעה כאמור מהווה שיעור של כ- 11.76% מהונה המונפק של וויפלאש על בסיס דילול מלא.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (המשך)

ד. פלו-ליט בע"מ

ביום 17 בינואר 2021 התקשרה השותפות בהסכם השקעה בחברת פלו-ליט בע"מ (להלן - "ההסכם" ו-"פלו-ליט", בהתאמה), במסגרתו בתמורה להשקעה של 375 אלפי דולר פלו-ליט הקצתה לשותפות 1,233 מניות בכורה סיד, לפי שווי חברה לפלו-ליט של 3.5 מיליון דולר, לפני הכסף. כמו כן, בהתאם להסכם ולאור עמידת פלו-ליט באבן דרך, כמפורט בהסכם, בחודש ינואר 2021 הוקצו לשותפות 1,233 מניות בכורה סיד נוספות בפלו-ליט באותם תנאים וזאת כנגד השקעה נוספת של 375 אלפי דולר (להלן - "סכום ההשקעה בשלב השני"). בעקבות ההקצאות כאמור, מחזיקה השותפות בשיעור של 16.48% מהון המניות המונפק של הפלו-ליט, על בסיס דילול מלא.

המניות מסוג בכורה סיד מקנות לשותפות, באופן יחסי ליתר מחזיקי מניות מסוג בכורה סיד, זכות קדימה להחזר ההשקעה בקרות אירועים וחלוקות מסוימים. כמו כן, סוכם כי כל עוד מניות הבכורה סיד תהווה לפחות 10% מזכויות ההצבעה בפלו-ליט, לא תתקבלנה החלטות בנושאים מסוימים ללא אישור רוב של מחזיקי מניות הבכורה סיד, כולל הסכמת השותפות.

יצויין, כי לשותפות קמה הזכות למנות משקיף לדירקטוריון פלו-ליט וכן זכויות וטו מגינות בלבד באופיין, כמפורט בהסכם.

כמו כן הוענקה לשותפות וליתר משתתפי סבב הגיוס הנוכחי, אופציה להשקיע בפלו-ליט סכום נוסף של 750 אלפי דולר, הניתנת למימוש עד למועד סבב השקעה נוסף בפלו-ליט בו פלו-ליט תגייס לפחות 2 מיליון דולר ממשקיעים אשר לפחות מחציתם אינם בעלי מניות קיימים של פלו-ליט, במחיר למניה המשקף הנחה של 20% על מחיר המניה שייקבע בסבב ההשקעה (להלן - "ההנחה הגלומה") או מחיר מניה המשקף לחברה שווי של 7 מיליון דולר לפני הכסף, לפי הנמוך (להלן - "האופציה").

ההשקעה סווגה בקטגוריית מדידת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 3 במדרג השווי ההוגן, כאשר במסגרת עבודת הערכת שווי אשר התבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי למועד העסקה, סכום ההשקעה הוקצה במועד ההכרה לראשונה לרכיב המניות הרגילות ולרכיב האופציה אשר נמדד תוך שימוש במודל סטטיסטי שלוקח בחשבון את ההטבה הגלומה בסבב גיוס נוסף בהסתברות של 50%, בסכום אשר נאמד בסך של 2,145 ו- 306 אלפי ש"ח (במונחים דולריים), בהתאמה.

היות ולא קיים מידע עדכני יותר למדידת השווי ההוגן של ההשקעה וכמו כן, היות ולא זוהו אינדיקטורים כמותיים ואיכותיים כלשהם המעידים על שינוי משמעותי בשווי ההוגן של ההשקעה, נקבע כי עלות ההשקעה, כפי שהוקצתה לרכיב המניות, מייצגת את האומדן הטוב ביותר של השווי ההוגן. ליום 30 ביוני 2021 הסתכם אומדן זה בסך של 2,140 אלפי ש"ח (במונחים דולריים). כמו כן, על אף העובדה כי הסבירות לתרחיש אירוע גיוס נוסף על ידי פלו-ליט לא השתנה באופן מהותי ממועד ההשקעה המקורי, ליום 30 ביוני 2021 השווי ההוגן של ההשקעה כפי שהוקצה לרכיב האופציה אשר נמדד תוך שימוש במודל סטטיסטי שלוקח בחשבון את ההטבה הגלומה, נאמד בסך של 305 אלפי ש"ח (במונחים דולריים), המשקף את השינויים בערך הזמן של ההשקעה המיוחסת לרכיב זה ממועד ההשקעה המקורי. לאור האמור לעיל, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 נזקפו לשותפות הוצאות בגין שיערוך ההשקעה בכללותה לאומדן שוויה ההוגן בסך של 6 אלפי ש"ח.

נכון ליום 31 ביוני 2021 ההשקעה כאמור מהווה שיעור של כ- 16.48% מהונה המונפק של פלו-ליט על בסיס דילול מלא.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (המשך)

ה. סטריקס רחפנים בע"מ

ביום 4 במרס 2021 התקשרה השותפות בהסכם השקעה בחברת סטריקס רחפנים בע"מ (להלן - "ההסכם" ו- "סטריקס", בהתאמה), במסגרתו בתמורה להשקעה של 550 אלפי דולר סטריקס הקצתה לשותפות 12,154 מניות בכורה סיד, לפי שווי של 3 מיליון דולר לפני הכסף של סטריקס. בעקבות ההקצאה כאמור, החזיקה השותפות בשיעור של 13.75% מהון המניות המונפק של סטריקס, על בסיס דילול מלא.

כמו כן, במועד ההשקעה נקבע כי ככל שסטריקס תעמוד באבן דרך, כפי שנקבע בהסכם, ובתוך 10 יום מהודעת סטריקס בגין עמידה באבן הדרך כאמור, סטריקס תקצה לשותפות 9,519 מניות בכורה סיד נוספות כנגד השקעה נוספת של 550 אלפי דולר לפי שווי חברה לסטריקס של 9 מיליון דולר, לפני הכסף (להלן - "סכום ההשקעה בשלב השני"). בעקבות ההקצאה כאמור, תחזיק השותפות בשיעור של 17.72% מהון המניות המונפק של סטריקס, על בסיס דילול מלא.

בחודש יוני עמדה סטריקס באבן הדרך כאמור, והושקע סכום ההשקעה בשלב השני.

המניות מסוג בכורה סיד מקנות לשותפות, באופן יחסי ליתר מחזיקי מניות מסוג בכורה סיד, זכות קדימה להחזר השקעתם בקורות אירועים וחלוקות מסוימים. כמו כן סוכם כי כל עוד שמניות הבכורה סיד תהווה לפחות 10% מזכויות ההצבעה בסטריקס, לא תתקבלנה החלטות בנושאים מסוימים ללא אישור רוב של מחזיקי מניות הבכורה סיד, כולל הסכמת השותפות.

כמו כן, לשותפות קמה הזכות למנות משקיף לדירקטוריון סטריקס וכן זכויות וטו מגינות בלבד באופיין, כמפורט בהסכם.

ההשקעה סווגה בקטגוריית מדידת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 3 במדרג השווי הוגן, כאשר מנקודת מבטה של הנהלת השותפות במועד החתימה על ההסכם הסבירות לעמידה באבן הבוחן כאמור הוערכה בהסתברות גבוהה ביותר ועל כן שתי ההשקעות שבוצעו בסך כולל של 3,630 אלפי ש"ח (במונחים דולריים) מהוות מבחינה כלכלית כעסקה אחת משולבת.

היות ולא קיים מידע עדכני יותר למדידת השווי הוגן של ההשקעה וכמו כן, היות ולא זוהו אינדיקטורים כמותיים ואיכותיים כלשהם המעידים על שינוי משמעותי בשווי ההוגן של ההשקעה, נקבע כי עלות ההשקעה, כפי שהוקצתה לרכיב המניות, מייצגת את האומדן הטוב ביותר של השווי הוגן. ליום 30 ביוני 2021 הסתכם אומדן זה בסך של 3,586 אלפי ש"ח (במונחים דולריים).

לאור האמור לעיל, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 נזקפו לשותפות הוצאות בגין שיערוך ההשקעה בכללותה לאומדן שוויה הוגן בסך של 44 אלפי ש"ח.

נכון ליום 31 ביוני 2021 ההשקעה כאמור מהווה שיעור של כ-17.72% מהונה המונפק של סטריקס על בסיס דילול מלא.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (המשך)

1. שירהטק פתרונות בע"מ

1. ביום 9 במרס 2021 התקשרה השותפות בהסכם השקעה בחברת שירהטק פתרונות בע"מ (להלן - "ההסכם" ו- "שירהטק", בהתאמה), במסגרתו בתמורה להשקעה של 5 מיליון ש"ח שירהטק הקצתה 922,000 מניות רגילות, לפי שווי חברה של 58 מיליון ש"ח לפני הכסף של שירהטק. בעקבות ההקצאה כאמור, החזיקה השותפות בשיעור של 7.94% מהון המניות המונפק של שירהטק, על בסיס דילול מלא.

כמו כן, נקבע כי ככל ששירהטק לא תבצע הנפקה לראשונה לציבור בתקופה שהוגדרה בהסכם, השותפות תהיה זכאית לקבל בהקצאה מניות נוספות של שירהטק בשיעור של 10% מכמות המניות הראשונית שהוקצתה לה, ללא תשלום נוסף. ככל ששירהטק תשלים את ההנפקה לראשונה לציבור באותה תקופה נקובה, אולם לפי שווי חברה הנמוך מסך של 81.25 מיליון ש"ח, תהיה השותפות זכאית לקבל בהקצאה כמות מניות נוספת של החברה ללא תשלום, בסכום המהווה את ההפרש שבין שווי ההנפקה לציבור בפועל לבין השווי של 81.25 מיליון ש"ח. עד להשלמת תהליך ההנפקה לראשונה לציבור לשותפות תהיה זכות אנטי דילול (להלן - "נגזר הגנה").

יודגש, כי לשותפות קמה הזכות למנות משקיף לדירקטוריון שירהטק וכן זכויות וטו מגינות בלבד באופייין, כמפורט בהסכם.

2. בחודש יוני 2020 הודיעה שירהטק כי אחד ממשקיעיה וכן משקיע אסטרטגי משמעותי לשירהטק החליטו להשקיע בשירהטק סך של כ- 20 מיליון ש"ח לפי שווי חברה (לפני הכסף) של 100 מיליון ש"ח (להלן - "ההשקעה החדשה"), המשקף שווי של 7.615 ש"ח למניה רגילה. בהתאם לכך, שירהטק החליטה בשלב זה לדחות את ההנפקה.

השותפות ובעלת השליטה בשירהטק (להלן - "מעניקת האופציה") התקשרו בהסכם לפיו מעניקת האופציה העניקה לשותפות, אופציית מכר לפיה השותפות תהיה רשאית למכור למעניקת האופציה מחצית מאחזקותיה בשירהטק (להלן - "אופציית המכר" ו- "מניות אופציית המכר", בהתאמה). תקופת אופציית המכר הינה 6 חודשים, אשר תחילתה היא 3 חודשים ממועד החתימה על הסכם וסופה הוא 9 חודשים ממועד החתימה על הסכם (להלן - "תקופת אופציית המכר"). השותפות תהיה רשאית לממש את אופציית המכר, בהתאם לשיקול דעתה הבלעדית, במהלך תקופת אופציית המכר, וזאת כנגד קבלת תשלום במזומן ממעניקת האופציה, הנגזר ממחיר למניה אשר ישקף שווי חברה של 100 מיליון ש"ח לפני קבלת סכום ההשקעה במסגרת ההשקעה החדשה (להלן - "התמורה בגין מניות האופציה"). כמו כן, הוסכם כי במקרה של מימוש אופציית המכר, התמורה בגין מניות אופציית המכר תשולם על פני 9 תשלומים חודשיים שווים ורצופים החל ממועד מימוש אופציית המכר.

עם ההכרה בה לראשונה, ההשקעה סווגה בקטגוריית מדידת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד תחת רמה 3 במדרג השווי ההוגן, כאשר במסגרת עבודת הערכת שווי אשר התבצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי למועד העסקה, סכום ההשקעה הוקצה במועד ההכרה לראשונה לרכיב המניות הרגילות ולרכיב נגזר ההגנה אשר נמדד תוך שימוש במודל סטטיסטי שלוקח בחשבון את הסתברות של 50% לתרחיש של אי השלמת הנפקה לראשונה לציבור או לתרחיש של השלמת הנפקה לראשונה לציבור בשווי הנמוך מסך של 81.25 מיליון ש"ח, בסכום אשר נאמד בסך של 4,762 ו- 238 אלפי ש"ח, בהתאמה.

יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד (המשך)

ו. שירהטק פתרונות בע"מ (המשך)

ליום 30 ביוני 2021 שוויין ההוגן של מניות שירהטק נמדד בהתאם למחיר למניה אשר נגזר מהסכם ההשקעה אשר נחתם בחודש יוני 2021 בין שירהטק למעניקת האופציה והוא נאמד בסך כולל של 7,021 אלפי ש"ח. כמו כן, ליום 30 ביוני 2021 השווי ההוגן של רכיב נגזר ההגנה נאמד בסך של 702 אלפי ש"ח (במונחים דולריים), המשקף את השינויים בהסתברות לתרחיש של אי השלמת הנפקה לראשונה לציבור או לתרחיש של השלמת הנפקה לראשונה לציבור בשווי הנמוך מסך של 81.25 מיליון ש"ח בהתבסס על החלטתה של שירהטק לדחות את ההנפקה. בנוסף, ליום 30 ביוני 2021 השווי ההוגן של רכיב אופצית המכר שהוענקה לשותפות נאמד תוך הסתייעות במעריך שווי חיצוני בלתי תלוי תוך שימוש במודל בלק אנד שולס בסך של 1,014 אלפי ש"ח, המגלם מחיר למניה רגילה של 7.615 ש"ח כפי שנקבע בסבב הגיוס של שירהטק בחודש יוני 2021. לאור האמור לעיל, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 נזקפו לחברה הכנסות בגין שיערוך ההשקעה בכללותה לאומדן שוויה ההוגן בסך של 3,737 אלפי ש"ח.

נכון ליום 30 ביוני 2021 ההשקעה כאמור מהווה שיעור של כ- 6.04% מהונה המונפק של שירהטק על בסיס דילול מלא.

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים

א. להלן תמצית המכשירים הפיננסיים לפי חלוקה לקבוצות:

| ליום 31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח (מבוקר) | ליום 30 ביוני 2020 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) | ליום 30 ביוני 2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר) |
|---|--|--|
| 9,580 | 1,706 | 23,828 |
| נכסים פיננסיים: | | |
| נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד | | |
| נכסים פיננסיים הנמדדים בעלות מופחתת: | | |
| 55,484 | - | 42,440 |
| מזומנים ושווי מזומנים יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ - השותף הכללי בשותפות - חשבון שוטף | | |
| 5 | - | 5 |
| יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ - חשבון שוטף | | |
| 301 | - | 301 |
| התחייבויות פיננסיות הנמדדות בעלות מופחתת: | | |
| זכאים ויתרות זכות | | |
| 699 | 225 | 447 |

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים (המשך)

ב. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

1) מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי

פריטים אשר ערך הספרים שלהם מהווה קירוב לשווי הוגן

המכשירים הפיננסיים של השותפות הנמנים על ההון החוזר של השותפות כוללים מזומנים ושווי מזומנים, חייבים ויתרות חובה - הוצאות מראש, יוניקורן טכנולוגיות ניהול בע"מ - השותף הכללי בשותפות - חשבון שוטף, יוניקורן טכנולוגיות נאמנויות בע"מ - חשבון שוטף וזכאים ויתרות זכות. היתרות של המכשירים הפיננסיים כאמור בדוחות על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021, מהוות קירוב לשווי הוגן.

השקעת השותפות בחברות מטרה יועדה למדידה בקטגוריית שווי הוגן דרך רווח או הפסד.

2) מדרג שווי הוגן של מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

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

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

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

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

3) גילוי בדבר מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

הטבלה שלהלן מפרטת את המכשירים הפיננסיים שנמדדו בשווי הוגן, בהתאם למדרג השווי הוגן, ליום 31 בדצמבר 2020:

| רמה 1 (*) | רמה 2 | רמה 3 (**) | סה"כ |
|-----------|-------|------------|-------|
| אלפי ש"ח | | | |
| 3,150 | - | 6,430 | 9,580 |
| 3,150 | - | 6,430 | 9,580 |

נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד:

השקעה נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד

יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים (המשך)

ב. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים (המשך)

3) גילוי בדבר מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן (המשך)

הטבלה שלהלן מפרטת את המכשירים הפיננסיים שנמדדו בשווי הוגן, בהתאם למדרג השווי ההוגן, ליום 30 ביוני 2020:

| רמה 1 (*) | רמה 2 | רמה 3 (**) | סה"כ |
|--------------|-------|------------|------|
| אלפי ש"ח | | | |
| (בלתי מבוקר) | | | |

נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד:

השקעה נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד

| | | | |
|-------|---|---|-------|
| 1,706 | - | - | 1,706 |
| 1,706 | - | - | 1,706 |

הטבלה שלהלן מפרטת את המכשירים הפיננסיים שנמדדו בשווי הוגן, בהתאם למדרג השווי ההוגן, ליום 30 ביוני 2021:

| רמה 1 (*) | רמה 2 | רמה 3 (**) | סה"כ |
|--------------|-------|------------|------|
| אלפי ש"ח | | | |
| (בלתי מבוקר) | | | |

נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד:

השקעה נכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד

| | | | |
|--------|--------|---|-------|
| 23,828 | 20,851 | - | 2,977 |
| 23,828 | 20,851 | - | 2,977 |

(*) המדידה של ההשקעה במניות חברת סייברוואן מסווגת תחת רמה 1 במדרג השווי ההוגן בהיות מניות חברת סייברוואן סחירות עם ציטוט בורסה. ראה ביאור 3 ב' לעיל.

(**) המדידה של ההשקעה בכלל חברות המטרה (למעט סייברוואן) מסווגת תחת רמה 3 במדרג השווי ההוגן לאור העובדה כי מניותיהן אינן סחירות. ראה ביאורים 3א', 3ג', 3ד', 3ה' ו- 3ו' לעיל.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים (המשך)

ב. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים (המשך)

4) הטבלה שלהלן מפרטת באשר לתנועה במכשירים פיננסיים אשר נמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי המבוסס על רמה 3:

אלפי ש"ח

| | |
|--------------|---|
| - | יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) |
| 6,861 | הכרה לראשונה |
| (431) | שערוך נכס פיננסי הנזקף לדוח על הרווח וההפסד הכולל |
| <u>6,430</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר) |

אלפי ש"ח

| | |
|---------------|---|
| 6,430 | יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) |
| 11,081 | הכרה לראשונה |
| 3,340 | שערוך נכס פיננסי הנזקף לדוח על הרווח וההפסד הכולל |
| <u>20,851</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר) |

ג. תהליכי הערכה ששימשו את החברה במדידת שווי הוגן המסווגת במסגרת רמה 3

המדיניות ותהליכי הערכה במדידת שווי הוגן של מכשירים פיננסיים, עיתיות ושאינן עיתיות, נבחנים אחת לתקופת דיווח בידי נושא המשרה הבכיר בתחום הכספים תוך התייעצות עם מעריכי שווי חיצוניים בלתי תלויים. תהליכי הערכה כאמור כוללים, בין היתר, בחינת שיטות לתיקוף ולכיול טכניקות הערכה בהן נעשה שימוש וסקירה בדיעבד של ביצועי המודלים אל מול התוצאות בפועל (back testing). כמו כן, מתבצע ניתוח של מהות שינויים משמעותיים שאירעו בשוויים ההוגן של המכשירים הפיננסיים, לרבות (ככל שרלוונטי) שינויים שאירעו בחלוף התקופה לגבי זמינות נתונים בהם נעשה שימוש בהערכות שווי חיצוניות שבוצעו בתקופות דיווח קודמות ובחינת נאותות מתודולוגיית הערכה. בכך פועלת השותפות להבטיח שטכניקות הערכה משקפות באופן נאות את שווייה של התחייבות פיננסית הנמדדת בשווי הוגן.

הצהרות מנהלים:

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38 ג(ד)(1):

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, עמית גרין, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח החציוני של יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת (להלן: "השותפות"), לחציון הראשון של שנת 2021 (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 השותפות לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של השותפות ולדירקטוריון השותף הכללי בשותפות, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

עמית גרין – מנכ"ל

18 באוגוסט, 2021

של השותף הכללי והשותפות

הצהרת מנהלים:

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

אני, **טוני קליין**, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של יוניקורן טכנולוגיות - שותפות מוגבלת (להלן – "השותפות") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של השותפות לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של השותפות ולדירקטוריון השותף הכללי בשותפות, 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.

טוני קליין

18 באוגוסט, 2021

סמנכ"ל כספים של השותף

הכללי והשותפות