

דו"ח חצי שנתי

דו"ח תקופתי לתקופה
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

2023

לכבוד
הבורסה לניירות ערך בתל אביב
באמצעות המגנ"א

לכבוד
הרשות לניירות ערך
באמצעות המגנ"א

א.ג.נ.,

סילבר קסטל אחזקות בע"מ

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

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

תאריך הדוחות הכספיים: 30 ביוני 2023

תאריך אישור הדוחות: 29 באוגוסט 2023

מס' חברה: 51-285451-4

כתובת: רחוב המסגר 35, תל אביב-יפו

טלפון: 03-5365536

דואר אלקטרוני: info@silvercl.com

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

כמו כן, בהתאם להוראות 5ד(5) לתקנות הדוחות, החברה מגישה דוחות כספיים חצי שנתיים במקום דוחות רבעוניים.

תוכן עניינים

חלק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

חלק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2023

חלק ג' – הצהרות הנהלה

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

חלק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

דירקטוריון סילבר קסטל אחזקות בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2023 (להלן: "תאריך הדוח"), הסוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה בתקופה מיום 1 בינואר 2023 ועד ליום 30 ביוני 2023 (להלן: "תקופת הדוח"). היקפו של דוח זה הינו מצומצם והוא נערך תחת ההנחה שבפני קוראו מצוי הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, אשר פורסם ביום 30 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-035913) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

במהלך תקופת הדוח ולאחר תאריך הדוח דיווחה החברה, בין היתר, על האירועים הבאים:

- הנפקת זכויות.
 - חשש בנוגע לפעילותו של סיגניצ'ר בנק, מהמרכזיים בתעשיית הקריפטו, אשר בו מופקדים חלק מכספי משקיעי החברה.
 - השלמת עסקת הלוואה עם חברת עלונים שיווק וקידום מכירות בע"מ, על פי הסכם הלוואה (להלן: "הסכם הלוואה עם חברת עלונים").
 - החברה נמצאת במשא ומתן מתקדם לחתימה על הסכם הלוואה, במסגרתו תועמד לחברה הלוואה בסכום המאפשר החזר ופירעון מוקדם של הלוואה שהתקבלה על ידי החברה מאת עלונים שיווק וקידום מכירות בע"מ¹ וכן להשאיר בידי החברה סכום משמעותי לצורך פעילותה השוטפת².
 - המשך גידול בנכסים המנוהלים בקרן SCL Momentum Alpha³.
- לפירוט בדבר האירועים בתקופת הדוח ולאחר תום תקופת הדוח ראו סעיפים 7 ו-8 להלן.

פרק א' – הסברי הדירקטוריון על מצב עסקי החברה

1. מבוא

החברה עוסקת בניהול השקעות ומכשירים פיננסיים בנכסים דיגיטליים. כמו כן, נכון למועד הדוח, החברה מנהלת שתי קרנות גידור במבנה של שותפות, אשר התאגדו באיי קיימן. לפירוט בדבר קרנות הגידור ראו סעיף 2 להלן. כמו כן, לפירוט נוסף בדבר תחום הפעילות של החברה, ראו סעיף 8 לחלק א' לדוח התקופתי של שנת 2022.

2. ביצועי קרנות הגידור של החברה

הקרן SCL Momentum Alpha LP

הקרן הראשונה, SCL Momentum Alpha LP (להלן: "קרן מומנטום"), החלה את פעילותה ביום 1 ביוני 2019 ומיועדת למשקיעים כשירים ומוסדיים בלבד. קרן מומנטום מאפשרת חשיפה דינמית לביטקוין ו/או את'ריום תוך גמישות בניהול הנכסים בין ביטקוין ו/או את'ריום לבין אחזקה בדולר ארה"ב, לפי מדיניות ההשקעה של קרן מומנטום. לפירוט נוסף אודות קרן מומנטום ראו סעיף 9.4.4.31 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2022.

¹ לפירוט נוסף, ראו דיווחים מיידיים של החברה מיום 21 במאי, 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-053967), מיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-014871) ומיום 19 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-016033), המובאים כאן על דרך ההפניה.

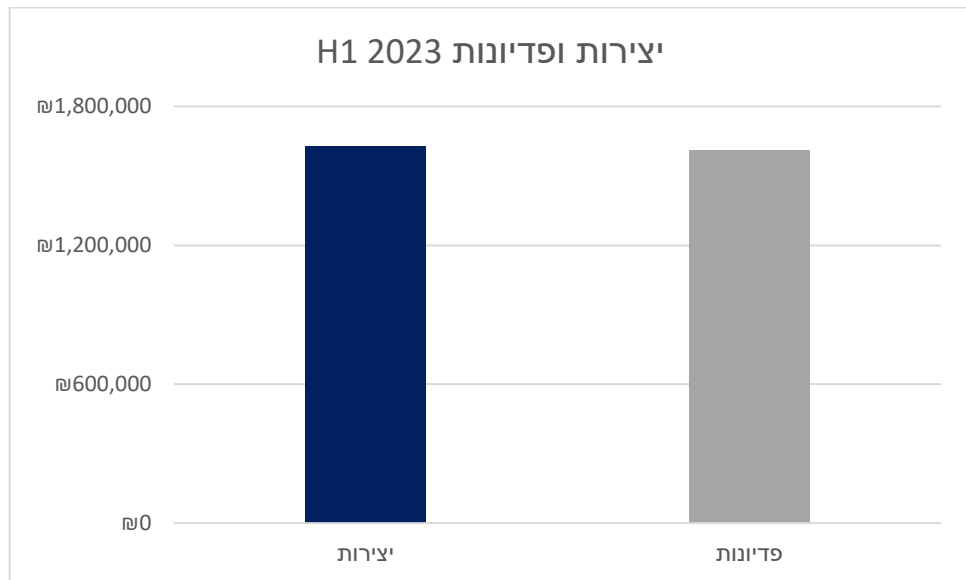
² לפירוט נוסף ראו דיווח מיידי מיום 30 באוגוסט 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-100296), המובא כאן על דרך ההפניה.

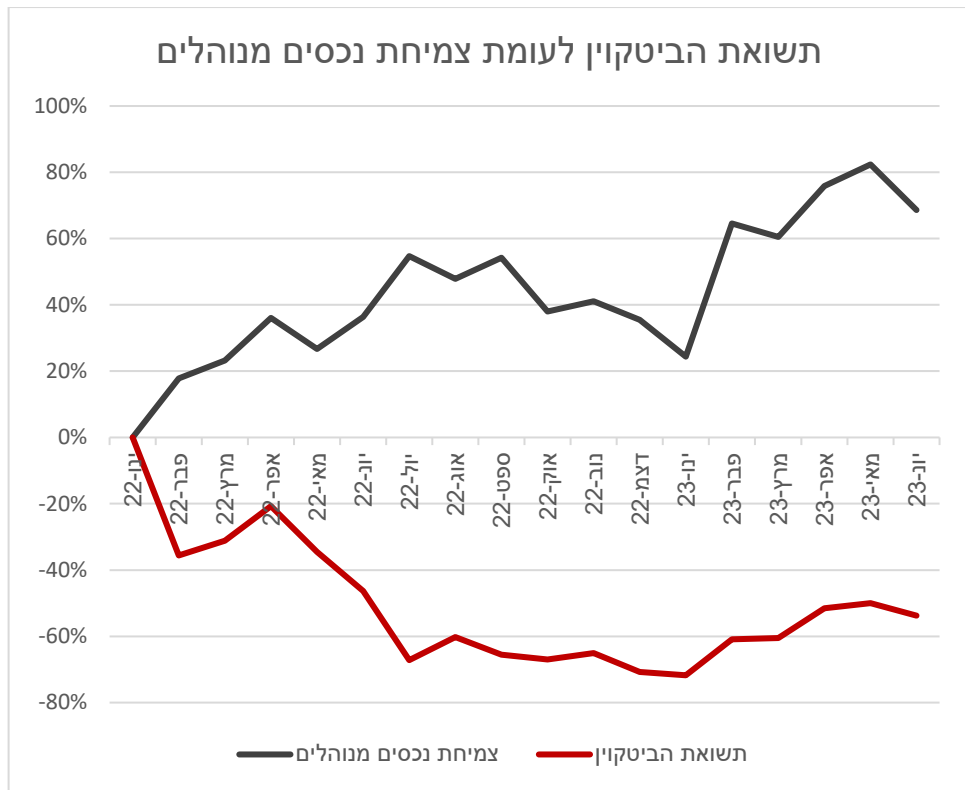
³ לפירוט נוסף ראו סעיף 2 להלן.

<u>30.6.2021</u>	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.6.2023</u>	<u>בסמוך לפרסום דוח זה</u>	
במיליוני שקלים					
10.7	28.0	22.6	35.5	33.9	נכסים מנוהלים

פדיונות וכניסות ליום 30 ביוני 2023 במיליוני שקלים:

יציאות	כניסות	תקופה
1.6	1.6	מיום 1.1.2023 עד ליום 30.6.2023





תשואת קרן מומנטום	
מתחילת פעילות קרן מומנטום (יוני 2019 – יוני 2023)	325%
רבעוני ממוצע מתחילת פעילות קרן מומנטום	13%
שנתי ממוצע מתחילת פעילות קרן מומנטום	55%

להלן תשואת קרן מומנטום* בשנים 2019 עד סוף החציון השני של 2023 :

	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	YTD
2023	37.7%	-2.8%	7.0%	1.8%	-7.5%	12.0%							45%
2022	2.6%	7.2%	5.8%	-15.4%	-10.8%	-10.2%	0.7%	0.1%	-10.5%	2.3%	-7.1%	-4.0%	-35%
2021	13.6%	46.2%	0.9%	-9.5%	5.2%	-0.3%	6.1%	13.2%	-7.3%	21.6%	-7.0%	-1.4%	97%
2020	12.3%	-6.1%	-28.4%	16.5%	5.2%	-7.0%	18.7%	-0.3%	2.8%	21.7%	33.4%	40%	138%
2019						28.8%	-5.6%	0.5%	-16.9%	-3.7%	-0.8%	-4.7%	-7%

*התשואות הינן לאחר עמלות, במונחי נטו

סך נכסי קרן מומנטום בתחילת יוני 2022 היה כ-25 מיליון ש"ח, ובתום החציון השני של 2023, סך נכסי קרן מומנטום היה כ-35 מיליון ש"ח, עלייה של כ-30%. כמו כן, סטיית התקן (המחושבת באופן חודשי) עומדת על 15% מיום היווסדה של קרן מומנטום. כמו כן, תשואת קרן מומנטום נכון ליום 30 ביוני 2023 עמדה על 325% כפי שמפורט לעיל החל ממועד תחילת פעילות הקרן.

SCL Advanced Strategies LP קרן

הקרן השנייה, קרן SCL Advanced Strategies LP (להלן: "קרן אדוונס"), החלה את פעילותה ביום 1 ליולי 2022, לאחר 18 חודשי בדיקות מעמיקות של מחלקת המחקר, ואשר כחלק מהבדיקות שולבו כחלק מתיק הנוסטרו של סילבר קסטל, ולאחר שלדעת החברה, נמצאו עד כה, יציבות ומוכחות.

פעילותה של קרן אדוונס שונתה בסוף הרבעון הראשון לשנת 2022. ביום 1 באוגוסט 2022 עודכנה האסטרטגיה של קרן אדוונס והקרן הושקה, לאחר "השקה רכה" בחודש יולי 2022. קרן אדוונס מנהלת מספר אסטרטגיות מסחר מתקדמות (multi strategy fund), פוזיציות קנייה ומכירה בחסר (Long/Short), קורלציות וקורלציות הפוכות, מסחר בצמדים שונים והיקפי מינוף משתנים. קרן אדוונס פועלת לצד קרן המומנטום הוותיקה מבוססת הביטקוין, המתוארת בסעיף זה לעיל. יצוין, כי החל מחודש אפריל 2022, לא נוהלו בקרן אדוונס כספים בפועל, וזאת עד להפעלתה ביום 1 ביולי 2022 במסגרת אסטרטגיית המסחר שפורטה לעיל. נכון למועד דוח זה, הנכסים המנוהלים בקרן אדוונס מסתכמים לסך של כ-3.3 מיליון ש"ח. כמו כן, סטיית התקן (המחושבת באופן חודשי) עומדת על 23% מיום היווסדה של קרן אדוונס. כמו כן, תשואת קרן אדוונס נכון ליום 30 ביוני 2023 עמדה על 13%- כפי שמפורט לעיל.

<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.6.2023</u>	<u>סמוך למועד פרסום דוח זה</u>	
במיליוני שקלים				
0.3	1.9	3.7	3.3	נכסים מנוהלים

להלן תשואות* של קרן אדוונס, בשנים 2019 עד סוף החציון השני של 2023:

	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	YTD
2023	55.2%	-8.2%	7.6%	0.6%	-13.5%	25.3%							67%
2022	24.2%	2.5%	-0.3%	-15.0%	-6.2%	-8.5%	14.5%	-8.6%	0.9%	-9.6%	-33.0%	-16.3%	-51%
2021	-0.6%	41.0%	-9.4%	55.6%	18.0%	3.13%	6.0%	20.9%	-9.18%	29.6%	-13.8%	9.7%	244%
2020	21.4%	59.7%	-44.2%	11.8%	38.1%	-0.4%	47.0%	17.6%	-4.5%	32.8%	17.3%	55.0%	563%
2019	26.9%	21.6%	-1.5%	48.8%	53.1%	-8.0%	2.3%	0.3%	21.9%	2.2%	6.0%	23.0%	431%

*תשואות ה-Backtesting הינן ממנופות, במונחי ברוטו, תשואות ה-Real Trade הינן לאחר עמלות, במונחי נטו.

פדיונות וכניסות ליום 30.6.2023 במיליוני שקלים:

יצאות	כניסות	תקופה
0.2	0.7	מיום 1.1.2023 עד ליום 30.6.2023

החברה מבקשת להדגיש כי לאור אופי פעילות החברה בתחום הנכסים הדיגיטליים והתנודתיות בשווקי המטבעות הדיגיטליים ושווקי ההון, התשואות האמורות לעיל עשויות להשתנות בתדירות גבוהה ובשיעור מהותי ואין בתוצאות העבר בכדי להעיד על התוצאות בעתיד.

3. המצב הכספי

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

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
עיקר הגידול ליום 30 ביוני 2023 נובע ממוזמנים שהתקבלו במסגרת הנפקת זכויות בסך של כ-1.1 מיליון ש"ח נטו וכן מקבלת הלוואה מחברת עלונים בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח נטו, בקיזוז תזרים מוזמנים מפעילות שוטפת בסך של כ-4 מיליון ש"ח.	653	2,079	724	מזומנים ושווי מזומנים
עיקר הגידול ליום 30 ביוני 2023 נובע מגידול בהכנסות לקבל מדמי ניהול של הקרנות מומנטום ואדוונס (להלן: "הקרנות") בסך של כ-186 אלפי ש"ח הנובע מגידול בנכסים המנוהלים וכן גידול בסך של כ-280 אלף ש"ח מהחזרי מע"מ לקבל.	1,739	2,989	2,140	חייבים ויתרות חובה
ליום 30 ביוני 2023 וליום 31 בדצמבר 2022 לא היו בתיק הנוסטרו של החברה מטבעות דיגיטליים.	-	2,095	-	מלאי מטבעות דיגיטליים
הקיטון בנכסים לא שוטפים נובע מרישום פחת בזכות שימוש בנכס בגין המשרדים החדשים ששכרה החברה באמצע שנת 2022 ונרשמו כנכס בהתאם ל-IFRS 16.	1,394	1,522	1,170	נכסים לא שוטפים
	3,786	8,685	4,034	סה"כ נכסים
ראו ניתוח בסעיף מלאי מטבעות דיגיטליים לעיל.	-	1,274	-	מכירה בחסר של מטבעות דיגיטליים
החברה התקשרה בהסכם הלוואה עם חברת עלונים (ראו להלן סעיף 7.6 להלן). על פי תקני IFRS נדרשת החברה לאמוד את השווי ההוגן	-	-	3,462	הלוואה המירה ונגזר פיננסי

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
של ההלוואה ונגזריה. סכום הנגזר הינו בהתאם לעבודת הערכת שווי שנערכה על ידי מעריך שווי חיצוני ליום 30 ביוני, 2023 וההלוואה מוצגת בערכה ההתחייבותי בניכוי הריבית.				
הקיטון בזכאים ויתרות זכות נובע בעיקרו מקיטון בהוצאות לשלם, בעיקר תשלומים בגין שירותים משפטיים ורואי חשבון ויועצים נוספים, אשר שולמו במהלך המחצית השניה של שנת 2023 וכן קיטון בהפרשה למוסדות אשר מוצג נטו מתקבולים לקבל.	2,745	2,703	1,920	זכאים ויתרות זכות
הקיטון בהתחייבויות לצדדים קשורים נובע בעיקרו מהמרת חלק מהחוב עבור שנת 2022 למניות ואופציות סחירות (ראו סעיף 7.4 להלן). בנוסף בהתאם להסכמים שנחתמו עם חלק מנושאי המשרה (ראו סעיף 7.6.2 להלן) ישולם להם 50% מדמי הניהול עבור ששת החודשים של שנת 2023 והחברה זקפה בספרים הוצאה לשלם בגין 50% הנותרים שטרם שולמו.	2,049	627	1,644	צדדים קשורים
ראו להלן בסעיף התחייבות לא שוטפות.	292	268	322	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
במהלך שנת 2022 הוכרה בהתאם ל- IFRS - 16 התחייבות בגין משרדים חדשים שהחברה חכרה. הקיטון בסעיף נובע מפרעון ההתחייבות על פי לוח הסילוקין.	950	1,614	779	התחייבויות לא שוטפות
	6,036	6,486	8,127	סך התחייבויות
הקיטון בהון העצמי נובע בעיקר מגידול בהון בשל הנפקת הזכויות והמרת חוב בעלי העניין למניות ואופציות בקיזוז ההפסד לתקופה.	(2,250)	2,199	(4,093)	הון עצמי

4. תוצאות הפעילות

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

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
הגידול בהכנסות מדמי ניהול בהשוואה ליום 30 ביוני 2022, נובע בעיקרו מגידול בזכאות לדמי ניהול כתוצאה מגידול היקף הנכסים המנוהלים בקרנות וכן מתשואה חיובית בקרנות.	644	344	430	הכנסות מדמי ניהול ודמי הצלחה
במחצית הראשונה של שנת 2023 החברה לא החזיקה במטבעות דיגיטליים בתיק הנוסטרו שלה.	(874)	(753)	-	שינוי בשווי הוגן מלאי מטבעות דיגיטליים
	(230)	(409)	430	סך הכנסות
עיקר הקיטון לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מירידה בהוצאות שכר בשל קיטון בכח אדם וקיטון בהוצאות יועצים ונותני שירותים.	11,139	5,293	4,597	הוצאות תפעול הנהלה וכלליות
ההוצאות בשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 נבעו בעיקר מהוצאות חד פעמיות בגין משפטיות ויועצים שונים שנבעו מעסקת המיזוג.	2,244	2,258	-	הוצאות אחרות, נטו
	(13,613)	(7,960)	(4,167)	הפסד תפעולי
הוצאות רישום למסחר ברכישה הפוכה נובע בעיקרו מהסכם המיזוג של החברה עם איי.סי.בי אשר טופלה כרכישה במהופך שאינה מהווה צירוף עסקים, כאשר עודף התמורה על ערכם של הנכסים וההתחייבויות של סילבר קסטל בע"מ נכלל כהוצאה חד פעמית בדוח רווח והפסד.	18,307	18,307	-	הוצאות רישום למסחר לאור עסקת המיזוג
עיקר הגידול נובע מרישום הוצאות מימון בגין ההלוואה שנלקחה מעלוניס.	42	100	349	הוצאות מימון נטו

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
הגידול נובע בעיקרו מגידול ברישום חד פעמי של הוצאות רישום למסחר של עסקת המיזוג והוצאות נלוות כמפורט לעיל.	(31,962)	(26,377)	(4,516)	הפסד כולל
הגידול בהפסד למניה בסיסי ומדולל בהשוואה ליום 30 ביוני 2022 וליום 31 בדצמבר 2022, נובע בעיקר מגידול בהון המניות בגין המרת חוב לבעלי עניין וכן בשל הנפקת הזכויות ואיחוד ההון שבגינן עודכנו מספרי ההשוואה.	(0.18)	(0.15)	(2.56)	הפסד למניה בסיסי ומדולל (ש"ח)

5. תזרימי מזומנים

להלן ניתוח תזרימי המזומנים של החברה בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם במהלך תקופת הדוח:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
עיקר הקיטון בתזרים השלילי מפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד וביחס לשנת 2022 נובע מירידה בהוצאות שוטפות, מתשלומים ליועצים שונים בגין עסקת המיזוג בתקופה קודמת וכן תשלום התחייבויות קודמות.	(9,777)	(8,176)	(3,988)	תזרים מזומנים לפעילות שוטפת
שינוי לא מהותי	(95)	(45)	15	תזרים מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
הקיטון בתזרים המזומנים מפעילות מימון בהשוואה ליום 30 ביוני 2022 וליום 31 בדצמבר 2022, נובע בעיקרו	8,612	8,432	4,044	תזרים מזומנים מפעילות מימון

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30 ביוני 2022	30 ביוני 2023	
באלפי ש"ח				
ממזומנים שהתקבלו כחלק מעסקת המיזוג ובגין הנפקת מניות למשקיעים חדשים בתקופה קודמת ובשישה חודשים השנה המזומנים נבעו מהלוואה שקיבלה החברה ומזומן שגוייס מהנפקת זכויות.				

6. מקורות המימון

- 6.1. למועד הדוח, פעילותה של החברה ממומנת בעיקר מגיוסי הון בתמורה להנפקת ניירות ערך וכן מקבלת הלוואה מעלוניס (ראו סעיפים 7.3 ו-7.6 להלן).
- 6.2. למועד הדוח, לחברה אין מסגרת אשראי.
- 6.3. הלוואה לזמן ארוך בסך של 4 מיליון ש"ח בניכוי הפחתות שהופחתו בהתאם להוראות הסכם הלוואה עם חברת עלונים מיום 19 בפברואר 2023 אשר נחתם בין החברה ועלוניס שיווק וקידום מכירות בע"מ (לעיל ולהלן: "המלווה" ו/או "עלוניס"). לפירוט נוסף בדבר הלוואה עם חברת עלונים ראו דיווחים מידיים מיום 19 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-016033) ומיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא 2023-01-2023) המובאים כאן על דרך ההפניה. לפרטים נוספים אודות הלוואה עם חברת עלונים ותנאיה ראו סעיף 20.2 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2022 וכן באור 13 לדוח הכספי.
- 6.4. ביום 2 במרץ 2023 גייסה החברה באמצעות הנפקת זכויות סך של כ-1,173 אלפי ש"ח ובתמורה הקצתה לחברה מניות רגילות ללא ערך נקוב וכתבי אופציה (סדרה 6). לפירוט ראו דיווחים מידיים מיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-014883) ומיום 6 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-024561), המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.
- 6.5. הנהלת החברה פועלת לגיוס מקורות נוספים למימון פעילותה השוטפת ובכלל זה נמצאת במשא ומתן מתקדם לחתימה על הסכם הלוואה, במסגרתו תועמד לחברה הלוואה בסכום המאפשר החזר ופירעון מוקדם של הלוואה מעלוניס וכן להשאיר בידי החברה סכום משמעותי לצורך פעילותה השוטפת.
- לפירוט נוסף בדבר מקורות המימון של החברה ראו דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2023.

חלק ב' – נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי החברה

7. אירועים מהותיים בתקופת הדוח

- לפרטים אודות אירועים מהותיים בתקופת הדוח ראו להלן וכן ביאורים 4 ו-6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2023:
- 7.1. ביום 19 בינואר 2023 מר נינג'ו גיאנג חדל לכהן כדירקטור בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 19 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-008122), המובא כאן על דרך ההפניה.
- 7.2. ביום 23 בפברואר 2023 החברה ערכה למשקיעיה שיחת ועידה מקוונת באמצעות פלטפורמת וובינר, בהשתתפות נציגי הנהלת החברה, שעל סדר יומה סקירת מצגת משקיעים שפורסמה ביום 7 בפברואר

2023. לפרטים ראו דיווחים מיידיים מיום 7 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-012883) ומיום 21 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-016654), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.3. הנפקת זכויות- ביום 2 במרץ 2023 הושלמה הנפקת זכויות על פי דוח הצעת מדף להנפקת מניות בדרך של זכויות, על פי תשקיף המדף שפורסם ביום 29 במאי 2022 נושא תאריך 30 במאי 2022 (להלן: "**דוח הצעת המדף**" ו-"**הנפקת הזכויות**"), בהתאמה) שפרסמה החברה ביום 6 בפברואר 2023, מכוחו הנפיקה החברה 972,673 מניות רגילות ללא ערך נקוב ו- 243,169 אופציות (סדרה 6) בתמורה לסך כולל של 1,173,043.63 ש"ח (ברוטו) (במחיר של 1.206 ש"ח למניה). ביום 16 בפברואר 2023 הודיעה החברה על התאמת אופציות לא סחירות בעקבות הנפקת הזכויות על פי דוח הצעת המדף. לפרטים נוספים בדבר הנפקת הזכויות ראו דוח הצעת מדף מיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-014883), דיווח מיידי מיום 19 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-016045), תוצאות הנפקת הזכויות מיום 2 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-019723), תיקון תוצאות מיום 6 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-024576), מרשם מיום 2 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-019717), שינויים באחזקות בעלי עניין מיום 6 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-024264) ומיום 8 במרץ 2023 (אסמכתאות 2023-01-025047 ו-2023-01-025113), דיווח מיידי מיום 16 בפברואר 2023 בדבר התאמות (מספר אסמכתא: 2023-01-015343), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.4. ביום 6 בפברואר 2023 הודיעו לחברה (ו/או לחברת הבת, לפי העניין) ה"ה צבי זיו, אלי מיזרוח, רם ביניש וחן מוניץ על ויתור חד צדדי בקשר עם דמי ניהול המגיעים להם לאור מצבה של החברה ומרצון להתחשב בצרכי החברה. ה"ה אלי מיזרוח, רם ביניש וחן מוניץ התחייבו, בין היתר, בכפוף לאישור האורגנים הרלוונטיים של החברה כי יומר סך של 399,910 ש"ח למר אלי מיזרוח, סך של 389,900 ש"ח למר רם ביניש וסך של 389,900 ש"ח למר חן מוניץ, למניות ואופציות של החברה באותם תנאים כפי שהיו במסגרת הנפקת הזכויות של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-012679), המובא כאן על דרך ההפניה. לאחר קבלת אישור האורגנים הרלוונטיים של החברה הומר החוב כאמור לעיל למניות ואופציות של החברה. לפירוט נוסף ראו סעיף 7.5 להלן.

7.5. ביום 28 בפברואר 2023, החליט דירקטוריון החברה לאשר הקצאה פרטית של 1,190,700 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת ושל 244,550 כתבי אופציה (סדרה 6) הניתנים למימוש לעד 244,550 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת, לנושא משרה, יועצים וכן לדירקטורים בחברה, ובדבר אישור הקצאה פרטית מכוח תכנית האופציות של החברה, של 73,000 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש לעד 73,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 28 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-018892) ודיווח מתקן מיום 26 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-031917), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.6. הסכם הלוואה עם חברת עלונים

7.6.1. ביום 6 בפברואר 2023 עדכנה החברה כי נמצאת במשא ומתן מתקדם לחתימה על הסכם הלוואה עם חברת עלונים, במסגרתו תועמד לחברה הלוואה לפי התנאים המפורטים בדיווח המיידי מיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-014871), המובא כאן על דרך ההפניה (להלן: "**דיווח פרטי הלוואה**").

7.6.2. ביום 6 בפברואר 2023 הודיעה החברה כי במסגרת הסכם הלוואה עם חברת עלונים, וכתנאי של המלווה להעמדת הלוואה לחברה, התחייבו ה"ה צבי זיו, אלי מיזרוח, רם ביניש וחן מוניץ ליטול על עצמם את ההתחייבויות המפורטות בסעיף 5.1.5 לדיווח פרטי הסכם הלוואה עם

חברת עלונים. התחייבויות אלו אושרו כעסקה מזכה על ידי ועדת הביקורת של החברה מיום 24 בינואר 2023 ועל ידי דירקטוריון החברה ביום 5 בפברואר 2023. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-014877), המובא כאן על דרך ההפניה.

7.6.3 ביום 19 בפברואר 2023 התקשרה החברה עם עלונים בהסכם להעמדת הלוואה לחברה, בכפוף, בין היתר, לאישור אסיפת בעלי המניות של החברה שזומנה ליום 9 באפריל 2023. לפרטים נוספים אודות עסקת ההלוואה ותנאיה, ראו סעיף 20 לחלק א' בדוח התקופתי לשנת 2022. ביום 21 במאי 2023 הודיעה החברה כי הושלמה עסקת ההלוואה על פי הסכם ההלוואה עם חברת עלונים.

7.6.4 ביום 3 במאי 2023 דיווחה החברה כי בהמשך להנחיות הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ לצורך ביסוס מחיר המינימלי למניה בקשר עם אישור הבורסה לרישום למסחר של המניות שינבעו מהמרת ההלוואה מעלונים כי שווי רכיב האפסייד כפי שתואר בסעיף 4 לדיווח על פרטי ההלוואה מעלונים⁴ בהתאם להערכת שווי שביצעה החברה בסיוע מעריך שווי, עומד על כ-5,000 ש"ח.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 3 במאי 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-040855), המובא על דרך ההפניה.

7.6.5 בהתאם לתקנון החברה ביום 20 ביוני 2023 מונתה גב' דינה שרעפי לדירקטוריון החברה כנציגת המלווה וזאת עד למועד סילוק ההלוואה מעלונים.

7.7 ביום 13 במרץ 2023 דיווחה החברה, כי בעקבות פרסומים על החשש בנוגע לפעילותו של סיגניצ'ר בנק, מהמרכזיים בתעשיית הקריפטו, משרד האוצר האמריקני, הבנק המרכזי של ארה"ב (הפדרל ריזרב) והתאגיד הפדרלי בארה"ב לביטוח פיקדונות (Federal Deposit Insurance Corporation) (להלן: "הרגולטורים בארה"ב") התערבו בפעילות סיגניצ'ר בנק. באותה הודעה הודיעו הרגולטורים בארה"ב כי כספי הלקוחות המופקדים בסיגניצ'ר בנק הינם מוגנים וזמינים. הרגולטורים בארה"ב הודיעו, כי הוקם "בנק מגשר" שיאפשר ללקוחות סיגניצ'ר בנק גישה לכסף שלהם, וכי המפקידים והלווים של סיגניצ'ר בנק יהפכו באופן אוטומטי ללקוחות של הבנק המגשר.

לחברה היה סכום זניח המופקד בסיגניצ'ר בנק. החברה החזיקה באמצעות קרן מומנטום את כספי המשקיעים בקרן מומנטום בסיגניצ'ר בנק. כאמור לעיל, ובהתבסס על הדיווחים של הרגולטורים בארה"ב, החברה סבורה כי כספי המשקיעים בקרן מומנטום לא יפגעו והחברה וקרן מומנטום יכולות למשוך את הכספים בכל עת (החברה משכה את הסכום הזניח סמוך למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2022, והסכום עבר לחשבון הבנק של החברה). החברה סבורה, כי על אף ההשפעה המהותית על קרן מומנטום לאור השתלטות הרגולטור על סיגניצ'ר בנק, החברה תהיה מסוגלת להמשיך את פעילות קרן מומנטום. כמו כן, החברה בחנה התקשרויות עם מוסדות בנקאיים אחרים אשר הינם בעלי מומחיות בתחום הפעילות של החברה ופתחה חשבונות בשני מוסדות בנקאיים האחד בשוויץ והשני בארה"ב.

7.8 ביום 2 באפריל 2023 החברה הודיעה כי החברה, סילבר קסטל בע"מ (לעיל ולהלן: "חברת הבת") וקשת חתמו על הארכת תקופת השירותים עד ליום 30 בספטמבר 2023. לאור האמור, קשת תמשיך להעמיד לחברת הבת שירותי מדיה פרסומית בפלטפורמות השונות שברשותה של קשת בהן קשת-ערוץ 12 (או כל

⁴ לפירוט ראו דיווח מידי מיום 6 בפברואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-014877) המובא על דרך ההפניה.

אפיק אחר בו תשדר חברת שידורי קשת בע"מ) וקבוצת אתרי מאקו (על כל אתרי המשותפים והפלטפורמות הדיגיטליות שלו) וכמו כן בפלטפורמות שונות נוספות ועתידיות העומדות ו/או שתעמודנה לרשותה של קשת. לפרטים נוספים אודות הסכם השירותים, ראו סעיף 7.3 לדוח הדירקטוריון אשר צורף לדוח התקופתי לשנת 2022.

7.9 ביום 30 במאי 2023 הודיעה החברה, כי התקבלה בחברה הודעה מטעם משכירת המשרדים הקודמים של החברה עובר לעסקת המיזוג, לפיה נתקבל פסק דין על בסיס כתב תביעה, אשר למיטב ידיעת החברה לא נמסר לחברה, במסגרתו הוענק למשכירה סעד של פיצוי מהחברה בסך של כ-540 אלפי ש"ח. כאמור בדיווח החברה מיום 6 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-048730), במסגרת עסקת המיזוג התחייבה China Israel Biological Technology Co, Ltd (להלן: "CIB"), בעלת השליטה הקודמת בחברה, להסב את הסכם השכירות נשוא תביעה זו ל-CIB וליטול על עצמה את כל החובות והזכויות הקשורות בהסכם השכירות. כאמור לעיל, כתב התביעה לא נמסר לחברה. גם פסק הדין לא נמסר לחברה כדין והונח, בתחילת חודש מאי 2023, בכתובת שאינה כתובתה של החברה. מהסיבות המפורטות לעיל הגישה החברה לבית המשפט בקשה לביטול פסק הדין. ביום 10 ביולי 2023, הודיעה החברה כי התקבלה החלטה של בית המשפט, לפיה פסק הדין בוטל ועל החברה להגיש כתב הגנה. לפירוט בדבר ביטול פסק הדין לאחר תאריך הדוח ראו סעיף 8.1 להלן.

7.10 אסיפות כלליות

7.10.1 ביום 19 בינואר 2023 התקיימה אסיפה כללית שנתית ומיוחדת אשר על סדר יומה התקיים הצגה ודיון בדוחות התקופתיים של החברה וכן אושר מינוי מחדש של הדירקטורים הבאים: ה"ה צבי זיו, אלי מיזרוח, אביבה בן משה, רם ביניש, אילן גרינבוים; אושר מינוי מחדש של רואה החשבון המבקר של החברה קוסט פורר גבאי את קסירר ושות' (EY) עד תום האסיפה השלישית הבאה של החברה וקבלת דיווח אודות שכרו ואושרו תנאי התגמול של מר אילן גרינבוים בגין התקשרות החברה בהסכם פיינדר איתו. לפרטים נוספים אודות זימון האסיפה ותוצאותיה, ראו דיווחים מיידיים מיום 13 בדצמבר 2022 מספר אסמכתא: 2022-01-119157) ומיום 19 בינואר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-008083), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.10.2 ביום 1 במרץ 2023 זומנה אסיפה כללית מיוחדת של החברה ליום 9 באפריל 2023, ובה אושרו הנושאים המפורטים להלן:

7.10.2.1 התקשרות החברה בהסכם הלוואה עם חברת עלונים (כפי שמוגדר בסעיף 7.6 לעיל), במסגרתו הלוותה עלונים שיווק וקידום מכירות בע"מ (להלן: "המלווה") לחברה סך של 4 מיליון ש"ח בניכוי הפחתות שיופחתו בהתאם להוראות סעיף 1.7 לחלק א' לדוח זימון האסיפה, והכול בתנאים המפורטים בסעיף 1 לחלק א' לדוח זימון האסיפה; וכן אושר כי הקצאת ניירות הערך המוצעים למלווה לפי דוח ההצעה הפרטית כמפורט בחלק ב' לדוח זימון האסיפה, ובכפוף להתקיימות התנאים המתלים כמפורט בדוח זימון האסיפה, תיחשב כרכישה לצורך סעיף 328(ב)(1) לחוק החברות, המקנה למלווה דבוקת שליטה או 45% מזכויות ההצבעה בחברה, לפי העניין.

7.10.2.2 תיקון תקנון החברה, במסגרתו יתאפשר למלווה למנות דירקטור ו/או משקיף בדירקטוריון החברה.

7.10.2.3 איחוד הון המניות המונפק והנפרע של החברה ביחס של 1 ל-10 באופן שכל 10 מניות רגילות של החברה, תאוחדנה למניה רגילה אחת של החברה; בהתאם, כל

10 כתבי אופציה של החברה יאוחדו לכתב אופציה אחד של החברה, הניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה, ובהתאם מחיר המימוש שלהם יותאמו אף הם, לפי אותו יחס; וכן לאשר לאחר איחוד ההון כאמור, להגדיל את הון המניות הרשום של החברה מ-5,000,000 מניות רגילות ל-18,000,000 מניות רגילות; ובכלל זה לאשר את הסדרת שברי ניירות הערך הנובעים מהאיחוד ההון כאמור; ובנוסף, לאשר תיקון התקנון של החברה בהתאם לכך.

לפרטים נוספים אודות זימון האסיפה ותוצאותיה, ראו דיווחים מיידיים מיום 1 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-019312) ומיום 9 באפריל 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-034570), המובאים כאן על דרך ההפניה.

לאור תוצאות האסיפה, החברה דיווחה על לוח הזמנים לאיחוד ההון וכן דיווחה על תיקון תקנון החברה. לפירוט נוסף, ראו דיווחים מיידיים מיום 10 באפריל 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-040131), מיום 23 באפריל 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-044031) ומיום 21 במאי 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-053973), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.10.3 ביום 16 במרץ 2023 התקיימה אסיפה כללית מיוחדת ובה הוחלט לאשר את סיום כהונתו של משרד ארנסט אנד יאנג (EY) ושות', משרד רואה החשבון המבקר של החברה, ולמנות את משרד זיו האפט, רואי-חשבון (BDO) כרואה החשבון המבקר של החברה עד לאסיפה השנתית הבאה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 2 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-019690) ומיום 16 במרץ 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-023617), המובאים כאן על דרך ההפניה.

7.11 במהלך תקופת הדוח פקעו 10,000 כתבי אופציה לא סחירים.

8. אירועים מהותיים לאחר תום תקופת הדיווח

8.1 בהמשך לסעיף 7.9 לעיל, ביום 10 ביולי 2023, הודיעה החברה כי התקבלה החלטה של בית המשפט, לפיה פסק הדין בוטל ועל החברה להגיש כתב הגנה.

8.2 ביום 9 באוגוסט 2023 זומנה אסיפה כללית מיוחדת של החברה ליום 14 בספטמבר 2023, אשר על סדר יומה הנושאים המפורטים להלן: (1) אישור מינויו של מר שמעון חדד, כדירקטור חיצוני בחברה, לתקופת כהונה בת 3 שנים, החל ממועד אישורה של האסיפה; (2) אישור גמול שנתי וגמול השתתפות למר שמעון חדד בסכום השווה ל"סכום המזערי" כאמור בתקנות הגמול ואישור הענקת כתב אופציה (בלתי סחיר) בחריגה ממדיניות התגמול של החברה, הניתן למימוש ל-1,000 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת; (3) אישור הענקת כתבי פטור ושיפוי לה"ה דינה שרעפי ושמעון חדד (בכפוף למינויו כדירקטור חיצוני בחברה כאמור בסעיף 1 לעיל), בנוסחים אשר צורפו כנספחים ב', ו-ג' לדוח הזימון ואישור גמול שנתי וגמול השתתפות לגב' דינה שרעפי בסכום השווה ל"סכום המזערי" כאמור בתקנות הגמול; (4) אישור הענקת כתבי אופציות (בלתי סחירים) לה"ה אלי מיזרוח, רמי ביניש, צבי זיו ורחן מוניץ הניתנות למימוש ל-227,806 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת; (5) אישור הענקת כתבי אופציות (בלתי סחירים) לה"ה אביבה בן משה, גל כהן ושמעון חדד הניתנות למימוש ל-15,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת; (6) אישור עדכון תנאי כהונתו והעסקת של מר רמי ביניש ו- (7) אישור עדכון תנאי כהונת והעסקתו של מר אלי מיזרוח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 9 באוגוסט 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-091902) והתיקון לדיווח מיום 28 באוגוסט 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-080425), המובאים כאן על דרך ההפניה.

8.3. ביום 29 באוגוסט 2023, החליט דירקטוריון החברה לאשר הקצאה פרטית של 1,200 כתבי אופציה בלתי סחירים הניתנים למימוש לעד 1,200 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת ליועץ של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 30 באוגוסט 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-100374), המובא כאן על דרך ההפניה.

8.4. ביום 30 באוגוסט 2023, הודיעה החברה כי היא נמצאת במשא ומתן מתקדם לחתימה על הסכם הלוואה, במסגרתו תועמד לחברה הלוואה בסכום המאפשר החזר ופירעון מוקדם של ההלוואה מעלוניים וכן להשאיר בידי החברה סכום משמעותי לצורך פעילותה השוטפת.

8.5. ביום 29 באוגוסט, 2023 החליט דירקטוריון החברה לאחר אישור ועדת התגמול של החברה (ביחס לנושאת המשרה בחברה), על ביצוע שינוי במחיר המימוש של 252,500 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש לעד 252,500 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה, שהוענקו לעובדים (לרבות נושאת משרה של החברה) ויועצים של החברה במסגרת ההקצאה הפרטית שאינה מהותית מיום 29 באוגוסט 2022 למחיר מימוש של 7.37 ש"ח. החברה הגישה בקשה לקבלת אישור (רולינג) מרשות המיסים לשינוי, אשר נכון למועד זה טרם התקבל. השינוי כפוף להשלמת ההליך מול רשות המיסים.

9. השפעת וירוס הקורונה

לפירוט נוסף בדבר השפעת וירוס הקורונה על פעילות החברה, עסקיה ותוצאותיה, ראו סעיף 7.4.4 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2022 וכן באור 1 לדוח הכספי שפורסם במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2022.

10. גילוי בדבר עליית האינפלציה ועליית הריבית

10.1. אינפלציה

בשנת 2022, הבנקים המרכזיים ברחבי העולם עשו מאמצים רבים להתמודדות באינפלציה העולה, באמצעות מדיניות מוניטארית מצמצמת, ובעיקר העלאה חדה של שיעורי הריבית, בכדי לצמצם את הביקושים ולהביא להאטה בפעילות הכלכלית, תהליך שהמשיך גם לתוך שנת 2023. ברבעון השני של שנת 2023, נעשתה התמתנות בקצב האינפלציה. בסוף הרבעון עמד קצב האינפלציה השנתי בישראל על 4.2%, כך שבמהלך החציון הראשון של השנה, קצב האינפלציה התמתן במעט. בנק ישראל צופה כי האינפלציה תסתכם ל-3.5% בשנת 2023. בנוסף, כי ב-2024 האינפלציה תסתכם ב-2.4%. נכון למועד הדוח, לעלייה בשיעור האינפלציה, אין השפעה מהותית על תוצאות החברה בתקופת הדוח. להערכת החברה, להמשך העלייה הצפויה בשיעור האינפלציה לא צפויה השפעה מהותית על הכנסות החברה.

10.2. ריבית

על רקע מגמת עליית הריבית בארה"ב והאינפלציה העולמית ובניסיון לרסנה החל בנק ישראל להעלות את שיעורי הריבית, כך שבשנת 2022 העלה בנק ישראל את הריבית במשק ב-6 פעימות, לרמה של 3.25%. בשנת 2023, ובמטרה לרסן את האינפלציה, המשיך בנק ישראל להעלות את הריבית בעוד 3 פעימות, לרמה של 4.75%. בנק ישראל צופה כי בעוד כשנה הריבית המוניטרית צפויה לעמוד על טווח של כ-4.75% - 5%.

נכון למועד הדוח, לעלייה בשיעור ריבית בנק ישראל, אין השפעה מהותית על תוצאות החברה בתקופת הדוח. כמו כן, להערכת הנהלת החברה, לאור האמור לעיל אודות אופן מימון עסקיה של החברה, לעלייה בשיעור ריבית בנק ישראל עד למועד פרסום הדוח ו/או להמשך עליה בשיעור הריבית כאמור, לא עשויה להיות השפעה מהותית על הוצאות המימון של החברה.

יצוין כי האמור בסעיף זה ביחס להשפעות הפוטנציאליות של העלייה בשיעור האינפלציה ו/או שיעור הריבית על החברה מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס, בין היתר, על אינפורמציה הקיימת בחברה בתאריך דוח זה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש, או שיתממש באופן דומה לזה המתואר לעיל, והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה.

11. מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון

עובר לפרסום דוח זה, פרסמה החברה דוח ובו נתונים בדבר מצבת התחייבות של החברה לפי מועד פירעון, כנדרש בתקנה 38ה' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 31 באוגוסט 2023. האמור בדיווח מיידי זה מובא כאן על דרך ההפניה.

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

רואי החשבון הפנו את תשומת הלב לאמור בבאור ג' בדוחות הכספיים בדבר הפסדיה המתמשכים ותזרים מזומנים שלילי מתמשך מפעילות שוטפת של החברה ובדבר מצב עסקי החברה ותוכניות ההנהלה הנגזרות מכך ולכך שהמשך פעילותה של החברה תלוי בהשגת מקורות מימון נוספים. כלל הגורמים המצוינים לעיל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. המשך פעילותה של החברה כעסק חי מותנה בגיוסי הון בצד פעילותה השוטפת בהתאם לתוכניות ההנהלה והדירקטוריון וזאת כדי לעמוד בהתחייבויותיה השוטפות ובתוכניותיה העסקיות בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

פרק ג' – חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

13. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם של החברה

לפירוט בדבר האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה, חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ראו סעיף 12 בדוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 וביאור 18 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 אשר פורסמו במסגרת הדוח התקופתי לשנת 2022 כהגדרתו לעיל, ומובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

13.1. דוח בסיסי הצמדה

דוח בסיסי הצמדה ליום 30 ביוני 2023 (באלפי ש"ח):

מרבית היתרות המאזניות של החברה ליום 30 ביוני 2023 נקובות בשקלים חדשים אשר הינו מטבע הפעילות של החברה. נכון ליום 30 ביוני 2023, לחברה יתרת יתרת הכנסות לקבל בסך של 465 אלפי ש"ח שיתקבלו בדולר אמריקאי. שינוי בגובה של 10% בשער החליפין של השקל מול הדולר האמריקאי עשוי היה לגרום להשפעה בגובה של כ- 47 אלפי ש"ח על תוצאות החברה.

13.2. מבחני רגישויות

לחברה מלאי מטבעות דיגיטליים אשר נמדדים בשווי הוגן בניכוי עלויות מכירה. נכון ליום 30 ביוני 2023, היתרה בדוחותיה הכספיים של החברה היתה אפס.

14. גילוי בדבר צרוף הערכות השווי המהותיות מאוד

החברה מבצעת כל חצי שנה את המבחנים הכמותיים בדבר צרוף הערכות שווי מהותיות מאוד בתאגיד קטן, בהתאם לעמדת סגל רשות ניירות ערך מספר 105-23, מיום 16 ביולי 2014 ובהתאם לשו"ת שפרסמה רשות ניירות ערך בחודש דצמבר 2016. נכון למועד הדוח, אין לחברה הערכות שווי מהותיות מאוד, על פי הקריטריונים ביחס לתאגיד קטן.

תאריך: 29 באוגוסט 2023

אליעזר מיזרח

מנכ"ל החברה ודירקטור

צבי זיו,

יו"ר הדירקטוריון

**חלק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ביניים ליום 30 ביוני
2023**

סילבר קסטל אחזקות בע"מ
דוחות כספיים מאוחדים ביניים
ליום 30 ביוני 2023

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
3	תמצית דוחות מאוחדים ביניים על המצב הכספי
4	תמצית דוחות מאוחדים ביניים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר
5-6	תמצית דוחות מאוחדים ביניים על השינויים בהון
7-8	תמצית דוחות מאוחדים ביניים על תזרימי המזומנים
9-15	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סילבר קסטל אחזקות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סילבר קסטל אחזקות בע"מ (להלן - החברה) הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד והפסד כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופת 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 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 בפיסקה 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 1.ד. לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים, בדבר עסקת מיזוג עם סילבר קסטל אחזקות בע"מ (לשעבר ישראל סין ביוטכנולוגיה (איי.סי.בי) בע"מ) ולאמור בביאור 1.ג. בדבר הפסדיה המתמשכים של החברה מיום הקמתה אשר הסתכמו לסך של כ-47,672 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2023. בנוסף, לחברה תזרים מזומנים שלילי מתמשך מפעילות שוטפת בסך של כ-3,988 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 וכ-9,777 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 וכן גרעון בהון החוזר ליום 30 ביוני 2023 בסך של כ-4,484 אלפי ש"ח וגרעון בהון בסך 4,093 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2023. המשך פעילותה של החברה כעסק חי מותנה בגיוסי הון בצד פעילותה השוטפת בהתאם לתוכניות ההנהלה והדירקטוריון, וזאת כדי לעמוד בהתחייבויותיה השוטפות ובתוכניות העסקיות.

זיו האפט

רואי חשבון

תל אביב, 29 באוגוסט 2023

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | מודיעין עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 08-9744111 | 08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 30 ביוני	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
653	2,079	724
1,739	2,989	2,140
-	2,095	-
<u>2,392</u>	<u>7,163</u>	<u>2,864</u>
111	82	75
1,283	1,440	1,095
<u>1,394</u>	<u>1,522</u>	<u>1,170</u>
<u>3,786</u>	<u>8,685</u>	<u>4,034</u>
-	1,274	-
-	-	2,777
-	-	685
2,745	2,703	1,920
2,049	627	1,644
292	268	322
<u>5,086</u>	<u>4,872</u>	<u>7,348</u>
950	1,614	779
<u>6,036</u>	<u>6,486</u>	<u>8,127</u>
38,717	37,779	40,917
-	-	258
2,189	1,991	2,404
<u>(43,156)</u>	<u>(37,571)</u>	<u>(47,672)</u>
<u>(2,250)</u>	<u>2,199</u>	<u>(4,093)</u>
<u>3,786</u>	<u>8,685</u>	<u>4,034</u>

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה
מלאי מטבעות דיגיטליים

נכסים שאינם שוטפים

רכוש קבוע, נטו
נכס זכות שימוש

התחייבויות שוטפות

מכירה בחסר של מטבעות דיגיטליים
הלוואה המירה
נגזר פיננסי
זכאים ויתרות זכות
צדדים קשורים
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה

התחייבויות שאינן שוטפות

התחייבות בגין חכירה

פרמיה

תקבולים על חשבון כתבי אופציה
קרן הון תשלום מבוסס מניות
יתרת הפסד

סך הון (גרעון בהון)

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דורית קריינר סמנכ"לית כספים	אליעזר מיזרח מנכ"ל ודירקטור	צבי זיו יו"ר הדירקטוריון	29 באוגוסט 2023 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------------	--------------------------------	-----------------------------	---

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח (למעט נתוני הפסד למניה)			
644	344	430	הכנסות מדמי ניהול
(874)	(753)	-	שינוי בשווי הוגן מלאי מטבעות דיגיטליים
(230)	(409)	430	סה"כ הכנסות
(11,139)	* (5,293)	4,597	הוצאות תפעול, הנהלה וכלליות
(2,314)	* (2,314)	-	הוצאות אחרות
70	56	-	הכנסות אחרות
(13,613)	(7,960)	(4,167)	הפסד תפעולי
(18,307)	(18,307)	-	הוצאות רישום למסחר ברכישה במהופך
(31,920)	(26,267)	(4,167)	הפסד תפעולי
58	1	28	הכנסות מימון
(100)	(111)	(377)	הוצאות מימון
(31,962)	(26,377)	(4,516)	סה"כ הפסד כולל
			הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
(0.18)	(0.15)	(2.56)	הפסד בסיסי ומדולל

(* סווג מחדש.)

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023:

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון תשלום מבוסס מניות	תקבולים על חשבון כתבי אופציה	הון מניות (פרמיה *)	
אלפי ש"ח					
בלתי מבוקר					
(2,250)	(43,156)	2,189	-	38,717	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (**)
193	-	-	5	188	הנפקת מניות ליועצים ונותני שירותים
1,093	-	-	107	986	הנפקת זכויות
215	-	215	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
1,172	-	-	146	1,026	המרת חוב
(4,516)	(4,516)	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
(4,093)	(47,672)	2,404	258	40,917	יתרה ליום 30 ביוני 2023

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022:

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון תשלום מבוסס מניות	תקבולים על חשבון כתבי אופציה	הון מניות (פרמיה *)	
אלפי ש"ח					
בלתי מבוקר					
596	(11,194)	1,148	4,640	6,002	יתרה ליום 1 בינואר 2022
5,386	-	-	-	5,386	הנפקת מניות
24	-	(647)	(4,640)	5,311	מימוש כתבי אופציה
1,490	-	1,490	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
21,080	-	-	-	21,080	רכישה במהופך
(26,377)	(26,377)	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
2,199	(37,571)	1,991	-	37,779	יתרה ליום 30 ביוני 2022

(* המניות ללא ערך נקוב.

(** ראו ביאור 1.4.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח מבוקר	תקבולים על חשבון כתבי אופציה	הון מניות ופרמיה (*)	
596	(11,194)	1,148	4,640	6,002	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2022</u>
5,674	-	-	-	5,674	הנפקת מניות
24	-	(647)	(4,640)	5,311	מימוש כתבי אופציה
823	-	173	-	650	עלות תשלום מבוסס מניות
1,515	-	1,515	-	-	אופציות ליועצים במסגרת רכישה במהופך
21,080	-	-	-	21,080	רכישה במהופך
(31,962)	(31,962)	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<u>(2,250)</u>	<u>(43,156)</u>	<u>2,189</u>	<u>-</u>	<u>38,717</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2022</u>

(*) המניות ללא ערך נקוב.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2023
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד

התאמות הדרושות על מנת להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

(31,962)	(26,377)	(4,516)
1,688	1,490	215
255	77	209
14	14	-
(401)	753	-
18,307	18,307	-
(450)	(450)	-
-	63	370
19,413	20,254	794
765	(644)	(401)
2,221	2,179	(632)
989	(986)	-
(1,203)	(2,602)	767
2,772	(2,053)	(266)
(9,777)	(8,176)	(3,988)

עלות תשלום מבוסס מניות
פחת והפחתות
הפסד הון מגריעת רכוש קבוע
שינוי בשווי הוגן מטבעות דיגיטליים
הוצאות רישום למסחר ברכישה במהופך
שינוי בהתחייבות בתמורה מותנית
הוצאות מימון

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
ירידה (עליה) במלאי מטבעות דיגיטליים
עליה (ירידה) בצדדים קשורים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

מכירת (רכישת) רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

(95)	(45)	15
(95)	(45)	15

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פרעון התחייבות בגין חכירה, נטו

ריבית ששולמה

הנפקת זכויות

תקבולים בגין הנפקת כתבי אופציות

קבלת הלוואה

מזומנים שנבעו מרכישה במהופך (נספח א')

(193)	(127)	(240)
(60)	(18)	(633)
5,674	5,386	986
24	24	107
-	-	3,824
3,167	3,167	-

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

הפרשי שער בגין מזומנים במט"ח

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

-	(45)	-
(1,260)	166	71
1,913	1,913	653

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

653	2,079	724
-----	-------	-----

פעילויות מהותיות שאינן במזומן

הכרה בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

הנפקת מניות

המרת חוב

1,470	-	-
650	-	-
-	-	1,172

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
	אלפי ש"ח	
394	394	-
(18,307)	(18,307)	-
21,080	21,080	-
3,167	3,167	-

נספח א'
מזומנים שנבעו מרכישה במהופך:
הון חוזר (למעט מזומנים)
הוצאות רישום למסחר
השפעת העסקה על ההון
מזומנים שנבעו מרכישה במהופך

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1: - כללי

- א. חברת סילבר קסטל אחזקות בע"מ (לשעבר ישראל סין ביוטכנולוגיה (איי.סי.בי) בע"מ) (להלן: "החברה") הינה חברה תושבת ישראל אשר התאגדה בישראל בשנת 1999 וכתובתה הרשמית היא רח' המסגר 35, תל אביב.
- הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2023 כוללים את אלה של החברה ושל חברות מאוחדות שלה (להלן יחד - "הקבוצה"). עד ליום 24 בינואר, 2022, פעלה החברה בתחום ההשקעות וכן עסקה באמצעות חברות מוחזקות בפעילות מחקר, פיתוח ושיווק של מוצרים בתחום הא.ק.ג., כמפורט בבאור 21 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021 בדבר מגזרי פעילות. באשר למכירת הפעילויות כאמור ראה ד' להלן.
- ב. החברה מפתחת ועוסקת בפיתוח אסטרטגיות מסחר עבור ניהול השקעות במטבעות דיגיטליים באמצעות חברה זרה שלה - SCL Management LTD אשר עוסקת בניהול השקעות של שתי קרנות השקעות שהתאגדו באיי קיימן ומשקיעות במטבעות קריפטוגרפים SCL Momentum Alpha LP וכן של SCL Advanced Strategies LP והינה השותף הכללי של הקרנות.
- כחלק מפעילותה בתחום הנכסים הקריפטוגרפיים, החברה מפתחת אסטרטגיות מסחר מתקדמות בתחום המטבעות הדיגיטליים וכחלק מכך מנהלת, עבור עצמה (בחלק שאינו מהותי מהון החברה) תיק השקעות פרטי (נוסטרו) וזאת מתוך כוונה לבחון אסטרטגיות מסחר חדשות בהונה העצמי של החברה אשר, לכשיבשילו תוכל החברה לנהל באמצעותן כספים בעבור אחרים, בין אם בקרנות ייעודיות אשר תשיק החברה ובין אם בשילוב האסטרטגיות החדשות בקרנות הוותיקות אותן מנהלת החברה וכן לפעול כברוקר דילר בתחום המטבעות. נכון למועד הדוח לחברה אין פעילות בתיק הנוסטרו שלה.
- ג. לחברה הפסדים מצטברים אשר הסתכמו לסך של כ-47,672 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2023. בנוסף, לחברה תזרים מזומנים שלילי מתמשך מפעילות שוטפת בסך של כ-4,087 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 וכ-9,777 אלפי ש"ח לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 וכן גרעון בהון החוזר ליום 30 ביוני 2023 בסך של כ-4,484 אלפי ש"ח וגרעון בהון בסך 4,093 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2023. המשך פעילותה של החברה כעסק חי מותנה בגיוסי הון בצד פעילותה השוטפת בהתאם לתוכניות ההנהלה והדירקטוריון, וזאת כדי לעמוד בהתחייבויותיה השוטפות ובתוכניות העסקיות. בהתבסס על המשאבים הקיימים, וגיוסי הכספים והחוב בתקופת הדוח (ראה ביאור 3), להערכת הדירקטוריון והנהלת החברה, החברה תידרש לגיוסי כספים נוספים במהלך השנה הקרובה לצורך המשך פעילותה (ראה באור 6.ה).
- ד. ביום 5 ביולי, 2021 נחתם הסכם בין סילבר קסטל בע"מ ובין מחזיקי ניירות הערך של סילבר קסטל בע"מ, לבין סילבר קסטל אחזקות בע"מ (לשעבר: ישראל סין ביוטכנולוגיה (איי.סי.בי) בע"מ) (להלן: "ICB"), למיזוג החברות בדרך של החלפת מניות (להלן: "הסכם המיזוג"). ביום 24, בינואר, 2022 הושלם הסכם המיזוג.
- תמורת הרכישה אשר נקבעה לסך של כ-22.1 מיליון ש"ח נקבעה בהתאם לשווי מכשיריה ההוניים של סילבר קסטל בע"מ ביום השלמת העסקה. עודף התמורה על ערכם המאזני של הנכסים וההתחייבויות של החברה בסך של כ-18.3 מיליון ש"ח נרשם כהוצאות רישום למסחר במסגרת הדוח על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר לשנת 2022.

באור 1: - כללי (המשך)

ד. (המשך)

בהתאם לעסקת המיזוג, סילבר קסטל בע"מ הפכה להיות חברה בת בבעלות מלאה של החברה. ביום 24 בינואר, 2022 החברה הקצתה לכל בעלי המניות של סילבר קסטל בע"מ 9,790,955 מניות רגילות ללא ערך נקוב, אשר היוו לאחר הקצאתן, כ-74% מהון המניות המונפק והנפרע שלה במועד ההשלמה. בנוסף הקצתה החברה 1,070,455 כתבי אופציה לבעלי האופציות של סילבר קסטל בע"מ וליועצים.

בנוסף, במועד השלמת העסקה הקצתה החברה למשקיעים חדשים 1,178,000 מניות רגילות של החברה בתמורה לסך של כ-5.4 מיליון ש"ח.

כמו כן בעלת השליטה ב-ICB דאז, China Israel Biotechnology Ltd ("CIB") במועד השלמת העסקה, רכשה מ-ICB את כל החזקותיה בחברות הבנות והמוחזקות של ICB וכן את כל התחייבויותיה בקשר עם החברות כאמור, תמורת סך של 1 מיליון דולר ארה"ב, אשר הועברו לקופת ICB. CIB במסגרת עסקת המיזוג התחייבה להסב את הסכם השכירות במשרדי ICB לטובת CIB, אשר היתה אמורה ליטול על עצמה את כל הזכויות והחובות הקשורים בהסכם. נכון למועד הדוח הסבה זו טרם התרחשה. עוד התחייבה CIB לשפות את ICB בגין העלויות המשפטיות שעשויה החברה להתחייב בהם בשל תביעה שהוגשה כנגד ICB ע"י חברת שייזים בע"מ ביום 6 בינואר, 2021, על סך כ-2.5 מיליון ש"ח.

כל הבעלות והפעילות בחברות הבת של ICB עברה ל-CIB, ואילו פעילותה של סילבר קסטל בע"מ בנכסים דיגיטליים, עברה להתנהל תחת החברה.

על פי הסכם המיזוג מינתה החברה שלושה דירקטורים בדירקטוריון החברה, הסתיימה כהונתם של הדירקטורים עובר למועד המיזוג למעט הדירקטורים החיצוניים, הוענקו פטור ושיפוי לנושאי משרה החדשים ולדירקטורים החדשים ואומץ תקנון חדש לחברה.

ביום 24 בינואר, 2022 שינתה החברה את שמה לסילבר קסטל אחזקות בע"מ. מר צבי זיו יו"ר דירקטוריון סילבר קסטל בע"מ התמנה ליו"ר דירקטוריון החברה, מר אלי מיזרח מנכ"ל סילבר קסטל בע"מ ודירקטור התמנה למנכ"ל ודירקטור בחברה, הגברת גבריאלה רביד דירקטורית בסילבר קסטל בע"מ התמנתה לדירקטורית בחברה (ביום 23 במאי 2022 הודיעה הגב' רביד על התפטרותה מדירקטוריון החברה), מר רמי ביניש דירקטור בסילבר קסטל בע"מ התמנה לדירקטור בחברה ומר אילן גרינבוים דירקטור בסילבר קסטל בע"מ, התמנה לדירקטור בחברה.

תוצאות עסקת המיזוג בדרך של החלפת מניות הביאה לכך שמבחינה משפטית החברה מחזיקה בסילבר קסטל בע"מ. היות ובעלי השליטה של סילבר קסטל בע"מ קיבלו לידיהם את השליטה בחברה, נקבע כי סילבר קסטל היא הרוכשת החשבונאית של הפעילות ולפיכך טופלה העסקה כרכישה במהופך שאינה מהווה צירוף עסקים. דוחות כספיים מאוחדים אלה (לרבות מספרי השוואה) משקפים את המשך המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של סילבר קסטל בע"מ (הרוכשת החשבונאית).

ביום 8 בנובמבר 2022 נתנה רשות המיסים את החלטת המיסוי ביחס לעסקת המיזוג ולפיה המיזוג האמור עומד בתנאים שנקבעו בסעיף 103 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) התשכ"א-1961.

ביום 20 ביוני, 2022 נחתם כתב הוראות בלתי חוזר לנאמן, במסגרתו תמורה אשר תתקבל על ידי CIB, בעל עניין בחברה נכון לתאריך המאזן ובעל השליטה הקודם של החברה, כתוצאה ממכירת 299,401 מניותיו המוחזקות בנאמנות על ידי נאמן, תועבר לחברה. כמו כן, מונתה נציגה מוסמכת אשר רשאית להורות לנאמן למכור את המניות לפי שיקול דעתה עד להגעה לסכום יעד שסוכם בין הצדדים. בשנת 2022 נמכרו 164,835 מניות לצד שלישי והתמורה הועברה לחברה.

באור 1: - כללי (המשך)

ה. יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 והביאורים המצורפים להם. לכן, לא הובאו במסגרת דוחות תמציתיים ביניים אלה ביאורים בדבר עדכונים לא משמעותיים יחסית למידע שכבר דווח בביאורים לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים של החברה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

עקרונות עריכת הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מציינים להוראת תקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים". כמו כן הדוחות התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שישמו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

באור 3: - מכשירים פיננסיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
	אלפי ש"ח	
	רמה 3	

התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן דרך

רווח והפסד	נגזר פיננסי
685	-

מידע כמותי לגבי מדידת שווי הוגן של הנגזר הפיננסי:

הערכת השווי לנגזרי ההלוואה בוצעה על פי המודל הבינומי (רכיב ההמרה) ומודל מונטה קרלו (רכיב האפסייד וחדלות פרעון). הפרמטרים העיקריים ששימשו בהערכת השווי הינם: תנודתיות כ-92%, ריבית חסרת סיכון-4.65% ואורך תקופה כ-0.7.

באור 4: - אירועים ועסקאות משמעותיים במהלך התקופה

א. ביום 15 בינואר, 2023 הגישה החברה השגה לפי סעיף 82 לחוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975 על שומות תשומות שהוצאה לחברה בת, סילבר קסטל בע"מ.

ב. ביום 2 במרץ 2023, הושלמה הנפקת זכויות של החברה באמצעות דוח הצעת מדף, מכוחו הקצתה החברה 972,673 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה ו-243,168 כתבי אופציה (סדרה 6), בתמורה לסך ברוטו של כ-1,173 אלפי ש"ח.

באור 4: - אירועים ועסקאות משמעותיים במהלך התקופה (המשך)

ג. ביום 6 בפברואר 2023 הודיעו אלי מיזרוח (דירקטור ומנכ"ל החברה), רם ביניש (דירקטור ומנהל התפעול הראשי), חן מוניץ (מנהל ההשקעות הראשי), וצבי זיו (יו"ר הדירקטוריון) (להלן ביחד: "נושאי המשרה"), על ויתור חד צדדי בקשר עם דמי הניהול המגיעים להם לאור מצבה של החברה ומרצון להתחשב בצרכי החברה. ה"ה אלי מיזרוח, רם ביניש וחן מוניץ התחייבו, בין היתר, בכפוף לאישור האורגנים הרלוונטיים של החברה כי יומר סך של 399,910 ש"ח למר אלי מיזרוח, סך של 389,900 ש"ח למר רם ביניש וסך של 389,900 ש"ח למר חן מוניץ, למניות ואופציות של החברה באותם תנאים כפי שהיו במסגרת הנפקת הזכויות של החברה. יתרת החוב תשולם כאשר לחברה יהיה רווח תפעולי כפי שישתקף בדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים של החברה; ביחס לכל נושאי המשרה - בקשר עם תשלומי דמי הניהול השוטפים של נושאי המשרה בחודשים ינואר 2023 ועד יוני 2023 (להלן: "דמי ניהול"), הודיעו נושאי המשרה כי 50% מדמי הניהול ישולמו להם מידי חודש בהתאם להסכמים הקיימים בין החברה לבינם ויתרת 50% תידחה ותשולם כאשר לחברה יהיה רווח תפעולי כפי שישתקף בדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים של החברה.

ד. ביום 28 בפברואר 2023, החליט דירקטוריון החברה לאשר הקצאה פרטית של 1,190,700 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת ושל 244,550 כתבי אופציה (סדרה 6) הניתנים למימוש לעד 244,550 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת, לנושא משרה, יועצים וכן לדירקטורים בחברה, ואישור הקצאה פרטית מכוח תכנית האופציות של החברה, של 85,000 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש לעד 85,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת של החברה.

ה. ביום 19 בפברואר 2023, התקשרה החברה עם עלונים שיווק וקידום מכירות בע"מ ו(להלן: "המלווה") בהסכם להעמדת הלוואה לחברה, אשר אושר גם באספת בעלי מניות מיום 9 באפריל 2023. ביום 21 במאי 2023 הודיעה החברה כי הושלמה עסקת הלוואה על פי הסכם הלוואה. עיקרי התנאים הינם כלהלן:

1. הלוואה בסך של 4,000,000 ש"ח בניכוי הפחתות שהופחתו בהתאם להוראות הסכם הלוואה ("קרן הלוואה"). סכום קרן הלוואה שהתקבל לאחר הפחתות היה כ- 3,824 אלפי ש"ח. בנוסף, במועד ההשלמה שילמה החברה למלווה עמלה בשיעור של 4.7% מסכום קרן הלוואה סך של כ- 180 אלפי ש"ח לצורך מימון עלויות הקשורות להקמת הלוואה. קרן הלוואה תישא ריבית שנתית, בשיעור של 11% בתוספת מע"מ (להלן: "הריבית"). סכום הריבית המלא בסך של כ- 453 אלפי ש"ח שולם בתשלום חד פעמי למלווה במועד העברת הכספים. הלוואה מוצגת נטו, בניכוי הסכומים האמורים. כמו כן הוכרו הוצאות ריבית נוספות בסך 165 אלפי ש"ח. החברה תפרע את מלוא סכום הלוואה, עד לא יאוחר מיום 10 במרץ 2024. החברה רשאית לפי שיקול דעתה הבלעדי לבצע פירעון מוקדם של הלוואה.
2. ככל שבפועל, מלוא סכום הלוואה ייפרע קודם ליום 10 במרץ 2024, אזי תשיב המלווה ללווה החזר חלקי בגין סכום הריבית היחסי ששולם בעודף, כאשר בכל מקרה יותר בידי המלווה סכום בגובה הריבית בגין התקופה שהחל ממועד ההשלמה ועד שישה חודשים ממועד ההשלמה.
3. לצורך הבטחת פירעון הלוואה על ידי החברה בהתאם להוראות הסכם הלוואה, נרשם לטובת המלווה שעבוד צף יחיד מדרגה ראשונה על כל נכסי החברה, ללא הגבלה בסכום.

באור 4: - ארועים ועסקאות משמעותיים במהלך התקופה (המשך)

4. יתרת הקרן הבלתי מסולקת של ההלוואה ניתנת להמרה למניות רגילות של החברה (להלן: "מניות ההמרה"), כך שעבור כל מניה רגילה אחת של החברה, יומר סכום בשקלים המשקף את מחיר הסגירה הממוצע של המניה בשבעת ימי המסחר שקדמו למועד חתימת הסכם ההלוואה ("מחיר ההמרה"), כפוף להתאמות כמפורט להלן (ובכל מקרה לא פחות משער ההמרה המינימלי הקבוע בתקנון הבורסה).
5. במקרה שבו ההלוואה לא נפרעה במועדה או במקרה שבו ההלוואה הועמדה לפירעון מיידי על ידי המלווה, ולא שולמה בתוך 7 ימי עסקים ממועד העמדת ההלוואה לפירעון מיידי, תחולנה בכל אחד מהמקרים ההוראות הבאות:

המלווה תהיה רשאית להמיר את יתרת ההלוואה הבלתי מסולקת, כולה או חלקה, לפי שיקול דעתה הבלעדי של המלווה, לעד 74% מניות החברה (לפי שער המרה של 30 אג' למניה), כך שלאחר המרה כאמור המלווה תחזיק בעד 74% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא). יתרת ההלוואה הבלתי מסולקת שלא הומרה למניות החברה, תיוותר כחוב של החברה למלווה והמלווה תהיה רשאית לפעול לגבייתו.
6. המלווה תהיה זכאית לקבל מהחברה הטבת אפסייד. "סכום האפסייד" בכל הודעת אפסייד משמעו (סכום מתוך קרן ההלוואה שטרם הומר (בשקלים) כפי שנקב בהודעת האפסייד) X 30% (שיעור העליה של שער המניה משער המניה הממוצע בשקלים בשבעת ימי המסחר שקדמו למועד חתימת הסכם ההלוואה ועד לשער המניה הממוצע בשקלים בשבעת ימי המסחר שקדמו למועד הודעת האפסייד, כהגדרתה להלן). החברה רשאית לפי שיקול דעתה הבלעדי להעניק את ההטבה במזומן או על ידי המרת סכום האפסייד למניות החברה.
7. בהתקיים אחד או יותר מקרים המהווים עילה לפירעון מיידי בהתאם להוראות הסכם ההלוואה, תהיה המלווה רשאית (אך לא חייבת) להעמיד את יתרת ההלוואה לפירעון מיידי באמצעות הודעה בכתב שתשלח לחברה.
8. ביום 20 ביוני 2023 מונתה גב' דינה שרעפי לדירקטוריון החברה כנציגת המלווה וזאת עד למועד סילוק ההלוואה.

1. ביום 1 במרץ 2023 זומנה אסיפה כללית מיוחדת של החברה ליום 9 באפריל 2023, ובה אושרו הנושאים המפורטים להלן:
 1. התקשרות החברה בהסכם הלוואה.
 2. תיקון תקנון החברה, במסגרתו יתאפשר למלווה למנות דירקטור ו/או משקיף בדירקטוריון החברה.
 3. איחוד הון המניות המונפק והנפרע של החברה ביחס של 1 ל-10 באופן שכל 10 מניות רגילות של החברה, תאוחדנה למניה רגילה אחת של החברה; בהתאם, במועד ביצוע איחוד ההון לא יחול שינוי במספר האופציות שהקצתה החברה, אך יחול בהתאמה, כך שמספר המניות הרגילות שיוקצו במועד המימוש של האופציות יותאם באופן שכל אופציה תהיה ניתנת למימוש ל-0.1 מניה רגילה אחת של החברה; וכן לאשר לאחר איחוד ההון כאמור, להגדיל את הון המניות הרשום של החברה מ-5,000,000 מניות רגילות ל-18,000,000 מניות רגילות; ובכלל זה לאשר את הסדרת שברי ניירות הערך הנובעים מהאיחוד ההון כאמור; ובנוסף, לאשר תיקון התקנון של החברה בהתאם לכך.
2. ביום 2 באפריל 2023 החברה הודיעה כי החברה, סילבר קסטל בע"מ (להלן: "חברת הבת") וקשת חתמו על הארכת תקופת השירותים עד ליום 30 בספטמבר 2023. לאור האמור, קשת תמשיך להעמיד לחברת הבת שירותי מדיה פרסומית בפלטפורמות השונות שברשותה של קשת. (לפרטים נוספים אודות הסכם השירותים, ראו סעיף 7.3 לדוח הדירקטוריון אשר צורף לדוח התקופתי לשנת 2022).
3. ביום 30 במאי 2023, הודיעה החברה, כי התקבלה בחברה הודעה מטעם משכירת המשרדים הקודמים של החברה עובר לעסקת המיזוג, לפיה נתקבל פסק דין על בסיס כתב תביעה, אשר למיטב ידיעת החברה לא נמסר לחברה, במסגרתו הוענק למשכירה סעד של פיצוי מהחברה בסך של כ-540 אלפי ש"ח. כאמור בדיווח החברה מיום 6 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 01-2021-048730), במסגרת עסקת המיזוג התחייבה CHINA ISRAEL BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO, LTD (להלן: "CIB"), בעלת השליטה הקודמת בחברה, להסב את הסכם השכירות נשוא

באור 4: - ארועים ועסקאות משמעותיים במהלך התקופה (המשך)

תביעה זו ל-CIB וליטול על עצמה את כל החובות והזכויות הקשורות בהסכם השכירות. כאמור לעיל, כתב התביעה לא נמסר לחברה. גם פסק הדין לא נמסר לחברה כדין והונח, בתחילת חודש מאי 2023, בכתובת שאינה כתובתה של החברה. מהסיבות המפורטות לעיל הגישה החברה לבית המשפט בקשה לביטול פסק הדין. ביום 10 ביולי 2023, הודיעה החברה כי התקבלה החלטה של בית המשפט, לפיה פסק הדין בוטל ועל החברה להגיש כתב הגנה. החברה נדרשת להגיש כתב הגנה עד ליום 26 בספטמבר, 2023 מכיוון שמדובר בשלב מקדמי אין עדיין יכולת להעריך את סיכויי התביעה.

ט. במהלך תקופת הדוח פקעו 10,000 כתבי אופציה לא סחירים.

באור 5: - תשלום מבוסס מניות

א. ביום 28 בפברואר 2023, החליט דירקטוריון החברה לאשר הקצאה פרטית של 72,000 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש לעד 72,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת של החברה ליועצים של החברה. כתבי האופציה יבשילו במשך שנה במחיר מימוש של 0.3 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות הסתכם בכ- 60 אלפי ש"ח מתוכו הוכר סך של 48 אלפי ש"ח. הפרמטרים העיקריים ששימשו בהערכת השווי הינם שיעור ריבית חסרת סיכון של 3.8% ותנודתיות של 96%.

ב. ביום 29 באוגוסט 2022 דיווחה החברה על הקצאת 252,500 כתבי אופציה בלתי סחירים של החברה כך ש 120,000 כתבי אופציה במחיר מימוש של 2.07 ש"ח הוקצו לעובדי החברה, 47,500 כתבי אופציה במחיר מימוש של 30 אגורות כתבי אופציה הוקצו ליועצי החברה ו- 85,000 כתבי אופציה במחיר מימוש של 2.07 ש"ח הוקצו לנושאת משרה בחברה. השווי ההוגן של האופציות במועד הענקתן הסתכם לסך של 647 אלפי ש"ח מתוכו הוכר סך של 161 אלפי ש"ח. האופציות יובשלו על פני 3 שנים. הפרמטרים העיקריים ששימשו בהערכת השווי הינם שיעור ריבית חסרת סיכון של 3.12% ותנודתיות של 112%. בחודש ינואר 2023 פקעו 10,000 אופציות שהוענקו לאחד מעובדי החברה.

ג. ביום 3 במאי, 2022 הוקצו לשני דירקטורים בחברה 10,000 כתבי אופציה לא סחירים של החברה, לכל אחד. כל אופציה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת תמורת תוספת מימוש של 7.1 ש"ח למניה. השווי ההוגן של האופציות במועד הענקתן הסתכם לסך של כ- 29 אלפי ש"ח מתוכו הוכר סך של 6 אלפי ש"ח. האופציות יובשלו על פני 8 רבעונים החל מיום 3 באוגוסט, 2022. הפרמטרים העיקריים ששימשו בהערכת השווי הינם שיעור ריבית חסרת סיכון של 2.37% ותנודתיות של 72.8%.

באור 6: - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 3 באוגוסט 2023, החליט דירקטוריון החברה להעלות לאישור האסיפה הכללית את מינויו של מר שמעון חדד כדירקטור חיצוני בחברה ולאשר לו גמול השתתפות השווה ל"סכום המזערי" בתקנות וכמו כן לאשר הענקה של 1,000 אופציה (בלתי סחירה) הניתנת למימוש ל 1,000 מניות של החברה ללא ערך נקוב והכל בכפוף לאישור מינויו כדירקטור חיצוני על ידי האסיפה הכללית שזומנה ליום 14 בספטמבר, 2023.

ב. ביום 3 באוגוסט 2023, החליט דירקטוריון החברה לאשר הענקת 227,806 כתבי אופציה בלתי סחירים, לה"ה אלי מיזרוח, רמי ביניש, צבי זיו וחן מוניץ, הניתנים למימוש ל- 227,806 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת. וכן, לאשר הענקת אופציה (בלתי סחירה) לה"ה אביבה בן משה, גל כהן ושמעון חדד הניתנת למימוש ל- 15,000 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת, והכל בכפוף למינויו של מר שמעון חדד כדירקטור חיצוני על-ידי האסיפה הכללית.

ביום 3 באוגוסט 2023, החליט דירקטוריון החברה לאשר את עדכון תנאי כהונתם והעסקתם של ה"ה אלי מיזרוח, רמי ביניש וחן מוניץ (להלן: "נושאי המשרה") באופן שלנושאי המשרה

באור 6: - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח (המשך)

תהיה בחירה בין: (1) לסכום אשר משולם להם בגין תנאי כהונתם והעסקתם יתווסף סך של 5,500 ש"ח לחודש בגין אחזקת רכב וכן הוצאות דלק; לחילופין (2) נושאי המשרה זכאים להחזר הוצאות בגין אחזקת רכב לרבות הוצאות דלק, ביטוח הרכב, תיקונים שוטפים והוצאות בגין

נסיעה בנתיב המהיר ובכל כבישי האגרה (ללא תקרה).

ג. בנוסף, אושר עדכון תנאי כהונתם והעסקתם של ה"ה רמי ביניש וכן מוניץ באופן שלהסכם יתווסף סעיף לפיו כל צד רשאי להודיע למשנהו על הפסקת ההסכם, בהתראה מוקדמת בכתב של 90 יום מראש. העדכון כאמור ביחס לה"ה אלי מיזרוח ורמי ביניש כפוף לאישור האסיפה הכללית.

כמו כן, אושר מינויו של מר חן מוניץ כדירקטור בחברת סילבר קסטל בע"מ.

ד. ביום 9 באוגוסט 2023 זומנה אסיפה כללית מיוחדת של החברה ליום 14 בספטמבר, 2023 אשר על סדר יומה בין היתר אישור סעיפים א-ג לעיל.

ה. ביום 30 באוגוסט 2023 הודיעה החברה כי היא נמצאת במשא ומתן מתקדם לחתימה על הסכם הלוואה, במסגרתו תועמד לחברה הלוואה בסכום המאפשר החזר ופרעון מוקדם של הלוואה שנתקבלה מאת עלונים (ראה באור 4.ה. לעיל), וכן להשאיר בידי החברה סכום משמעותי לצורך פעילותה השוטפת.

חלק ג' – הצהרות הנהלה

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

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, אלי מיזרוח, מצהיר כי:

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

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

29 באוגוסט 2023

תאריך

אלי מיזרוח, מנכ"ל ודירקטור

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

לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, דורית קרינר, מצהירה כי:

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

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

29 באוגוסט 2023

תאריך

דורית קרינר, סמנכ"לית
כספים