

# מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

(“החברה”)

דוח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

הדוח החצי שנתי של החברה ליום 30 ביוני 2025 נערך תוך כדי יישום מלוא ההקלות של “תאגיד קטן” כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש”ל 1970 (להלן: “תקנות הדוחות”) בהחלטתו מיום 9 בפברואר 2014 (מספר אסמכתא: 034603-01-2014) אישר דירקטוריון החברה כי מתקיימים לגבי החברה התנאים לסיווגה כ”תאגיד קטן”, כהגדרת מונח זה בתקנות הדוחות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש”ל - 1970 (להלן: “תקנות הדוחות”), כאשר במסגרת האישור האמור, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המפורטות בתקנה 15 לתקנות הדוחות. משכך, הדוח החצי שנתי של החברה ליום 30 ביוני 2025 נערך תוך כדי יישום מלוא ההקלות של “תאגיד קטן” כמשמעות המונח בתקנות הדוחות.

דוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ”ח-1968. מידע זה כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים המתייחסים לאירועים או לעניינים עתידיים, ובכללם התייחסות לגורמי סיכון והתפתחויות שונות המתוארות בדוח, אשר התממשותם אינה ודאית ומושפעת מגורמים שונים, אשר אינם בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והינו מבוסס, בין היתר, על הערכות החברה, אשר מתבססות על נתונים וגורמים מגוונים ושונים, אשר נכונותם או אמיתותם לא נבדקה על ידי החברה. מובהר בזאת, כי התוצאות העתידיות כפי שתתרחשנה בפועל עלולות להיות שונות מהמתואר בדוח זה. מידע צופה פני עתיד בדוח זה מתייחס אך ורק למועד בו הוא נכתב, והחברה אינה מתחייבת לעדכן ו/או לשנות כל מידע, הנוגע למידע צופה פני עתיד כפי שמופיע בדוח, ככל שמידע נוסף בקשר למידע האמור יגיע לידיעתה. התייחסות למידע צופה פני עתיד בדוח זה תכלול בדרך כלל הטייות של הביטויים “הערכה”, “ציפייה”, “כוונה”, וכיו”ב. לאור אופייה של החברה כחברת הזנק העוסקת במחקר ופיתוח של מוצרים טכנולוגיים לכלי תחבורה זעירים, המצויה בתחילת דרכה וטרם סיימה את פיתוח מוצריה המסחריים, וקיימת אי ודאות בהצלחת פיתוח מוצרי החברה, כמו גם מוצרים עתידיים ו/או משלימים ו/או בהחדרת המוצרים המפותחים על ידי החברה (ככל שיפותחו בהצלחה) לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הם נועדו.

## תוכן עניינים

פרק א' – שינויים וחידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי התאגיד.

פרק ב' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30 ביוני 2025.

פרק ג' – דוחות כספיים תמציתיים ליום 30 ביוני 2025.

פרק ד' – הצהרות מנהלים לפי תקנה 38ג' לתקנות הדוחות.

## פרק א' – שינויים וחידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025

### עדכון החלק הראשון לפרק הראשון בדוח התקופתי לשנת 2024 – "פעילות התאגיד ותיאור התפתחות עסקיו"

בהתאם לתקנה 39א' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 ("תקנות הדיווח") יובאו להלן פרטים בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, שחלו מיום פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024 ועד ליום פרסום דוח חצי שנתי זה. מובהר, כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, כללה החברה תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שלדעתה אינו מהותי בהכרח. העדכון נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי הדוח התקופתי לשנת 2024.

1. במהלך המחצית הראשונה של שנת 2025 ביצעה החברה מספר מהלכים מהותיים אשר צפויים להשפיע באופן חיובי על פעילותה ותוצאותיה בשנים הקרובות:

1.1. גיוס אג"ח בהיקף של כ-40 מיליון ₪ – מהלך שנועד לתמוך בהשקעה בהון חוזר ובמלאי, על רקע מגבלות מלאי אשר פגעו במכירות בשנים האחרונות. הגיוס צפוי לאפשר האצה במכירות כבר במחצית השנייה של 2025 ובמחצית הראשונה של 2026.

1.2. השלמת פיתוח ותחילת ייצור הכלי העירוני – הכלי עבר לשלב הייצור וצפוי להימסר ללקוחות לראשונה במהלך המחצית השנייה של 2025.

1.3. הקמת מיה רובוטיקס – הזמנה של שני אבי טיפוס מאלתא מערכות. החברה הקימה זרוע רובוטיקה תחת מיה דיינמיקס מוטורס, המתמקדת בפיתוח פלטפורמות רובוטיות לשוק הביטחוני, החקלאי והתעשייתי. בתקופה זו התקבלה הזמנה ראשונה מחברת אלתא מערכות בסך 300 אלף דולר, ובהמשך נחתם הסכם להכנסת אלתא כשותפה אסטרטגית.

1.4. שיתופי פעולה ופיתוחים נוספים – החברה חתמה על הסכם לפיתוח אופנוע חשמלי המבוסס על מערכת המתלים של החברה עם חברת Ariane Tech. הפיתוח החל, ואב-טיפוס ראשון צפוי בסוף 2026 – תחילת 2027, בליווי חברת ההומולוגציה Idiada Plus.

1.5. חדירה לשווקים בינלאומיים – החברה פתחה מחסן ראשון באירופה, אליו נשלחו שתי מכולות עם כלים מסדרת Mia Four ואביזרים נלווים, והחלו מסירות ראשונות לאחר מועד הדוח. במקביל התקבלה הזמנה שנייה מלקוח אמריקאי מרכזי. חלק מהייצור הועבר לטיוואן במטרה להתמודד עם מכסי היבוא שהוטלו על מוצרים מסין. בנוסף החברה שכרה מחסן לוגיסטי בלוס אנג'לס לטובת תמיכה בשירות ללקוחות בארה"ב ועבודה משותפת עם המפיץ האמריקאי לחיזוק המותג שתכלול גם מכירות עצמאיות של החברה בלוס אנג'לס.

## **2. מלחמת חרבות ברזל**

ביום 7 באוקטובר, 2023 פרצה במדינת ישראל מלחמת חרבות ברזל בעקבות מתקפת טרור אכזרית על מדינת ישראל, כאשר המלחמה נמשכת נכון למועד אישור דוח חצי שנתי זה. נכון למועד זה לא חל שינוי מהותי בכל הקשור לאמור בסעיף 2.2.1 לדוח התקופתי של החברה במהלך המחצית הראשונה של שנת 2025 ועד למועד פרסום דוח זה. עם זאת ועל אף שאין למלחמה השפעה ישירה על המכירות של מיה באירופה והמכירות במדינות אירופה רק החלו ואינן בהיקף מהותי, החברה עוקבת בדאגה אחר הסנטימנט השלילי הגובר כלפי ישראל במספר מדינות באירופה. סנטימנט זה עלול להשפיע על קצב החדירה והמכירות של המותג בשווקים מסוימים, אף על פי שמדובר במותג גלובלי וכי הפעילות באירופה מתבצעת באמצעות חברה בת מקומית. במהלך מבצע "עם כלביא", החברה שמרה על רציפות תפעולית מלאה והמשיכה בפעילותה כרגיל, לרבות בתהליכי הייצור, השיווק והשירות.

תחזיות והערכות המובאות לעיל, לעניין השפעות האינפלציה ועליית הריבית, מלחמת חרבות ברזל, והרגולציה על פעילות החברה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כמשמעו בחוק ניירות ערך, המבוססות על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים קיימים ועתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטת החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים שאינם בשליטת החברה, וביניהם התממשות אי אילו מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 3.25 לדוח השנתי.

## **3. עדכון סעיף 3.11 לפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2024 שעניינו מחקר ופיתוח**

לפרטים אודות עדכונים בתחום המחקר והפיתוח בחברה ראו סעיף 2.9 בפרק ב' בדוח זה להלן.

יודגש כי המידע המפורט בסעיף 3 זה לעיל הינו בבחינת מידע "צופה פני עתיד" כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, והתקנות על פיו, המבוסס על המידע הידוע לחברה במועד זה, אשר התממשותו אינה וודאית ותלויה, בין היתר, בגורמים שאינם בשליטת החברה.

## פרק ב' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30 ביוני 2025

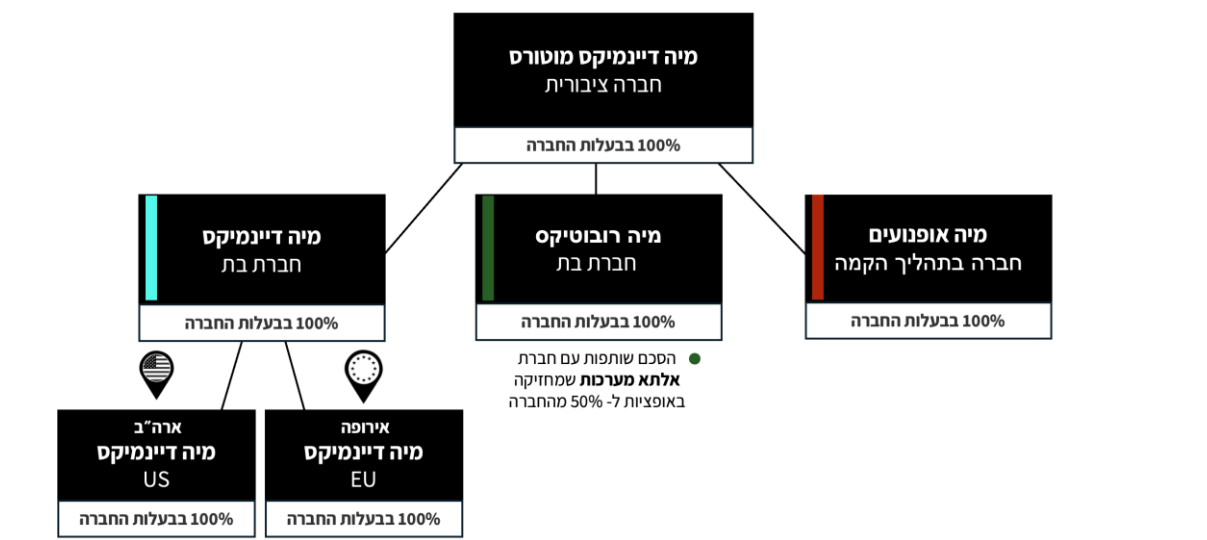
### חלק ראשון | הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

דירקטוריון חברת מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות המאוחדות שלה (ביחד: "הקבוצה") נכון ליום 30 ביוני 2025 ("מועד דוח הדירקטוריון"), והתוצאות הכספיות המאוחדות של הקבוצה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025 ("תקופת הדוח").

הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח אשר השפעתם מהותית. במסגרת הסקירה לא נכללה התייחסות לעניינים שאינם נוגעים לקבוצה או שלדעת הקבוצה אינם מהותיים או שאין בהעדרם כדי לפגום בהבנת מצב ענייני הקבוצה. יש לעיין בסקירה ביחד עם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024 על כל חלקיו, לרבות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2024 כפי שפורסמו ביום 31 במרץ 2025 (2025-01-022675) ("הדוח התקופתי"), ואין בו חזרה על מה שנכלל בדוח התקופתי. יש לקרוא דוח זה יחד עם הדוח התקופתי כולו כמקשה אחת.

### חלק א' – כללי

## מבנה החברה



### 1. כללי – תיאור תמציתי של עסקי החברה והסביבה העסקית

- 1.1 החברה התאגדה בישראל בחודש נובמבר 1991 כחברה פרטית מוגבלת במניות על-פי פקודת החברות [נוסח חדש], התשמ"ג-1983, תחת השם "גמא תקשורת יצור ושיווק" בע"מ. בחודש אוגוסט 1993 הפכה החברה לחברה ציבורית ומניותיה נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. בינואר 2007 שינתה החברה את שמה ל"גו.די.אם השקעות בע"מ".
- 1.2 ביום 29 ביוני 2022, בעקבות השלמת עסקת מיה, כמפורט להלן, שונה שמה של החברה ל"מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 3 ביולי 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-069393).

- 1.3. בחודש מאי 2022, לאחר אישור האסיפה הכללית של החברה, התקשרה החברה עם מיה דיינמיקס בע"מ ("מיה") ובעלי מניות מיה, בהסכם לפיו החברה תרכוש את כל מניות מיה, אשר תהווה מיד לאחר השלמת העסקה 100% מהון המניות המונפק והנפרע של מיה, וזאת כנגד הקצאה של מניות רגילות של החברה אשר מיד לאחר השלמת העסקה יהוו 70% מההון המונפק והנפרע של החברה. בנוסף, כחלק מהתמורה בגין רכישת מניות מיה, הוקצו במועד השלמת העסקה לבעלי מניות מיה זכויות למניות נוספות של החברה, אשר מימושו יהא בכפוף לעמידה באבני דרך, כך שלאחר התקיימותן, ככל שיתקיימו, יחזיקו בעלי מניות מיה עד 80% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה ("עסקת מיה"). לפרטים נוספים אודות מתווה ותנאי עסקת מיה, ראו סעיף 1.3.1 לפרק א', תיאור עסקי התאגיד, בדוח התקופתי לשנת 2024, דוח מידי (משלים ומתקן) בדבר זימון אסיפה כללית מיוחדת שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-060139) וכן, דוח מידי בדבר תוצאות האסיפה מיום 22 במאי 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-062098).
- 1.4. ביום 9 ביוני 2022 פרסמה החברה דוח מידי בדבר קיום תנאים מתלים נשוא עסקת מיה; בדבר הגשת בקשה להכרת החברה כחברת מו"פ לפי תקנון הבורסה לניירות ערך בתל-אביב ("הבורסה"); ובדבר בקשה ליציאה מרשימת השימור וחזרה למסחר ברשימה הראשית של הבורסה (מס' אסמכתא: 2022-01-071437).
- 1.5. ביום 9 ביוני 2022 קיבלה החברה את אישור הבורסה להכרה בחברה כחברת מו"פ וכן ליציאה מרשימת השימור וחזרה למסחר ברשימה הראשית החל מיום 12 ביוני 2022, ובכך עסקת מיה הושלמה. עם השלמת העסקה והקצאת ניירות הערך של החברה לבעלי מניות מיה, הועבר מלוא הון המניות המונפק והנפרע של מיה לחברה. לפרטים נוספים ראו דוח מידי שפרסמה החברה ביום 12 ביוני 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-059424).
- 1.6. **תיאור תמציתי של פעילות החברה**
- 1.6.1. נכון למועד הדוח, החברה פועלת בתחום המיקרו-מוביליטי, אשר מתפתח בעולם באופן מואץ בשנים האחרונות. את הפעילות החברה מרכזת בחברת הבת מיה דיינמיקס המוחזקת 100% ע"י החברה. הטכנולוגיה אותה מפתחת החברה, באמצעות מיה דיינמיקס, נועדה לשמש פלטפורמה ובסיס לכלי תחבורה זעירים חשמליים שונים ובכלל זה הכלי הראשון של החברה ה-Mia Four בגרסאות שונות והתאמות לשימושים שונים. שוקי היעד של פיתוח הטכנולוגיה הם מגוונים, ועשויים לכלול, בין היתר, ניוו פרטי, ענפי Security & Military, חקלאות, לוגיסטיקה, שילוח עירוני, תיירות ועוד. לפרטים נוספים ראו סעיף 3 לפרק א', תיאור עסקי התאגיד, בדוח התקופתי לשנת 2024.
- 1.6.2. החברה החלה בייצור סדרה ראשונה של גרסה קטנה וזולה יותר, המותאמת למרחב האורבני. כל 500 היחידות שבסדרת הייצור הראשונה כבר הוזמנו מראש וצפויות להימסר ברבעון האחרון של 2025.
- 1.6.3. החברה הקימה את "מיה רובוטיקס" – חברה-בת העוסקת בפיתוח גרסה מתקדמת יותר של הפלטפורמה, הנשלטת מרחוק, ומתוכננת להתאים ליישומים צבאיים, חקלאיים ולוגיסטיים. הפיתוח במיה רובוטיקס מתבצע בשיתוף פעולה עם חברת "אלתא מערכות", חברה בת של התעשייה האווירית, אשר מחזיקה באופציה הניתנת למימוש עד אפריל 2027 למימוש השותפות של עד 50% ממיה רובוטיקס. במסגרת ההסכמות בין הצדדים, אלתא הזמינה שני אב-טיפוס בסכום כולל של 300 אלף דולר – חלק מהסכום ישמש להמשך הפיתוח – בנוסף אלתא התחייבה לרכוש 1,000 רובוטים בשלוש השנים הקרובות בתמורה לקבלת בלעדיות למכירות בתחום הבטחוני.
- 1.6.4. החברה החלה בפיתוח אופנוע חשמלי המבוסס על טכנולוגיית מערכת המתלים של החברה ולשם כך

שכרה שירותים של סדנת פיתוח וחברת הומולוגציה בספרד. פעילות הפיתוח החלה וצפויה להמשך בחברה שנמצא בשלבי הקמה בשם מיה אופנועים.

1.6.5. החברה מפתחת גרסאות נוספות על סמך הפלטפורמה שלה למגוון שימושים וככל שאלו יגיעו לכדי ייצור והזמנות החברה תדווח.

לפרטים נוספים ראו סעיף 3 לפרק א', תיאור עסקי התאגיד, בדוח התקופתי לשנת 2024.

## **2. אירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן ועד למועד פרסום דוח זה - המידע כאמור מובא על דרך של הפנייה**

### **2.1. הצעה פרטית**

2.1.1. ביום 7 בינואר 2025 דיווחה החברה כי ביום 6 בינואר 2025, אישר דירקטוריון החברה, ביצוע הקצאה פרטית מהותית של 12,564,600 מניות רגילות בנות 0.01 כל אחת וכן 8,795,220 כתבי אופציה (לא רשומים). ההקצאה תבצע עם מספר משקיעים שאינם בעלי עניין בחברה ולא יהפכו לבעלי עניין בעקבות ההנפקה הפרטית, כנגד תשלום תמורה בסך 36 ש"ח לכל יחידה מוצעת אשר כוללת 100 מניות רגילות במחיר 36 אג' למניה וכן, 70 כתבי אופציה (לא רשומים) ללא תמורה כנגד מחיר מימוש של 60 אג' לתקופה של שנה וארבעה חודשים. לתקופה של 12 חודשים ממועד ההקצאה, המשקיעים יהיו זכאים להגנת אנטי-דילול, במקרה שהחברה תבצע הקצאה נוספת במחיר למניה הנמוך מ-36 אג'.

כמו כן, במסגרת ההנפקה הפרטית, קיבלה החברה התחייבויות בלתי חוזרות ממספר משקיעים, שאינם תלויים זה בזה, לקבלת הקצאה של 125,646 יחידות – הכוללים מניות ואופציות – בתמורה כוללת של כ-4.52 מיליון ש"ח.

במימוש מלא של כלל האופציות, צפויים ניירות הערך האמורים להוות כ-9.75% מהונה המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצבעה בה, לאחר ההקצאה.

לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 7 בינואר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-002411).

בהמשך לדיווח זה, ביום 8 בינואר 2025 דיווחה החברה כי התקשרה בהסכם השקעה עם 4 משקיעים ("הניצעים"). במסגרת הסכם ההשקעה, נקבע כי החברה תקצה לניצעים 125,646 יחידות, במחיר של 36 ש"ח ליחידה. כאשר, כל יחידה כוללת 100 מניות רגילות בתמורה ל-36 אגורות למניה, וכן, 70 כתבי אופציה (לא רשומים) ללא תמורה נוספת במחיר מימוש של 60 אגורות ותקופת מימוש של שנה וארבעה חודשים. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 8 בינואר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-002924).

2.1.2. ביום 7 בפברואר 2025 דיווחה החברה כי ביום 6 בפברואר 2025 אישר דירקטוריון החברה השקעה בסך 5 מיליון ש"ח כנגד ביצוע הקצאה פרטית מהותית כהגדרת המונחים בתקנות ניירות ערך, של 6,666,667 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת במחיר של 0.75 ש"ח למניה וכן 13,333,334 כתבי אופציה (לא רשומים), עבור משקיע כשיר שאינו בעל עניין בחברה ("הסכם ההשקעה"). ההקצאה כוללת 6,666,667 מניות רגילות במחיר של 0.75 ש"ח למניה, 6,666,667 כתבי אופציה (לא רשומים) הניתנים למימוש למניות החברה במחיר מימוש של 1.125 למניה לתקופה של 12 חודשים ממועד ההקצאה וככל שכתבי אופציה אלה ימומשו סך תוספת המימוש הכולל תעמוד על 7.5 מיליון

ש"ח, וכן, 6,666,667 כתבי אופציה (לא רשומים) הניתנים למימוש למניות החברה במחיר מימוש של 1.50 ש"ח למניה לתקופה של 24 חודשים ממועד ההקצאה וככל שכתבי אופציה אלו ימומשו סך תוספת המימוש הכוללת תעמוד על 10 מיליון ש"ח. כמו כן, לתקופה של 18 חודשים ממועד ההקצאה המשקיע יהיה זכאי להגנת אנטי-דילול מסוג full ratchet, במקרה שהחברה תבצע הקצאה נוספת (חדשה) במחיר המניה הנמוך מ- 0.75 ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 7 בפברואר 2025 וכן, דיווח מתקן מיום 9 בפברואר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-009354 ו- 2025-01-009607, בהתאמה).

בהמשך לדיווח זה, ביום 13 בפברואר 2025 דיווחה החברה כי ביום 6 בפברואר 2025 ולאחר קבלת אישור דירקטוריון החברה, התקשרה החברה בהסכם ההשקעה עם משקיע כשיר. במסגרת הסכם ההשקעה, נקבע כי החברה תקצה לניצע 6,666,667 יחידות, במחיר של 0.75 ש"ח ליחידה. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 13 בפברואר 2025 וכן, דיווח משלים מיום 23 בפברואר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-010725 ו- 2025-01-012155, בהתאמה).

2.2. **הליך אכיפה לחברת נקסט ג'ן ביומד בע"מ.** ביום 17 בפברואר 2025 דיווחה החברה כי ביום 16 בינואר 2025, נודע לחברה על כך שנפתח הליך אכיפה מנהלי בעניינה של חברת נקסט ג'ן ביומד בע"מ ויו"ר דירקטוריון החברה (מס' אסמכתא: 2025-01-010713). במסגרת כתב הטענות המנהלי, מועלות כנגד המשיבים טענות בדבר הפרות לכאורה הנוגעות לאי דיווח מעדכן במועד, מכוח חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ותקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. מובהר כי הליך האכיפה המנהלי אינו נוגע לחברה וכי נכון למועד זה לא הוטלו על יו"ר דירקטוריון החברה כל מגבלות או אמצעי אכיפה אחרים. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 17 בפברואר (מס' אסמכתא: 2025-01-011221).

2.3. **חדל לכהן.** ביום 27 באפריל 2025, דיווחה החברה כי מר ירון שפיצר חדל לכהן בתפקידו כמנהל מחלקת הפיתוח של חברת הבת, מיה דיינמקיס בע"מ. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 27 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-029645).

2.4. **אסיפה.** ביום 12 ביוני 2025 אישרה האסיפה את הארכת כהונת גב' דברת דגן ומר גיא אליהו כדירקטורים המכהנים בחברה (שאינם דירקטורים חיצוניים) וכן, את הארכת כהונתם של מר יניב חברון כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה ומר יצחק קלדרון כמנכ"ל החברה, אשר הינם בעלי שליטה בחברה. כמו כן, אושרה מדיניות התגמול לנושאי המשרה בחברה. ביום 4 ביוני 2025 דיווחה החברה כי האסיפה אשר תוכננה למועד זה נדחתה מפני שאין מניין חוקי. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 4 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-040254). לפרטים נוספים בנוגע לאסיפה ראו דוח זימון האסיפה מיום 29 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-030460) וכן, תוצאות האסיפה מיום 12 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-042125).

בהמשך לדיווח זה, ביום 5 במאי 2025 דיווחה החברה על עסקה בין החברה לבין בעל השליטה בה במסגרת דוח זימון אסיפה בנוגע לעדכון תנאי הכהונה והעסקה של מר יניב חברון ומר יצחק קלדרון, בעלי השליטה בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 5 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-03143).

2.5. **הארכת תשקיף מדף.** ביום 21 במאי 2025 דיווחה החברה על הארכת התקופה להצעת ניירות ערך על פי תשקיף מדף של התאגיד. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 21 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-035680).

2.6. הנפקת חוב. ביום 21 במאי 2025 דיווחה החברה כי היא בוחנת אפשרות לגיוס חוב בדרך של פרסום דוח הצעת מדף מכוח תשקיף המדף שתוקפו עד ליום 23 בנובמבר 2025, על פיו תוצענה לציבור בהצעה אחידה אגרות חוב (סדרה א') של החברה הניתנות להמרה למניות רגילות. ניירות הערך, ככל שיונפקו במסגרת ההצעה לציבור, יירשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 21 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-036010).

בהמשך לדיווח זה, ביום 24 ביוני 2025 דיווחה החברה טיוטות מעודכנות של שטר הנאמנות לאגרות החוב ומסמך תמצית תניות בהנפקה. יודגש כי טיוטת שטר הנאמנות ומסמך תמצית תניות בהנפקה כאמור הינם בגדר טיוטה בלבד, וכי נוסחם המחייב יהיה נוסחם הסופי כפי שייכללו בדוח הצעת המדף, אם וככל שיפורסם על ידי החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 24 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-045019).

בהמשך לדיווח זה, ביום 26 ביוני 2025 דיווחה החברה אודות בחינה בדבר אפשרות לפרסם דוח הצעת מדף על בסיס תשקיף מדף של החברה, על פיו יוצעו לציבור אגרות חוב (סדרה 1) רשומות על שם, בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה, הניתנות להמרה למניות החברה. כמו כן, בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים על פי דין, הודיעה החברה כי בכוונתה לערוך ביום א' 29 ביוני 2025 מכרז לקבלת התחייבויות מוקדמות ממשקיעים מסווגים. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 26 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-045941).

בהמשך לדיווחים אלו, ביום 30 ביוני 2025 דיווחה החברה על תוצאות מכרז לקבלת התחייבויות מוקדמות ממשקיעים מסווגים לרכישת אגרות חוב להמרה. אגרות החוב הוצעו למשקיעים המסווגים, במכרז המוסדי, בדרך של הצעה אחידה, במכרז על מחיר היחידה, הכוללת כל אחת, 1,000 ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה 1) בריבית שנתית בשיעור של 5% לא צמודה ("יחידה"). אגרות החוב תהיינה ניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה, באופן שכל 1 ש"ח ערך נקוב של אגרות החוב (סדרה 1) יהיו ניתנים להמרה למניה רגילה אחת של החברה. במכרז המוסדי התקבלו הזמנות הכוללות התחייבויות מוקדמות ממשקיעים מסווגים לרכישת 45,056 יחידות סה"כ. מתוכן, בכוונת החברה להיענות להזמנות לרכישת 40,000 יחידות, במחיר של 960 ש"ח לכל יחידה, שיהווה את מחיר היחידה המינימאלי במכרז לציבור, אשר יתבצע על פי דוח הצעת המדף, ככל שיפורסם על ידי החברה ומשקף היקף כספי כולל של 38,400,000 ש"ח. מובהר כי מחיר היחידה הסופי ייקבע במסגרת המכרז לציבור, על פי דוח הצעת מדף שיפורסם בהתאם לתשקיף המדף של החברה, ככל שיפורסם. היקף ההצעה לציבור ויתר תנאיה ותנאי אגרות החוב יפורטו במסגרת דוח הצעת המדף. בכוונת החברה לפעול לפרסום הצעה לציבור בדוח הצעת מדף, בדרך של הצעה אחידה, במכרז על מחיר היחידה, שבו יפורטו היקף ההצעה לציבור ויתר תנאי ההצעה. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 30 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-046713).

2.7. דוח הצעת מדף. ביום 30 ביוני 2025 פירסמה החברה דו"ח הצעת מדף על פי תשקיף מדף של החברה שפורסם ביום 23 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-141085) שתוקפו עד ליום 23 בנובמבר 2025 (מס' אסמכתא בדבר הארכה מיום 21 במאי 2025; 2025-01-035680). ניירות הערך המוצעים הינם עד 50,000,000 ש"ח ערך נקוב של אגרות חוב (סדרה 1) של החברה רשומות על שם ובנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת. בכל יום מסחר, החל ממועד רישומן של אגרות החוב המוצעות למסחר בבורסה ועד ליום 21 בדצמבר 2029 ולמעט ביום הקובע לאירוע חברה תהא יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב הרשומות במרשם באותו מועד ניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב של החברה.

באופן המפורט, בתקופה שהחל ממועד רישומן לראשונה של אגרות החוב המוצעות למסחר בבורסה ועד ליום 21 בדצמבר 2029 (כולל), כל סך של 1.00 ש"ח ערך נקוב של אגרות חוב יהיה ניתן להמרה למניה רגילה אחת של החברה. כל זאת, בכפוף להתאמות המפורטות בדוח הצעת המדף. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 30 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-047058).

## 2.8. הזמנות

2.8.1. **הזמנת יחידות מיה פור למלאי והתקדמות בפיתוח.** ביום 27 בפברואר 2025 דיווחה החברה כי חברת הבת, מיה דיינמיקס בע"מ, חברה בבעלותה המלאה של החברה ואשר מהווה את פעילותה ("מיה"), העבירה מקדמה על הזמנה של 432 יחידות ממפעל הייצור בסין, כשלב ראשון מתוך הזמנה כוללת של כ- 870 יחידות. ההזמנה נועדה ליצירת מלאי זמין למפיצים של מיה באירופה ובמקומות נוספים בעולם, לצורך האצת המכירות והפריסה של מוצרי החברה באירופה. כמו כן, במקביל, החברה מסיימת בימים אלו את שלב הפיתוח של הכלי העירוני החדש ועוברת לייצור סדרתי, הכולל הקמת פס הרכבה והכנת תבניות. החברה מעריכה כי הסדרה הראשונה צפויה לכלול בין 300-500 יחידות, כאשר הכלי מיועד לפלח שוק רחב של כלים בבעלות פרטית המוערך במיליוני יחידות בשנה. הכלי החדש צפוי להימכר לצרכן במחיר נמוך משמעותית ביחס לכלי ה-Mia Four. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 27 בפברואר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-013424).

בהמשך לדיווח זה, ביום 24 ביוני 2025 דיווחה החברה כי התקבלו הזמנות נוספות מראש מאירופה בהיקף כולל של 160 יחידות של הדגם העירוני. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 24 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-044663).

## 2.8.2. הזמנת יחידות.

ביום 26 ביוני 2025 דיווחה החברה כי חברת הבת מיה דיינמיקס בע"מ ("חברת הבת") – חברה בבעלות מלאה של החברה, המהווה את זרוע פעילותה – עדכנה כי קיבלה הזמנה נוספת מחברת MEU, מקבוצת מאיר, יבואנית וולוו והונדה והמפיצה הבלעדית של מוצרי דיינמיקס בישראל. על פי העדכון, חברת MEU הגדילה את היקף ההזמנה, והמוצרים שהוזמנו מוכנים לשילוח ממחסני המפעל בסין. בנוסף, חברת הבת ממשיכה לאסוף הזמנות נוספות לקראת הרחבת הייצור הסדרתי.

לפרטים נוספים, ראו דיווח החברה מיום 26 ביוני 2025. (מס' אסמכתא: 2025-01-045645)

2.8.3. **הזמנות ושותפות אסטרטגית.** ביום 11 במרץ 2025 דיווחה החברה כי אלתא מערכות בע"מ ("אלתא"), חברה בת של התעשייה האווירית לישראל בע"מ, הזמינה ממיה רובוטיקס בע"מ ("מיה רובוטיקס"), חברה בת בבעלות מלאה של החברה, שני רובוטים מבוססים על הפלטפורמה של מיה דיינמיקס בע"מ בסכום של 300 אלף דולר ארה"ב. חלק מסכום זה עשוי לשמש כחלק מתקציב הפיתוח של מיה רובוטיקס. הרובוטים צפויים להימסר לאלתא בתוך כ- 12 חודשים. הזמנה ראשונית זו מאלתא מהווה אבן דרך משמעותית ואסטרטגית עבור מיה רובוטיקס והבעת אמון בטכנולוגיה של מיה רובוטיקס. בנוסף, החברה מעדכנת כי מתקיימים מגעים מתקדמים בין אלתא למיה רובוטיקס לבחינת כניסה של אלתא כשותפה במיה רובוטיקס, אשר עשויה להרחיב את שיתוף הפעולה ולהעמיק את פיתוח המוצרים העתידיים של החברות. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 11 במרץ 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-016146).

בהמשך לדיווח זה, ביום 16 באפריל 2025 דיווחה החברה כי בהמשך לדיווחי החברה מיום 9 באפריל 2024 ומיום 20 מאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-051636), ובהמשך לדיווח מיום 26 לינואר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-006643) ומיום 11 למרץ 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-016146) להזמנה של אלתא רובוטים ראשונים לשוק הבטחוני מהחברה, החברה הודיעה כי חתמה על הסכם עם אלתא, לכניסתה כשותפה אסטרטגית מלאה בחברה. אלתא תיכנס כשותפה בחברה במטרה להוביל את תחום הרובוטיקה הטקטית לשוק הבטחוני. כניסתה של אלתא כשותפה מלאה מהווה אבן דרך משמעותית הן עבור החברה והן עבור חברת הבת של החברה, ששמה לעצמה כמטרה להפוך לשחקן מוביל בתחום הרובוטיקה הטקטית לשוק הבטחוני בעולם. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 16 באפריל 2025 וכן, דיווח מתקן מיום 16 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-027559).

2.8.4. **רכישת כלים.** ביום 8 באפריל 2025 דיווחה החברה כי קיבלה עדכון מהמפיץ שלה בארצות הברית Quadsolo LLC, לפיו נרכשו כלי רכב ראשונים מדגם X4 אשר פותח במיוחד עבור השוק האמריקאי, תוך ביצוע התאמות ייעודיות לשוק האבטחה, לידי משטרת מיאמי. היקף הרכישה בשלב זה אינו מהותי עבור החברה. החברה רואה חשיבות אסטרטגית בחדירה לשוק גופי האכיפה והביטחון בארצות הברית ובעולם, ומעריכה כי קיים פוטנציאל מסחרי משמעותי ותדמיתי בפעילות זו. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 8 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-026079).

## 2.9. פיתוח

2.9.1. **הקמת חברה בת.** בהמשך לדיווחי החברה מיום 9 באפריל 2024 ומיום 20 מאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-051636), ביום 26 בינואר 2025, דיווחה החברה כי הקימה חברה ייעודית חדשה בשם "מיה דיינמיקס רובוטיקס בע"מ" ("מיה רובוטיקס") המוחזקת בשלב זה במלואה על ידי החברה. בהמשך לדיווח מיום ה-20 במאי 2024, לאחר בחינה של ה- POC הראשוני ע"י שותפים אסטרטגיים וכן ע"י יחידות צבאיות וגורמים בתחום האזרחי לרבות התקציבים הכרוכים בפיתוח הפלטפורמה והשימושים השונים, החברה החליטה לקדם את פיתוח הפלטפורמה הרובוטית ומנהלת מגעים מתקדמים להכנסת שותף אסטרטגי. מיה רובוטיקס תפתח פלטפורמה רובוטית מוטורית, המיועדת לפעילות ללא רוכב עם יכולות שליטה מרחוק ותאימות לטכנולוגיה אוטונומית. הפלטפורמה מתוכננת לתת מענה למגוון שימושים, לרבות צרכים ביטחוניים, וכן שילוב על גבי הפלטפורמה טכנולוגיות אזרחיות בתחומים של אבטחה, חקלאות ותעשייה. במסגרת פעילותה של מיה רובוטיקס, חברת הבת מיה דיינמיקס בע"מ תעניק למיה רובוטיקס רישיון לשימוש בטכנולוגיה שלה בתמורה לתמלוגים ממכירות, ככל שיעשה שימוש בטכנולוגיה זו. כל הקניין הרוחני החדש שיפותח במיה רובוטיקס יהיה בבעלותה המלאה. החברה פועלת לטובת גיוס כספים ישירות לחברה החדשה והזמנות כדי להעמיד תקציב פיתוח עצמאי למיה רובוטיקס וגיוס צוות פיתוח ייעודי. החברה מציינת כי למרות השלב המוקדם של הפיתוח, התקבלו כבר פניות מיחידות עילית המעוניינות לבחון את המוצר בתנאי שטח. להערכת החברה, מיה רובוטיקס צפויה לספק אבי טיפוס ראשונים לבחינה עבור יישומים ביטחוניים, חקלאיים ותעשייתיים במהלך שנת 2025. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 26 בינואר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-006643).

2.9.2. **פיתוח דגם ייצורי של האופנוע החשמלי 4 גלגלים.** ביום 22 באפריל 2025 דיווחה החברה כי חתמה על הסכם פיתוח עם חברה אריאנה טק הספרדית (Arianetech Engineering) אשר פיתחה, בין היתר, אופנועים עבור חברות עולמיות כמו YAMAHA, גז, גז, סי אף מוטורס ומותגים בינלאומיים

מובילים נוספים. כמו כן, את תהליך הפיתוח של האופנוע תלווה ענקית הרגולציה והבטיחות לרכבים ואופנועים Applus + IDIADA שבין לקוחותיה נמנים מותגי רכב ואופנועים כמו מרצדס, ב.מ.וו, פרארי, מקלרן, קיה ומותגים נוספים ולהם מעל 3,000 עובדים. על פי תוכניות הפיתוח, אב טיפוס ראשון צפוי להתקבל לבחינה מעשית של החברה בתוך פרק זמן שבין 6 ל-9 חודשים. האופנוע יתבסס על הפלטפורמה הטכנולוגית שמפותחת בחברת הבת, מיה דיינמיקס בע"מ. החברה מעריכה כי תחילת הפיתוח של האופנוע מהווה צד אסטרטגי, משמעותי ובעל ערך רב עבור החברה בכניסתה לשוק בעל נתוני צמיחה יוצא דופן. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 22 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-028516).

2.9.3 **פיתוח אופנועים חשמליים.** ביום 23 באפריל 2025 דיווחה החברה באמצעות מצגת על יציאה לפיתוח אופנועים חשמליים. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 23 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-028750).

2.9.4 **השלמת הליך התאמה ופיתוח של המיקרו- מוביליטי.** ביום 7 במאי 2025 דיווחה החברה כי חברת הבת, מיה דיינמיקס בע"מ, השלימה בהצלחה את הליך ההתאמה, הפיתוח והבדיקה של מוצרי המיקרו- מוביליטי מדגמי X2 ו-X4 בהתאם לדרישות התקן האירופי EN 12184, אשר מהווה בסיס רגולטורי לשיווק מוצרים ממונעים קלים לשימוש אישי במדינות האיחוד האירופי ובשוק הישראלי. בנוסף, החברה מצויה כיום בשלבים סופיים של קבלת תקן EN17128 וכן בשלבים סופיים של קבלת תקן UL2272. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 7 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-031986).

2.9.5 **השלמת תהליך קבלת התקן האירופאי.** ביום 8 במאי 2025 דיווחה החברה כי חברת הבת משלימה תקן אירופאי נוסף EN (17128) ומתקדמת לקראת קבלת תקן UL 2272 האמריקאי למוצרי מיקרו- מוביליטי מדגמי X2 ו-X4. החברה מתכבדת להודיע כי חברת הבת, מיה דיינמיקס בע"מ, מודיעה בזאת כי לאחר קבלת תקן EN – 12184 המקובל גם בישראל לעזרי ניידות אישיים - היא השלימה בהצלחה גם את תהליך קבלת התקן האירופאי EN17128. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 8 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-032355).

2.9.6 **השלמת תהליך קבלת התקן האמריקאי.** ביום 5 ביוני 2025 דיווחה החברה כי חברת הבת, מיה דיינמיקס בע"מ, השלימה את קבלת תקן הבטיחות האמריקאי UL2272 למוצרי מיקרו-מוביליטי מדגמי X2 ו-X4, אשר הינו תקן איכות ובטיחות מחמיר לרכבים חשמליים אישיים (Personal E-Mobility Devices) הנדרש על ידי צרכנות אמריקאית ברשתות מובילות ובין היתר גם על ידי גופים ביטחוניים וציבוריים בארצות הברית. בנוסף, החברה צופה כי הדגם הקטן יותר עליו דיווחה החברה בעבר, המיועד לשילוב אורבני ונמצא בשלבי ייצור, צפוי לעמוד גם הוא בדרישות הבטיחות האמריקאיות UL2272 בהתבסס על הפלטפורמה המאושרת הקיימת. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 5 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-040388).

2.9.7 **קבלת הזמנה והקמת מרכז שירות.** ביום 22 ביוני 2025 דיווחה החברה כי בהמשך לאמור בסעיף 3.21.1 לפרק א', סעיף 1.3.4.2 לפרק ב' וביאור 9 לפרק ג' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024 ישנה התקדמות משמעותית בפעילותה בשוק האמריקאי. במסגרת שיתוף הפעולה עם המפיץ הבלעדי של החברה בארה"ב ובקנדה ("המפיץ האמריקאי"), התקבלה הזמנה נוספת בהיקף של 1,000 יחידות, הכוללת 600 יחידות Mia Four ממגוון דגמים וכן 400 יחידות Mia עירוני

"ההזמנה"). מסירת ההזמנה צפויה להתבצע עד לסוף הרבעון השלישי לשנת 2025. כמו כן, על רקע שינויים במדיניות המכסים בארה"ב, החברה נקטה בצעדים יזומים להתאמה רגולטורית, וזכתה לרולינג מס חיובי מרשות המכס האמריקאית. כך, שחלק מתהליך הייצור של ההזמנה יתבצע בטייוואן במטרה לצמצם את השפעת תעריפי המיסוי החדש ולהבטיח יעילות תפעולית מרבית. בנוסף, החברה סיכמה עם המפיץ האמריקאי על הקמת מרכז שירות והפצה במחוז לוס-אנג'לס - אזור אסטרטגי לפעילות החברה בארה"ב. מרכז השירות נועד לשפר את זמינות התמיכה ללקוחות הקצה, לחזק את שיתוף הפעולה עם המפיץ האמריקאי ולהגביר את נוכחות החברה באזור. כחלק מההסכמות, תוענק לחברה בלעדיות למכירת מוצריה במחוז לוס אנג'לס, במקביל לבלעדיות הקיימת של המפיץ האמריקאי בכלל ארה"ב וקנדה – מהלך שמאפשר לחברה גמישות מסחרית ומענה ממוקד בשוק יעד מרכזי. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 22 ביוני 2025

## 2.10 בעלי שליטה ובעלי עניין

2.10.1. שינוי בהחזקות בעל השליטה ומנכ"ל החברה, מר יצחק קלדרון. במהלך תקופת הדוח שינה מר יצחק קלדרון את החזקותיו בחברה כך שנכון ליום 30 ביוני, 2025 החזיק בסך של 72,792,216 מניות רגילות של החברה ובכך בסך של 33.20% מההון המונפק והנפרע של החברה, וכן בסך של 24,930,740 זכויות אי (לא רשומות) למניות. נכון ליום 1 בינואר, החזיק מר קלדרון בסך של 74,792,216 מניות רגילות של החברה ובכך בסך של 38.16% מההון המונפק והנפרע של החברה, וכן בסך של 24,930,740 זכויות אי (לא רשומות) למניות. לפרטים נוספים ראה דיווחי החברה מהימים 13 במרץ 2025 עד ליום 14 באפריל 2025 (מס' אסמכתאות: 2025-01-027381, 2025-01-017011).

## אירועים שלאחר תקופת הדוח

2.11. תוצאות הנפקה על פי דוח הצעת מדף. ביום 1 ביולי 2025 דיווחה החברה על תוצאות הנפקה לפי דוח הצעת מדף שפרסמה ביום 30 ביוני 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-047058) שפורסם על פי תשקיף מדף החברה, בדוח הצעת מדף, הציעה החברה עד 50 מיליון ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה 1), רשומות על שם, בנות 1 ש"ח ערך נקוב על אחת, הניתנות להמרה למניות רגילות רשומות על שם בעלות ענ. 0.01 ש"ח כל אחת ("אגרות החוב"), בכפוף למגבלת הכמות שנקבעה בסעיף 3.1.3 לדוח הצעת המדף, לפי כמות אגרות החוב שתונפקנה בפועל תהיה 40 מיליון ש"ח ערך נקוב. אגרות החוב הוצעו לציבור ב- 50,000 יחידות, הכוללות 1,000 ש"ח ערך נקוב אגרות חוב כל אחת ("יחידות") בהצעה אחידה במחיר שיקבע בדרך של מכרז על מחיר היחידה אשר לא יפחת מ- 960 ש"ח. במכרז התקבלו 68 הזמנות לרכישת 43,924 יחידות בערך כספי כולל של כ- 42.2 מיליון ש"ח (מהן 29 הזמנות לרכישת 40,000 יחידות משקיעים מסווגים במסגרת המכרז המוקדם שנערך להם), והמחיר ליחידה שנקבע במכרז עומד על 960 ש"ח. הואיל והחברה בחרה להנפיק על פי דוח הצעת המדף סכום שלא יעלה על 40 מיליון ש"ח ערך נקוב אגרות חוב הסכום העודף, כהגדרתו בסעיף 3.1.3 לדוח הצעת המדף, עומד על כ- 3.924 מיליון ש"ח ערך נקוב אגרות חוב. הקצאה למזמינים אשר הזמנותיהם התקבלו במסגרת המכרז כמפורט בסעיף 5 לדיווח, תבוצע לפי היחס (פרו ראטה) שבין הכמות המקסימלית המונפקת לציבור לבין סך ההזמנות שהתקבלו במכרז, באופן שיוקצו לכל מזמין אשר הזמנתו הייתה נענית על פי תוצאות המכרז כ- 91% מהיקף ההקצאה על פי תוצאות המכרז (40,000/43,924). נוכח הגבלת היקף ההצעה בדוח הצעת המדף ל- 40,000 יחידות, בוצעה ההקצאה הסופית של 40,000 יחידות כמפורט בדיווח. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 1 ביולי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-047664).

2.12. **שטר נאמנות.** ביום 3 ביולי 2025 פירסמה החברה שטר נאמנות בנוגע להנפקת אגרות חוב (סדרה 1), רשומות על שם, בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת, הניתנות להמרה למניות רגילות, תעמודנה לפירעון (קרן) בתשלום אחד, ביום 31 בדצמבר 2025. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 3 ביולי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-048489).

2.13. **הסכם שיתוף פעולה.** ביום 30 ביולי 2025 דיווחה החברה כי בהמשך לדיווחי החברה מיום 8 באפריל 2025 (אסמכתא: 2025-01-026079) בנוגע לרכישת כלים ראשוניים מדגם MIA FOUR X4 על-ידי משטרת מיאמי, ומיום 22 ביוני 2025 (אסמכתא: 2025-01-043996) בדבר הזמנה נוספת של 1,000 כלים נוספים והקמת מרכז שירות ומכירה עצמאי בלוס אנג'לס – החברה עידכנה על התקדמות אסטרטגית נוספת בפעילותה של חברת הבת, מיה דיינמיקס, בשוק האמריקאי: המפיץ האמריקאי של חברת הבת חתם על הסכם שיתוף פעולה עם אחת החברות המובילות בארה"ב באספקת ציוד, התאמה (Upfitting) ואבזור לרכבי חירום, ביטחון ואכיפה ("החברה האמריקאית"). החברה האמריקאית פועלת בפריסה ארצית, באמצעות למעלה מ-46 סניפים ב-14 מדינות, ומספקת שירותים לרשויות פדרליות, מדינתיות ועירוניות ברחבי ארה"ב. במסגרת ההסכם נקבע כי החברה האמריקאית תספק שירותי התאמה אבזור ותמיכה לרכבי MIA FOUR X4 ו-MIA FOUR X2 – כלי רכב חשמליים שפותחו, בין היתר, כדי לענות על צרכי כוחות הביטחון בארה"ב. תהליך האבזור יכלול, בין היתר, התקנת מערכות תאורה, סירנות, תקשורת רדיו, אמצעי בטיחות מתקדמים ומערכות לניהול צי רכב. השותפות של המפיץ האמריקאי של החברה האמריקאית תצא לדרך בתחילה במדינת פלורידה, עם תכנון להתרחבות הדרגתית. (מס' אסמכתא: 2025-01-056603).

#### 2.14. בעלי שליטה ובעלי עניין

**שינוי בהחזקות יו"ר דירקטוריון החברה, מר יניב חברון.** לאחר תקופת הדוח שינה מר יניב חברון את החזקותיו בחברה כך שנכון ליום 31 ביולי, 2025 החזיק בסך של 43,746,784 מניות רגילות של החברה ובכך בסך של 19.75% מההון המונפק והנפרע של החברה, וכן בסך של 12,191,621 זכויות א' (לא רשומות) למניות. לפרטים נוספים ראה דיווח החברה מיום 31 ביולי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-057219).

2.15. **הזמנות.** ביום 4 באוגוסט 2025 דיווחה החברה כי חברת הבת, מיה דיינמיקס הודיעה כי המפיץ המקומי של חברת הבת בישראל – מאיר יוטיליטיז מקבוצת מאיר, יבואנית וולו והונדה – קיבל הזמנה ממשטרת ישראל למספר יחידות של רכב מיה Four X4. ההזמנה מיועדת ליחידה מבצעית של המשטרה ונועדה לצרכי פיילוט מבצעי (מס' אסמכתא: 2025-01-057499).

כל האמור בדוח זה לעיל, אשר כולל מידע צופה פני עתיד, כמשמעו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח 1968, המבוסס על הערכות ומידע הקיים בידי החברה למועד דוח זה, אשר אין וודאות בהתממשותו, כולו או חלקו ו/או העשוי להתמש באופן שונה מהותית מכפי שנחזה וזאת, בין היתר, בשל גורמים שאינם בשליטתה של החברה, לרבות אי קבלת כלל האישורים הנדרשים לשם ביצועם של ההסכמים מאת צדדים שלישיים, העדר גיבושן של הסכמות, שינויים בתמחור, ביטול הסכמי ההפצה, אי עמידה בהיקפי ייצור נדרשים, היעדר קיום התחייבות כלפי החברה, העדר רישוי נדרש, שינויים בסביבת המאקרו של החברה ו/או התממשות אילו מגורמי הסיכון המופיעים בסעיף 3.25 לדוח התקופתי.

3.1. החברה הכירה במכירות בסך של 2,704 אלף ש"ח במהלך המחצית הראשונה לשנת 2025 לעומת 615 אלף ש"ח בלבד במחצית הראשונה לשנת 2024, גידול של כ-340%. הרווח הגולמי הסתכם ב-1052 אלף ש"ח במהלך המחצית הראשונה של שנת 2025 לעומת רווח גולמי של 370 אלף ש"ח במהלך המחצית הראשונה של שנת 2024, גידול של כ-185%. החברה רשמה עלייה בהוצאות המחקר שנבעו מפרויקטים חדשים לרבות פיתוח הגרסה האורבנית שהמכירות שלה יירשמו כבר במחצית השניה של שנת 2025, פיתוח של הרובוט שצפוי לרשום הכנסות במחצית השניה של שנת 2025 ופיתוח של האופנוע וגרסאות נוספות לעולם הבטחוני. כמו גם גידול חד פעמי בהוצאות לטובת הגנה משפטית על הפטנט של מיה. עלויות המימון רשמו עלייה בעקבות הפסדי שער שנבעו מתיסוף של השקל. בסך הכל החברה רשמה הפסדים שוטפים מפעילות בסך 4,725 אלפי ש"ח במחצית הראשונה לשנת 2025 (לתקופה המקבילה אשתקד הפסדים שוטפים של כ-4,060 אלפי ש"ח).

תוכניות הנהלת החברה לעמידה בהתחייבויותיה מבוססות על מקורותיה העצמאיים, וכן על הכנסות צפויות ממכירות כלי הרכב מדגם Mia Four ומיה ספייק (דגם אורבני), בהתאם להזמנות ולהסכמי ההפצה שנחתמו עד כה, ולהסכמים והזמנות נוספים שצפויים להיחתם בעתיד. בכונת החברה להמשיך ולהשקיע בתשתיות מכירה – לרבות הרחבת פריסת נקודות המכירה הפיזיות, והעמקת מערך המכירה המקוון, שכולל פעילות פרסום, שיווק ותוכן.

גיוסי ההון שביצעה החברה, לרבות גיוס האג"ח, תומכים בתוכניותיה להרחבת המלאי, האצת פעילות השיווק והמכירות, וחיזוק התשתיות המסחריות. להערכת החברה, ייתכן שכבר במהלך השנה הנוכחית (2025) תעבור לתזרים מזומנים חיובי.

החברה פועלת לטובת גיוסי הון ייעודיים לחברת הרובוטים ולחברת האופנועים, במטרה להציף ערך ולהאיץ את תהליכי הפיתוח. החברה כאמור צפויה להמשיך ולהשקיע גם בפיתוח פעילותן של חברות הבת, ובפרט במוצרים החדשים של חברת הרובוטיקה ובמיזם האופנוע, אשר להערכתה צפויים לייצר ערך משמעותי לקבוצה.

המעבר הצפוי לתזרים מזומנים חיובי, בשילוב גיוסי הון נוספים לחברות הבת, צפויים לתמוך בבסיס המזומנים של החברה ובהיזוק בסיס ההון שלה. לכך עשוי לתרום גם מימוש אופציות המוחזקות בידי משקיעים.

החברה תמשיך לפעול להתייעלות תפעולית על מנת לעמוד בכלל התחייבויותיה, ולהבטיח את המשך פעילותה בתחומי המחקר, הפיתוח, הייצור והשיווק של מוצריה.

4. להלן ניתוח עיקרי השינויים שחלו במצב עסקי החברה (מצב כספי)

הסבר לשינוי	יום 31 בדצמבר 2024	יום 30 ביוני 2024	ליום 30 ביוני 2025	סעיף
	באלפי ש"ח			
הגידול נובע מגיוסי הון ומימוש אופציות, רכישת מלאי בניכוי הפסד בתקופה	691	1,677	2,162	מזומנים ושווי מזומנים
ללא שינוי משמעותי	37	51	50	מזומנים מוגבלים
ללא שינוי משמעותי	13	98	28	לקוחות
הגידול נובע ברובו מהכנסות לקבל בגין מכירה למפיץ מקומי וכן מהוצאות מראש בגין פיתוח אופנוע והרובוט	749	501	4,192	חייבים ויתרות חובה
הקיטון במלאי נובע ממסירת כלים ללקוחות החברה	881	3,435	2,080	מלאי
	2,371	5,762	8,512	סה"כ נכסים שוטפים
הגידול נטו ביתרת נכס זכות שימוש של החברה בסך של כ- 1,761 אלפי ש"ח, נובע בעיקר מהארכת הסכם השכירות ועליה בשכ"ד	153	289	2,050	נכס זכות מימוש
	260	400	165	רכוש קבוע
	413	689	2,215	סה"כ נכסים לא שוטפים
	2,784	6,451	10,727	סה"כ נכסים

4.1. התחייבויות

הסבר לשינוי	יום 31 בדצמבר 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025	סעיף
	באלפי ש"ח			
הקיטון נובע מפירעון חלקי של הקרן	1,239	1,466	1,250	הלוואה מבעל שליטה
הגידול נובע בעיקר מהארכת הסכם השכירות ועליה בשכ"ד	85	250	438	חלויות שוטפות בגין התחייבות חכירה
הגידול נובע מעליה בהיקף הפעילות של החברה	352	310	667	ספקים ונותני שירות
הקיטון נובע מירידה במקדמות מלקוחות	1,125	6,583	1,279	זכאים ויתרות זכות
	2,801	8,609	3,634	סה"כ התחייבויות שוטפות

סעיף	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	הסבר לשינוי
התחייבות בגין חכירה	1,548	-	הגידול נובע בעיקר מהארכת הסכם השכירות ועליה בשכ"ד
סה"כ התחייבות שאינן שוטפות	1,548	-	

#### 4.2. הון עצמי

הון עצמי (גרעון בהון)	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	הסבר לשינוי
הון עצמי (גרעון בהון)	5,545	(2,158)	הגידול נובע מגיוסי ההון ומימוש אופציות שבוצעו השנה בניכוי הפסד בתקופה

#### 4.3. תוצאות הפעילות

להלן נתונים מתוך הדוחות על הרווח והפסד של החברה (באלפי ש"ח):

הוצאות	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	הסבר לשינוי
הכנסות ממכירות	2,705	615	בעיקר מכירת כלים למפיץ בישראל
רווח גולמי	1,052	370	הקיטון בשיעור הריווחיות הגולמית נובע בעיקר מהשפעת שינוי בשע"ח דולר/ש"ח
הוצאות מחקר ופיתוח	1,464	1,002	הגידול נובע מגידול בהוצאות על פטנטים וכן עליה בשכ"ד ושכ"ע
הוצאות מכירה ושיווק	598	260	הגידול נובע בעיקר מהקמת הפעילות בבולגריה
הוצאות הנהלה וכלליות	3,245	2,805	הגידול נובע מעליה בסעיפים נסיעות לחו"ל ושירותים מקצועיים
הוצאות (הכנסות) מימון	470	363	הגידול נובע מהפרשי שער וריבית לצדדים קשורים
הפסד נקי	4,725	2,245	

הסבר לשינוי	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025	לתקופה
	באלפי ש"ח			

4.4. נזילות תזרים מזומנים ומקורות מימון

הסבר לשינוי	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025	
תזרים מורכב מהכנסות לקבל ממפיץ מקומי, מתשלומים לייצור מלאי, מקדמה לפיתוח של האופנוע והרובוט והפסד בתקופה	(1,452)	(875)	(8,011)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות שוטפת
	(12)	(12)	(35)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
הגידול נובע מהנפקת מניות ואופציות למניות וכן מממוש אופציות למניות	741	1,149	9,629	תזרים מזומנים שנבע מפעילות מימון

**1. גילוי בדבר אומדנים חשבונאיים קריטיים**

הכנת הדוחות הכספיים של החברה, בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. האומדנים ושיקולי דעת, נבחנים באופן מתמיד, ומבוססים על ניסיון העבר ועל גורמים נוספים, לרבות ציפיות, ביחס לאירועים עתידיים, שנחשבות לסבירות לאור הנסיבות הקיימות. החברה מגבשת אומדנים והנחות בנוגע לעתיד. מעצם טבעם, נדיר שהאומדנים החשבונאיים המתקבלים יהיו זהים לתוצאות המתייחסות בפועל. האומדנים וההנחות, שבגינם ישנו סיכון משמעותי לביצוע התאמות מהותיות בערכם בספרים של נכסים והתחייבויות במהלך שנת הכספים הבאה, מפורטים להלן. כאמור, בעת עריכת הדוחות הכספיים ביניים, נדרשת ההנהלה להסתייע באומדנים, הערכות והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את החברה ביחס לדוחות השנתיים הכספיים לשנת 2024. לפרטים בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים ביניים, ביאור 2 בפרק ג' - דוחות כספיים, בדוח התקופתי לשנת 2024. לפרטים נוספים אודות אומדנים ושיקול דעת ביישום המדיניות החשבונאית ראה ביאור 2 בדוחות הכספיים של החברה בפרק ג' בדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

**2. גילוי אודות הערכות שווי מהותיות**

במסגרת סיווג החברה כתאגיד קטן, לחברה אושרה הקלה כך שהועלה סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%. נכון למועד הדוח החברה לא צירפה הערכות שווי מהותיות מאוד.

**3. אירועים חריגים או חד פעמיים**

למעט האירועים המצוינים בחלק א' בדוח זה לא אירעו אירועים חריגים או חד פעמיים בתקופת הדוח. למועד דוח זה ונכון לתקופת הדוח, החברה איננה צד להליכים משפטיים מהותיים כלשהם. **השפעות עונתיות**

בשלב זה המכירות של החברה נמצאות בשלב החדירה הראשונית לשווקים הבינלאומיים ולכן השפעת העונתיות קטנה יותר, בחלק משוקי היעד של החברה התקופה של ינואר-פברואר נחשבות לבעלות השפעה עונתית שלילית על המכירות. עם זאת עד היום 2024-2025 החברה סבלה מעונתיות שלילית במחצית הראשונה של השנה גם כתוצאה מהיעדר מלאים בעקבות מחסור באמצעים נזילים וראש השנה הסיני שמוציא את סין לחופש לחודש ימים מסוף ינואר עד תחילת מרץ ומעכב ייצור. השפעה זו צפויה להיחלש ככל שהחברה תקדים את ייצור המלאים שלה.

**4. פרטים בדבר מעריך השווי והערכת שווי**

יובהר כי החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר צירוף הערכות שווי מהותיות ועל כן לא מצורפת הערכת שווי לדוח זה, בהתאם להוראות תקנה 8 לתקנות הדוחות. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים ביחס לאומדנים החשבונאיים הקריטיים ששימשו את הקבוצה בדוחות הכספיים של החברה וחברת הבת לשנת 2024, לפרטים בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחות הכספיים ביניים, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2025 בפרק ג' וראו סעיף 11 בפרק ב' - דוח הדירקטוריון, וביאור 2 בפרק ג' - דוחות כספיים, בדוח התקופתי לשנת

2024.

5. **פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם**

לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראו האמור בסעיף 7 בפרק ב' בדוח השנתי לשנת 2024.

6. **מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון**

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2025 כוללת התחייבויות שוטפות שעומדות לפירעון במהלך העסקים הרגיל של החברה (עד שנה ממועד הדוחות).

**חלק שלישי – היבטי ממשל תאגידי**

1. **הליכים משפטיים**

נכון למועד דוח זה, למעט המפורט להלן, אין הליכים משפטיים המתנהלים כנגד החברה. נכון למועד דוח זה, לא חל כל שינוי מהותי בהליכים המשפטיים המתנהלים כנגד החברה.

ביום 5 במאי 2024, דיווחה החברה כי חברת הבת (100%), מיה דיינמיקס בע"מ, הגישה תביעה כנגד חברה פרטית מישראל ואדם נוסף אשר למיטב ידיעת החברה משמש כמנהל הפיתוח העסקי של החברה המפרה. עניינה של התביעה בכך שהנתבעים מפרים לכל הפחות פטנט אחד מבין הפטנטים שניתנו לחברת הבת בישראל, שהינו פטנט ישראלי מספר 285336, ואשר כותרתו הינה "מערכת מתלים לגלגלים ורכב הכולל אותה". בכתב התביעה צוין כי ההפרה הינה כתוצאה, בין היתר מייבוא והצעה למכירה בישראל מוצר הנחזה לעשות שימוש בפטנט המוגן של חברת הבת.

במסגרת ההליך נקבע כי עד למתן החלטה בתביעה העיקרית, הנתבעים לא יבצעו כל פעולה של שימוש, הצעה למכירה, או ייבוא של המוצר לגביו הוגשה הבקשה לסעדים זמניים. החברה המפרה ומנהל הפיתוח העסקי של אותה חברה התחייבו שלא לשווק את המוצר המפר בישראל בשלב זה והצדדים מנהלים מו"מ לפשרה. החברה תמשיך ותעדכן בנדון בהתאם להוראות הדין, ובדבר ההתפתחויות בהליך.

**רכישות עצמיות**

לחברה אין תוכניות רכישה עצמית של ניירות ערך של החברה, כהגדרת המונח "רכישה" בתקנה 10(ב)(2)(ט) בתקנות. בתקופת הדוח ולמועד דוח זה לחברה אין תכנית רכישה עצמית כאמור בתוקף ולא הודיעה על תוכניות לרכישה עצמית כאמור.

**מדיניות החברה למתן תרומות**

החברה לא אימצה מדיניות קבועה בנוגע למתן תרומות ופניות למתן תרומה תישקלנה לגופו של עניין על ידי הנהלת החברה. בתקופת הדוח ועד לתאריך דוח זה לא ניתנו תרומות על ידי התאגיד ונכון לדוח זה אין לתאגיד התחייבויות למתן תרומות.

**דיווח בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית**

דירקטוריון החברה קבע כי המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות, תשנ"ט - 1999 הינו דירקטור אחד (1), וזאת בהתחשב בהיקף עסקי החברה ונכסיה.

נכון למועד דוח זה, חברי הדירקטוריון אשר הדירקטוריון קבע כי הינם בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינם: הגב' דברת דגן (דירקטורית), הגב' ענת ארביב אמיגה (דירקטורית חיצונית) ומר רועי רובינשטיין (דירקטור חיצוני). לפרטים אודות השכלתם, כישוריהם והידע של הדירקטורים בעלי המומחיות החשבונאית והפיננסית, ראו תקנה 26 לחלק ד' לדוח התקופתי לשנת 2024.

#### **2. גילוי בדבר דירקטורים בלתי תלויים**

נכון למועד דוח זה, החברה לא אימצה בתקנונה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת המונח בסעיפים 1 ו- בסעיף 219(ה) בחוק החברות). לא אירעו שינויים בתקופת הדוח. למועד דוח זה, מכהנים בחברה שני דירקטורים חיצוניים. לפרטים ראו האמור ראו האמור בתקנה 26 בפרק ד' (פרטים נוספים) בדוח התקופתי לשנת 2024.

#### **3. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה**

נכון למועד תקופת הדוח מבקר הפנים של החברה הינו רו"ח דורון רוזנבלום. לא אירעו שינויים בתקופת הדוח. לפרטים ראו סעיף 12 בפרק ב' ותקנה 26 בפרק ד' בדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

#### **4. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר של החברה**

רואי החשבון המבקרים של החברה הינו משרד זיו האפט ושות' (BDO) אשר החלו לכהן בתפקיד זה ביוני 2022. לא אירעו שינויים בתקופת הדוח. לפרטים בדבר רואה החשבון המבקר של החברה ראה סעיף 13 בפרק ב' בדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

פרטים בדבר מעריך השווי והערכת שווי מהותיות ומהותיות מאוד שצורפו לדוחות:

בתקופת הדוח לא נערכו הערכות שווי מהותיות או מהותיות מאוד. יובהר כי החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר צירוף הערכות שווי מהותיות ולא מצורפת הערכות שווי לדוח זה, בהתאם להוראות תקנה 8 לתקנות הדוחות.

#### **5. גילוי בדבר מורשי חתימה עצמאיים**

בתקופת הדוח ונכון למועד דוח זה, לחברה אין מורשה חתימה עצמאי, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ובהנחיות רשות ניירות ערך.

#### **6. תגמולים לנושאי משרה בכירה**

בתקופת הביניים לא חל כל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי לשנת 2024, פרט למדיניות התגמול ולתנאי כהונתם והעסקתם של מר יניב חברון, יו"ר דירקטוריון ומר יצחק קלדרון, מנכ"ל החברה אשר אושרו באסיפה כללית ביום 12 ביוני 2025. לפרטים נוספים ראו דיווחי החברה מימים 29 באפריל 2025 ו- 12 ביוני 2025 (מס' אסמכתאות: 2025-01-030460 ו- 2025-01-042125).

#### **7. דיון בגורמי סיכון**

לפרטים אודות גורמי הסיכון של החברה ראה סעיף 3.25 בדוח התקופתי לשנת 2024. כמו כן, יצויין כי לחברה יש תלות במר יצחק קלדרון, אשר הינו מייסד החברה, מנכ"ל החברה, בעל השליטה בה ואחראי על פיתוח הטכנולוגיה בחברה.

#### **8. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם**

בהמשך להודעת סגל רשות ניירות ערך מיום 27 בינואר 2014 - הודעה לתאגידיים - הקלות לתאגידיים קטנים, בקשר עם תיקון תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("התיקון" ו"התקנות"), החברה, כתאגיד קטן, כהגדרת המונח בתקנה 5ג' לתקנות, אשר אימצה את

ארבעת ההקלות המנויות בתקנה 5(ב)(1)-(4) לתקנות, פטורה ממתן גילוי על פי חלק זה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראה סעיף 3.25 בפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) בדוח התקופתי לשנת 2024. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראה ביאור 2 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024.

#### 9. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

החברה אינה מצרפת לדוח התקופתי דוח שנתי בדבר הערכת הדירקטוריון וההנהלה את אפקטיביות הבקרה הפנימית, בהתאם להקלה ל"תאגיד קטן" לפי תקנה 5(4) בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) תש"ל-1970.

#### 10. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

לפרטים אודות ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו דוח מידי של החברה המתפרסם בד בבד עם פרסום דוח זה.

#### 11. אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

לפירוט בדבר אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו, ראה ביאור 9 לדוחות הכספיים של החברה.

### חלק רביעי - גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב של החברה

#### 1. פרטים בדבר תעודות התחייבות במחזור, אגרות חוב (סדרה 1) (כולל הרחבות סדרה) שהנפיקה

##### החברה ביום 3 ביולי 2025

1.1 להלן יובאו פרטים בדבר אגרות החוב (סדרה 1) שבמחזור ליום 30 ביוני 2025 :

אגרות החוב (סדרה 1)	
כן	האם הסדרה מהותית <sup>1</sup>
1224617	מס' נייר ערך
3 ביולי 2025	מועד הנפקה
-	מועדי הגדלת סדרה
40,000 ש"ח	סך שווי נקוב במועד ההנפקה (אלפי ש"ח)
-	שווי נקוב ליום 30.06.2025 (אלפי ש"ח)
-	סכום הריבית שנצברה ליום 30.06.2025 (אלפי ש"ח)
-	שווי בספרי החברה ליום 30.06.2025 (אלפי ש"ח)
-	שווי בבורסה ליום 30.06.2025 (אלפי ש"ח)
היתרה הבלתי מסולקת של קרן אגרות החוב, כפי שתהא מעת לעת, תישא ריבית שנתית (לא צמודה) בשיעור של 5% ("הריבית השנתית"), אשר תשולם ביום 30 ביוני של כל אחת מהשנים 2025-2026 (כולל) וביום 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2025-2029. תשלומי הריבית ישולמו בעד התקופה של 6	
סוג, שיעור הריבית ומועדי תשלום הריבית	

<sup>1</sup> בהתאם להוראות תקנה 10(ב)(13)(א) לתקנות הדוחות, סדרת תעודות התחייבות תיחשב מהותית אם סך התחייבויות התאגיד על פיה לתום שנת הדיווח, כפי שהן מוצגות במסגרת הנתונים לפי תקנה 9(ג) (דוחות כספיים) מהוות 5% או יותר מסך התחייבויות התאגיד, כפי שהן מוצגות במסגרת הנתונים האמורים ;

<b>אגרות החוב (סדרה 1)</b>	
חודשים שהסתיימה ביום הקודם למועד תשלום הריבית הרלוונטי ("תקופת הריבית"), למעט תשלום הריבית הראשון שישולם ביום 31 בדצמבר 2025 בגין התקופה המתחילה ביום המסחר הראשון לאחר יום המכרז ("יום הסליקה") ומסתיימת יום לפני מועד התשלום האמור, שישולם לפי הריבית השנתית ויחושב לפי מספר הימים בתקופה האמורה ועל בסיס 365 ימים בשנה ("תקופת הריבית הראשונה").	
התשלום הראשון של הריבית בגין אגרות החוב ישולם בגין התקופה שמיום הסליקה ועד יום 31 בדצמבר 2025 ושיעור הריבית לתקופה זו יעמוד על 2.48%.	
שיעור הריבית שתשלום בעד תקופת ריבית מסוימת (תקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום הקודם למועד תשלום הריבית הרלוונטי, למעט תקופת הריבית הראשונה כמפורט לעיל), תחושב כשיעור הריבית השנתית חלקי שניים, קרי 2.5%.	
קרן אגרות החוב (סדרה 1) תיפרע בתשלום אחד, ביום 31 בדצמבר 2029.	<b>מועדי תשלום הקרן</b>
אגרות החוב (סדרה 1) אינן צמודות (קרן וריבית) למדד או למטבע כלשהו.	<b>בסיס הצמדה (קרן וריבית)</b>
כן, אגרות חוב (סדרה 1), רשומות על שם, בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת, הניתנות להמרה למניות רגילות.	<b>האם ניתנות להמרה?</b>
החברה אינה רשאית לבצע פדיון מוקדם ביוזמת החברה על פי שטר הנאמנות.	<b>זכות החברה לפדיון מוקדם</b>
אין	<b>ערבות שניתנה בגין אגרות החוב</b>
אין, בהתאם לסעיף 4.4.4 לשטר הנאמנות, החברה לא מחוייבת לבצע דירוג כלשהו לאגרות החוב	<b>דירוג אגרות החוב במועד ההנפקה</b>
אין, בהתאם לסעיף 4.4.4 לשטר הנאמנות, החברה לא מחוייבת לבצע דירוג כלשהו לאגרות החוב	<b>דירוג אגרות החוב למועד פרסום הדוח</b>
החברה עומדת בתנאי שטר הנאמנות	<b>עמידה בתנאי שטר הנאמנות</b>
אין	<b>בטחונות</b>
לפרטים בדבר תנאים והתחייבויות להם התחייבה החברה ביחס לאגרות החוב (סדרה 1) בשטר הנאמנות, ר' סעיפים 4 ו-5 לשטר הנאמנות.	<b>מגבלות החלות על התאגיד</b>

## 19.2 פרטים בדבר הנאמן לאגרות החוב (סדרה 1)

רזניק פז נבו נאמניות בע"מ	<b>שם הנאמן לאגרות החוב</b>
מיכל אבטליון-ראשוני	<b>שם האחראי על אגרות החוב</b>
כתובת דוא"ל: <a href="mailto:Michal@rpn.co.il">Michal@rpn.co.il</a> טלפון: 03-6389200, פקס: 03-6389222 כתובת דואר: רח' יד חרוצים 14 תל אביב.	<b>פרטי התקשרות וכתובת למשלוח דואר</b>

## 19.3 דירוג אגרות החוב (סדרה 1)

אגרות החוב (סדרה 1) אינן מדורגות על ידי חברת דירוג והחברה אינה מתחייבת לפעול לקבלת דירוג כאמור.

## 19.4 אסיפות מחזיקי אגרות החוב (סדרה 1) ושינוי תנאי אגרות החוב (סדרה 1)

למועד פרסום הדוח, החברה לא נדרשה לכנס אסיפות מחזיקי אגרות חוב (סדרה 1).

## 19.5 בטחונות, התחייבויות פיננסיות והתחייבויות אחרות

אגרות החוב (סדרה 1) אינן מובטחות בבטוחות או בשעבודים כלשהם. החברה התחייבה שלא ליצור שעבוד שוטף (צף) על כלל נכסיה וזכויותיה הקיימות והעתידיות לטובת צד שלישי כלשהו, אלא אם יתקיים התנאי שלהלן, בכפוף לאמור בסעיף 4.5.7 לשטר הנאמנות (למען הסר ספק מובהר כי בכל מקרה וללא כל תנאי תהיה החברה רשאית ליצור כל שעבוד אחר כאמור בסעיף 4.5.7 לשטר הנאמנות): ללא צורך בקבלת הסכמת מחזיקי אגרות החוב או הנאמן, החברה תיצור לטובת הנאמן,

במקביל ליצירת השעבוד השוטף הכללי לטובת הצד השלישי, שעבוד שוטף על כלל נכסיה וזכויותיה, הקיימות והעתידיות, בנוסח לשביעות רצון הנאמן, באותה דרגה פרי פאסו על פי יחס החובות בגין אגרות החוב וכלפי הצד השלישי, להבטחת מלוא התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב ושעבוד זה יהיה בתוקף כל עוד אגרות החוב לא נפרעו במלואן או עד לביטול השעבוד האמור אשר ניתן לטובת הצד השלישי הנ"ל (לפי המוקדם). החברה תיתן לנאמן הודעה 7 ימי עסקים טרם יצירת שעבוד לטובת צד שלישי כנזכר לעיל. יובהר, כי ביטול שעבוד שוטף לטובת מחזיקי אגרות החוב בעקבות ביטול שעבוד לטובת הצד השלישי שלטובתו נרשם השעבוד השוטף החדש כאמור, יבוצע בכפוף להמצאת אישור לנאמן בנוסח לשביעות רצון הנאמן מאת החברה באמצעות נושא משרה בכירה בחברה בתחום הכספים ו/או מנכ"ל החברה שלפיו לא קיים שעבוד שוטף לטובת הצד השלישי וכן כי לא רשום שעבוד שוטף לטובת הצד השלישי במרשם החברה ברשם החברות וכן לכל גורם אחר כאמור וכן לא ניתנה כל התחייבות לרישום שעבוד שוטף כאמור לכל צד שלישי אחר, בצירוף נסח חברה עדכני מרשם החברות. במקרה של יצירת שעבוד שוטף כאמור בסעיף זה לעיל, החברה מתחייבת להמציא לנאמן, תוך 14 יום ממועד רישום השעבוד השוטף כאמור, לטובת הנאמן עבור מחזיקי אגרות החוב את המסמכים המפורטים בסעיף 4.5.2 לשטר הנאמנות. לפרטים נוספים ראו סעיף 4.5 לשטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה 1) של החברה אשר פורסם על ידי החברה, ביום 3 ביולי 2025 (מס' אסמכתא: 01-048489-2025).

להלן פירוט התחייבויות החברה לפי שטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה 1):

19.6

החברה התחייבה לשלם במועדים הקבועים לכך את כל סכומי הקרן והריבית (לרבות ריבית פיגורים) על פי תנאי אגרות החוב, ולמלא אחר כל יתר התנאים וההתחייבויות המוטלות עליה על פי תנאי אגרות החוב ועל פי שטר הנאמנות. לפרטים נוספים ראו סעיף 4 לשטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה 1) של החברה אשר פורסם על ידי החברה, ביום 3 ביולי 2025 (מס' אסמכתא: 01-048489-2025).

פירוט בדבר אמות מידה פיננסיות בהתאם להוראות שטר הנאמנות של אגרות החוב (סדרה 1):

19.7

לחברה אין אמות מידה פיננסיות פיננסיות.

**הנהלת החברה מודה לדירקטוריון החברה ולעובדיה על פועלם לקידום עסקי החברה.**

		28 באוגוסט 2025
יניב חברון,	יצחק קלדרון,	תאריך
יו"ר הדירקטוריון	מנכ"ל	

**פרק ג' – דוחות כספיים תמציתיים ליום 30 ביוני 2025**

**מיה דינמיקס מוטורס בע"מ**  
**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים**  
**ליום 30 ביוני 2025**  
**(בלתי מבוקר)**

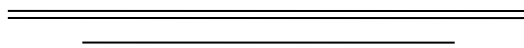
## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים ליום 30 ביוני 2025  
(בלתי מבוקרים)

### ה ת ו כ ן

#### עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
3	מכתב הסכמה להכללה בהצעת מדף על פי תשקיף
	<b>דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ביניים:</b>
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד והפסד כולל אחר
6	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-16	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים



## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ (להלן: "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2025 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 לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת 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 מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

הדגש עניין

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 10 למידע הכספי הביניים בדבר הנפקת אג"ח להמרה שביצעה החברה לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי.

זיו האפט  
רואי חשבון

תל אביב, 28 באוגוסט 2025

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

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 618001 דוא"ל: [bdo@bdo.co.il](mailto:bdo@bdo.co.il) בקרו באתר שלנו: [www.bdo.co.il](http://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

28 באוגוסט 2025

לכבוד

הדירקטוריון של מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ (להלן: "החברה")

דרך מנחם בגין 44

תל אביב

ג.א.ג.,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

שהתפרסם בחודש נובמבר 2022 (להלן: "תשקיף המדף")

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוח שלנו המפורט להלן בהצעות מדף אשר תפורסמנה על ידיכם לפי תשקיף מדף:

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 28 באוגוסט 2025 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2025 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

זיו האפט  
רואי חשבון

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר 2024	ליום 30 ביוני		
אלפי ש"ח	2024	2025	
מבוקר	אלפי ש"ח		
	בלתי מבוקר		
			<b>נכסים שוטפים</b>
691	1,677	2,162	מזומנים ושווה מזומנים
37	51	50	מזומנים מוגבלים במשיכה
13	98	28	לקוחות
881	3,435	2,080	מלאי
749	501	4,192	חייבים ויתרות חובה
<u>2,371</u>	<u>5,762</u>	<u>8,512</u>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים לא שוטפים</b>
153	289	2,050	נכס זכות שימוש ופיקדון לזמן ארוך
260	400	165	רכוש קבוע
<u>413</u>	<u>689</u>	<u>2,215</u>	<b>סה"כ נכסים לא שוטפים</b>
<u>2,784</u>	<u>6,451</u>	<u>10,727</u>	<b>סה"כ נכסים</b>
			<b>התחייבויות והון</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
1,239	1,466	1,250	הלוואה מבעל שליטה
85	250	438	חלויות שוטפות בגין התחייבות חכירה
352	310	667	ספקים ונותני שירותים
1,125	6,583	1,279	זכאים ויתרות זכות
<u>2,801</u>	<u>8,609</u>	<u>3,634</u>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
			<b>התחייבויות שאינן שוטפות</b>
-	-	1,548	התחייבות בגין חכירה
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,548</u>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
2,055	2,055	2,270	<b>הון</b>
68,961	68,961	76,743	הון מניות
(53)	(53)	(53)	פרמיה על מניות
2,776	2,450	5,066	מניות באוצר
(73,756)	(75,571)	(78,481)	קרנות הון אחרות
<u>(17)</u>	<u>(2,158)</u>	<u>5,545</u>	יתרת הפסד
<u>2,784</u>	<u>6,451</u>	<u>10,727</u>	<b>סה"כ הון</b>
			<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

28 באוגוסט 2025			
<u>תאריך אישור הדוחות הכספיים</u>	<u>מר אורן עטיה</u>	<u>מר יצחק קלדרון</u>	<u>מר יניב חברון</u>
	סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר דירקטוריון

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד והפסד כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2024	2025	
אלפי ש"ח מבוקר	אלפי ש"ח בלתי מבוקר		
15,085 (8,412)	615 (245)	2,705 (1,653)	הכנסות ממכירות עלות המכירות
<b>6,673</b>	<b>370</b>	<b>1,052</b>	<b>רווח גולמי</b>
(2,565) (1,080) (5,183)	(1,002) (260) (2,805)	(1,464) (598) (3,245)	הוצאות מחקר ופיתוח הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות
<b>(2,155)</b>	<b>(3,697)</b>	<b>(4,255)</b>	<b>הפסד מפעולות רגילות</b>
(581) 491	(464) 101	(702) 232	הוצאות מימון הכנסות מימון
<b>(2,245)</b>	<b>(4,060)</b>	<b>(4,725)</b>	<b>הפסד לתקופה</b>
	ש"ח		<b>הפסד למניה</b>
<u>0.01</u>	<u>0.02</u>	<u>0.04</u>	הפסד בסיסי ומדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

#### לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר)

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	כתבי אופציה מבוקר	מניות באוצר	קרן הון מהפרשי תרגום	פרמיה על מניות	הון מניות	
(17)	(73,756)	1,445	1,314	(53)	17	68,961	2,055	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2025 (מבוקר)</b>
332	-	332	-	-	-	-	-	הטבה הונית מעסקה עם בעל שליטה
8,511	-	-	1,864	-	-	6,455	192	הנפקת חבילה (מניות ואופציות למניות)
1,350	-	-	-	-	-	1,327	23	מימוש אופציות למניות
94	-	-	-	-	94	-	-	קרן הון
(4,725)	(4,725)	-	-	-	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<b>5,545</b>	<b>(78,481)</b>	<b>1,777</b>	<b>3,178</b>	<b>(53)</b>	<b>111</b>	<b>76,743</b>	<b>2,270</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2025</b>

#### לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	כתבי אופציה מבוקר	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות	
156	(71,511)	737	650	(53)	68,318	2,015	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)</b>
77	-	-	-	-	69	8	תשלום מבוסס מניות לעובדים
1,270	-	-	664	-	574	32	הנפקת חבילה (מניות ואופציות למניות)
399	-	399	-	-	-	-	הטבה הונית מעסקה עם בעל שליטה
(4,060)	(4,060)	-	-	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<b>(2,158)</b>	<b>(75,571)</b>	<b>1,136</b>	<b>1,314</b>	<b>(53)</b>	<b>68,961</b>	<b>2,055</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2024</b>

#### לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר)

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה	כתבי אופציה מבוקר	מניות באוצר	קרן הון מהפרשי תרגום	פרמיה על מניות	הון מניות	
156	(71,511)	737	650	(53)	-	68,318	2,015	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2024</b>
77	-	-	-	-	-	69	8	תשלום מבוסס מניות לעובדים
708	-	708	-	-	-	-	-	הטבה הונית מעסקה עם בעל שליטה
1,270	-	-	664	-	-	574	32	הנפקת חבילה (מניות ואופציות למניות)
17	-	-	-	-	17	-	-	קרן הון
(8,608)	(8,608)	-	-	-	-	-	-	הפסד כולל לשנה
<b>(17)</b>	<b>(73,756)</b>	<b>1,445</b>	<b>1,314</b>	<b>(53)</b>	<b>17</b>	<b>68,961</b>	<b>2,055</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2024</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2024	2024	
אלפי ש"ח מבוקר	אלפי ש"ח בלתי מבוקר		
(2,245)	(4,060)	(4,725)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b> הפסד לתקופה
17	11	33	<b>התאמות בגין:</b>
15	(10)	11	ריבית בגין התחייבות בגין חכירה
555	279	320	ריבית צדדים קשורים ואחרים
708	399	332	פחת והפחתות
77	77	-	עסקה עם בעל שליטה
(873)	756	696	תשלום מבוסס מניות
297	212	(15)	<b>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</b>
397	645	(3,443)	(עליה) ירידה בלקוחות
(673)	(3,435)	(1,199)	(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
(290)	(331)	315	עליה במלאי בתהליך ייצור
(310)	5,338	360	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(579)	2,429	(3,982)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<b>(1,452)</b>	<b>(875)</b>	<b>(8,011)</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
(12)	(12)	(35)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b> רכישת רכוש קבוע
<b>(12)</b>	<b>(12)</b>	<b>(35)</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
(326)	(160)	(186)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(250)	-	-	פירעון התחייבות חכירה
(17)	(11)	(33)	פירעון הלוואה מצד קשור
64	50	(13)	תשלום ריבית בגין חכירה
-	-	1,350	מזומנים מוגבלים במשיכה
1,270	1,270	8,511	מימוש אופציות למניות
<b>741</b>	<b>1,149</b>	<b>9,629</b>	הנפקת מניות ואופציות למניות, נטו
<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>(112)</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון</b>
(724)	262	1,471	<b>השפעת שער חליפין על מזומן</b>
1,415	1,415	691	<b>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
<b>691</b>	<b>1,677</b>	<b>2,162</b>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת</b> <b>התקופה</b>
			<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים - (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2024	2024
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
מבוקר	בלתי מבוקר	

#### נספח א – פעילות שלא במזומן

-	-	2,087
208	-	-
<u>208</u>	<u>-</u>	<u>2,087</u>

הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין חכירה  
מלאי ששולם באשראי ספקים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים ביניים

#### ביאור 1 - כללי

מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ ("החברה") התאגדה בישראל בנובמבר 1991 כחברה פרטית, והפכה לציבורית באוגוסט 1993. במהלך השנים שינתה את שמה מספר פעמים, ולשמה הנוכחי ביוני 2022. ביוני 2022 השלימה החברה עסקת מיזוג עם חברת מיה דיינמיקס בע"מ ("מיה"), במסגרתה רכשה 100% ממניות מיה בתמורה להקצאת מניות שתהווה 70% מהונה של החברה (בדילול חלקי), וכך העניקה זכויות למניות נוספות בכפוף לעמידה באבני דרך, כך שבמימוש מלא יגיע שיעור החזקה ל-80% (בדילול חלקי).

טרם המיזוג שימשה החברה כשולד בורסאי. לאחר השלמת העסקה, עוסקת החברה, באמצעות מיה, במחקר, פיתוח ושיווק של רכבים חשמליים זעירים עם טכנולוגיית הטייה ייחודית (TILT) לשיפור יציבות, אחיזה ובטיחות בתנאי שטח מגוונים. תחום הפעילות מלווה בסיכונים ואי ודאויות, והמשך הצלחתו תלוי בעמידה ביעדי הפיתוח והתכנון העסקיות. העקרונות המובילים בפיתוח הטכנולוגיה והחדשנות בחברה הם שיפור הבטיחות וההנגשה לרוכב או הנהג המתחיל והמנוסה כאחד. החברה עוסקת בתחום החשוף לסיכונים ואי ודאויות משמעותיים ויכולתה של החברה לעמוד ביעדי הפיתוח ומימוש תכניותיה העסקיות אינו מובטח.

#### א. עסקת המיזוג עם חברת מיה דיינמיקס

ביום 9 ביוני 2022 הושלמה עסקת מיזוג במסגרתה רכשה החברה את מלוא מניות מיה דיינמיקס בע"מ ("מיה") בתמורה להקצאת מניות רגילות המהוות 70% מהונה של החברה (בדילול מלא), עם זכויות נוספות למניות בכפוף לעמידה באבני דרך. ביום 26 בנובמבר 2023 מומשה אבן דרך א', והוקצו לבעלי מניות מיה 30,877,511 מניות רגילות נוספות, לאחר שמיה עמדה ביעד מכירות מצטבר של מעל מיליון דולר.

אבן דרך ב', שטרם מומשה, תאפשר הקצאה של עד 46,316,267 מניות נוספות, ככל שעד ליום 31 במרץ 2027 תעמוד מיה על הכנסות מצטברות של 5 מיליון דולר, או לחלופין תמכור 50 אופנועים מתוצרתה.

עמידה בשתי אבני הדרך צפויה להקנות לבעלי מניות מיה החזקה כוללת של עד 80% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול חלקי).

#### ב. מלחמת "חרבות ברזל"

בהמשך לאמור בביאור 1.ג. בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 בדבר השפעת מלחמת "חרבות ברזל", להערכת החברה נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים, החברה ממשיכה לבחון כל העת את השפעות המצב הכלכלי והלחימה על פעילותה העסקית.

בחודש יוני 2025, הורחבה המלחמה באופן משמעותי לזירה נוספת, עת פתחה מדינת ישראל באימות ישיר מול איראן במסגרת מבצע "עם כלביא" (להלן: "המבצע") כאשר עם פתיחתו הכריזה מדינת ישראל על מצב מיוחד בעורף וסגירת המרחב האווירי שלה. יצויין כי במהלך המבצע אשר נמשך מיום 13 ביוני 2025 עד ליום 25 ביוני 2025 המשיכה החברה לעבוד במתכונת רגילה. לאור האמור לעיל ובשל התפתחויות המתחרשות מעת לעת, לא ניתן להעריך בשלב זה את היקף השפעתו העתידית של המבצע על הפעילות העסקית של החברה.

#### ג. תכנית התייעלות

בשנת 2023 יזמה החברה תכנית התייעלות לצמצום הוצאות, שבמסגרתה ויתרו המנכ"ל מר יצחק קלדרון והיו"ר מר יניב חברון על מלוא שכרם החודשי באופן וולונטרי, החל מאפריל 2023 ועד מרץ 2024. החל ממועד זה, חזרה החברה לתשלום 50% משכרם. בנוסף, הוסרו קיצוצים רוחביים בשכר עובדי מיה.

במאי 2023 העניק מר קלדרון הלוואה לחברה בסך 1.5 מיליון ש"ח בריבית שנתית של 12% לתקופה של שנה, תוך שעבוד מניות שבעלותו. באוגוסט 2024, אושרה הארכת מועד פירעון הלוואה, כך שתפרע בהתאם לקצב אספקת ההזמנות ולמעבר החברה לרווחיות. יתרת הלוואה מבעל השליטה עומדת על 1,250 אלפי ש"ח ליום הדוח על המצב הכספי. הנהלת החברה קיבלה החלטה לפרוע את הלוואה במלואה עד לסוף שנת הדיווח.

**מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים (המשך)**

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

**א. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים**

הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים ערוכים במתכונת מתומצתת, בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34, דיווח כספי לתקופות ביניים. כמו כן, הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות 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 2024. יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 והביאורים המצורפים להם.

**ביאור 3 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים**

**א. ניהול סיכונים פיננסיים**

**1. כללי**

פעילות החברה חושפת אותה למגוון סיכונים פיננסיים: סיכונים אשראי וסיכונים נזילות. החברה בוחנת בכל תקופה את הסיכונים הפיננסיים וקבלת החלטות בהתאם.

ניהול הסיכונים מתבצע על-ידי הנהלת החברה, אשר מזהה ומעריכה ומגדרת את הסיכונים.

**2. גורמי סיכון פיננסיים**

**(1) סיכונים אשראי**

סיכונים אשראי נובעים ממזומנים ושווי מזומנים. החברה מתקשרת עם בנקים שדורגו באופן בלתי תלוי בדירוג גבוה. להערכת הנהלת החברה סיכון האשראי בגין יתרות אלו הינו קלוש.

**(2) סיכונים נזילות**

החברה מממנת את צרכי הפעילות השוטפת באמצעות יתרות שוטפות הכוללות מזומנים ושווי מזומנים.

**ב. תמצית המכשירים הפיננסיים לפי חלוקה לקבוצות (באלפי ש"ח)**

ליום 31 בדצמבר 2024	ליום 30 ביוני 2024	ליום 30 ביוני 2025	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
691	1,677	2,162	<b>נכסים פיננסיים:</b> מזומנים ושווי מזומנים מזומנים מוגבלים במשיכה חייבים ויתרות חובה
37	51	50	
-	-	2,291	
<b>728</b>	<b>1,728</b>	<b>4,503</b>	
352	310	667	<b>התחייבויות פיננסיות הנמדדות בעלות מופחתת:</b> ספקים ונותני שרות זכאים ויתרות זכות אשראי לזמן קצר התחייבויות בגין חכירה
878	6,583	1,195	
1,239	1,466	1,250	
85	250	1,986	
<b>2,554</b>	<b>8,609</b>	<b>5,098</b>	

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים (המשך)

#### ביאור 3 - מכשירים פיננסיים וניהול סיכונים (המשך)

#### ג. 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 החברה כוללים: מזומנים ושווי מזומנים, מזומנים ומוגבלים במשיכה, חייבים ויתרות חובה, ספקים ונותני שירותים, זכאים ויתרות זכות והתחייבויות בגין חכירה. היתרות של המכשירים הפיננסיים כאמור בדוחות על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024, ליום 31 בדצמבר 2024 וליום 30 ביוני 2025 מהוות קירוב לשווי הוגן.

##### 2) גילוי בדבר מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן

שווי הוגן לצרכי מדידה וגילוי בדוחות הכספיים מבוסס על המחיר שהיה מתקבל ממכירת נכס או שהיה משולם להעברת התחייבות בעסקה רגילה בין משתתפים בשוק במועד המדידה (דהיינו, 'מחיר יציאה' (exit price)). מדידת שווי הוגן הינה מדידה מבוססת שוק, ומביאה בחשבון מאפיינים של הנכס או של ההתחייבות אם משתתפים בשוק היו מביאים בחשבון בעת תמחור הנכס או ההתחייבות במועד המדידה, ובכלל זאת, את המצב והמיקום של נכס וכן מגבלות (אם קיימות) על מכירת נכס או על שימוש בו.

##### מדרג שווי הוגן

מדידת שווי הוגן מתבצעת תוך שימוש במדרג שווי הוגן המשקף את מהות הנתונים ששימשו בביצוע מדידת השווי הוגן וזאת תוך מקסום השימוש בנתונים הרלוונטיים הניתנים לצפייה ומזעור השימוש בנתונים שאינם ניתנים לצפייה. מדרג השווי הוגן מבוסס על שלוש הרמות הבאות:

**רמה 1 -** מחירים מצוטטים (לא מתואמים) בשווקים פעילים לנכסים 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).

#### ד. מדיניות ניהול סיכונים ההון בחברה

יעדי מדיניות ניהול סיכונים ההון של החברה הינם לשמר את יכולתה להמשיך ולפעול כעסק חי במטרה להעניק לבעלי המניות תשואה על השקעתם, ולקיים מבנה הון מיטבי במטרה להפחית את עלויות ההון.

#### ביאור 4 - מלאי

##### הרכב:

ליום 31 בדצמבר 2024	ליום 30 ביוני 2024	ליום 30 ביוני 2025
אלפי ש"ח		
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
881	3,435	2,080
881	3,435	2,080

מלאי תוצרת בייצור

מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים (המשך)

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

הרכב:

ליום 31 בדצמבר 2024	ליום 30 ביוני 2024	ליום 30 ביוני 2025	
אלפי ש"ח			
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
-	-	2,237	הכנסות לקבל
33	22	53	צדדים קשורים
180	165	456	מוסדות ממשלתיים
105	100	316	מקדמות לספקים
431	214	1,130	הוצאות מראש
<b>749</b>	<b>501</b>	<b>4,192</b>	

ביאור 6 - חכירות

החברה חתמה על תוספת להסכם לחכירת משרדים. בהתאם לתוספת להסכם, החל ממועד סיום ההסכם המקורי (31 במרץ 2025) תשכור החברה מתחם משרדים בתקופת שכירות ראשונה בת 48 חודשים, (להלן: "תקופת השכירות הראשונה"). תקופת השכירות הראשונה תוארך לשתי תקופות נוספות בנות 24 חודשים כל אחת, כאשר לחברה קיימת אופציה ביטול עבור כל אחת מהן.

דמי השכירות הינם כדלקמן:

1. בשנת השכירות הראשונה, דמי השכירות החודשיים יעמדו על סך של כ 30,360 ש"ח.
2. בשנות השכירות השנייה ועד הרביעית דמי השכירות החודשיים יעמדו על סך של כ 36,360 ש"ח.
3. בתקופת השכירות השנייה והשלישית דמי השכירות יעלו ב-5% כ"א, על דמי השכירות בתקופה שהסתיימה.
4. לדמי השכירות יתווספו הפרשי הצמדה למדד המחירים לצרכן ממדד הבסיס וכן מע"מ בשיעור שיחול על פי החוק במועד תשלום דמי השכירות בפועל.

בנוסף לדמי השכירות, תשלם החברה דמי ניהול על פי תחשיב של קוסט +15% אשר טופלו במסגרת החכירה. החברה תשלם מקדמת דמי ניהול בסך של 5,050 ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן וכן 2,500 ש"ח לחודש עבור חניות.

החברה העמידה ערבות בנקאית לטובת מחכיר בהסכם החכירה למשרדי החברה על סך 79 אלפי ש"ח. במהלך שנת 2024 המירה החברה את הערבות הבנקאית בפקדון בסך של 86 אלפי ש"ח שניתן למחכיר.

א. הרכב ותנועה:

אלפי ש"ח	עלות
1,151	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)
-	תוספות במהלך התקופה
<b>1,151</b>	יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)
-	תוספות במהלך התקופה
<b>1,151</b>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר)
2,087	תוספות במהלך התקופה
<b>3,238</b>	יתרה ליום 30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר)

מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים (המשך)

ביאור 6 - חכירות (המשך)

מידע כמותי נוסף:

פחת שנצבר	
813	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)
135	פחת במהלך התקופה
948	יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)
136	פחת במהלך התקופה
1,084	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר)
190	פחת במהלך התקופה
1,274	יתרה ליום 30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר)
עלות מופחתת	
1,964	ליום 30 ביוני 2025
67	ליום 31 בדצמבר 2024
203	ליום 30 ביוני 2024

סכומים שהוכרו ברווח או הפסד:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025	
מבוקר	אלפי ש"ח בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
17	11	33	הוצאות מימון בגין התחייבות חכירה

סכומים שהוכרו בדוח על תזרימי המזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025	
מבוקר	אלפי ש"ח בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
344	171	218	סך תזרים מזומנים ששולם בגין חכירות

מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים (המשך)

ביאור 6 - חכירות (המשך)

להלן ניתוח מועד הפירעון החוזיים של התחייבות החכירה של החברה בסכומים לא מהוונים:

ליום 31 בדצמבר 2024	ליום 30 ביוני 2024	ליום 30 ביוני 2025	
אלפי ש"ח			
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
85	250	438	עד שנה
-	-	1,548	1-5 שנים
85	250	1,986	סה"כ
85	250	438	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
-	-	1,548	התחייבות שאינה שוטפת בגין חכירה

ביאור 7 - הון מניות

- א. ביום 8 בינואר 2025, לאחר אישור דירקטוריון החברה מיום 6 בינואר 2025, דיווחה החברה דוח הקצאה פרטית מהותית בדבר התקשרות בהסכם השקעה בחברה לפיו החברה תקצה 12,564,600 מניות ו-8,795,220 כתבי אופציה (לא רשומים), בתמורה לסך של כ-4.5 מיליון ש"ח ל-4 משקיעים, אשר כל אחד מהם הינו משקיע המנוי בתוספת הראשונה לחוק ניירות ערך ("המשקיעים"). בקשר לכתבי האופציה יצוין כי אלו ניתנים למימוש למשך תקופה של 16 חודשים ממועד הקצאתם במחיר מימוש של 60 אגורות לכל כתב אופציה. כמו כן, ניתנה למשקיעים הגנת אנטי דילול חוזית מסוג Full Ratchet לתקופה של 12 חודשים מיום ההקצאה וזאת במידה והחברה תנפיק מניות נוספות בהקצאה פרטית במחיר הנמוך מ-36 אגורות בעבור כל מניה. הגנה חוזית זו מתייחסת למניות בלבד, ככל שהגנה חוזית זו תמומש (כלומר, החברה תנפיק מניות במחיר נמוך מ-36 אג' בעבור כל מניה), החברה תפעל, באמצעות דוח ההצעה הפרטית החדשה ובכפוף לתקנות הצעה פרטית, להקצות לניצעים מניות נוספות במסגרת ההצעה הפרטית החדשה, בהתאם לחישובים שיקבעו ככל שמנגנון אנטי דילול כאמור לעיל יופעל. ביום 13 בינואר 2025 הושלמה ההקצאה.
- ב. ביום 13 בפברואר 2025, לאחר אישור דירקטוריון החברה מיום 6 בפברואר 2025, דיווחה החברה דוח הקצאה פרטית מהותית בדבר התקשרות בהסכם השקעה בחברה לפיו החברה תקצה 6,666,667 מניות ו-13,333,334 כתבי אופציה סוג א' וסוג ב' (לא רשומים), בתמורה כוללת ומיידית בסך של 5 מיליון ש"ח למשקיע כשיר. יצוין כי כתבי אופציה סוג א' (לא רשומים) שיוקצו יהיו ניתנים למימוש למשך 12 חודשים ממועד הקצאתם במחיר מימוש של 1.125 ש"ח, וכתבי אופציה סוג ב' (לא רשומים) שיוקצו יהיו לניתנים למימוש למשך 24 חודשים ממועד הקצאתם במחיר מימוש של 1.5 ש"ח לכל כתב אופציה. כמו כן, בכפוף לתשלום מלוא תוספת המימוש לכל אחד מכתבי האופציה, ישולמו לחברה עוד 17.5 מיליון ש"ח כך שבסה"כ, ככל שימומשו מלא כתבי האופציה תעמוד התמורה הכוללת מתשלום בגין יחידה והשלמת תוספת המימוש על סך של 22.5 מיליון ש"ח. כמו כן, ניתנה למשקיעים הגנת אנטי דילול חוזית מסוג Full Ratchet לתקופה של 18 חודשים מיום ההקצאה וזאת במידה והחברה תנפיק מניות נוספות בהקצאה פרטית במחיר הנמוך מ-75 אגורות בעבור כל מניה. הגנה חוזית זו מתייחסת למניות בלבד, ככל שהגנה חוזית זו תמומש (כלומר, החברה תנפיק מניות במחיר נמוך מ-75 אג' בעבור כל מניה), החברה תפעל, באמצעות דוח ההצעה הפרטית החדשה ובכפוף לתקנות הצעה פרטית, להקצות לניצעים מניות נוספות במסגרת ההצעה הפרטית החדשה, בהתאם לחישובים שיקבעו ככל שמנגנון אנטי דילול כאמור לעיל יופעל. ביום 23 בינואר 2025 הושלמה ההקצאה.
- ג. ביום 23 באפריל 2025, מימש משקיע צד ג' 2,250,000 אופציות למניות שהוקצו לו תחת הסכם השקעה מיום 9 בינואר, 2024 בתמורה כוללת של 1.35 מיליון ש"ח.

מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים (המשך)

ביאור 8 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

א. עסקאות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025
	אלפי ש"ח	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
92	128	-
1,897	877	971
<u>1,989</u>	<u>1,005</u>	<u>971</u>

הוצאות מחקר ופיתוח - שכר ונלוות שכר  
הוצאות הנהלה וכלליות - שכר ונלוות שכר

יתרות:

ליום 31 בדצמבר 2024	ליום 30 ביוני 2024	ליום 30 ביוני 2025
	אלפי ש"ח	
	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
33	5	53
(125)	(9)	(102)
(1,239)	(1,466)	(1,250)
<u>(1,331)</u>	<u>(1,470)</u>	<u>(1,299)</u>

חייבים ויתרות חובה  
זכאים ויתרות זכות  
הלוואה מבעל שליטה

ביאור 9 - אירועים במהלך תקופת הדיווח

- א. בחודשים ינואר ופברואר 2025 השלימה החברה שני גיוסי הון. לפרטים נוספים ראה ביאור 7.א.
- ב. בחודש אפריל 2025, מימש משקיע צד ג' אופציות למניות שהוקצו לו. לפרטים נוספים ראה ביאור 7.ג. לעיל.
- ג. ביום 11 ביוני 2025 אושרו באסיפה של בעלי המניות של החברה:
  1. אישור מדיניות התגמול לנושאי המשרה בחברה לתקופה של 3 שנים החל מיום 28 באפריל 2025.
  2. תנאי כהונתו של מר יניב חברון כיו"ר הדירקטוריון בתוקף מיום 28 באפריל 2025.
  3. תנאי כהונתו של מר יצחק קלדרון כמנכ"ל החברה בתוקף מיום 28 באפריל 2025.

ביאור 10 - אירועים לאחר תקופת הדיווח

ביום 1 ביולי 2025 דיווחה החברה על תוצאות הנפקה לפי דוח הצעת מדף שפרסמה ביום 30 ביוני 2025 שפורסם על פי תשקיף מדף החברה, בדוח הצעת מדף, הציעה החברה עד 50,000,000 ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה 1), רשומות על שם, בנות 1 ש"ח ערך נקוב על אחת, הניתנות להמרה למניות רגילות רשומות על שם בעלות ע.נ. 0.01 ש"ח כל אחת ("אגרות החוב"), בכפוף למגבלת הכמות שנקבעה בסעיף 3.1.3 לדוח הצעת המדף, לפי כמות אגרות החוב שתונפקנה בפועל תהיה 40 מיליון ש"ח ערך נקוב. אגרות החוב הוצעו לציבור ב- 50,000 יחידות, הכוללות 1,000 ש"ח ערך נקוב אגרות חוב כל אחת ("יחידות") בהצעה אחידה במחיר שיקבע בדרך של מכרז על מחיר היחידה אשר לא יפחת מ-

## מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים (המשך)

#### ביאור 10 - אירועים לאחר תקופת הדיווח (המשך)

960 ש"ח. במכרז התקבלו 68 הזמנות לרכישת 43,924 יחידות בערך כספי כולל של כ- 42.2 מיליוני ש"ח (מהן 29 הזמנות לרכישת 40,000 יחידות משקיעים מסווגים במסגרת המכרז המוקדם שנערך להם), והמחיר ליחידה שנקבע במכרז עומד על 960 ש"ח. הואיל והחברה בחרה להנפיק על פי דוח הצעת המדף סכום שלא יעלה על 40 מיליון ש"ח ערך נקוב אגרות חוב הסכום העודף, כהגדרתו בסעיף 3.1.3 לדוח הצעת המדף, עומד על כ- 3.924 מיליון ש"ח ערך נקוב אגרות חוב. הקצאה למזמינים אשר הזמנותיהם התקבלו במסגרת המכרז כמפורט בסעיף 5 לדיווח, תבוצע לפי היחס (פרו ראטה) שבין הכמות המקסימלית המונפקת לציבור לבין סך ההזמנות שהתקבלו במכרז, באופן שיוקצו לכל מזמין אשר הזמנתו הייתה נענית על פי תוצאות המכרז כ- 91% מהיקף ההקצאה על פי תוצאות המכרז (40,000/43,924). נוכח הגבלת היקף ההצעה בדוח הצעת המדף ל- 40,000 יחידות, בוצעה ההקצאה הסופית של 40,000 יחידות.

**הצהרות מנהלים**

**הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)**

אני, יצחק קלדרון, מנכ"ל החברה, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח החצי שנתי של חברת מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ (להלן: "התאגיד") ליום 30 ביוני 2025 – חציון ראשון של שנת 2025 (להלן: "הדוחות");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם.

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

28 באוגוסט 2025

תאריך

יצחק קלדרון, מנהל כללי

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

אני, אורן עטייה, סמנכ"ל כספים, ונושא המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של מיה דיינמיקס מוטורס בע"מ (להלן: "התאגיד") ליום 30 ביוני 2025 – חציון ראשון של שנת 2025 (להלן: "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

28 באוגוסט 2025

תאריך

אורן עטייה, סמנכ"ל כספים