



**יומן אקסטנזנס בע"מ**  
**Human Xtensions Ltd.**  
**(“החברה”)**

**דוח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021**

19 באוגוסט 2021



**יומן אקסטנשנס בע"מ**

**Human Xtensions Ltd.**

**הדוח החציוני של החברה למחצית הראשונה של שנת 2021**

החל מיום 26 בנובמבר 2020 (מועד פרסום התשקיף) היתה החברה "תאגיד קטן", כמשמעות מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידי קטנים בתקנות הדוחות, אימץ דירקטוריון החברה את ההקלות המנויות בתקנות 5(ב)(1)-(5) לתקנות הדוחות ככל שהן (או שתהיינה) רלוונטיות לחברה, ובכלל זה: (1) העלאת סך המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (2) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; (3) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה חשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (4) דיווח על בסיס מתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור, החל מתקופת הדיווח שהתחילה ביום 1 בינואר 2020. ביום 7 בינואר 2021 החליט דירקטוריון החברה לחדול מהגדרת החברה כ"תאגיד קטן" ולהמשיך ליישם את כל ההקלות המנויות בתקנות 5(ב)(1)-(5) לתקנות הדוחות ככל שהן רלוונטיות לחברה, ובכלל זה תחל לדווח על פי מתכונת דיווח רבעונית החל מהדוח הרבעוני של החברה לרבעון שיסתיים ביום 30 בספטמבר 2021, ועד המועד האמור, תמשיך החברה לדווח על בסיס חצי שנתי.

## תוכן עניינים

- חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד ליום 30 ביוני 2021
- חלק ב': דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2021
- חלק ג': הצהרות מנהלים לפי תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

## יומן אקסטנשנס בע"מ

### דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), הנו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב עסקי של יומן אקסטנשנס בע"מ ("החברה") לתקופה של שישה חודשים, שהחלה ביום 1 בינואר 2021 והסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("תקופת הדוח").

הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח ויש לעיין בה ביחד עם הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אשר צורפו לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 שפורסם ביום 18 במרס 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-038925) ("הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020"), המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

#### 1. כללי

##### 1.1 תיאור עסקי החברה

החברה התאגדה בישראל והחלה בפעילותה בחודש ינואר 2012. החל מחודש נובמבר 2020 החברה הינה "חברה ציבורית", כהגדרתה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 אשר מנייתה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ ("הבורסה").

החברה עוסקת בפיתוח, בייצור, בשיווק ובמכירה של מכשור רפואי, והיא נמצאת בשלב הראשוני של מסחור המוצרים שפותחו על-ידה. המכשיר הרפואי של החברה הינו מכשיר ידני אלקטרו-מכני הקרוי HandX™ המתבסס על מערכת הפעלה מודולרית הנשלטת על-ידי המנתח, לביצוע של מגוון ניתוחים זעיר-פולשניים (לפרוסקופיים).

המערכת שפותחה על-ידי החברה מציעה פתרון של ניתוח כירורגי בשיטת לפרוסקופיה חכמה, המשלב בין היתרונות הכלכליים של פרוצדורות לפרוסקופיות לבין היתרונות הטכנולוגיים של ניתוחים רובוטיים המאפשרים לבצע פרוצדורות מורכבות. מערכות אלה כאמור, הינן המשך ישיר למגמה הרווחת של מעבר לניתוחים זעיר פולשניים אשר מתאפיינים במזעור הסיבוכים והקטנת זמן ההחלמה לאחר הניתוח תוך חיסכון בעלויות.

##### 1.2 אסטרטגיית שיווק ומכירה

החברה פועלת להחדרת מוצריה לשווקים העולמיים ומתמקדת במאמצייה בכניסה לשוק האמריקאי, כמפורט בסעיף 4.2 להלן. כמו כן, לצורך צמצום התלות באזור גיאוגרפי אחד, פועלת החברה להיכנס לשווקים נוספים באמצעות מפיצים מקומיים, כמפורט בסעיפים 1.4.4, 1.4.5 ו-1.4.6 להלן.

תהליך ההחדרה של מכשיר ה-HandX™ בכל אחת מהטריטוריות בהן פועלת החברה, באמצעות מפיצים או ישירות, עשוי לקחת כ-9-12 חודשים (לאחר החתימה על הסכם ההפצה או הקמת כוח שיווק ומכירה יעודי) וכרוך במספר שלבים. שלבים אלה כוללים, בדרך כלל, פעולות רישום ברשויות הרגולטוריות הרלוונטיות, הכשרת צוותי המכירות ויצירת תוכניות שיווק ומכירות, לרבות איתור רופאים מובילים-KOL, הדגמת המוצר בבתי חולים, וכן חתימה על הסכמים עם בתי חולים או מרכזים רפואיים. כך לדוגמא, בישראל החלו בחודשים האחרונים שלושה בתי חולים חדשים את השימוש במכשיר ה-HandX™ והחברה צופה שבתי חולים נוספים יצטרפו בשבועות הקרובים עם כניסת מוצר הקצה Monopolar Hook כמפורט בסעיף 1.3 להלן.

המודל העסקי המוביל של החברה הינו מכירה של מכשירי ה-HandX™, באופן ישיר או באמצעות מפיצים, באותן טריטוריות בהן פועלת החברה, ומכירה של מוצרי קצה מתכלים ללקוחות אשר רכשו את מכשירי ה-HandX™. במהלך החציון הראשון של שנת 2021, החלה החברה להתמקד במודלים עסקיים נוספים שמטרתם לעודד ולהרחיב את כמות הפרוצדורות בהן נעשה שימוש במוצרי הקצה המתכלים של החברה.. מודלים אלה מתמקדים בהגדלת בסיס-המשתמשים במכשירי ה-HandX™ של החברה, כאשר הרווחים המשמעותיים מגיעים בשלב מאוחר יותר עם עלייה משמעותית בשימוש במוצרי הקצה המתכלים.

הערכת החברה ביחס לביקושים הצפויים למוצריה או למכירות עתידיות, וכן ביחס ליכולתם של המודלים העסקיים כאמור לעיל להגדיל את בסיס-המשתמשים במוצר וכפועל יוצא להגדיל את מכירות מוצרי הקצה, הנה מידע הצופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). הערכה זו עלולה שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה משינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, מהתפתחות משבר הקורונה, מקשיים בשיווק ובמכירה בשווקים העולמיים כפועל יוצא בין היתר ממגפת הקורונה ו/או מתחרות בשוק זה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

### 1.3 הרחבת סל מוצרי הקצה של החברה

האישורים הרגולטוריים שניתנו בגין מוצר הקצה החדש שפותח על-ידי החברה ה-Monopolar Hook, שהינו מוצר קצה לצורך טיפול ברקמות באמצעות אנרגיה ("Monopolar Hook") הביאו להרחבת סל מוצרי הקצה של החברה, כמפורט בסעיפים 1.4.1, 1.4.2 ו-1.4.3 להלן. החברה מעריכה כי הרחבת סל מוצרי הקצה יביא להרחבת היקף השימוש במכשיר ה-HandX™. נכון למועד דוח זה, בוצעו ברחבי העולם, על פי הערכת החברה, מעל 500 פרוצדורות תוך שימוש במוצרי החברה השונים.

הערכת החברה ביחס למכירות עתידיות של מוצריה, לרבות מוצר הקצה Monopolar Hook, הנה מידע הצופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. הערכה זו עלולה שלא להתממש כולה ו/או חלקה או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה משינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, מהתפתחות משבר הקורונה, מקשיים בשיווק ובמכירה על-ידי המפיצה בשווקים העולמיים כפועל יוצא בין היתר ממגפת הקורונה ו/או מתחרות בשוק זה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

### 1.4 אירועים עיקריים שהתרחשו בתקופת הדוח<sup>1</sup>

#### 1.4.1 קבלת אישור FDA לשיווק של מוצר קצה נוסף בארה"ב: Monopolar Hook

ביום 1 בפברואר 2021 קיבלה החברה אישור מאת ה-US Food and Drug Administration ("FDA") לשיווק מוצר קצה מתכלה שפותח על-ידי ה-Monopolar Hook, אשר מתחבר למכשיר HandX™ שפותח על-ידי החברה. לפרטים נוספים אודות האישור כאמור ראו דוח מיידי של החברה מיום 2

<sup>1</sup> סעיף זה כולל, בין היתר, גם פרטים בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה לאחר פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 בהתאם לתקנה 29א לתקנות הדוחות.

בפברואר 2021 (אסמכתא מספר 014037-01-2021), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

1.4.2 קבלת אישור CE לשיווק של מוצר קצה נוסף באירופה : Monoploar Hook

בהמשך לאמור בסעיף 7.2 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2020, ביום 4 במאי 2021 קיבלה החברה אישור מאת ה-CE, תקן איכות האיחוד האירופי למוצרים לשיווק ה-Monoploar Hook בשוק האירופי. לפרטים נוספים אודות האישור כאמור ראו דוח מיידי של החברה מיום 4 במאי 2021 (אסמכתא מספר 01-2021-077967), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

1.4.3 קבלת אישור אמ"ר לשיווק של מוצר קצה נוסף בישראל : Monoploar Hook

בהמשך לאמור בסעיף 7.2 לחלק א' לדוח התקופתי לשנת 2020, ביום 11 במאי 2021 הורחב אישור האמ"ר למכשיר ה-HandX™ שניתן לחברה על-ידי משרד הבריאות בישראל, כך שיכלול גם את מוצר הקצה Monopolar Hook.

1.4.4 התקשרות בהסכם הפצה באוסטרליה

בחודש פברואר 2021 התקשרה החברה עם חברה אוסטרלית בהסכם בלעדי להפצה של מוצרי החברה באוסטרליה ("המפיצה באוסטרליה"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה באוסטרליה זכות בלעדית להפצה בטריטוריה האמורה לתקופה ראשונית של שלוש שנים החל מחודש אפריל 2021 (שהינו מועד השלמת רישום המוצרים באוסטרליה), שלאחריה יתחדש ההסכם בכל פעם בשנתיים, אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים. כתנאי לבלעדיות שהוקנתה למפיצה באוסטרליה, התחייבה המפיצה האמורה לרכוש מהחברה בכל שנה כמות מינימלית של מוצרים, אשר תגדל בכל שנה, על-פי רשימת מחירים מוסכמת. בין הצדדים נקבעו הסדרים בקשר לאחריות למוצרים, תיקונים וחבות מוגבלת של החברה בקשר למוצרים המשווקים.

1.4.5 התקשרות בהסכם הפצה בטאיוואן

בחודש יוני 2021 התקשרה החברה בהסכם הפצה בלעדי עם חברה טאיוואנית להפצה של מוצרי החברה בטאיוואן ("המפיצה בטאיוואן"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה בטאיוואן זכות בלעדית להפצה בטריטוריה האמורה שתחל עם השלמת רישום המוצרים אצל הרגולטור המקומי בטאיוואן ולמשך שנת הרישום והשנה הקלנדרית העוקבת, שלאחריה יתחדש ההסכם בכל פעם בשנה נוספת, אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים. כתנאי לבלעדיות שהוקנתה למפיצה בטאיוואן, התחייבה המפיצה האמורה לרכוש מהחברה בכל שנה כמות מינימלית של מוצרים, על-פי רשימת מחירים מוסכמת. בין הצדדים נקבעו הסדרים בקשר לאחריות למוצרים, תיקונים וחבות מוגבלת של החברה בקשר למוצרים המשווקים. נכון למועד הדוח עדיין לא הושלמו הליכי רישום המוצר ברשות הרגולטורית הרלוונטית בטאיוואן. החברה צופה כי השלמת רישום כאמור צפויה להסתיים במהלך שנת 2022.

הערכת החברה האמורה בקשר להשלמת הרישום הינה מידע הצופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. הערכה זו עלולה שלא להתממש כולה ו/או חלקה או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה משינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, מהתפתחות משבר הקורונה, משינויים רגולטוריים

ו/או פרוצדורליים ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

1.4.6 התקשרות בהסכם הפצה בהונג קונג  
בחודש אוגוסט 2021 התקשרה החברה בהסכם הפצה בלעדי עם מפיצה מהונג-קונג להפצת מוצרי החברה בהונג קונג ובמקאו. ראו פירוט בסעיף 4.1 להלן.

1.4.7 הקצאת אופציות לעובדים  
ביום 31 במאי 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 157,750 אופציות לא רשומות למסחר לעובדים בחברה, אשר ניתנות למימוש למניות החברה במסגרת תוכנית האופציות של החברה. לפרטים נוספים ראו דוחות מיידיים של החברה מהימים 1 ביוני 2021, 5 ביולי 2021 ו-13 ביולי 2021 (אסמכתאות מס': 2021-01-094626, 2021-01-048106 ו-2021-01-116610-2021), בהתאמה, הנכללים בדוח זה בדרך של הפניה.

1.5 השפעת התפשטות נגיף הקורונה

1.5.1 במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 התפרץ בארץ ובעולם נגיף ה-COVID-19 ("הנגיף"), אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות נרחבות. מדינות רבות בעולם הטילו מגבלות שונות על הציבור במטרה לצמצם את החשיפה לנגיף ולמנוע את התפשטותו. בין היתר, הוטלו מגבלות תנועה, לרבות מגבלות על תעופה, מגבלות על התקהלויות, מגבלות על תנועת אזרחים ועל הפעילות במגזר העסקי והציבורי, מגבלות אשר שונו (ואף הוחמרו) מעת לעת, בין היתר כתגובה לרמת התחלואה בציבור ו/או השפעות נקיטת האמצעים על כלכלת אותן מדינות. למגבלות כאמור השלכות משמעותיות על כלכלות רבות וכן על שווקי ההון בעולם, ובכלל זה הושפעה כלל תעשיית הבריאות והליכי רכש עוכבו או נעצרו באופן כמעט מוחלט.

הנגיף ממשיך להוות גורם משמעותי בעל השפעה על מערכות בריאות בעולם וכנגזרת מכך על שוק המוצרים הרפואיים, ובמיוחד מוצרים המשמשים לפרוצדורות אלקטיביות (כלומר, טיפולים רפואיים שאינם דחופים וניתנים לדחייה). בשל משבר הקורונה נקטו מדינות רבות במדיניות של דחייה, השתייה או ביטול של פרוצדורות אלקטיביות, למעט פרוצדורות דחופות, וזאת על מנת לצמצם את פוטנציאל ההדבקה בבתי החולים ולשם התאמה מחדש וניתוב של המרחב והציוד הרפואי בבתי החולים והשימוש בצוות הרפואי עבור טיפול בחולים שנדבקו בנגיף והפחתת העומס על בתי חולים הנובע מטיפול בחולים בנגיף. העומס שנוצר על מערכות בריאות בעולם ובתי חולים אשר חוו עומס רב של חולים בנגיף, אף הפחיתו את הנכונות של גופי הבריאות לבחון רכש של מוצרים ו/או טכנולוגיות חדשות לבתי חולים (וזאת למעט טכנולוגיות הרלוונטיות לטיפול בחולים בנגיף).

1.5.2 במחצית הראשונה של שנת 2021, מדינות רבות באירופה המשיכו להטיל סגרים והגבלות נוספות אשר הקשו על פעולות שיווק ומכירה במדינות אלה ושיבשו באופן משמעותי את לוחות הזמנים בתוכניות השיווק והמכירה של מוצרי החברה. בשל מגבלות התנועה ברחבי אירופה ובשל תיעדוף תקציבים של מוסדות רפואיים לצורך המאבק בנגיף והפחתה משמעותית של הפרוצדורות

האלקטיביות, כאמור לעיל, נוצר קושי משמעותי בהוצאה לפועל של אסטרטגיות שיווק ומכירה, וכן פחת משמעותית הביקוש למוצרי החברה בתקופת הדיווח.

כתוצאה מהקשיים לפעול בשוק האירופי כאמור לעיל, חברת Aesculap AG (חברה בת של B.Braun) ("המפיצה באירופה"), שהינה בעלת הזכות הבלעדית לרכוש, למכור ולשווק את מוצרי החברה באירופה בהתאם להסכם הפצה בלעדי מחודש יולי 2019 ("הסכם ההפצה"), התעכבה באופן משמעותי בהוצאתה לפועל של התוכנית העסקית לשיווק המוצר וכן את הזמנותיה למוצרים נוספים. כתוצאה מכך הכנסות החברה קטנו באופן משמעותי במחצית הראשונה של שנת 2021 וצפויות להישאר ברמתן זו גם במחצית השנייה של השנה.

**הערכת החברה ביחס למכירות או הכנסות עתידיות הנה מידע הצופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). הערכה זו עלולה שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה משינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, מהתפתחות משבר הקורונה, מקשיים בשיווק ובמכירה על-ידי המפיצה בשווקים העולמיים כפועל יוצא בין היתר ממגפת הקורונה ו/או מתחרות בשוק זה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.**

לפי הסכם ההפצה בין החברה לבין המפיצה באירופה, תכננו הצדדים להפיץ את מוצרי החברה למדינות אירופה באופן הדרגתי, בכל פעם למקבץ של מדינות יעד ולפי לוחות זמנים מוסכמים מראש. בשל העיכוב המשמעותי האמור, החלה המפיצה באירופה פעולות שיווק ומכירות במספר מצומצם של מדינות שהעיקריות שבהן הן ספרד ואיטליה, ולא ביצעה פעולות שיווק ומכירה במדינות רבות אחרות באירופה, כפי שתוכנן בתוכנית השיווק המקורית. בין החברה לבין המפיצה באירופה מתקיימות שיחות לגיבוש ההתאמות הנדרשות להסכם ההפצה, באופן שייקח בחשבון את הקשיים והעיכוב במימוש אסטרטגיית השיווק והמכירה שנקבעה בין הצדדים בהסכם. כחלק מההתאמות האמורות, דנים הצדדים ביצירה של תוכנית שיווק חדשה, לרבות יעדים מדידים עדכניים, התאמות נדרשות להזמנות ומועדי אספקה חדשים, עדכון סדרי עדיפות של החדרת המוצר למדינות אירופה השונות, לרבות אפשרות לשינוי וצמצום מדינות היעד באירופה וכיוצא ב.

**הערכת החברה ביחס לסוג ההתאמות שיתבצעו בהסכם ההפצה עם המפיצה האירופית, או יכולתה של החברה להגיע להסכמות עם המפיצה באירופה ו/או לעדכן את ההסכם עם המפיצה באירופה, הנה מידע הצופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). הערכה זו עלולה שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה משינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, מהתפתחות משבר הקורונה, מקשיים בשיווק ובמכירה על-ידי המפיצה בשווקים העולמיים כפועל יוצא בין היתר ממגפת הקורונה ו/או מתחרות בשוק זה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.**

במקביל פועלת החברה להרחבת אזורי ההפצה של מוצריה וזאת באמצעות התקשרות עם מפיצים מקומיים בישראל, במצרים, באוסטרליה, בטאיוואן,



בהונג קונג וכן נמצאת במשא ומתן בטריטוריות נוספות. הסכמי ההפצה שחתמה החברה מקנים בלעדיות למפיצים ביחס לשטחי ההפצה שהוגדרו בהסכמים עימם. כתנאי לבלעדיות שהוקנתה למפיצים, התחייבו המפיצים לרכוש מהחברה בכל שנה כמות מינימלית של מוצרים, על-פי רשימת מחירים מוסכמת. בין הצדדים נקבעו הסדרים בקשר לאחריות למוצרים, תיקונים וחבות מוגבלת של החברה בקשר למוצרים המשוקים. מוצרי החברה נרשמו ברשויות הרלוונטיות בישראל ובאוסטרליה, והחברה פועלת להשלמת הרישום של המוצרים ברשויות הרלוונטיות במצרים, בטאיוואן, ובהונג קונג לשם תחילת ההפצה במדינות אלה.

1.5.4 כמו-כן, החברה רואה בשוק האמריקאי כשוק מפתח, ולפיכך הרחיבה בתקופת הדיווח את כוח המכירות של החברה בארה"ב ומתעתדת להמשיך להרחיבו לצורך החדרת מוצריה לשוק זה. לשם כך הקימה חברה בת המיועדת לשמש כזרוע השיווק והמכירה של החברה בארה"ב.

1.5.5 יצוין, כי נכון ליום 30 ביוני 2021, לחברה יתרת מזומנים בסך של 125,666 אלפי ש"ח, הון חוזר חיובי בסך של 124,754 אלפי ש"ח ראה סעיף 2.3.1 והון עצמי בסך של 126,649 אלפי ש"ח ללא חוב פיננסי המצביעים על רמת נזילות גבוהה ללא מינוף, מבנה הון חזק ואיתנות פיננסית, אשר צפויים להקנות לחברה רמת נזילות מספקת לשם מימון פעילותה השוטפת ועמידה בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. כאמור לעיל, החברה פועלת להגדלת יכולת ייצור תזרימי המזומנים של החברה חרף משבר הקורונה, בין היתר, באמצעות פיזור הסיכונים הגיאוגרפיים והרחבת איזורי ההפצה של מוצריה כמפורט לעיל, לרבות ארה"ב שהינה להערכת החברה שוק מפתח בתחום פעילותה.

1.5.6 בשלב זה, אין ביכולתה של החברה להעריך את משך התפשטות המגיפה והיקפה ואת השפעת המגפה על יכולתה של החברה לממש את יעדיה העתידיים ו/או כוונותיה, ובכלל זה, בין השאר, קצב הפיתוח של מוצרים נוספים, פעולות שיווק ומכירה, היקף הכנסות החברה, גיוס מקורות מימון נוספים לצורך מימון המשך פעילותה השוטפת, שיתופי פעולה עם צדדים שלישיים נוספים וכו'.

ההשפעה של הנגיף על עסקי החברה ותוצאות פעילותה בעתיד תלויה, בחלקה, בהתפתחויות עתידיות, אשר בשלב זה, אינן נמצאות כולן בשליטת החברה ולא ניתן לחזותן באופן מהימן. שינויים והתפתחויות בהתפרצות נגיף הקורונה, והחלת תקנות מגבילות ומחמירות נוספות, כמו גם משך המגיפה, עוצמתה והשפעותיה על הכלכלה בארץ ו/או בעולם, ובפרט על מערכות הבריאות באזורי ההפצה של החברה, עלולים להשפיע לרעה על פעילות החברה, על מצבה הפיננסי ועל תוצאות פעולותיה ועל יכולתה לייצר תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת.

הערכות החברה באשר ליכולת המימון של פעילותה בעתיד הנראה לעין וליכולתה לייצר תזרימי מזומנים עתידיים מפעילות שוטפת הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך אשר מבוססות על מידע המצוי בידי הנהלת החברה, תוכניתיה והפעולות הננקטות על-ידיה כמפורט לעיל. הערכות אלו עלולות שלא להתממש כולן או חלקן או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, ובכלל זה התפתחויות עתידיות בקשר למגפת הקורונה ו/או שינויים בביקושים למוצרי החברה ו/או הרעה במצב הכלכלי ו/או במערכות הבריאות בעולם ובפרט באישורי ההפצה ו/או התפרצויות נוספות של מגפת הקורונה שיובילו להגבלות

חדשות ו/או נוספות שיהיה בהן כדי להשפיע לרעה על הביקושים למוצרי החברה ו/או שינויים רגולטוריים ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות בדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

2. המצב הכספי של החברה

2.1 ניתוח עיקרי השינויים שחלו במצבה הכספי של החברה:

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס ליום 30 ביוני 2020	יתרה ליום			סעיף
	31.12.2020	30.6.2020	30.6.2021	
	אלפי ש"ח			
גידול בנכסים השוטפים נובע בעיקר מעלייה ביתרות המזומנים כתוצאה מגיוס הון בחודש נובמבר 2020	156,606	23,031	135,148	נכסים שוטפים
עלייה בנכסים הלא שוטפים מיוחסת לגידול בנכסים בגין זכות שימוש לפי IFRS16 בגין הסכם שכירות שנחתם בחודש אוקטובר 2020	9,738	6,393	9,013	נכסים לא שוטפים
	<b>166,344</b>	<b>29,424</b>	<b>144,161</b>	<b>סה"כ נכסים</b>
	9,302	10,073	10,394	התחייבויות שוטפות
עלייה בהתחייבויות הלא שוטפות מיוחסת לגידול בהתחייבות בגין חכירות לפי IFRS16 בגין הסכם שכירות שנחתם בחודש אוקטובר 2020	8,218	5,864	7,118	התחייבויות לא שוטפות
גידול בהון נובע מגיוס הון שבוצע בחודש נובמבר 2020	148,824	13,487	126,649	סה"כ הון
	<b>166,344</b>	<b>29,424</b>	<b>144,161</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

2.2 ניתוח עיקרי תוצאות הפעילות על-פי הדוחות הכספיים:

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד	לשנה שהסתיימה ביום	לתקופת ששת החודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		31.12.2020	30.6.2020	
	אלפי ש"ח			
הירידה בהכנסות מיוחסת בעיקר להאטה משמעותית בפעולות שיווק ומכירה של המפיץ העיקרי של החברה. לפרטים ראה סעיף 1.5.2 לדוח זה.	20,686	18,862	1,115	הכנסות
הירידה הינה בהלימה לירידה בהכנסות	10,605	9,551	445	עלות ההכנסות
—	<b>10,081</b>	<b>9,311</b>	<b>670</b>	<b>רווח גולמי</b>
העלייה בהוצאות הפיתוח ביחס לתקופה מקבילה אשתקד מיוחסת בעיקר לעלייה בשירותי ייעוץ רגולטורים הנדרשים לצורך אישור מוצריה החדשים של החברה וכן התאמה לתקינה החדשה באירופה.	26,639	16,264	17,425	הוצאות מחקר ופיתוח
העלייה בהוצאות השיווק ביחס לתקופה מקבילה אשתקד מיוחסת לגיוס אנשי מכירות אמריקאים לצורך הרחבת מערך המכירות בארה"ב (כ-600 אלפי ש"ח) ועלייה בהוצאות קידום מכירות (כ-200 אלפי ש"ח).	4,716	2,331	3,065	הוצאות מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מטיפול חשבונאי שאינו כרוך בתזרים מזומנים בגין הקצאת אופציות לעובדים (כ-3,600 אלפי ש"ח), מהוצאות הקשורות בהפיכת החברה לחברה ציבורית (כ-920 אלפי ש"ח) חזרה למשרה מלאה לעומת חלקיות משרה עקב הקורונה בתקופה המקבילה (כ-275 אלפי ש"ח) וכן גידול בשדרה הניהולית של החברה (כ-250 אלפי ש"ח).	5,935	2,267	7,878	הוצאות הנהלה וכלליות
—	<b>(27,209)</b>	<b>(11,551)</b>	<b>(27,698)</b>	<b>הפסד מפעולות רגילות</b>

סעיף	לתקופת ששת החודשים שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום
	30.6.2021	30.6.2020	
	אלפי ש"ח		
(הוצאות) הכנסות מהפרשי שער, נטו	414	305	(801)
הכנסות מימון	61	619	224
הוצאות מימון	(228)	(215)	(756)
<b>הוצאות מימון, נטו</b>	<b>247</b>	<b>709</b>	<b>(1,333)</b>
<b>הפסד כולל לשנה</b>	<b>(27,451)</b>	<b>(10,842)</b>	<b>(28,542)</b>

2.3 ניתוח נזילות ומקורות מימון של החברה:

סעיף	לתקופת ששת החודשים שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום
	30.6.2021	30.6.2020	
	אלפי ש"ח		
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת	(20,528)	(13,696)	(27,257)
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה	(275)	(148)	2,107
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון	(1,289)	(974)	150,032

2.3.1 הון חוזר:

ליום 30 ביוני 2021, לחברה עודף נכסים שוטפים על התחייבויות שוטפות (הון חוזר) בסך של כ-124.8 מיליון ש"ח הכולל את סך הנכסים השוטפים (הכוללים בעיקר מזומנים ופיקדונות לזמן קצר, חייבים, לקוחות ומלאי) בניכוי התחייבויות שוטפות (הכוללות בעיקר ספקים ונותני שירותים, זכאים ויתרות זכות אחרות והפרשה לאחריות).

הסכום שנכלל בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2021	
אלפי ש"ח	
רכוש שוטף	135,148
התחייבויות שוטפות	10,394
<b>עודף הרכוש השוטף על התחייבויות השוטפות</b>	<b>124,754</b>

3. היבטי ממשל תאגידי

3.1 מינוי דירקטוריות חיצוניות ודירקטורית בלתי תלוייה

ביום 15 בפברואר 2021 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה את מינויו של גב' תמר כפיר וגב' סוזנה נחום זילברברג כדירקטוריות חיצוניות בחברה ואת גב' שרית סוכרי בן יוחנן כדירקטורית בלתי תלוייה בחברה. לפרטים נוספים ראו דוח מידי של החברה על זימון אסיפה כללית מיום 10 בינואר 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-003858) וכן דוחות מידיים של החברה מיום 15 בפברואר 2021 (אסמכתאות מספר 2021-01-018889 ו-2021-01-018892) ומיום 22 בפברואר 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-021075), הנכללים בדוח זה בדרך של הפניה.

מינוי מבקר פנים

3.2

ביום 22 בפברואר אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר דורון כהן כמבקר פנים של החברה. לפרטים אודות מבקר הפנים ראו דוח מידי של החברה מיום 22 בפברואר 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-021069), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה וכן סעיף 4 לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, המצורף לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

פטור מצירוף דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

3.3

בהתאם להוראות המעבר שנקבעו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התש"ע-2009, החברה תהא פטורה מצירוף דוח בדבר הערכת הדירקטוריון והנהלה את אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי (כקבוע בתקנות 9ב ו-38 לתקנות הדוחות, וזאת עד למועד פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021.

אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי ועד למועד פרסום הדוחות הכספיים

.4

התקשרות בהסכם הפצה בהונג קונג

4.1

בחודש אוגוסט 2021 התקשרה החברה בהסכם הפצה בלעדי עם מפיצה מהונג-קונג להפצת מוצרי החברה בהונג קונג ובמקאו ("המפיצה בהונג קונג"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה בהונג קונג זכות בלעדית להפצה בטריטוריות האמורות לתקופה ראשונית שתסתיים ב-31 בדצמבר 2022, שלאחריה יתחדש ההסכם בכל פעם בשנה נוספת, אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים. כתנאי לבלעדיות שהוקנתה למפיצה בהונג קונג, התחייבה המפיצה האמורה לרכוש מהחברה בכל שנה כמות מינימלית של מוצרים, אשר תגדל בכל שנה ועל-פי רשימת מחירים מוסכמת. בין הצדדים נקבעו הסדרים בקשר לאחריות למוצרים, תיקונים וחבות מוגבלת של החברה בקשר למוצרים המשוקים. נכון למועד הדוח טרם הושלמו הליכי רישום המוצר ברשויות הרגולטוריות הרלוונטיות בהונג קונג. החברה צופה כי השלמת רישום כאמור צפויה להסתיים במהלך שנת 2022.

הערכת החברה האמורה בקשר להשלמת הרישום הינה מידע הצופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. הערכה זו עלולה שלא להתממש כולה ו/או חלקה או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה משינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, מהתפתחות משבר הקורונה, משינויים רגולטוריים ו/או פרוצדורליים ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

הקמת חברה בת בארה"ב

4.2

בחודש אוגוסט 2021 הקימה החברה חברת בת בארה"ב – Human Xtensions, Inc. ("חברת הבת"). חברת הבת מיועדת לשמש כזרוע השיווק וההפצה של החברה בארה"ב.

החברה רואה בשוק האמריקאי כשוק מפתח ומתעתדת להרחיב את כוח המכירות הקיים של החברה לצורך החדרת מוצריה לשוק זה. לצורך כך מתעתדת החברה לגייס מנהל מכירות בכיר שיועסק על-ידי חברת הבת ויוביל את פעילות החברה בארה"ב.

הערכת החברה ביחס לפעילותה בארה"ב הינה מידע הצופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, המבוססת על מידע המצוי בידי הנהלת החברה. הערכה זו עלולה שלא להתממש כולה ו/או חלקה או להתממש באופן השונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה ממגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, מהתפתחות משבר הקורונה, מהעדר זמינות

מקורות הון מספקים ו/או מהתממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה כמפורט בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020.

4.3 אישור מדיניות התגמול של החברה

ביום 22 ביולי 2021 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה (לאחר קבלת אישור ועדת התגמול ודירקטוריון החברה) את מדיניות התגמול של החברה לעניין תגמול נושאי משרה בה, אשר נכללת בדוח זה בדרך של הפניה לדוח מיידי של החברה מיום 13 ביולי 2021 (אסמכתא מספר 052519-01-2021), שאליו צורפה.

5. מצבת ההתחייבויות של החברה

נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה כאמור בתקנה 38 לתקנות הדוחות נכללים בדוח זה בדרך של הפניה לדוח מיידי של החברה, המתפרסם בד בבד לפרסום דוח זה.

---

תמר (תמי) פרנקל  
מנכ"לית ודירקטורית

---

אלון יצחק שלנק  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 19 באוגוסט 2021

**יומן אקסטנשנס בע"מ**  
**דוחות כספיים ביניים**  
**ליום 30 ביוני 2021**  
**(בלתי מבוקרים)**

**יומן אקסטנשנס בע"מ**  
**דוחות כספיים ביניים**  
**ליום 30 ביוני 2021**  
**(בלתי מבוקרים)**

**תוכן העניינים**

<b>ע מ ד</b>	
2	<b>דוח סקירה של רואה החשבון המבקר</b>
	<b>דוחות כספיים תמציתיים (בלתי מבוקרים) בשקלים חדשים (ש"ח) :</b>
3	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד
5	דוחות תמציתיים על השינויים בהון
6-7	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
8-12	באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

---

---



## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של יומן אקסטנשנס בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של יומן אקסטנשנס בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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 בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוים 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 ומידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
19 באוגוסט 2021



**יומן אקסטנשנס בע"מ**

דוחות תמציתיים על המצב הכספי

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח		
147,314	8,921	125,666
997	-	1,013
-	3,521	-
-	4,684	403
3,387	1,427	2,531
4,908	4,103	5,535
-	375	-
<u>156,606</u>	<u>23,031</u>	<u>135,148</u>
408	408	408
7,132	3,600	6,423
2,124	2,284	2,134
74	101	48
<u>9,738</u>	<u>6,393</u>	<u>9,013</u>
<u>166,344</u>	<u>29,424</u>	<u>144,161</u>
924	2,836	1,624
5,149	5,225	5,814
131	-	32
2,291	1,130	2,264
807	882	660
<u>9,302</u>	<u>10,073</u>	<u>10,394</u>
2,638	2,215	2,576
5,260	2,694	4,517
320	955	25
<u>8,218</u>	<u>5,864</u>	<u>7,118</u>
<u>17,520</u>	<u>15,937</u>	<u>17,512</u>
266	80	267
-	110	-
315,489	162,528	320,764
(166,931)	(149,231)	(194,382)
<u>148,824</u>	<u>13,487</u>	<u>126,649</u>
<u>166,344</u>	<u>29,424</u>	<u>144,161</u>

**נכסים**

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושווי מזומנים  
פקדונות לזמן קצר  
פקדונות מוגבלים בשימוש  
לקוחות  
חייבים ויתרות חובה  
מלאי  
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

**נכסים שאינם שוטפים:**

פקדונות מוגבלים בשימוש  
נכס בגין זכות שימוש  
רכוש קבוע  
נכסים בלתי מוחשיים

**סך נכסים**

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות:**

ספקים ונותני שירותים  
זכאים ויתרות זכות  
הכנסות מראש  
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות  
הפרשה לאחריות

**התחייבויות שאינן שוטפות:**

תמלוגים לרשות לחדשנות  
התחייבויות בגין חכירות  
הפרשה לאחריות

**סך התחייבויות**

**הון המיוחס לבעלים של החברה:**

הון מניות רגילות  
מניות בכורה  
פרמיה על מניות  
יתרת הפסד

**סך הון**

**סך התחייבויות והון**

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 19 באוגוסט 2021.

אסף סטולובי  
סמנכ"ל כספים

תמר פרנקל  
מנכ"ל

אלון שלנק  
יו"ר דירקטוריון

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**יומן אקסטנשנס בע"מ**

דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
20,686	18,862	1,115	הכנסות
10,605	9,551	445	עלות ההכנסות
10,081	9,311	670	רווח גולמי
26,639	16,264	17,425	הוצאות מחקר ופיתוח
4,716	2,331	3,065	הוצאות מכירה ושיווק
5,935	2,267	7,878	הוצאות הנהלה וכלליות
(27,209)	(11,551)	(27,698)	הפסד מפעולות רגילות
(801)	305	414	הכנסות (הוצאות) מהפרשי שער, נטו
224	619	61	הכנסות מימון
(756)	(215)	(228)	הוצאות מימון
(1,333)	709	247	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(28,542)	(10,842)	(27,451)	הפסד כולל לתקופה
ש"ח			
2.96	0.56	1.03	הפסד למניה: הפסד בסיסי ומדולל למניה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**יומן אקסטנשנס בע"מ**

דוחות תמציתיים על השינויים בהון

סה"כ	יתרת הפסד	פרמיה על מניות וקרנות הון אחרות אלפי ש"ח			
		מניות בכורה	מניות רגילות	אלפי ש"ח	
148,824	(166,931)	315,489	-	266	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): הפסד לתקופה תשלום מבוסס מניות מימוש אופציות למניות על ידי עובדים
(27,451)	(27,451)	-	-	-	
4,986	-	4,986	-	-	
290	-	289	-	1	
<u>126,649</u>	<u>(194,382)</u>	<u>320,764</u>	<u>-</u>	<u>267</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
20,429	(138,389)	158,628	110	80	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר): הפסד לתקופה תשלום מבוסס מניות
(10,842)	(10,842)	-	-	-	
3,900	-	3,900	-	-	
<u>13,487</u>	<u>(149,231)</u>	<u>162,528</u>	<u>110</u>	<u>80</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
20,429	(138,389)	158,628	110	80	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר): הפסד כולל לשנה תשלום מבוסס מניות מימוש אופציות למניות על ידי עובדים המרת מניות בכורה למניות רגילות הנפקת מניות, נטו מהוצאות הנפקה
(28,542)	(28,542)	-	-	-	
5,482	-	5,482	-	-	
2	-	-	-	2	
-	-	-	(110)	110	
151,453	-	151,379	-	74	
<u>148,824</u>	<u>(166,931)</u>	<u>315,489</u>	<u>-</u>	<u>266</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

**הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם**

**יומן אקסטנשנס בע"מ**

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
(27,257)	(13,696)	(20,528)
(245)	(118)	(307)
-	(30)	-
2,332	-	-
20	-	32
2,107	(148)	(275)
(852)	(763)	(1,068)
151,453	-	-
2	-	103
-	-	(56)
(571)	(211)	(268)
150,032	(974)	(1,289)
124,882	(14,818)	(22,092)
23,186	23,186	147,314
(754)	553	444
147,314	8,921	125,666

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת -**  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת  
(ראהנספח א')

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**  
רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים  
השקעה בפיקדונות מוגבלים בשימוש  
פירעון פיקדונות מוגבלים בשימוש  
ריבית שהתקבלה  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה (ששימשו  
לפעילות השקעה)

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון:**  
פירעון התחייבויות בגין חכירות  
הנפקת מניות נטו מהוצאות הנפקה  
תמורה ממימוש אופציות על ידי עובדים  
פירעון התחייבות בגין תמלוגים לרשות לחדשנות  
ריבית ששולמה  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו  
לפעילות מימון)

**גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים**  
**מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה**  
**רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי**  
**מזומנים**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה**

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**יומן אקסטנשנס בע"מ**

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים (המשך)

**נספחים לדוח תזרים מזומנים:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח		

**(א) תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת:  
הפסד לתקופה**

(28,542)	(10,842)	(27,451)
1,936	1,005	1,327
5,482	3,900	4,986
(151)	(85)	(56)
571	211	268
(20)	-	(32)
-	(375)	-
915	(340)	(460)
(19,809)	(6,526)	(21,418)

**התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות  
בזרימת מזומנים:**

פחת והפחתות  
סכומים שנזקפו בגין תשלום מבוסס מניות  
הוצאות מימון  
ריבית ששולמה  
ריבית שהתקבלה  
רווחים מנכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או  
הפסד  
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:**

554	2,568	1,043
-	(4,684)	(403)
1,440	2,245	(627)
(1,324)	587	703
1,395	2	715
(8,669)	(8,800)	(99)
245	955	(442)
(1,089)	(43)	-
(7,448)	(7,170)	890
(27,257)	(13,696)	(20,528)

קיטון בחייבים ויתרות חובה  
גידול בלקוחות  
קיטון (גידול) במלאי  
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים  
גידול בזכאים ויתרות זכות  
קיטון בהכנסות מראש  
גידול (קיטון) בהפרשה לאחריות  
קיטון בהתחייבות לתמלוגים לרשות לחדשנות (כולל  
זמן קצר)

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

**(ב) מידע בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן**

**כרוכות בתזרימי מזומנים:**

4,568	383	341
-	-	187

הכרה לראשונה בכנס זכות שימוש והתחייבות בגין  
חכירה  
חייבים בגין הנפקת מניות ממימוש אופציות לעובדים

**הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.**

## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

באור 1 - כללי:

### א. תיאור החברה

יומן אקסטנשנס בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה בישראל והחלה בפעילותה ביום 1 בינואר 2012. כתובת משרדה הרשום של החברה הינה ברחוב מאיר אריאל 4, נתניה. החל מיום 29 בנובמבר 2020, החברה הינה חברה ציבורית, אשר מנייתה נסחרת בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

לחברה תחום פעילות אחד והוא פיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מכשור רפואי והיא נמצאת בשלב הראשוני של מסחור המוצרים שפותחו על-ידיה. החברה פיתחה מערכת הפעלה מודולרית בחדר ניתוח, הנשלטת על-ידי המנתח, לניתוח זעיר פולשני (לפרוסקופי). כלל נכסי החברה נמצאים בישראל.

ביום 29 בנובמבר 2020, השלימה החברה גיוס הון בדרך של הנפקה לציבור על-פי תשקיף הנפקה ותשקיף מדף מיום 26 בנובמבר 2020 ("התשקיף"). תמורת ההנפקה המיידית, ברוטו, הסתכמה בכ-158,721 אלפי ש"ח.

### ב. השפעת התפשטות נגיף הקורונה

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 התפרץ בארץ ובעולם נגיף ה-"COVID-19" ("הנגיף"), אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות נרחבות. מדינות רבות בעולם הטילו מגבלות שונות על הציבור במטרה לצמצם את החשיפה לנגיף ולמנוע את התפשטותו. בין היתר, הוטלו מגבלות תנועה, לרבות מגבלות על תעופה, מגבלות על התקהלויות, מגבלות על תנועת אזרחים ועל הפעילות במגזר העסקי והציבורי, מגבלות אשר שוננו (ואף הוחמרו) מעת לעת, בין היתר כתגובה לרמת התחלואה בציבור ו/או השפעות נקיטת האמצעים על כלכלת אותן מדינות. למגבלות כאמור השלכות משמעותיות על כלכלות רבות וכן על שווקי ההון בעולם, ובכלל זה הושפעה כלל תעשיית הבריאות והליכי רכש עוכבו או נעצרו באופן כמעט מוחלט.

הנגיף ממשיך להוות גורם משמעותי בעל השפעה על מערכות בריאות בעולם וכנגזרת מכך על שוק המוצרים הרפואיים, ובמיוחד מוצרים המשמשים לפרוצדורות אלקטיביות (טיפולם רפואיים שאינם דחופים וניתנים לדחייה). בשל משבר הקורונה נקטו מדינות רבות במדיניות של דחייה, השהייה או ביטול של פרוצדורות אלקטיביות, למעט פרוצדורות דחופות, וזאת על מנת לצמצם את פוטנציאל ההדבקה בבתי החולים ולשם התאמה מחדש וניתוב של המרחב והציוד הרפואי בבתי החולים והשימוש בצוות הרפואי עבור טיפול בחולים שנדבקו בנגיף והפחתת העומס על בתי חולים הנובע מטיפול בחולים בנגיף. העומס שנוצר על מערכות בריאות בעולם ובתי חולים אשר חוו עומס רב של חולים בנגיף, אף הפחיתו את הנכונות של גופי הבריאות לבחון רכש של מוצרים ו/או טכנולוגיות חדשות לבתי חולים (וזאת למעט טכנולוגיות הרלוונטיות לטיפול בחולים בנגיף).

במחצית הראשונה של שנת 2021, מדינות רבות באירופה המשיכו להטיל סגרים והגבלות נוספות אשר הקשו על פעולות שיווק ומכירה במדינות אלה ושיבשו באופן משמעותי את לוחות הזמנים בתוכניות השיווק והמכירה של מוצרי החברה.

בשל מגבלות התנועה ברחבי אירופה ובשל תיעדוף תקציבים של מוסדות רפואיים לצורך המאבק בנגיף הקורונה והפחתה משמעותית של הפרוצדורות האלקטיביות, כאמור לעיל, נוצר קושי משמעותי בהוצאה לפועל של אסטרטגיות שיווק ומכירה, וכן פחת הביקוש למוצרי החברה באופן משמעותי. כתוצאה מכך, חברת Aesculap AG (חברה בת של B.Braun) ("המפיצה באירופה"), שהינה בעלת זכות בלעדית לרכוש, למכור ולשווק את מוצרי החברה באירופה בהתאם להסכם הפצה מחדש יולי 2019, עיכבה את תהליכי השיווק באירופה וכן את הזמנותיה למוצרים נוספים. כתוצאה מכך הכנסות החברה קטנו באופן משמעותי במחצית הראשונה של שנת 2021 אשר השפיע באופן מהותי על רווחיות החברה.

## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

### באור 1 - כללי (המשך):

בין החברה והמפיצה באירופה מתקיימות שיחות לגיבוש ההתאמות הנדרשות להסכם ההפצה, באופן שייקח בחשבון את הקשיים במימוש אסטרטגיית השיווק והמכירה שנקבעה בין הצדדים בהסכם. כחלק מההתאמות האמורות, דנים הצדדים ביצירה של תוכנית שיווק חדשה, לרבות יעדים מדידים עדכניים, התאמות נדרשות להזמנות ומועדי אספקה חדשים, עדכון סדרי עדיפות של החדרת המוצר למדינות אירופה השונות וכיוצ"ב.

בשלב זה, אין ביכולתה של החברה להעריך את משך התפשטות המגיפה והיקפה ואת השפעת המגפה על יכולתה של החברה לממש את יעדיה העתידיים ו/או כוונותיה, ובכלל זה, בין השאר, קצב הפיתוח של מוצרים נוספים, פעולות שיווק ומכירה, היקף הכנסות החברה, גיוס מקורות מימון נוספים לצורך מימון המשך פעילותה השוטפת, שיתופי פעולה עם צדדים שלישיים נוספים וכו'.

ההשפעה של הנגיף על עסקי החברה ותוצאות פעילותה בעתיד תלויה, בחלקה, בהתפתחויות עתידיות, אשר בשלב זה, אינן נמצאות כולן בשליטת החברה ולא ניתן לחזותן באופן מהימן. שינויים והתפתחויות בהתפרצות נגיף הקורונה, והחלטת תקנות מגבילות ומחמירות נוספות, כמו גם משך המגיפה, עוצמתה והשפעותיה על הכלכלה בארץ ו/או בעולם, ובפרט על מערכות הבריאות באזורי ההפצה של החברה, עלולים להשפיע לרעה על פעילות החברה, על מצבה הפיננסי ועל תוצאות פעולותיה ועל יכולתה לייצר תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת.

### באור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופת הביניים של ששת החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

הכנסות החברה ותוצאות פעילותה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2021.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ולא מבוקר.

### ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של החברה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020 למעט האמור להלן.

#### תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות:

תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם:

(א) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - התיקון ל-1 IAS)

התיקון ל-1 IAS דורש מחברות לגלות את המדיניות החשבונאית המהותית שלהן, חלף המדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. בהתאם לתיקון, מידע על המדיניות החשבונאית הוא מהותי אם, כאשר הוא נלקח בחשבון ביחד עם מידע אחר הניתן בדוחות הכספיים, ניתן לצפות באופן סביר כי הוא ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות כספיים אלה.

התיקון אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשתמשי הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית. עם זאת, ככל שמידע כאמור ניתן, ראוי כי אין הוא יסיח את הדעת ממידע מהותי על מדיניות חשבונאית.

התיקון ל-1 IAS ייושם באופן רטרופקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-1 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

(ב) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן: התיקון ל-8 IAS)

התיקון ל-8 IAS מבהיר כיצד ישויות צריכות להבחין בין שינויים במדיניות חשבונאית לבין שינויים באומדנים חשבונאיים. הבחנה זאת מהותית, מאחר ששינויים באומדנים חשבונאיים מיושמים באופן פרופקטיבי, עבור עסקות ואירועים אחרים בעתיד, בעוד שינויים במדיניות חשבונאית, ככלל, מיושמים באופן רטרופקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

התיקון ל-8 IAS ייושם באופן רטרופקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-8 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.



## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### באור 4 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		הכנסות:
	2020	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
16,709	16,785	626	הכנסות ממכירת מערכות
3,977	2,077	489	הכנסות ממכירת מוצרים נלווים
20,686	18,862	1,115	
20,265	18,862	363	הכנסות לפי חלוקה גיאוגרפית:
421	-	752	אירופה
			שאר העולם

### באור 5 - אירועים בתקופת הדוח:

- א. ביום 28 בינואר 2021 הנפיקה החברה 16,290 מניות רגילות במסגרת מימוש אופציות לעובד החברה בתמורה לסך של 103 אלפי ש"ח. ביום 30 ביוני 2021 הנפיקה החברה 75,849 מניות רגילות במסגרת מימוש אופציות לעובדי החברה. התמורה בסך 187 אלפי ש"ח התקבלה לאחר תאריך המאזן.
- ב. בחודש פברואר 2021 התקשרה החברה עם חברה אוסטרלית בהסכם בלעדי להפצה של מוצרי החברה באוסטרליה ("המפיצה באוסטרליה"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה באוסטרליה זכות בלעדית להפצה בטריטוריה האמורה לתקופה ראשונית של שלוש שנים החל מחודש אפריל 2021 (השלמת רישום המוצרים באוסטרליה), שלאחריה יתחדש ההסכם בכל פעם בשנתיים, אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים.
- ג. בחודש יוני 2021 התקשרה החברה בהסכם הפצה בלעדי עם חברה טאיוואנית להפצה של מוצרי החברה בטאיוואן ("המפיצה בטאיוואן"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה בטאיוואן זכות בלעדית להפצה בטריטוריה האמורה שתחל עם השלמת רישום המוצרים בטאיוואן ולמשך שנת הרישום והשנה הקלנדרית העוקבת, שלאחריה יתחדש ההסכם בכל פעם בשנה נוספת, אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים.
- ד. ביום 31 למאי 2021 אישר דירקטוריון החברה 157,750 אופציות לעובדי החברה. תנאי האופציות שהוענקו הינם עם תקופת הבשלה של שלוש שנים, כאשר שליש מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף שנה ממועד הענקת האופציות ולאחר מכן, מדי חצי שנה, שיטת מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש. מחיר המימוש של אופציות אלו הינו 17.96 ש"ח למניה.
- הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות שהוענקו לעובדי החברה, במועד ההענקה, מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס ומגיע לסך 2,074 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 68%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 1.38% ואורך חיים צפוי 10 שנים.

## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### באור 6 - אירועים לאחר תקופת הדיווח:

א. בחודש אוגוסט 2021 התקשרה החברה בהסכם הפצה בלעדי עם מפיצה מהונג- קונג להפצת מוצרי החברה בהונג קונג ובמקאו ("המפיצה בהונג קונג ומקאו"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה בהונג קונגו ומקאו זכות בלעדית להפצה בטריטוריות האמורות לתקופה ראשונית שתסתיים ב- 31 בדצמבר, 2022, שלאחריה יתחדש ההסכם בכל פעם בשנה נוספת, אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים.

ב. בחודש אוגוסט 2021 הקימה החברה חברת בת בארה"ב בבעלות מלאה - Human Xtensions, Inc, אשר תעסוק בשיווק והפצת מוצרי החברה.

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

# הצהרת מנהלים

## הצהרת מנהלת כללית בחברה

אני, תמר פרנקל, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("הדוחות הכספיים ביניים").
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, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
  - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
  - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד -
  - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
  - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על-פי כל דין.

19 באוגוסט 2021

---

תמר פרנקל  
מנכ"לית החברה

## הצהרת מנהלים

### הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אסף סטולובי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("הדוחות הכספיים ביניים").

2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת דוחות.

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד –

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

19 באוגוסט 2020