



יומן אקסטנשנס בע"מ

Human Xtensions Ltd.

("החברה")

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021

25 בנובמבר 2021



יומן אקסטנשנס בע"מ

Human Xtensions Ltd.

הדוח הרבעוני של החברה לרבעון השלישי של שנת 2021

תוכן עניינים

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

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופות של תשעת החודשים ושלושת

החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), הננו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב עסקי של יומן אקסטנשנס בע"מ ("החברה") לתקופות של תשעת החודשים ושלושת החודשים, שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 ("תקופת הדוח").

הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח ויש לעיין בה ביחד עם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 שפורסם ביום 18 במרץ 2021, לרבות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, אשר צורפו אליו (אסמכתא מספר 01-038925-2021) ("הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020") וכן הדוח החציוני של החברה למחצית הראשונה של שנת 2021 שפורסם ביום 19 באוגוסט 2021, לרבות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("דוח הדירקטוריון של החציון הראשון לשנת 2021") (אסמכתא מספר 01-067717-2021) ("הדוח החציוני של החברה למחצית הראשונה של שנת 2021"), המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

1. כללי¹

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 רשומה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ ("הבורסה"). החברה עוסקת בפיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מכשור רפואי, והיא נמצאת בשלב הראשוני של מסחר המוצרים שפותחו על-ידה.

המכשיר הרפואי של החברה בא להתמודד עם האתגרים הטכנולוגיים שמציב תחום הניתוחים הזעיר-פולשניים (לפרוסקופיים). ההליך הלפרוסקופי מאפשר ביצוע של פרוצדורות בתוך גוף האדם, כאשר הגישה לתוך הגוף מתבצעת באמצעות פתחים קטנים (בגודל מספר מ"מ בודדים), אליהם מוחדרים כלי ניתוח שונים. הליך זה מחליף את הניתוח הכירורגי הפתוח ובכך מצמצם את הסיכון לזיהומים ומקצר את זמני האשפוז וההתאוששות. על אף שהניתוחים הלפרוסקופיים החלו לפני כ-30 שנים, תחום זה עדיין מתמודד עם חסמים טכנולוגיים אשר לא מאפשרים מעבר מלא מניתוחים כירורגיים פתוחים לניתוחים זעיר פולשניים, בעיקר בשל מגבלות של המנתח בביצוע ניתוחים מורכבים (כמו למשל מגבלת גישה לאזורים אנטומיים מסוימים בגוף).²

הפתרון של החברה הינו מכשיר דיגיטלי אלקטרו-מכני קטן-מימדים הקרוי **HandX™** המוחזק ביד ומאפשר שליטה במוצרי קצה מתכלים מסוגים שונים אשר מתחברים אל גוף המכשיר, לביצוע של מגוון ניתוחים לפרוסקופיים. המכשיר מגשר על החסם הטכנולוגי הקיים בתחום הניתוחים הלפרוסקופיים ומאפשר למנתח לעבור ללא קושי מכלים לפרוסקופיים פשוטים ומוגבלים, למכשיר מודולרי מתוחכם המאפשר שליטה ודיוק במהלך פרוצדורות לפרוסקופיות מורכבות.

¹ 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 39א לתקנות הדוחות.

² ההערכות האמורות הינן מתוך מחקר שוק של: Global Surgical Robotics Market, 2017 BIS Research

הפתרון של החברה משלב בין היתרונות הכלכליים של פרוצדורות לפרוסקופיות (המתבטאים בין היתר בקיצור זמני האשפוז) לבין היתרונות הטכנולוגיים של ניתוחים רובוטיים המסייעים למנתח בביצוע פרוצדורות מורכבות. בנוסף, להבדיל ממערכות רובוטיות גדולות ויקרות אשר דורשות הכנה של תשתית ייעודית לכך בבתי החולים והתקנה מורכבת, הפתרון של החברה אינו דורש תשתית מיוחדת בחדר הניתוח או התקנה מיוחדת, ומאפשר ביצוע הליכים כירורגיים מורכבים גם בחדרי ניתוח המוגבלים בגודלם. החברה מאמינה כי הגדלת השימוש במוצרי החברה יגדיל את כמות הניתוחים הלפרוסקופיים המבוצעים ברחבי העולם ויסייע בהפחתת הניתוחים הפתוחים, ובכך יתרום למטופלים, רופאים, בתי חולים, מבטחים ומערכות בריאות בעולם.

1.2. אסטרטגיית שיווק ומכירה

מכשיר ה-HandX™ הינו מכשיר רפואי מודולרי לשימוש רב-פעמי, אליו מתחברים מוצרי קצה מתכלים מסוגים שונים. כל מוצר קצה אשר מתווסף לסל המוצרים של החברה מאפשר להשתמש במכשיר ה-HandX™ בפרוצדורות כירורגיות נוספות. נכון להיום החברה משווקת שלושה מוצרי קצה (מחזיק מחט, תופסן ו-Monopolar Hook) והיא בתהליך פיתוח של שני כלי קצה נוספים (ראו פירוט בסעיף 1.5 להלן). להערכת החברה, ככל שיגדל מגוון מוצרי הקצה, ערכו הקליני של מכשיר ה-HandX™ יעלה וקצב אימוץ המכשיר על-ידי בתי חולים וקליניקות ברחבי העולם יגבר. החברה מעריכה כי הגדלת השימוש במכשיר ה-HandX™ צפויה להוביל לגידול בביקושים למוצרי הקצה המתכלים ומעריכה כי מרבית הכנסותיה בטווח הארוך ינבעו ממכירה של מוצרי הקצה.

ככלל החברה פועלת להפצת מוצריה באמצעות מפיצים מקומיים מנוסים, המכירים היטב את השווקים בהם הם פועלים. בדרך זו נהנית החברה מהניסיון הרב אותו מביאים המפיצים, לרבות ההכרות הטובה עם הלקוחות הפוטנציאליים ועם הרגולציה החלה באותה מדינה על שיווק ומכירה של מכשור רפואי. בתקופת דוח זה, נחתם הסכם הפצה בלעדי עם מפיצה בניו-זילנד, כמפורט בסעיף 1.7 להלן. נכון למועד דוח זה, לחברה שישה מפיצים בלעדיים, מחוץ לארה"ב ואירופה, במדינות הבאות: ישראל, מצרים, טאיוואן, הונג קונג, אוסטרליה וניו-זילנד. פרטים אודות התקשרויות בהסכמי הפצה באוסטרליה, בטאיוואן ובהונג קונג מובאים בדרך של הפניה לסעיפים 1.4.4 עד 1.4.6 (כולל) לדוח הדירקטוריון של החציון הראשון לשנת 2021. החברה נמצאת בתהליכי משא ומתן עם מפיצים פוטנציאליים בטרטוריות נוספות. בין היתר, החברה ממקדת את מאמציה למציאת שותף פוטנציאלי להפצת מוצריה בסין.

באירופה פועלת חברת Aesculap AG (חברה בת של B.Braun) ("המפיצה באירופה") לשיווק המוצרים במסגרת הסכם הפצה בלעדי מיולי 2019. בחודש ספטמבר 2021 הגיעה החברה להסכמות עם המפיצה באירופה, על עדכון תוכנית השיווק של מוצרי החברה, כמפורט בדוח מיידי של החברה מיום 22 בספטמבר 2021 (אסמכתא מספר 2021-01-080323), המובא בדוח זה בדרך של הפניה ("תוכנית השיווק המעודכנת באירופה"). לפרטים נוספים ראה סעיף 1.6 וסעיף 1.10.3 להלן.

בארה"ב פועלת החברה באופן ישיר ולא באמצעות מפיץ. במהלך תקופת הדוח הקימה החברה חברת-בת בארה"ב וגייסה מנהל אמריקאי לצורך ביסוס תשתית אשר תאפשר חדירה לשוק האמריקאי, כמפורט בסעיף 1.8 להלן. החברה רואה יתרון רב בשיווק והפצה של מוצריה באופן ישיר, באמצעות חברת הבת.

יתרונה של הפצה ישירה הוא ביכולת לקבל משוב מהיר מהשוק הן על השימוש במוצר והן על צרכים נוספים של השוק.

במקביל בוחנת החברה הזדמנויות שונות לשיתופי פעולה עם שחקנים משמעותיים בשוק המכשור הרפואי בארה"ב. הזדמנויות אלה עשויות לכלול שיתופי פעולה בתחום השיווק וההפצה, על-מנת למנף את יתרון הגודל של השחקנים הגדולים ולהקל על החדירה לשוק האמריקאי.

תהליך הכניסה של מכשיר ה-HandX™ לכל 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 ייעודי) וכרוך במספר שלבים. שלבים אלה כוללים, בדרך כלל, פעולות רישום ברשויות הרגולטוריות הרלוונטיות, הכשרת צוותי המכירות ויצירת תוכניות שיווק ומכירה, לרבות איתור רופאים מובילים-KOL, הדגמת המוצר בבתי חולים, וכן חתימה על הסכמים עם בתי חולים, מרכזים רפואיים או קליניקות.

הערכות החברה ביחס לביקושים הצפויים למוצריה או למכירות עתידיות, וכן ביחס ליכולתה של החברה להגדיל את מכירות מוצריה בטריטוריות השונות בהן היא פועלת ולוחות הזמנים המוערכים להחדרת מוצרי החברה לשווקים השונים, הינן מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). הערכות אלה עלולות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור לעיל כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, ובכלל זה שינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, התפתחות משבר הקורונה, קשיים 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. השימושים הקליניים במכשיר ה-HandX™

נכון למועד אישור הדוח, בוצעו ברחבי העולם, על פי הערכת החברה, מעל 560 פרוצדורות תוך שימוש במוצרי החברה השונים, מתוכם כ-60 פרוצדורות בוצעו מתחילת רבעון זה ועד אישור הדוח.

הניתוחים בהם נעשה שימוש במוצרי החברה נכון להיום כוללים: תיקוני בקע (Hernia Repair), כריתת מעי גס (Colectomy), הסרת כליה (Nephrectomy), כריתת טחול (Splenectomy), כריתת רחם (Hysterectomy), הסרת בלוטת הערמונית (Prostatectomy), כריתת קיבה (Gastrectomy) וכריתת כיס מרה (Cholecystectomy).

נכון למועד אישור דוח זה, על פי הערכת החברה השתמשו במוצרי החברה השונים כ-47 מנתחים בכ-27 בתי חולים. מבין בתי החולים בהם נעשה שימוש ב-HandX™ על-ידי מספר מנתחים, Policlinico, Milano; Eccellenza Medica, Torino; Montefiore Hospital, New York; Buffalo Medical Center, New York; המרכז הרפואי שמיר (אסף הרופא) ובית חולים רפאל בישראל.

1.4. מוצר הקצה החדש – ה-Monopolar Hook

כפי שפורט בדוח הדירקטוריון של החציון הראשון לשנת 2021, במהלך החציון הראשון לשנת 2021 קיבל מוצר הקצה החדש שפותח על-ידי החברה ה-Monopolar Hook, המשמש לצורך הסרת רקמות באמצעות אנרגיה (להלן: "Monopolar Hook"), את האישור הרגולטורי של ה-US Food and Drug Administration ("FDA") למכירת מוצר הקצה בארה"ב, אישור CE (תקן איכות האיחוד האירופי למוצרים) למכירת מוצר הקצה באירופה ואישור אמ"ר (אישור משרד הבריאות הישראלי) למכירת מוצר הקצה בישראל.

לאחר קבלת אישור CE למכירת מוצר הקצה באירופה, וכחלק מתוכנית השיווק המעודכנת המתוארת בסעיף 1.5 להלן, רכשה המפיצה באירופה עד למועד הדוח כמות של כ-400 מוצרי קצה מסוג Monopolar Hook.

הוספה של מוצר קצה זה לסל מוצרי הקצה של החברה, מהווה שלב נוסף באסטרטגיית החברה בהגדלת סל מוצרי הקצה שלה עבור מכשיר ה-HandX™ ועל-ידי כך להעלות את ערכו הקליני של המכשיר ולהוות גורם משמעותי באימוץ המכשיר על-ידי מנתחים. נכון להיום, נעשה שימוש ב-Monopolar Hook במגוון פרוצדורות ובהן תיקוני בקע (Hernia Repair), כריתת מעי גס (Colectomy) וכריתת כיס מרה (Cholecystectomy), והחברה צופה כי מגוון הפרוצדורות בהן ייעשה שימוש במוצר קצה זה יגדל. כך למשל, בשל יכולת הארטיקולציה של מכשיר ה-HandX™, במספר בתי חולים באירופה נעשה שימוש במוצר הקצה Monopolar Hook במהלך פרוצדורות (Transanal Endoscopic Microsurgery) – TEMS – פרוצדורה זעיר פולשנית לטיפול ברקמת המעי הגס דרך התעלה האנלית, המהווה שימוש ראשון במוצר הקצה של החברה בסוג טיפול זה. נכון למועד אישור הדוח, בוצעו כבר ארבעה ניתוחים מסוג TEMS.

הערכת החברה ביחס למכירות עתידיות של מוצריה, לרבות מוצר הקצה Monopolar Hook, וביחס לביקושים הצפויים למוצריה או למגוון הפרוצדורות הכירורגיות בהן ייעשה שימוש במוצריה, מהווים 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 כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, ובכלל זה שינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, התפתחות משבר הקורונה, קשיים 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.

1.5. מוצרי קצה בפיתוח

כאמור בסעיף 7.10 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020, החברה מפתחת שני מוצרי קצה נוספים, אשר צפויים להצטרף אל סל מוצרי הקצה של החברה, כפי שיתואר להלן.

מוצרי הקצה שבתהליך פיתוח הינם Metzenbaum Scissors (מספריים כירורגיות) ו-Maryland Dissector (מפריד רקמות כירורגי). כלים מסוג מספריים ומפריד רקמות הינם כלים סטנדרטיים בשימוש מנתחים לחיתוך והסרת רקמות במהלך פרוצדורות לפרוסקופיות. הכללת מוצרי קצה עם יכולות חיתוך והסרת רקמות מסוג Scissors ו-Dissector בסל מוצרי הקצה שהחברה מציעה ללקוחותיה, יאפשרו למנתחים להשתמש במכשיר ה-HandX™ במגוון ניתוחים רב יותר ולמשימות מגוונות במהלך הניתוח.

נכון למועד דוח זה, החברה השלימה את תהליכי הפיתוח המרכזיים של מוצרי הקצה הנ"ל, אשר כללו חמישה ניסויים במעבדת חיות שבוצעו בספרד וישראל במהלך השנה ואשר במהלכם נעשה שימוש מוצלח במוצרי הקצה על-ידי מנתחים מובילים. החברה נמצאת בשלבים הסופיים של הפיתוח, החלה את שלב ההעברה מפיתוח לייצור וכן החלה את שלב האישורים הרגולטוריים בארה"ב, באירופה ובמדינות בהן יש לחברה מפיץ. להערכת החברה, המוצרים יצטרפו לסל מוצרי הקצה של החברה ויהיו זמינים למכירה בארה"ב ובאירופה ובמדינות בהן יש לחברה מפיץ במחצית השנייה של שנת 2022. להערכת החברה, תוספת שני מוצרי הקצה הנ"ל לסל מוצרי החברה, צפויה להביא להגדלת היקף השימוש במכשיר ה-HandX™.

הערכת החברה ביחס להצלחתה לפתח מוצרי קצה חדשים, ביחס לעיתוי הצפוי להשלמת הפיתוח וביחס למכירות עתידיות של מוצרי קצה אלה, 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 מגורמים שאינם בשליטת החברה ובכלל זה, שינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, התפתחות משבר הקורונה, מעיכוב או אי קבלה של אישורים רגולטוריים נדרשים במדינות הרלוונטיות, קשיים 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.

1.6. עדכון תוכנית השיווק באירופה

ביום 21 בספטמבר 2021, הגיעה החברה להסכמה על עדכון תוכנית השיווק באירופה עם המפיצה באירופה, בהתאם לקבוע בהסכם ההפצה שנחתם בין הצדדים בחודש יולי 2019, כמפורט בדוח מידי של החברה מיום 22 בספטמבר 2021 (אסמכתא 080323-01-2021), המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

עדכון תוכנית השיווק של מוצרי החברה באירופה תתבצע בשני שלבים. השלב הראשון מתייחס לפעילות המפיצה שהחלה בחודש ספטמבר 2021 ותמשיך עד תחילת הרבעון השני של שנת 2022 (להלן: "התוכנית הראשונית"). השלב השני צפוי להכיל תוכנית פעולה מפורטת לשנים 2022-2023 להפצת מוצרי החברה באירופה ומתוכנן להיקבע בין הצדדים במהלך הרבעון השני של שנת 2022 (להלן "התוכנית המלאה").

התוכנית הראשונית מתמקדת בפעילות של שיווק והפצה של מוצרי החברה בשתי מדינות מפתח באירופה – איטליה וספרד (להלן: "מדינות היעד"). תוכנית זו כוללת התחייבות של המפיצה ליעדים מדידים, לרבות התקשרות עם מנתחים מובילים במדינות היעד וביצוע של לפחות 200 ניתוחים תוך שימוש במוצרי החברה במדינות היעד במהלך תקופת התוכנית הראשונית.

התוכנית הראשונית הותנעה והמפיצה באירופה החלה לממשה. כחלק מיישום התוכנית הראשונית, הזמינה המפיצה באירופה בחודש ספטמבר 2021, שדרוג של מכשירי HandX™, בכמות שהוסכמה בין הצדדים, לגירסא מעודכנת של המכשירים וכן הזמינה כמות של כ-400 כלי קצה מתכלים מסוג Monopolar Hook. בנוסף, פועלת המפיצה באירופה לאיתור והכשרת רופאים במדינות היעד ותיאום תאריכי ניתוחים.

הערכת החברה בנוגע ליכולת הצדדים לממש את התוכנית הראשונית וכן בנוגע להסכמות עתידיות בין הצדדים, לרבות בנוגע לתוכנית המלאה, הינה מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, התלוי בין היתר, בגורמים שאינם בשליטת החברה, ובכלל זה מגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, התפתחויות טכנולוגיות בתחום המכשור הרפואי בתחום עיסוקה של החברה, השפעות נגיף הקורונה באירופה וכן יכולתה של המפיצה לממש את התחייבויותיה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון של החברה המפורטים בדיווחי החברה, לרבות סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי, ולכן אין כל וודאות כי הערכה זו תתממש במלואה או בחלקה.

1.7. התקשרות בהסכם הפצה בניו-זילנד

בחודש ספטמבר 2021 התקשרה החברה עם חברה בניו-זילנד בהסכם בלעדי להפצה של מוצרי החברה בניו-זילנד ("המפיצה בניו-זילנד"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה בניו-זילנד זכות בלעדית להפצה בטריטוריה האמורה לתקופה ראשונית של שלוש שנים החל מתאריך השלמת

רישום המוצרים אצל הרגולטור המקומי בניו-זילנד, שלאחריה יוארך ההסכם (שתי תקופות ארכה בנות שנתיים כל אחת), אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים. כתנאי לבלעדיות שהוקנתה למפיצה בניו-זילנד, התחייבה המפיצה האמורה לרכוש מהחברה כמות מוצרים מינימלית 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 בניו-זילנד. החברה צופה כי השלמת רישום כאמור צפויה להסתיים במהלך הרבעון הראשון של 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 מגורמים שאינם בשליטת החברה, ובכלל זה שינוי במגמות כלל עולמיות בשוק הרפואה, התפתחות משבר הקורונה, שינויים 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.

1.8. שיווק והפצה בארה"ב

בחדש אוגוסט 2021 הקימה החברה חברת בת בארה"ב בשם Human Xtensions, Inc. ("חברת הבת"), אשר משמשת כזרוע השיווק וההפצה של החברה בארה"ב. חברת הבת גייסה לשורותיה מנהל מכירות שיווק ומכירות אמריקאי בכיר ומנוסה שעבד בעבר ב-J&J, Medtronic, וכן בסטארטאפ של ציוד רפואי, לתפקיד Head of Commercial, USA ("המנהל האמריקאי"). בתפקיד זה מוביל המנהל האמריקאי את פעילות החברה בארה"ב, מגייס אנשי מכירות חדשים המתמחים בתחום פעילותה של החברה ומוביל את אסטרטגיית החדירה לשוק האמריקאי. בשל כך, החברה צופה בשנת 2022 גידול משמעותי בכוח האדם בארה"ב.

כחלק מאסטרטגיה זו, בכוונת החברה לעשות שימוש במודלים עסקיים שמטרתם לעודד ולהרחיב את כמות הפרוצדורות בהן נעשה שימוש במוצרי הקצה המתכלים של החברה. מודלים אלה עשויים לכלול, בין היתר, העברה של מכשיר ה-HandX™ להתנסות לזמן קצוב וללא תשלום ומכירה של מוצרי קצה מתכלים במהלך תקופת ההתנסות; השכרה של מכשיר ה-HandX™ לפרק זמן קצוב תוך גבייה של דמי שכירות חודשיים ומכירה של מוצרי קצה מתכלים במהלך תקופת השכירות; וכן מתן זכות שימוש במכשיר ה-HandX™ ללא עלות, תוך התחייבות של הלקוח לרכישה של מינימום מוצרי קצה מתכלים במהלך תקופה המוגדרת בין החברה לבין הלקוח. 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 לפעילותה בארה"ב (לרבות הגדלת כוח המכירות) וביחס להצלחת החדרת מוצריה לשוק האמריקאי, לרבות באמצעות ביצוע הפעולות המפורטות לעיל, כולן או חלקן, 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.

1.9. הקצאת אופציות לנושאי משרה

ביום 19 באוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 246,865 אופציות לא רשומות למסחר לשלושה נושאי משרה בחברה, אשר ניתנות למימוש למניות החברה במסגרת תוכנית האופציות של החברה. לפרטים נוספים ראו דוחות מיידיים של החברה מיום 19 באוגוסט 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-067726) ומיום 12 באוקטובר 2021 (אסמכתאות מס': 2021-01-087175 ו-2021-01-087181), הנכללים בדוח זה בדרך של הפניה.

1.10. השפעת התפשטות נגיף הקורונה

1.10.1 במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 התפרץ והתפשט ברחבי העולם נגיף הקורונה-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 לגלי התחלואה, 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. נכון למועד הדוח, 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, השהייה או ביטול של פרוצדורות אלקטיביות 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.

1.10.2 במהלך שנת 2021 המשיכו מדינות באירופה להטיל סגרים והגבלות נוספות, לסירוגין, 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 והפחתת משמעותית של הפרוצדורות האלקטיביות, כאמור לעיל, נוצר קושי משמעותי בהוצאה לפועל של אסטרטגיות שיווק ומכירה.

1.10.3 כתוצאה מהקשיים לפעול בשוק האירופי כאמור לעיל, המפיצה באירופה התעכבה באופן משמעותי בהוצאתה לפועל של התוכנית העסקית לשיווק המוצר. כתוצאה מכך הכנסות החברה קטנו באופן משמעותי במהלך שנת 2021 וצפויות להישאר ברמתן זו גם ברבעון הרביעי של השנה. החברה מעריכה, בהתאם להסכמה על עידכון תכנית השיווק עם המפיצה באירופה כמפורט בסעיף 1.6 לעיל, חזרה איטית והדרגתית לפעילות של המפיצה באירופה, שצפויה לבוא לידי ביטוי בעליה איטית בהכנסות מהשוק האירופי בשנת 2022.

1.10.4 נוכח ההשלכות של מגפת הקורונה על פעולות השיווק והמכירה של מוצרי החברה נקטה החברה בדרכים שונות להתמודדות עימן ולהגדלת יכולת ייצור תזרימי המזומנים של

החברה חרף משבר הקורונה, ובכלל זה עדכון תוכנית השיווק עם המפיצה באירופה (כמפורט בסעיף 1.6 לעיל), הרחבת איזורי ההפצה של מוצרי החברה (כמפורט בסעיף 1.7 לעיל) וביסוס כוח המכירות בשוק האמריקאי במטרה לחדור לשוק זה (כמפורט בסעיף 1.8 לעיל).

1.10.5. יצוין, כי נכון ליום 30 בספטמבר 2021, לחברה יתרת מזומנים בסך של 115,074 אלפי ש"ח, הון חוזר חיובי בסך של 114,753 אלפי ש"ח (כמפורט בסעיף 2.3.1 להלן) והון עצמי בסך של 116,317 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.

1.10.6. 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 ליצור תזרימי מזומנים עתידיים מפעילות שוטפת הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך אשר מבוססות על מידע המצוי בידי הנהלת החברה, תוכניותיה 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 :

סעיף	יתרה ליום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 30.9.2020 (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 31.12.2020 (אלפי ש"ח)	הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס ליום 30 בספטמבר 2020
נכסים שוטפים	123,835	16,373	156,606	גידול בנכסים השוטפים נובע בעיקר מעלייה ביתרות המזומנים כתוצאה מגיוס הון בחודש נובמבר 2020
נכסים לא שוטפים	8,374	5,956	9,738	עלייה בנכסים הלא שוטפים מיוחסת לגידול בנכסים בגין זכות שימוש לפי IFRS16 בגין הסכם שכירות שנחתם בחודש אוקטובר 2020
סה"כ נכסים	132,209	22,329	166,344	
התחייבויות שוטפות	9,082	8,716	9,302	
התחייבויות לא שוטפות	6,810	5,522	8,218	עלייה בהתחייבויות הלא שוטפות מיוחסת לגידול בהתחייבות בגין חכירות לפי IFRS16 בגין הסכם שכירות שנחתם בחודש אוקטובר 2020
סה"כ הון	116,317	8,091	148,824	גידול בהון נובע מגיוס הון שבוצע בחודש נובמבר 2020
סה"כ התחייבויות והון	132,209	22,329	166,344	

2.2. ניתוח עיקרי תוצאות הפעילות על-פי הדוחות הכספיים:

סעיף	לתקופת תשע"א החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	לתקופת תשע"א החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	לתקופת תשע"א החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	לתקופת תשע"א החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	לתקופת תשע"א החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים לתקופה של תשעה חודשים
הכנסות	1,796	19,696	681	834	20,686	בשנת 2020 הכנסות החברה נבעו ממכירות למפיץ האירופאי בלבד, הירידה בהכנסות נובעת מההאטה המשמעותית בפעולות שיווק ומכירה של מפיץ זה. בשנת 2021 החלה החברה להכיר בהכנסות ראשוניות ממפיצים בשאר העולם.
עלות ההכנסות	643	9,978	198	427	10,605	הירידה הינה בהלימה לירידה בהכנסות
רווח גולמי	1,153	9,718	483	407	10,081	
הוצאות מחקר ופיתוח	24,710	19,825	7,285	3,560	26,639	העלייה בהוצאות הפיתוח ביחס לתקופה מקבילה אשתקד מיוחסת בעיקר לעליה בכ"א הנובעת הן מגידול במספר העובדים והן ממעבר לעבודה במשרה מלאה מול שנת 2020 בה עקב הקורונה עבדו בחלקיות משרה (כ-2.6 מליוני ש"ח). בנוסף חל גידול ביועצי רגולציה עקב אישור CE ו-FDA לכלי קצה חדש של החברה (כ-0.8 מליון ש"ח). כמו כן חל גידול בסעיף חומרים וקבלני משנה עקב פיתוח של כלי קצה נוספים (כ-0.8 מליון ש"ח).
הוצאות מכירה ושיווק	5,073	3,202	2,008	873	4,716	העלייה בהוצאות השיווק ביחס לתקופה מקבילה אשתקד מיוחסת לגיוס אנשי מכירות בעיקר אמריקאים לצורך הרחבת מערך המכירות בארה"ב (כ-1 מליון ש"ח) ועלייה בהוצאות קידום מכירות (כ-0.6 מליון ש"ח).
הוצאות הנהלה וכלליות	11,874	3,385	3,996	1,117	5,935	בהוצאות הנהלה וכלליות כלולה הוצאה חשבונאית שאינה כרוכה בתזרים מזומנים בגין הקצאת אופציות לעובדים (כ-6.80 מליוני ש"ח) הגידול מול התקופה המקבילה הסתכם בכ-5.5 מליוני ש"ח, בנוסף הגידול נבע מהוצאות הקשורות מהפיכת החברה לחברה ציבורית (כ-1.5 מליוני ש"ח) וכן גידול בכמות ועלות השדרה הניהולית של החברה (כ-1.1 מליוני ש"ח).
הפסד מפעולות רגילות	(40,504)	(16,694)	(12,806)	(5,143)	(27,209)	
(הוצאות) הכנסות מהפרשי שער, נטו	427	906	13	601	(801)	
הכנסות מימון	62	177	1	3	224	
הוצאות מימון	(542)	(512)	(314)	(742)	(756)	
הוצאות מימון, נטו	(53)	571	(300)	(138)	(1,333)	
הפסד כולל לשנה	(40,557)	(16,123)	(13,106)	(5,281)	(28,542)	

2.3. ניתוח נזילות ומקורות מימון של החברה:

סעיף	לתקופת תשע"א החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	לתקופת תשע"א החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2020 (אלפי ש"ח)	לתקופת שלושת החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	לתקופת שלושת החודשים שהסתיימה ביום 30.9.2020 (אלפי ש"ח)	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2020 (אלפי ש"ח)	הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת	(31,688)	(16,930)	(11,160)	(2,979)	(27,257)	השינוי בתזרים מזומנים מפעילות שוטפת נובע מגידול בהפסד התפעולי של החברה לעומת תקופה מקבילה אשתקד
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה	812	(151)	1,087	(3)	2,107	
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)	(1,790)	(1,033)	(501)	(314)	150,032	הגידול נובע בעיקר מפרעון תשלומי חכירה תפעולית (כ- 0.9 מליון ש"ח).

2.3.1. הון חוזר:

נכון ליום 30 בספטמבר 2021, לחברה עודף נכסים שוטפים על התחייבויות שוטפות (הון חוזר) בסך של כ- 115 מליוני 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).

סעיף	הסכום שנכלל בדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2021 (אלפי ש"ח)
רכוש שוטף	123,835
התחייבויות שוטפות	9,082
עודף הרכוש השוטף על ההתחייבויות השוטפות	114,753

3. היבטי ממשל תאגידי

3.1. 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 2021-01-052519), שאליו צורפה.

3.2. פטור מצירוף דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

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

4. מצבת ההתחייבויות של החברה

נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה כאמור בתקנה 38ה 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: 25 בנובמבר 2021

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

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

תוכן העניינים

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים (בלתי מבוקרים) בשקלים חדשים (ש"ח):
3	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד
6	דוחות תמציתיים על השינויים בהון
7-7	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
9-13	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 בספטמבר 2021 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של 9 החודשים ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות 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 לתקופות 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בנוסף לאמור 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,

25 נובמבר 2021

יומן אקסטנשנס בע"מ
דוחות תמציתיים על המצב הכספי

31 בדצמבר 2020 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
147,314	6,257	115,074
997	3,498	-
3,387	1,141	584
4,908	5,477	1,984
156,606	16,373	6,193
		123,835
408	408	280
7,132	3,318	6,044
2,124	2,142	2,014
74	88	36
9,738	5,956	8,374
166,344	22,329	132,209
924	1,108	697
5,149	5,084	5,733
131	319	-
2,291	1,340	2,281
807	865	371
9,302	8,716	9,082
2,638	2,757	2,656
5,260	2,315	4,154
320	450	
8,218	5,522	6,810
17,520	14,238	15,892
266	80	267
	110	
315,489	162,413	323,538
(166,931)	(154,512)	(207,488)
148,824	8,091	116,317
166,344	22,329	132,209

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

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
חליות 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: 25 בנובמבר 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
לתקופות של 9 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021	2020	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
20,686	834	681	19,696	1,796	הכנסות
10,605	427	198	9,978	643	עלות ההכנסות
10,081	407	483	9,718	1,153	רווח גולמי
26,639	3,560	7,285	19,825	24,710	הוצאות מחקר ופיתוח
4,716	873	2,008	3,202	5,073	הוצאות מכירה ושיווק
5,935	1,117	3,996	3,385	11,874	הוצאות הנהלה וכלליות
(27,209)	(5,143)	(12,806)	(16,694)	(40,504)	הפסד מפעולות רגילות
(801)	601	13	906	427	הכנסות (הוצאות) מהפרשי שער, נטו
224	3	1	177	62	הכנסות מימון
(756)	(742)	(314)	(512)	(542)	הוצאות מימון
(1,333)	(138)	(300)	571	(53)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(28,542)	(5,281)	(13,106)	(16,123)	(40,557)	הפסד כולל לתקופה
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
2.96	0.27	0.49	0.84	1.52	הפסד למניה: הפסד בסיסי ומדולל למניה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים על השינויים בהון
לתקופות של 9 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

סה"כ אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	פרמיה על מניות וקרנות הון אחרות אלפי ש"ח	מניות בכורה אלפי ש"ח	מניות רגילות אלפי ש"ח
148,824	(166,931)	315,489		266
(40,557)	(40,557)	7,760		
7,760		289		1
290				
116,317	(207,488)	323,538		267
20,429	(138,389)	158,628	110	80
(16,123)	(16,123)	3,785		
3,785		162,413	110	80
8,091	(154,512)			
126,649	(194,382)	320,764		267
(13,106)	(13,106)	2,774		
2,774		323,538		267
116,317	(207,488)			
13,487	(149,231)	162,528	110	80
(5,281)	(5,281)	(115)		
(115)		162,413	110	80
8,091	(154,512)			
20,429	(138,389)	158,628	110	80
(28,542)	(28,542)	5,482		
5,482			(110)	2
2				110
-		151,379		74
151,453		315,489	-	266
148,824	(166,931)			

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 9 חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
תשלום מבוסס מניות
מימוש אופציות למניות על ידי עובדים
יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 9 חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 ביולי 2021 (בלתי מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 3 חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 ביולי 2020 (בלתי מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 3 חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)

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
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
לתקופות של 9 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(27,257)	(2,979)	(11,160)	(16,930)	(31,688)
(245)	(3)	(40)	(121) (30)	(347)
2,332		995		995
20		128		128
		4		36
2,107	(3)	1,087	(151)	812
(852)	(75)	(485)	(626)	(1,553)
151,453		187		290
2		(33)		(89)
(571)	(239)	(170)	(407)	(438)
150,032	(314)	(501)	(1,033)	(1,790)
124,882	(3,296)	(10,574)	(18,114)	(32,666)
23,186	8,921	125,666	23,186	147,314
(754)	632	(18)	1,185	426
147,314	6,257	115,074	6,257	115,074

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת -

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(ראה נספח א')

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
השקעה בפיקדונות מוגבלים בשימוש
פרעון פקדונות
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 תזרימי המזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

א. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת:
הפסד לתקופה

(28,542)	(5,281)	(13,106)	(16,123)	(40,557)
----------	---------	----------	----------	----------

התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בדרימת מזומנים:

1,936	466	690	1,471	2,017
5,482	(115)	2,774	3,785	7,760
	375			
(151)	(43)	124	(128)	68
571	239	170	407	438
(20)		(4)		(36)
915	(632)	34	(1,185)	(426)
(19,809)	(4,991)	(9,318)	(11,773)	(30,736)

פחת והפחתות
סכומים שנזקפו בגין תשלום מבוסס מניות
הפסד (רווח) משינוי בשווי ההוגן של מכשירים פיננסיים אחרים
הכנסות (הוצאות) מימון
ריבית ששולמה
ריבית שהתקבלה
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

554	232	360	2,800	1,403
	4,684	(181)		(584)
1,440	(1,374)	(658)	871	(1,285)
(1,324)	(1,727)	(927)	(1,140)	(224)
1,395	727	(90)	729	625
(8,669)	319	(32)	(8,481)	(131)
245	(522)	(314)	433	(756)
(1,089)	(327)		(369)	
(7,448)	2,012	(1,842)	(5,157)	(952)
(27,257)	(2,979)	(11,160)	(16,930)	(31,688)

קיטון בחייבים ויתרות חובה
(גידול) קיטון בלקוחות
(גידול) קיטון במלאי
קיטון בספקים ונותני שירותים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
גידול (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 המזומנים:

4,568	19	126	402	467
-------	----	-----	-----	-----

הכרה לראשונה בכנס זכות שימוש והתחייבות בגין חכירה

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 מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

לחברה תחום פעילות אחד והוא פיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מכשור רפואי והיא נמצאת בשלב הראשוני של מסחר המוצרים שפותחו על-ידה. 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 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 (טיפול רפואי 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).

במהלך 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. 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 מחודש יולי 2019, עיכבה את תהליכי השיווק באירופה וכן את הזמנותיה למוצרים נוספים. כתוצאה מכך הכנסות החברה קטנו באופן משמעותי במהלך שנת 2021 דבר אשר השפיע באופן מהותי על רווחיות החברה.

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

באור 1 - כללי (המשך):

בספטמבר 2021 הגיעו החברה והמפיץ באירופה להסכמה על עדכון תוכנית השיווק באירופה בשני שלבים. השלב הראשון החל בחודש ספטמבר 2021 וצפוי להמשיך עד תחילת הרבעון השני של שנת 2022. שלב זה מתייחס לפעילות באיטליה ובספרד והוא כולל יעדים מדידים, לרבות כמות ניתוחים הצפויים להתבצע תוך שימוש במוצרי החברה. השלב השני צפוי לכלול תוכנית פעולה מפורטת לשנים 2022-2023 להפצת מוצרי החברה באירופה ומתוכנן להיקבע בין הצדדים במהלך הרבעון השני של שנת 2022.

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 פעילותה ועל יכולתה לייצר תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת.

באור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות הביניים של 9 החודשים ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופות 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 לתקופות הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופות 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 לתקופות של 9 החודשים ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2021.

המידע הכספי לתקופות הביניים הינו סקור ולא מבוקר.

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

באור 2 – בסיס העריכה של הדוחות הכספיים (המשך):

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 רטרואקטיבי 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 פרוספקטיבי, עבור עסקות ואירועים אחרים בעתיד, בעוד שינויים במדיניות חשבונאית, ככלל, מיושמים באופן רטרואקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

התיקון ל-8 IAS ייושם באופן רטרואקטיבי 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	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
16,709		440	16,785	1,066
3,977	834	241	2,911	730
20,686	834	681	19,696	1,796
20,265	834	547	19,696	910
421		134		886

הכנסות:

הכנסות ממכירת מערכות
הכנסות ממכירת מוצרים נלווים

הכנסות לפי חלוקה גיאוגרפית:

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 בתמורה לסך של 187 אלפי ש"ח.

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, שישיית 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 של כ- 1,616 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 63.7%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 0.76% ואורך חיים צפוי 6 שנים.

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

באור 5 - אירועים בתקופת הדוח (המשך):

ה. 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 קונג 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.

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

ז. ביום 19 לאוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה 246,865 אופציות לנושאי משרה בחברה. 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, שישית מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש. מחיר המימוש של אופציות אלו הינו 10.86 ש"ח למניה.

הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות שהוענקו למנהלי החברה, במועד ההענקה, מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס ומגיע לסך של כ-1,180 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 63.6%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 0.6% ואורך חיים צפוי 6 שנים.

ח. בחודש ספטמבר 2021 התקשרה החברה עם חברה מניו-זילנד בהסכם בלעדי להפצה של מוצרי החברה בניו-זילנד ("המפיצה בניו-זילנד"). על-פי ההסכם הוקנתה למפיצה בניו-זילנד זכות בלעדית להפצה בטריטוריה האמורה לתקופה ראשונית של שלוש שנים החל מתאריך השלמת רישום המוצרים אצל הרגולטור המקומי בניו-זילנד, שלאחריה יוארך ההסכם (שתי תקופות ארכה בנות שנתיים כל אחת), אם לא יובא לידי סיום על-ידי הצדדים.

הצהרת מנהלים הצהרת מנהלת כללית

אני, תמר פרנקל, מצהירה כי :

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של יומן אקסטנשנס בע"מ ("התאגיד") לרבעון ה-3 של שנת 2021 ("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 והדוחות הכספיים 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 בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות ; וכן –

(ב) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות 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.

25 בנובמבר 2021

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 של יומן אקסטנשנס בע"מ ("התאגיד") לרבעון ה-3 של שנת 2021 ("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 דוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות ש אליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת והדוחות הכספיים 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), התש"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

25 בנובמבר 2021

אסף סטולובי
סמנכ"ל כספים של התאגיד