



יומן אקסטנשנס בע"מ

Human Xtensions Ltd.

הדוח הרבעוני של החברה לרבעון השני של שנת 2022

תוכן עניינים

חלק א':	הסברי הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד ליום 30 ביוני 2022
חלק ב':	דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2022
חלק ג':	הצהרות מנהלים לפי תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970



חלק א'

**הסברי הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד
ליום 30 ביוני 2022**

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה של ששת ושלוש חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

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") לתקופות של שישה ושלשה חודשים, שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ("תקופת הדוח").

הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח ומניחה כי בפני הקורא מצויים הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 שפורסם ביום 24 במרס 2022, לרבות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021, אשר צורפו אליו (מס' אסמכתא 029658-01-2022) ("הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021") וכן הדוח הרבעוני לרבעון הראשון של שנת 2022 שפורסם ביום 26 במאי, 2022 (מס' אסמכתא 052833-01) ("דוח רבעון ראשון לשנת 2022 של החברה") 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 רשומות 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 למעלה מ-30 שנה, 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 (כגון מגבלת גישה לאזורים אנטומיים מסוימים בגוף)² וכן בשל מגבלת ביצוע משימות מורכבות (כגון תפירה או הפרדת רקמות עדינה).

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

¹ סעיף זה כולל, בין היתר, גם פרטים בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה לאחר פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 בהתאם לתקנה 39א לתקנות הדוחות.

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

הלפרוסקופיים ומאפשר למנתח לעבור ללא קושי מכלים לפרוסקופיים פשוטים ומוגבלים, למכשיר מודולרי מתוחכם המאפשר שליטה ודיוק במהלך פרוצדורות לפרוסקופיות מורכבות.

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.

ההערכה כאמור באשר להגדלת כמות הניתוחים הלפרוסקופיים הינה מידע צופה 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 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 2021.

1.2. אסטרטגיית שיווק ומכירה

מכשיר ה-HandX™ הינו מכשיר כירורגי חדשני, מבוסס מחשב, מושתת על מערכת הפעלה מודולרית 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 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 חלק ניכר מהכנסותיה בטווח הארוך ינבעו ממכירה של מוצרי הקצה.

תהליך בניית שוק והחדירה לשוק, בייחוד בתחום המכשור הרפואי אורך זמן רב וכרוך במאמצים והשקעה ברמות שונות הן של חינוך שוק, הן בקבלת היתרים מוועדות בבתי חולים והן בהליכים בירוקרטיים רבים.

בפן השיווקי, מטרת החברה היא הגדלת החשיפה למוצריה, הוכחת יעילותם ומיצוב המוצרים באופן שידגיש את יתרונותיהם. לפיכך, החברה עובדת עם מנתחים מובילי דעה בארה"ב ובעולם, מבצעת אתם פרוצדורות ניתוחיות וניסויים קליניים, מבצעת פעילויות שיווקיות (כגון השתתפות והצגה בכנסים, פרסום מאמרים, וובינארים וכד') ובונה בהדרגה את הנוכחות בשוק.

בפן האסטרטגי, החברה רואה בשוק האמריקאי את השוק המוביל אשר הצלחתה בו תהווה גושפנקא משמעותית לאימוץ המוצר בטריטוריות נוספות. בשלב זה, פועלת החברה בארה"ב באופן

ישיר ולא באמצעות מפיץ, באמצעות חברת הבת, ובונה בהדרגה תשתית אשר תאפשר חדירה לשוק האמריקאי, כמפורט בסעיף 1.6 להלן.

יתרונה של שיטת הפצה ישירה בשלב הראשון של בניית השוק, הוא ביכולת לקבל משוב מהיר מהשוק הן על השימוש במוצר, הן על צרכים נוספים של השוק והן ביכולת להתאים את תהליך ושיטת המכירה בצורה מיטבית ללקוחות פוטנציאליים שונים.

במקביל בוחנת החברה, מעת לעת, הזדמנויות שונות לשיתופי פעולה עם שחקנים משמעותיים בשוק המכשור הרפואי בארה"ב.

תהליך החדירה של מכשיר ה-HandX™ לטריטוריה חדשה, בין אם באמצעות מפיץ ובין אם באופן ישיר, הינו מורכב ועשוי להמשך כ-12 חודשים (לאחר החתימה על הסכם ההפצה או הקמת כוח שיווק ומכירה ייעודי). תהליך חדירה לשוק חדש, בפן השיווקי, כולל מספר שלבים הכוללים בין היתר הכשרת צוותי המכירות ויצירת תוכניות שיווק ומכירה, לרבות איתור רופאים מובילים – KOL, עריכת הדגמות של המוצר בבתי חולים, וכן חתימה על הסכמים עם בתי חולים, מרכזים רפואיים או קליניקות.

כאמור לעיל, למעט פעילות השיווק הישירה בארה"ב, הרי שבשאר העולם פועלת החברה להפצת מוצריה באמצעות מפיצים מנוסים ומובילים בשוק, המכירים היטב את השווקים בהם הם פועלים. בדרך זו נהנית החברה מהניסיון הרב אותו מביאים המפיצים, לרבות ההיכרות הטובה עם הלקוחות הפוטנציאליים ועם הרגולציה החלה באותה מדינה על שיווק ומכירה של מכשור רפואי. נכון למועד דוח זה, לחברה שישה מפיצים בלעדיים, מחוץ לארה"ב ואירופה, במדינות הבאות: ישראל, מצרים, טאיוואן, הונג קונג, אוסטרליה וניו-זילנד. פרטים אודות ההתקשרויות בהסכמי ההפצה מובאים בדרך של הפניה לסעיף 7.5 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021. נכון למועד הדוח, נערכו ניתוחים בהונג קונג ובאוסטרליה וביתר הטריטוריות פועלים המפיצים להשלמת התליכים הרגולטוריים הדרושים להתחלת שיווק של מוצרי החברה. החברה נמצאת בתהליכי משא ומתן עם מפיצים פוטנציאליים נוספים. בנוסף, משקיעה החברה מאמצים בקידום הליכי הרגולציה הנדרשים על מנת להתחיל שיווק מוצריה בסין.

לפעילות החברה באירופה וסיום ההתקשרות עם חברת Aesculap AG, ראו סעיף 1.3 להלן.

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. 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 2021.

1.3. פעילות החברה באירופה וסיום התקשרות עם המפיצה באירופה

עד מועד אישור דוח זה, פעלה החברה באירופה באמצעות חברת Aesculap AG (חברה בת של B. Braun) ("המפיצה באירופה") לשיווק מוצרי החברה במסגרת הסכם הפצה בלעדי של מוצרי החברה באירופה מיולי 2019 ("הסכם ההפצה").

בהמשך למפורט בסעיף 7.4 לפרק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 ולסעיף 1.7 לחלק א' לדוח רבעון ראשון לשנת 2022 של החברה, בדבר הסכם ההפצה, לרבות בדבר עדכון תכנית השיווק של מוצרי החברה באירופה וכן בדבר השהיית פעילות המפיצה באירופה עד לקבלת החלטה המשך ואופי פעילות המפיצה לאור אסטרטגיית החברה, דיווחה החברה ביום 26 ביוני 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-078808) כי בהמשך לדיונים שנערכו בין הצדדים ובהמשך ובהתאם להנחיית דירקטוריון החברה מיום 9 ביוני, 2022, פועלת הנהלת החברה לסיים את הסכם ההפצה עם המפיצה באירופה.

לאחר תאריך המאזן, ביום 8 באוגוסט 2022, דיווחה החברה כי לאחר משא ומתן, חתמה החברה עם המפיצה באירופה, על הסכם לסיום הסכם ההפצה. עיקרי הסכם הסיום הינם: (1) סיום מידי של הסכם ההפצה; (2) חופש מלא לחברה לפעול לשיווק והפצת מוצריה באירופה בכל דרך שתבחר; (3) התחייבות לאי תחרות מצד המפיצה למשך 24 חודשים ממועד הסכם הסיום; (4) החברה תרכוש בחזרה את מלאי המוצרים הקיים בידי המפיצה במחיר זניח; (5) המפיצה תמסור לחברה את מלוא המידע המסחרי (לרבות אודות לקוחות פוטנציאליים, הדרכות שבוצעו וניתוחים שנערכו באמצעות מוצרי החברה) וכן את המידע הרגולטורי, המצוי בידי המפיצה; (6) ויתור הדדי ומלא על תביעות וטענות בקשר עם הסכם ההפצה; ו- (7) התחייבות המפיצה לסודיות תמשך למשך 5 שנים נוספות לאחר סיום הסכם ההפצה;

כעת פועלת החברה לקידום ההתקשרות עם גורמי הפצה באירופה למיצוי הפוטנציאל המסחרי של המוצר בשוק זה בנוסף להמשך המיקוד בפיתוח השוק האמריקאי.

1.4. השימושים הקליניים במכשיר ה-HandX™

נכון למועד אישור הדוח, בוצעו ברחבי העולם, על פי הערכת החברה, כ-700 פרוצדורות תוך שימוש במוצרי החברה השונים. כ-100 פרוצדורות בוצעו מתחילת מתחילת השנה ועד מועד אישור דוח זה, לעומת כ-50 ניתוחים בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה נובעת מהרחבת הפעילות הקלינית במדינות בהן פועלת החברה ומתחילת פעילות בטרטוריות נוספות.

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-65 מנתחים בכ-45 בתי חולים ברחבי העולם. בין בתי החולים בהם נעשה שימוש ב-HandX™ בעולם ניתן למצוא את: Policlinico, Milano, Ramón y Cajal, Madrid, Quirónsalud Sagrado, Corazón Hospital in Seville,; Eccellenza Medica, Torino; Montefiore Hospital, New York; Buffalo Medical Center, New York; ישראל, בוצעו ניתוחים בבתי החולים הבאים: המרכז הרפואי שמיר (אסף הרופא), בית חולים רפאל, המרכז הרפואי מאיר, סורוקה בבאר שבע ואסותא אשדוד. החברה לקראת סיום ניסוי קליני בשני מרכזים בישראל הכולל שימוש במוצרי

הקצה: מחזיק מחט (needle holder) תופסן (grasper) וקרס מונופולארית (monopolar hook) באינדקציות שונות. לשביעות רצונה של החברה, תוצאות המחקר נכון להיום מוכיחות את ביצועי המוצר ואת בטיחותו במגוון פרוצדורות ניתוחיות רחב. החברה מעריכה תוצאות הניסוי האמור עתידות להתפרסם עד סוף הרבעון הרביעי של שנת 2022. הניסויים הקליניים שביצעה החברה, לצורך פיתוח המוצרים המשווקים על-ידה נכון למועד הדוח, לא נדרשים לשם קבלת האישורים הרגולטורים עבור שימוש מסחרי במוצריה, אלא נערכים לצרכים שיווקיים שכן, להערכת החברה מוצר שבו נערך ניסוי קליני על-פי אמות מידה מקובלות (פיקוח ועדת הלסינקי) עשוי לאפשר שיווק קל יותר בקרב הקהילה הרפואית.

1.5. מוצרי קצה בפיתוח

כאמור בסעיף 7.10 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, החברה עוסקת בהמשך פיתוח מוצריה לרבות פיתוח כלי קצה חדשים.

החברה סיימה את פיתוחם של כלי הקצה: Metzenbaum Scissors (מספריים כירורגיות) ו-Self Writing Needle Holder (מחזיק מחט עם יכולות תיקון אוטומטי) וכיום נמצאת בתהליך וולידציות ואישורים רגולטוריים עבור כלי קצה אלו.

בנוסף סיימה החברה את פיתוחו (לרבות וולידציות) של כלי קצה המשמש לצורך הפרדת רקמות עדינה באמצעות אנרגיה (Monopolar Spatula). כלי קצה זה מאפשר לשיווק ברחבי האיחוד האירופאי ונמצא עדיין בתהליך בחינה לקבלת אישור FDA לשיווקו בארה"ב.

להערכת החברה, מוצרים אלו יצטרפו לסל מוצרי הקצה של החברה ויהיו זמינים למכירה בארה"ב ובאירופה ובמדינות בהן יש לחברה מפיץ במהלך שנת 2022 – תחילת 2023.

תקופת פיתוחו של כלי הקצה Maryland Dissector (מפריד רקמות כירורגיות), התארכה בשל הפניית משאבים לפיתוחם המואץ של כלי קצה אחרים (ראה לעיל), אשר להערכת החברה, ערכם השיווקי והקליני גדול יותר.

הוספה של מוצרי קצה אלו לסל מוצרי הקצה של החברה, הינה חלק מאסטרטגיית 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.

הערכת החברה ביחס להצלחתה לפתח מוצרי קצה חדשים, ביחס לעיתוי הצפוי להשלמת הפיתוח ביחס למכירות עתידיות של מוצרי קצה אלה וביחס לביקושים הצפויים למוצריה או למגוון הפרוצדורות הכירורגיות בהן ייעשה שימוש במוצריה, 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 2021.

1.6. 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. פעילות החברה בארה"ב ואסטרטגית החדירה לשוק האמריקאי מנוהלת על ידי מנהל מכירות שיווק ומכירות אמריקאי בכיר ובעל ניסיון רב אשר נרכש בין היתר בעבודתו בחברות ענק בעלות שם בתחום המכשירים הרפואיים והן בחברת סטארט אפ בתחום הציוד הרפואי.

הצוות האמריקאי, מונה כ- 7 חברי צוות: מנהל, 5 אנשי מכירות ומנהל חינוך מקצועי (Head of professional Education and Distributor Development). בשלב זה ממקדת החברה את מאמציה בכניסה למרכזים רפואיים מובילים, בעיקר באזור החוף המזרחי, בהגברת המודעות למוצרי החברה בקרב מנתחים ובתי חולים וכן בהתקשרות עם מובילי דעה כמנוע לצמיחה וליצירת הכנסות. החברה צופה כי מכירות ראשונות בארה"ב יחלו עד סוף הרבעון הרביעי של 2022.

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 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 2021.

1.7. עדכונים בנוגע למגבלות ופיקוח על החברה- אישורים רגולטוריים בחו"ל

כמפורט בסעיף 7.12.1 (ב) לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, מוצרי החברה נושאים אישור CE MARK, המאפשר לחברה לשווק את מוצריה ברחבי האיחוד האירופאי. במהלך תקופת הדוח השלימה החברה תהליך הסמכה לפי תקנות ה-MDR החדשות שהתקין האיחוד האירופאי, כתחליף לדיקטיבות ה-MDD המהוות את הבסיס לאישור ה-CE. לפיכך אישור ה-CE של החברה שהיה מבוסס על דירקטיבות ה-MDD (והינו בתוקף עד יולי 2023), מבוסס כעת על תקנות ה-MDR (ותוקפו בהתאם הינו עד יולי 2027).

בנוסף, בהמשך להצטרפות החברה לתכנית MDSAP, השלימה החברה את קבלת האישור, המתבסס על ה-ISO 13485: 2016 של החברה.

1.8. שינויים בהנהלת החברה

ביום 24 במרס 2022, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר רונן קסטרו כמנכ"ל החברה. ביום 2 במאי 2022 אישרה האסיפה הכללית את מינויו ואת תנאי כהונתו של מר רונן קסטרו כמנכ"ל החברה. ביום 4 ביולי, 2022, החל מר קסטרו לכהן כמנכ"ל החברה. לפרטים נוספים על מינויו של מר קסטרו כמנכ"ל החברה ראו דוח מידי מיום 24 במרס 2022 (אסמכתא מספר: 01-029667), דוח מידי מיום 25 במרס 2022 (אסמכתא מספר: 01-029760) ודוח מידי מיום 2 במאי 2022 (אסמכתא מספר: 01-044097), המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

ביום 29 ביוני 2022, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר צבי סלובין לתפקיד יו"ר דירקטוריון החברה (חלף מר אסי שמלצר). ביום 9 באוגוסט, 2022 אישרה גם האסיפה הכללית את מינויו של מר צבי סלובין כיו"ר דירקטוריון החברה לרבות תנאי ההתקשרות עימו. תנאי ההתקשרות העיקריים עם מר סלובין הינם: (1) מר סלובין יעניק לחברה שירותי יו"ר דירקטוריון בהיקף של כ- 20 שעות חודשיות; (2) מר סלובין יהיה זכאי לדמי ניהול חודשיים בסך של 20,000 ש"ח בתוספת מע"מ; (3) מר סלובין התחייב לסודיות ואי תחרות ושמירה על קניין רוחני; (4) למר סלובין הוקצו 636,207 אופציות הניתנות למימוש למניות החברה, המהוות כ-2.38% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (2% בדילול מלא), במחיר מימוש של 1.883 ש"ח לכתב אופציה. לפרטים נוספים אודות תנאי ההתקשרות עם מר סלובין ראו דוח זימון אסיפה כללית מיום 30 ביוני 2022 (מס' אסמכתא 01-068784). לפרטים נוספים אודות הקצאת האופציות למר סלובין ראו דוח הקצאה פרטית מהותית שפרסמה החברה ביום 5 ביולי 2022 (מס' אסמכתא 01-070689) וכן סעיף 4 לדוח זה.

כמו כן, גב' תמר פרנקל אשר חדלה מלכהן כמנכ"לית החברה (ומכהנת עדיין כדירקטורית), ממשיכה ליעץ לחברה בתחומי פעילותה השונים במסגרת הסכם ייעוץ, אשר אושר אף הוא ביום 29 ביוני 2022 על ידי דירקטוריון החברה ולאחר מכן ביום 9 באוגוסט 2022 על ידי בעלי המניות של החברה. לפרטים נוספים אודות תנאי ההתקשרות עם גב' תמר פרנקל ראו דוח זימון אסיפה כללית מיום 30 ביוני 2022 (מס' אסמכתא 01-068784).

כמו כן, ביום 9 באוגוסט 2022, אישרה האסיפה הכללית את מינויים מחדש ה"ה אסי שמלצר, תמר פרנקל, ודיויד וואי פנג כדירקטורים בחברה וגב' שרית סוכרי בן יוחנן מונתה מחדש כדירקטורית בלתי תלויה. בנוסף מונה ד"ר עמיר סולד כדירקטור בחברה (עובר למינויו חדל ד"ר סולד לכהן כמנהל רפואי (CMO) בחברה).

כמו כן במועד האסיפה הסתיימה כהונת ה"ה איתן נחום וזי זנג'ון (Zi Zhenju) כדירקטורים בחברה.

1.9. הקצאת אופציות לעובדים

ביום 26 במאי 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של עד 100,000 אופציות לא רשומות למסחר הניתנות למימוש לעד 100,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה, רשומות על שם, אשר הוצעו ללא תמורה כספית במזומן, לנושא משרה בחברה (להלן: "הקצאה מס' 1").

כמו כן ביום 29 ביוני 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של עד 636,207 אופציות לא רשומות למסחר הניתנות למימוש לעד 636,207 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה, רשומות על שם, אשר הוצעו ללא תמורה כספית במזומן, ליו"ר הדירקטוריון החדש של החברה, ("הקצאה מס' 2").

ביום 11 באוגוסט 2022, הוקצו האופציות נשוא הקצאה מס' 1 והקצאה מס' 2. לפרטים אודות מצבת ההון של החברה ומרשם ניירות הערך שלה בעקבות הקצאות אלו (וכן פקיעת אופציות של עובדי החברה), ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 11 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא 083079-2022-01).

1.10. השפעת התפשטות נגיף הקורונה

מגמת הירידה בהיקף המגבלות אשר נבעו מהתפשטות נגיף הקורונה בעולם, נמשכה גם במהלך הרבעון השני של שנת 2022. כך לדוגמא מגבלות כגון כניסת אנשי מכירות לחדרי ניתוח, אשר הקשו על פעולות שיווק ומכירה במדינות בהן פועלת החברה ושיבשו באופן משמעותי את לוחות הזמנים בתוכניות השיווק והמכירה של מוצרי החברה, הולכות ופוחתות.

1.11. איתנות פיננסית

יצוין, כי נכון ליום 30 ביוני 2022, לחברה יתרת מזומנים בסך של 81,485 אלפי ש"ח, הון חוזר חיובי בסך של 81,611 אלפי ש"ח (כמפורט בסעיף 2.4 להלן) והון עצמי בסך של 82,917 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.

הערכות החברה באשר ליכולת המימון של פעילותה בעתיד הנראה לעין 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 2021.

1.12. השפעת האינפלציה ועליית הריבית בשוק

החל משנת 2021 חלה עליה בשיעורי האינפלציה בישראל ובעולם. עליית האינפלציה הושפעה מאוד בין היתר, מהמשבר העולמי שנגרם כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה וכן מהשלכות הלחימה הממושכת בין רוסיה לאוקראינה. על פי נתוני הלמ"ס³, בשנים עשר החודשים שבין יולי 2021 עד יולי 2022 עלה מדד המחירים לצרכן בישראל ב-5.2%, כאשר מתחילת שנת 2022 ועד חודש יולי 2022, עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של 4.4%. בארה"ב, שיעור האינפלציה הגיע לשיא של 40 שנים ונכון למועד הדוח עומד על 9.1%⁴. לצד עליית המחירים העולמית, החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים האמורות (ריבית בנק ישראל עומדת נכון לחודש אוגוסט 2022 על שיעור של 2% לעומת 0.1% בחודש אוגוסט 2021).

על פי תחזיות בנק ישראל⁵, שיעור האינפלציה בארבעת הרבעונים הקרובים צפוי להיות 3.3%. ב-2022 צפוי שיעור האינפלציה לעמוד על 4.5%, וב-2023 הוא צפוי לעמוד על 2.4%. ככל הנוגע לשיעור הריבית, צופה בנק ישראל כי עד לרבעון השני של שנת 2023, תעלה הריבית ב-1.5% נוספים ותגיע לשיעור של 2.75%.

לעליית האינפלציה ולעליית הריבית עלולות להיות השלכות על פעילותן העסקית של חברות רבות. החברה בוחנת באופן שוטף את השלכות גורמים אלו על פעילותה. העלייה באינפלציה משפיעה על התחייבויות החברה הצמודות לעלייה במדד המחירים לצרכן, כגון תשלומי שכר דירה בגין נכסי הנדל"ן אשר שוכרת החברה, אולם בתקופת הדוח השפעה זו היתה לא מהותית לתוצאות החברה. כמו כן ומשום שלחברה אין הלוואות תלויות ועומדות, גם לעליות הריבית אין השפעה מהותית על תוצאות החברה לרבות על הוצאות המימון של החברה.

הנהלת החברה מעריכה כי במידה ותמשכנה העליות בשיעור האינפלציה, עלול לחול גידול בעלויות חומרי הגלם והייצור, אשר עלול להביא לירידה ברווחיות. כמו כן מעריכה החברה כי ככל שתמשך עליית הריבית במשק יביא הדבר לעלייה בעלויות המימון של החברה, ככל שהחברה תדרש למקורות מימון חיצוניים.

הנהלת החברה עוקבת באופן שוטף אחרי השינויים, הן בעלויות חומרי הגלם והייצור והן בעלויות המימון ונערכת להגיב בהתאם.

יצוין כי האמור בסעיף זה, בעניין השפעותיה האפשריות של העלייה בשיעור האינפלציה והריבית על החברה, מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס, בין היתר, על אינפורמציה הקיימת בחברה בתאריך דוח זה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל

³ https://www.cbs.gov.il/he/mediarelease/Madad/DocLib/2022/272/10_22_272b.pdf

⁴ <https://www.bls.gov/opub/ted/2022/consumer-prices-up-9-1-percent-over-the-year-ended-june-2022-largest-increase-in-40-years.htm>

⁵ <https://www.boi.org.il/he/NewsAndPublications/RegularPublications/Pages/forecast0722.aspx>

אכן יתממש, או שיתממש באופן דומה לזה המתואר לעיל, והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה.

2. המצב הכספי של החברה

2.1. ניתוח עיקרי השינויים שחלו במצבה הכספי של החברה :

סעיף	יתרה ליום 30.6.2022 (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 30.6.2021 (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 31.12.2021 (אלפי ש"ח)	הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס ליום 30 ביוני 2021
נכסים שוטפים	89,685	135,148	112,566	קיטון בנכסים השוטפים נובע בעיקר מירידה ביתרות המזומנים בעקבות הפעילות השוטפת של החברה.
נכסים לא שוטפים	7,256	9,013	7,940	קיטון בנכסים הלא שוטפים נובע מהוצאות הפחתה של הרכוש הקבוע ושל נכס בגין זכות שימוש.
סה"כ נכסים	96,941	144,161	120,506	
התחייבויות שוטפות	8,074	10,394	9,730	הקיטון בהתחייבויות השוטפות נובע מירידה בהתחייבויות לספקים ונוטני שרותים, ירידה בזכאים אחרים עקב הקטנת הפרשות ומירידה בהפרשה לאחריות.
התחייבויות לא שוטפות	5,950	7,118	6,244	השינוי בהתחייבויות הלא שוטפות נובע מפירעון התחייבות החברה בגין חכירות.
סה"כ הון	82,917	126,649	104,532	השינוי נובע מהפעילות השוטפת של החברה.
סה"כ התחייבויות והון	96,941	144,161	120,506	

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

סעיף	1-6/2022 (אלפי ש"ח)	1-6/2021 (אלפי ש"ח)	4-6/2022 (אלפי ש"ח)	4-6/2021 (אלפי ש"ח)	שנת 2021 (אלפי ש"ח)	הסברי הדירקטוריון
הכנסות	1,459	1,115	1,061	723	2,790	הגידול בהכנסות מול התקופות המקבילות אשתקד נובע מהכרה בהכנסה בעקבות סיום הסכם ההפצה עם המפיץ האירופאי.
עלות ההכנסות	(5)	445	(102)	143	1,167	הקטון בעלות ההכנסות הינו בעקבות קיטון בהפרשה לאחריות.
רווח גולמי	1,464	670	1,163	580	1,623	
הוצאות מחקר ופיתוח	15,394	17,425	7,389	9,578	33,285	ירידה בהוצאות מחקר ופיתוח לעומת רבעון ותקופה מקבילים אשתקד, מיוחסת לירידה בשימוש בקבלני משנה לצרכי פיתוח.
הוצאות מכירה ושיווק	4,215	3,065	2,221	1,834	6,982	גידול בעלויות מכירה ושיווק בעקבות הכניסה לשוק האמריקאי: גיוס אנשי מכירות, השתתפות בתערוכות ופרסום באמצעות חברת הבת האמריקאית.
הוצאות הנהלה וכלליות	4,061	7,878	1,306	4,037	15,009	הקטון נובע בעיקר מירידה בהוצאות תשלום מבוסס מניות.
הפסד מפעולות רגילות	(22,206)	(27,698)	(9,753)	(14,869)	(53,653)	
(הוצאות) הכנסות מהפרשי שער, נטו	(304)	414	(272)	466	494	
הכנסות מימון	549	994	519	13	167	
הוצאות מימון	(484)	(1,161)	(180)	(1,073)	(631)	הקטון נובע מפירעון התחייבות החברה בגין חכירות.
הכנסות (הוצאות מימון), נטו	(239)	247	67	(594)	30	
הפסד כולל לתקופה	(22,445)	(27,451)	(9,686)	(15,463)	(53,623)	

2.3. ניתוח נזילות ומקורות מימון של החברה:

סעיף	1-6/2022 (אלפי ש"ח)	1-6/2021 (אלפי ש"ח)	4-6/2022 (אלפי ש"ח)	4-6/2021 (אלפי ש"ח)	שנת 2021 (אלפי ש"ח)	הסברי הדירקטוריון
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת	(21,146)	(20,528)	(10,599)	(12,243)	(42,185)	
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה	45,043	(275)	45,039	134,802	(44,279)	השינויים בפעילות השקעה נובעים מעיתוי השקעת יתרות המזומנים בחברה.
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון	(1,319)	(1,289)	(638)	(715)	(2,446)	

2.4. הון חוזר:

נכון ליום 30 ביוני 2022, לחברה עודף נכסים שוטפים על התחייבויות שוטפות (הון חוזר) בסך של כ- 81,611 אלפי 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 ביוני 2022 (אלפי ש"ח)
רכוש שוטף	89,685
התחייבויות שוטפות	8,074
עודף הרכוש השוטף על ההתחייבויות השוטפות	81,611

3. היבטי ממשל תאגידי

3.1. תרומות

דירקטוריון החברה לא קבע מדיניות בנושא תרומות. נכון למועד הדוח אין לחברה התחייבויות עתידיות לתרום תרומות.

3.2. פטור מצירוף דוח וחוות דעת רואה חשבון מבקר בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

בהתאם להוראות תקנה 9ב(1ג) לתקנות הדוחות, הוראותיה של תקנה 9ב(ג) לתקנות הדוחות (על-פיה יש לצרף לדוחותיה השנתיים של חברה את חוות דעתו של רואה החשבון המבקר שלה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ובדבר חולשות מהותיות שהוא זיהה בבקרה זו) לא יחולו על החברה שטרם חלפו חמש (5) שנים מעת שנעשתה תאגיד מדווח (למעט בקרות מקרים מסוימים שנקבעו באותה תקנה) – קרי, עד ליום 29 בנובמבר 2025.

3.3. דיווח בדבר דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

לאחר שדירקטוריון החברה בחן את החובות, הסמכויות והתפקידים המוטלים על דירקטוריון החברה בהתאם לדין, בהתחשב בין היתר, בגודל החברה, היקף פעילותה ומורכבותה קבע כי המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינו אחד. למועד הדוח מכהנים בחברה שלוש חברות דירקטוריון בעלות מומחיות חשבונאית ופיננסית, שהינן גב' סוזנה נחום זילברברג, גב' תמר כפיר וגב' שרית סוכרי בן יוחנן. לפרטים אודות חברות הדירקטוריון שהינן בעלות מומחיות חשבונאית ופיננסית ראה תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2021.

3.4. דיווח בדבר דירקטורים בלתי תלויים

לפי תקנון החברה חברי הדירקטוריון הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בחוק החברות) יהיו לא פחות משליש מכלל חברי הדירקטוריון. נכון למועד הדוח, נוסף על הדירקטורים החיצוניים בחברה (שהינן גם דירקטוריות בלתי תלויות), מכהנת דירקטורית בלתי תלויה נוספת (שאיננה דירקטורית חיצונית) - גב' שרית סוכרי בן יוחנן, היינו שלוש דירקטוריות מתוך שמונה דירקטורים.

4. אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי ועד למועד פרסום הדוח התקופתי

ביום 5 ביולי 2022, פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית מהותית (מס' אסמכתא 070689-01-2022) אודות הקצאת 636,207 כתבי אופציה למניות רגילות של החברה למר צבי סלובין, יו"ר דירקטוריון החברה. האופציות המוצעות תבשלנה כדלקמן: (1) 25% מהאופציות תבשלנה בחלוף שנה ממועד אישור האסיפה הכללית את ההקצאה; ו(2) יתר האופציות תבשלנה באופן לינארי על בסיס רבעוני למשך שנתיים נוספות. מחיר המימוש לכל אופציה נקבע על 1.883 ש"ח. ההקצאה אושרה על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה ביום 29 ביוני 2022 ועל ידי אסיפת בעלי המניות של החברה ביום 9 באוגוסט 2022.

ביום 8 באוגוסט, 2022, דיווחה החברה על חתימה על הסכם לסיום הסכם ההפצה עם חברת Aesculap AG (חברה בת של B. Braun) (מס' אסמכתא 099781-01-2022). לפרטים ראו סעיף 1.3 לעיל.

ביום 9 באוגוסט 2022, נערכה אסיפה כללית של בעלי המניות בחברה. לפרטים אודות תוצאות האסיפה ראו סעיף 1.8 לעיל וכן דוח על תוצאות האסיפה שדיווחה החברה ביום 9 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא 100951-01-2022).

ביום 9 באוגוסט 2022 קיבלה החברה מכתב הצעה (להלן: "המכתב") מקרן השקעות סינית פרטית בשם Shanghai RunYoung Capital Management Co. Ltd. (להלן: "הקרן") לביצוע השקעה הונית בחברה. בהתאם למכתב מציעה הקרן לבצע השקעה הונית בחברה בסכום של לפחות 30 מיליון דולר ארה"ב, כנגד הקצאה של כ- 40% מהונה של החברה ובהתאם לשווי חברה (טרם ההשקעה) של 50 מיליון דולר, שניהם על בסיס דילול מלא. ההצעה כוללת, בין היתר, תנאי לפיו ככל שתושלם עסקת השקעה כאמור, ייחתם בין החברה לבין הקרן הסכם רישיון בלעדי אשר יקנה לקרן זכויות בלעדיות לייצור, שיווק, הפצה ומכירה של מוצרי החברה באיזור אסיה והפסיפיק (ובככל זה סין, יפן, דרום מזרח אסיה ואוסטרליה). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 11 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 082965-01-2022).

רונן קסטרו
מנכ"ל

צבי סלובין
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 23 באוגוסט 2022



חלק ב'

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני 2022

יומן אקסטנשנס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 ביוני 2022

יומן אקסטנשנס בע"מ
דוחות כספיים ביניים
ליום 30 ביוני 2022
(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

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



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 המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של 6 חודשים ו-3 חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה 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 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,

23 באוגוסט 2022

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
58,778	125,666	81,485
45,011	1,013	
1,105	403	153
2,071	2,531	1,886
5,601	5,535	6,161
112,566	135,148	89,685
280	408	280
5,687	6,423	5,260
1,947	2,134	1,704
26	48	12
7,940	9,013	7,256
120,506	144,161	96,941
615	1,624	948
6,551	5,814	4,754
	32	
2,269	2,264	2,334
295	660	38
9,730	10,394	8,074
2,416	2,576	2,493
24		24
3,804	4,517	3,433
	25	
6,244	7,118	5,950
15,974	17,512	14,024
267	267	267
324,819	320,764	325,649
(220,554)	(194,382)	(242,999)
104,532	126,649	82,917
120,506	144,161	96,941

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים שאינם שוטפים:

פקדונות מוגבלים בשימוש
נכסים 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
הכנסות מראש
התחייבויות בגין חכירות
הפרשה לאחריות

סך התחייבויות

הון המיוחס לבעלים של החברה:

הון מניות רגילות
פרמיה על מניות
יתרת הפסד

סך הון

סך התחייבויות והון

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 23 באוגוסט 2022.

אסף סטולובי
סמנכ"ל כספים

רון קסטרו
מנכ"ל

צבי סלובין
יו"ר הדירקטוריון

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד
לתקופות של 6 ו- 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2021	2021	2022	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,790	723	1,061	1,115	1,459	הכנסות
1,167	143	(102)	445	(5)	עלות ההכנסות
1,623	580	1,163	670	1,464	רווח גולמי
33,285	9,578	7,389	17,425	15,394	הוצאות מחקר ופיתוח
6,982	1,834	2,221	3,065	4,215	הוצאות מכירה ושיווק
15,009	4,037	1,306	7,878	4,061	הוצאות הנהלה וכלליות
(53,653)	(14,869)	(9,753)	(27,698)	(22,206)	הפסד מפעולות רגילות
494	466	(272)	414	(304)	הכנסות (הוצאות) מהפרשי שער, נטו
167	13	519	994	549	הכנסות מימון
(631)	(1,073)	(180)	(1,161)	(484)	הוצאות מימון
30	(594)	67	247	(239)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(53,623)	(15,463)	(9,686)	(27,451)	(22,445)	הפסד כולל לתקופה
					הפסד למניה -
(2.01)	(0.58)	(0.36)	(1.03)	(0.84)	הפסד בסיסי ומדולל למניה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו- 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

מניות רגילות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות וקרנות הון אחרות אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
267	324,819	(220,554)	104,532
יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה תשלום מבוסס מניות			
267	325,649	(242,999)	82,917
830	830	(22,445)	(22,445)
266	315,489	(166,931)	148,824
יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה תשלום מבוסס מניות			
1	289	(27,451)	(27,451)
267	320,764	(194,382)	126,649
4,986	4,986		4,986
מימוש אופציות למניות על ידי עובדים יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)			
267	325,997	(233,313)	92,951
יתרה ליום 1 באפריל 2022 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה תשלום מבוסס מניות			
267	325,649	(242,999)	82,917
(348)	(348)	(9,686)	(9,686)
266	318,075	(178,919)	139,422
יתרה ליום 1 באפריל 2021 (בלתי מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה תשלום מבוסס מניות מימוש אופציות למניות על ידי עובדים			
1	186	(15,463)	(15,463)
267	320,764	(194,382)	126,649
2,503	2,503		2,503
יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר): הפסד כולל לשנה תשלום מבוסס מניות מימוש אופציות למניות על ידי עובדים			
1	289	(53,623)	(53,623)
267	324,819	(220,554)	104,532
9,041	9,041		9,041
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)			

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופות של 6 ו- 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2021	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(42,185)	(12,243)	(10,599)	(20,528)	(21,146)
(441)	(210)	(45)	(307)	(54)
(45,000)				
995	135,000	45,000		45,000
128				
39	12	84	32	97
(44,279)	134,802	45,039	(275)	45,043
(2,081)	(507)	(482)	(1,068)	(969)
290			103	
(89)	(56)		(56)	(50)
(566)	(152)	(156)	(268)	(300)
(2,446)	(715)	(638)	(1,289)	(1,319)
(88,910)	121,844	33,802	(22,092)	22,578
147,314	3,451	47,565	147,314	58,778
374	371	118	444	129
58,778	125,666	81,485	125,666	81,485

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת -

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(ראה נספח א')

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

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

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

פירעון התחייבויות בגין חכירות
תמורה ממימוש אופציות על ידי עובדים
פירעון התחייבות בגין תמלוגים לרשות לחדשנות
ריבית ששולמה
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

רווחים 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 מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופות של 6 ו- 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (המשך)

נספחים לדוח תזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2021	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(53,623)	(15,463)	(9,686)	(27,451)	(22,445)
2,714	686	674	1,327	1,345
9,041	2,503	(348)	4,986	830
(184)	960	(145)	(56)	40
566	(56)	156	268	300
(39)	152	(84)	(32)	(97)
(374)	(12)	(118)	(460)	(129)
(41,899)	(349)	(9,551)	(21,418)	(20,156)
1,316	(283)	262	1,043	241
(1,105)	(389)	372	(403)	952
(693)	383	(242)	(627)	(560)
(309)	(223)	(222)	703	333
1,444	210	(1,089)	715	(1,699)
(107)	(1)	(99)	(99)	(257)
(832)	(355)	(129)	(442)	(257)
(6)	(6)			
(286)	(664)	(1,048)	890	(990)
(42,185)	(12,243)	(10,599)	(20,528)	(21,146)
	187		187	
603	235	191	341	710

א. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות
שוטפת:
הפסד לתקופה

התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
בזרימת מזומנים:
פחת והפחתות
סכומים שנזקפו בגין תשלום מבוסס מניות
רווחים מנכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח
או הפסד
הכנסות (הוצאות) מימון
ריבית ששולמה
ריבית שהתקבלה
רווחים מהפרשי שער

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

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
ב. מידע בדבר פעילויות השקעה ומימון
שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

חייבים בגין הנפקה מניות ממימוש אופציות
לעובדים
הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין חכירות
חדשות

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 1 - כללי:

א. 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 מניוית 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.

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

ג. ביום 8 באוגוסט 2022 חתמה החברה על הסכם לסיום ההתקשרות עם המפיצה של מוצרי החברה באירופה. לפרטים נוספים בדבר סיום ההסכם ראה באור 6ב' וביאור 11א(1) (א) לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2021.

ד. משבר נגיף הקורונה

באשר להשפעת המשבר על החברה בשנת 2021, ראה ביאור 1ג' לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2021.

עם פרוץ וריאנט האומיקרון בתחילת 2022 המשיכו מדינות באירופה להטיל סגרים והגבלות נוספות כגון מגבלה על כניסת אנשי מכירות לחדרי ניתוח, אשר הקשו על פעולות שיווק ומכירה במדינות אלה ושיבוש באופן משמעותי את לוחות הזמנים בתוכניות השיווק והמכירה של מוצרי החברה. בזהירות רבה, ניכר כי מגיפת הקורונה נמצאת בימים אלו בדעיכה ולאט לאט משתחררות חלק מההגבלות במדינות השונות.

במהלך התקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022, לא היו השפעות נוספות על הדוחות הכספיים. יחד עם זאת, בשלב זה, הנהלת החברה אינה יכולה להעריך את ההשפעות העתידיות אשר עלולות להתרחש מהתפקדות מחודשת של הנגיף או גילוי של וריאנטים חדשים.

באור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2022 ולתקופות הביניים של 6 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 2021 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 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2022.

המידע הכספי לתקופות הביניים הינו סקור ולא מבוקר.

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (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 מאוחדים 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 המאוחדים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופות הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה לשנת 2021 למעט האמור להלן.

תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות:

א. תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות:

תקנים, תיקונים ופרשנויות לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם:

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

התיקון ל-1 IAS מבהיר את ההנחיות בנוגע לסיווג התחייבויות כשוטפות או לא שוטפות בדוח על המצב הכספי. התיקון מבהיר, בין היתר כי:

(1) התחייבות תסווג כהתחייבות לא שוטפת אם לישות יש זכות מהותית (substantive right) לדחות את סילוק ההתחייבות למשך לפחות 12 חודשים לאחר תום תקופת הדיווח. כמו כן, התיקון מבהיר כי כוונת הישות בנוגע למימוש הזכות אינה רלוונטית לצורך סיווג ההתחייבות, ומבטל את ההתייחסות לקיומה של זכות בלתי מותנית.

(2) זכות מהותית כאמור קיימת רק במידה והישות עומדת בתנאים הרלוונטיים בתאריך המאזן.

(3) "סילוק" ההתחייבות כולל סילוק בדרך של תשלום מזומן, משאבים כלכליים אחרים או מכשירים הוניים של הישות. עם זאת, זכות המרה בגין מכשיר המיר אשר סווגה להון אינה משפיעה על סיווגה של ההתחייבות בגין המכשיר.

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

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

(2) 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 רטרואספקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

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

באור 4 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2021	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,962	626	810	626	1,186
828	97	251	489	273
2,790	723	1,061	1,115	1,459
1,223		1,045*	363	1,045*
1,567	723	16	752	414

הכנסות:

הכנסות ממכירת מערכות
הכנסות ממכירת מוצרים נלווים

הכנסות לפי חלוקה גיאוגרפית:

אירופה
שאר העולם

*סיום התקשרות עם המפיצה הבלעדית של מוצרי החברה באירופה

באור 5 - אירועים בתקופת הדוח:

א. ביום 24 במרס 2022 אישר דירקטוריון החברה 446,000 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, שישית מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש. מחיר המימוש של אופציות אלו הינו 3.35 ש"ח למניה.

הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות שהוענקו לעובדי החברה, במועד ההענקה, מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס ומגיע לסך של כ- 858 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 58.43%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 1.98% ואורך חיים צפוי 6 שנים.

ב. ביום 24 במרס 2022 אישר דירקטוריון החברה 636,207 אופציות למנכ"ל החברה. תנאי האופציות שהוענקו הינם עם תקופת הבשלה של ארבע שנים, כאשר רבע מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף שנה ממועד הענקת האופציות ולאחר מכן, מדי חצי שנה, שמינית מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש. מחיר המימוש של אופציות אלו הינו 3.35 ש"ח למניה.

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

באור 5 - אירועים בתקופת הדוח (המשך):

הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות שהוענקו למנכ"ל החברה, במועד תחילת עבודתו ה- 4 ביולי 2022, מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס ומגיע לסך של כ- 327 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 57.98%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 2.43% ואורך חיים צפוי 6 שנים.

ג. ביום 26 במאי 2022 אישר דירקטוריון החברה 100,000 אופציות לנושא 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, שישיית מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש. מחיר המימוש של אופציות אלו הינו 2.57 ש"ח למניה.

הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות, במועד תחילת עבודתו של נושא המשרה, מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס ומגיע לסך של כ- 60 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 57.98%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 2.43% ואורך חיים צפוי 6 שנים.

ד. ביום 29 ביוני 2022 אישר דירקטוריון החברה הענקה של 636,207 אופציות ליו"ר הדירקטוריון של החברה. תנאי האופציות שהוענקו הינם עם תקופת הבשלה של שלוש שנים, כאשר רבע מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש לאחר חלוף שנה ממועד הענקת האופציות ולאחר מכן, מדי רבעון, שמינית מהאופציות תהיינה ניתנות למימוש. מחיר המימוש של אופציות אלו הינו 1.88 ש"ח למניה.

הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות למועד אישור האסיפה הכללית (ראה באור 6 ג'), מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס ומגיע לסך של כ- 588 אלפי ש"ח. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 57.94%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 2.29% ואורך חיים צפוי 6 שנים.

באור 6 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח:

א. ביום 4 ביולי 2022, חדלה גב' תמי פרנקל מלכהן כמנכ"לית החברה והסתיימו יחסי העובד מעביד בינה ובין החברה. הגב' פרנקל תמשיך לכהן כדירקטורית בחברה וכן תספק לחברה שירותי ייעוץ. תנאי הסכם הייעוץ וכן תנאי פרישתה של גב' פרנקל אושרו על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 ביוני 2022 וכן על ידי האסיפה הכללית של בעלי המניות, ביום 9 באוגוסט 2022.

במסגרת תנאי הפרישה של גב' פרנקל, אושר כי כמות האופציות הכוללת שהוקצתה לגב' פרנקל בנובמבר 2020, ואשר היו אמורים להיות מחולטים במועד סיום העסקתה, תופחת מסך של 948,389 אופציות ל-632,244 אופציות זאת על דרך של ביטול 2 המנות האחרונות מהאופציות שטרם הובשלו (מנות שעתידות היו להבשיל בחודשים נובמבר 2024 ונובמבר 2025. יתר תנאי האופציות נותרו ללא שינוי.

ב. ביום 8 באוגוסט 2022, דיווחה החברה על חתימה על הסכם לסיום ההתקשרות עם המפיצה הבלעדית של מוצרי החברה באירופה (להלן - הסכם הסיום). תנאיו העיקריים של הסכם הסיום הינם: סיום מיידי של הסכם ההפצה הבלעדי, חופש מלא לחברה לפעול לשיווק והפצת מוצריה באירופה בכל דרך שתבחר, התחייבות לאי תחרות מצד המפיצה למשך 24 חודשים ממועד הסכם הסיום, החברה תרכוש בחזרה את מלאי המוצרים הקיים בידי המפיצה במחיר זניח, המפיצה תמסור לחברה את מלוא המידע המסחרי (לרבות אודות לקוחות פוטנציאליים, הדרכות שבוצעו וניתוחים שנערכו באמצעות מוצרי החברה) וכן את המידע הרגולטורי המצוי בידי המפיצה, ויתור הדדי ומלא על תביעות וטענות בקשר עם הסכם ההפצה והתחייבות המפיצה לסודיות תמשיך למשך 5 שנים נוספות לאחר סיום הסכם ההפצה.

יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

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

ג. ביום 9 באוגוסט 2022 נערכה אסיפה כללית של בעלי המניות של החברה. במועד זה אישרה האסיפה את מינויו של מר צבי סלובין ליו"ר הדירקטוריון של החברה. באותו מועד אישרה האסיפה הכללית את גם את תנאי העסקתו לרבות ההקצאת האופציות אשר אושרה בדירקטוריון החברה ביום 29 ביוני 2022 (ראה ביאור 5ד').



חלק ג'

**הצהרות מנהלים לפי תקנה 38ג לתקנות
ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים),
התש"ל-1970**

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, רונן קסטרו, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של יומן אקסטנשנס בע"מ ("התאגיד") לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 ("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.

23 באוגוסט 2022

רונן קסטרו, מנכ"ל התאגיד

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 בדוח הרבעוני של יומן אקסטנסנס בע"מ ("התאגיד") לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 ("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 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, 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

23 באוגוסט 2022

אסף סטולובי
סמנכ"ל כספים של התאגיד