



**יומן אקסטנשנס בע"מ**

**Human Xtensions Ltd.**

**הדוח הרבעוני של החברה לרבעון השלישי של שנת 2022**

## תוכן עניינים

- חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד ליום 30 בספטמבר 2022
- חלק ב': דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 2022**

## יומן אקסטנשנס בע"מ

### **דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה של תשעת ושלוש החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022**

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשי"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), הננו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב עסקי של יומן אקסטנשנס בע"מ ("החברה") לתקופות של תשעה ושלוש חודשים, שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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 2022-01-029658) ("הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021"), הדוח הרבעוני לרבעון הראשון של שנת 2022 שפורסם ביום 26 במאי, 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-052833) ("דוח רבעון ראשון לשנת 2022 של החברה") וכן הדוח הרבעוני לרבעון השני של שנת 2022 שפורסם ביום 23 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-086517) ("דוח רבעון שני לשנת 2022 של החברה") המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

#### **1. כללי<sup>1</sup>**

##### **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)<sup>2</sup> וכן בשל מגבלת ביצוע משימות מורכבות (כגון תפירה או הפרדת רקמות עדינה).

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

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

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.

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 תכנה, 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, בנוסף למכשיר ה-HandX™, ארבעה מוצרי קצה (מחזיק מחט, תופסן, קרס מונופולארית וספטולה), והיא בתהליך פיתוח ושחרור לשוק של כלי קצה נוספים (ראו פירוט בסעיף 1.6 להלן). להערכת החברה, בהצגת מגוון של 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.

אסטרטגית השיווק והמכירה של החברה בכל העולם, למעט ארה"ב, מתבססת על שיתופי פעולה עם מפיצים מקומיים, המתקשרים עם החברה, בדרך כלל, בהסכמי הפצה בלעדיים עבור הטריטוריות בהן הם פועלים. בארה"ב פועלת החברה בשיטת הפצה ישירה באמצעות חברה בת (לפרטים ראו סעיף 1.4 להלן).

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 מובילי דעה – 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 שבעה מפיצים בלעדיים, במדינות הבאות: ישראל, מצרים, טאיוואן, הונג קונג, אוסטרליה, ניו-זילנד והודו. פרטים אודות ההתקשרויות בהסכמי ההפצה (למעט ההסכם עם המפיץ ההודי) מובאים בדרך של הפניה לסעיף 7.5 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021. פרטים לגבי הסכם ההפצה בהודו, אשר נחתם לאחר תאריך המאזן, מובאים בסעיף 4.1 לדוח זה. נכון למועד הדוח, בטריטוריות בהן טרם הושלמו התהליכים הרגולטוריים הדרושים להתחלת השיווק של מוצרי החברה, פועלים המפיצים להשלמת התהליכים הרגולטוריים הללו. 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

ביום 8 באוגוסט 2022, דיווחה החברה כי לאחר משא ומתן, חתמה החברה עם חברת Aesculap AG (חברה בת של B. Braun) ("המפיצה באירופה"), על הסכם לסיום הסכם ההפצה הבלעדי של מוצרי החברה באירופה שנחתם בין הצדדים ביולי 2019 ("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 תמשיך למשך 5 שנים נוספות לאחר סיום הסכם ההפצה.

נכון למועד הדוח, קיבלה החברה לידיה את המידע המסחרי אותו התחייבה המפיצה באירופה למסור לה. החברה עושה במידע זה שימוש על מנת לקדם את מאמצי השיווק שלה ברחבי אירופה. מלאי המוצרים אותו רכשה החברה בחזרה, צפוי להקלט במחסני החברה בשבועות הקרובים.

נכון למועד הדוח, אין לחברה מפיץ באירופה והחברה פועלת לקידום ההתקשרות עם מספר גורמי הפצה במדינות שונות באירופה על מנת למצות את הפוטנציאל המסחרי של המוצר בשוק זה.

לפרטים נוספים אודות הסכם ההפצה והמפיצה באירופה ראו סעיף 7.4 לפרק א' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021, סעיף 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, וכן דיווח החברה מיום 26 ביוני 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-078808).

### 1.4. שיווק והפצה בארה"ב

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 Human Xtensions, Inc. (מחוזקת במלואה על ידי החברה, "חברת הבת"), אשר משמשת כזרוע השיווק וההפצה של החברה בארה"ב.

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.

הצוות האמריקאי, מונה כ- 7 חברי צוות: מנהל הפעילות, 5 אנשי מכירות ומנהל חינוך מקצועי (Head of professional Education and Distributor Development). בשלב זה ממקדת החברה את מאמציה בהגברת נוכחות החברה בארה"ב, בכניסה למרכזים רפואיים מובילים, בעיקר

באיזור 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 במהלך הרבעון השני של שנת 2023.

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.

#### 1.5. השימושים הקליניים במכשיר ה-HandX™

נכון למועד אישור הדוח, בוצעו ברחבי העולם, על פי הערכת החברה, כ-740 פרוצדורות תוך שימוש במוצרי החברה השונים. כ-140 פרוצדורות בוצעו מתחילת מתחילת השנה ועד מועד אישור דוח זה, לעומת כ-110 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), כריתת כיס מרה (Cholecystectomy) וכן פרוצדורות זעיר פולשניות לטיפול ברקמת המעי הגס דרך התעלה האנאלית (TAMIS).

נכון למועד אישור דוח זה, על פי הערכת החברה השתמשו במוצרי החברה השונים כ-73 מנתחים בכ-53 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; בישראל, בוצעו ניתוחים בבתי החולים הבאים: המרכז הרפואי שמיר (אסף הרופא), בית החולים רפאל, המרכז הרפואי מאיר, סורוקה בבאר שבע, אסותא אשדוד, אסותא תל אביב ושיבא בתל השומר. החברה לקראת סיום ניסוי קליני בשני



מרכזים בישראל הכולל שימוש במוצרי הקצה: מחזיק מחט (needle holder) תופסן (grasper) וקרס מונופולארית (monopolar hook) באינדיקציות 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 המשוקים על-ידיה 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.

#### **1.6. 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: (1) Monopolar Spatula (כלי להפרדת רקמות עדינה באמצעות אנרגיה), אשר, נכון למועד הדוח, מאושר לשיווק ברחבי אירופה ובטריטוריות נוספות ונמצא בתהליך בחינה לצורך קבלת אישור לשיווק ברחבי ארה"ב; (2) Metzenbaum Scissors (מספריים כירורגיות), המצוי בתהליך וולדציות ואישורים רגולטוריים; ו- (3) Self Righting Needle Holder (מחזיק מחט משופר עם יכולות תיקון אוטומטי), אשר למועד הדוח מאושר לשיווק באירופה ובטריטוריות נוספות ונמצא בתהליך בחינה לשיווק ברחבי ארה"ב.

להערכת החברה, מוצרים אלו יצטרפו לסל מוצרי הקצה של החברה במלואם (חלקם כבר כלול בסל המוצרים שמציעה החברה, אם כי לא בכל הטריטוריות) ויהיו זמינים למכירה גם בארה"ב וגם באירופה (ובמדינות בהן יש לחברה מפיץ) במהלך הרבעון הראשון של שנת 2023.

פיתוח כלי הקצה Maryland Dissector (מפריד רקמות כירורגי), הושהה בשל הפניית משאבים לפיתוח 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. בנוסף, בתקופת הדוח השלימה החברה עדכון לתכנת ההפעלה של ה- HandX™ אשר תאפשר שיפור של תפקוד כלי הקצה וכן שיפור של שליטת הרופא במערכת כולה.

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 מיזע 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.

### 1.7. שינויים בהנהלת החברה

ביום 9 באוגוסט 2022 אישרה האסיפה הכללית של החברה (בהמשך לאישור דירקטוריון החברה) את מינוי 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 הניתונות 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 2022-01-068784). לפרטים נוספים אודות הקצאת האופציות למר סלובין ראו דוח הקצאה פרטית מהותית שפרסמה החברה ביום 5 ביולי 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-070689).

כמו כן, אושר באותה אסיפה הכללית (בהמשך לאישור דירקטוריון החברה) הסכם הייעוץ של גבי תמר פרנקל אשר חדלה מלכהן כמנכ"לית החברה (ומכהנת עדיין כדירקטורית), ממשיכה לייצג לחברה בתחומי פעילותה השונים. לפרטים נוספים אודות תנאי ההתקשרות עם גבי תמר פרנקל ראו דוח זימון אסיפה כללית מיום 30 ביוני 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-068784).

כמו כן, אישרה האסיפה הכללית באותה עת את מינויים מחדש ה"ה אסי שמלצר, תמר פרנקל, ודיויד וואי פנג כדירקטורים בחברה וגבי 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.

### 1.8. הקצאת אופציות לעובדים

ביום 5 ביולי 2022, פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית מהותית (מס' אסמכתא 2022-01-070689) 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 11 באוגוסט 2022, הוקצו 736,207 אופציות לנושאי משרה בחברה (אופציות אשר הוקצו למר סלבין ולנושא משרה נוסף). 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 083079-01-2022).

לאחר תאריך המאזן, ביום 24 בנובמבר 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאת 408,000 אופציות לעובדי החברה. לפרטים ראו סעיף 4.2 להלן.

### **1.9. מימון**

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מהונה העצמי ומתזרימי מזומנים הנובעים מפעילותה העסקית, לפרטים ראו סעיף 1.10 להלן. החברה ממשיכה לבחון מעת לעת את הצורך והאפשרות לגייס מקורות מימון נוספים.

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 מיידי של החברה מיום 11 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 082965-01-2022).

ביום 28 באוגוסט 2022, דיווחה החברה כי חתמה על מכתב התחייבות כלפי הקרן, שלא לנהל מו"מ מקביל עם צדדים שלישיים (NO SHOP) ביחס להצעות השקעה אחרות (לרבות עסקאות השקעה בחברה, עסקאות מיזוג של החברה או עסקאות למכירת מרבית או כל נכסי החברה). לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 28 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא 108922-01-2022).

נכון למועד הדוח, התחייבות ה-NO SHOP של החברה פקעה. בשלב זה ועל אף שהמגעים בין הצדדים התארכו מעבר לתום תקופת ה-NO SHOP שנקבעה, לא נרשמה כל התקדמות ממשית לקראת גיבוש עסקת השקעה בחברה.

### **1.10. איתנות פיננסית**

יצוין, כי נכון ליום 30 בספטמבר 2022, לחברה יתרת מזומנים בסך של 70,068 אלפי ש"ח, הון חוזר חיובי בסך של 71,353 אלפי ש"ח (כמפורט בסעיף 2.4 להלן) והון עצמי בסך של 71,876 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.

#### **1.11. רכוש קבוע מקרקעים ומתקנים**

החברה בתהליכי העברה של פעילות החדר הנקי מאתר החברה באור עקיבא (ראו סי' 8 לדוח התקופתי של החברה לשנת 2021) אל משרדי החברה ולפיכך במהלך חודש ספטמבר 2022 הודיעה החברה למשכירה באתר אור עקיבא, על הפסקת הסכם השכירות של מתקן החדר הנקי באור עקיבא וסיום ההתקשרות החל מיום 21 בדצמבר 2022. במקביל החלה החברה להסב חלק מהשטחים אותם היא שוכרת בנתניה לחדר נקי אשר ישמש את החברה בפעילותה השוטפת.

#### **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"ס<sup>3</sup>, בשנים עשר החודשים שבין ספטמבר 2021 עד ספטמבר 2022 עלה מדד המחירים לצרכן בישראל ב-4.6%, כאשר מתחילת שנת 2022 ועד חודש נובמבר 2022, עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של 4.3%. בארה"ב, שיעור האינפלציה הגיע לשיא ונכון למועד הדוח עומד על 8.2%<sup>4</sup>. לצד עליית המחירים העולמית, החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים האמורות (ריבית בנק ישראל עומדת נכון לחודש נובמבר 2022 על שיעור של 3.25% לעומת 0.1% בחודש נובמבר 2021).

על פי תחזיות בנק ישראל<sup>5</sup>, שיעור האינפלציה בארבעת הרבעונים הקרובים צפוי להיות 2.7%. ב-2022 צפוי שיעור האינפלציה לעמוד על 4.6%, וב-2023 הוא צפוי לעמוד על 2.5%. ככל הנוגע לשיעור הריבית, צופה בנק ישראל כי הריבית המוניטרית צפויה לעמוד על 3.50% בממוצע ברבעון השלישי של 2023.

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.

---

<sup>3</sup> [https://www.cbs.gov.il/he/mediarelease/Madad/DocLib/2022/272/10\\_22\\_272b.pdf](https://www.cbs.gov.il/he/mediarelease/Madad/DocLib/2022/272/10_22_272b.pdf)

<sup>4</sup> [/https://www.bls.gov/cpi](https://www.bls.gov/cpi)

<sup>5</sup> <https://www.boj.org.il/he/NewsAndPublications/RegularPublications/Pages/forcast1022h.aspx>

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 העלויות 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 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 30.9.2022 (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 30.9.2021 (אלפי ש"ח)	יתרה ליום 31.12.2021 (אלפי ש"ח)	הסברי הדירקטוריון ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס ליום 30 בספטמבר 2021
נכסים שוטפים	78,303	123,835	112,566	קיטון בנכסים השוטפים נובע בעיקר מירידה ביתרות המזומנים בעקבות הפעילות השוטפת של החברה.
נכסים לא שוטפים	4,367	8,374	7,940	קיטון בנכסים הלא שוטפים נובע מקיטון נכס זכות שימוש בגין חכירה עקב הפסקת הסכם השכירות של מתקן החדר הנקי באור עקיבא ומהפחתה שוטפת של הרכוש הקבוע ושל נכס בגין זכות שימוש.
<b>סה"כ נכסים</b>	<b>82,670</b>	<b>132,209</b>	<b>120,506</b>	
התחייבויות שוטפות	6,950	9,082	9,730	הקיטון בהתחייבויות השוטפות נובע בעיקר מהקטנת הפרשות עקב סיום הסכם עם המפיצה באירופה וכן מירידה בחלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה עקב סיום הסכם השכירות של מתקן החדר הנקי באור עקיבא.
התחייבויות לא שוטפות	3,844	6,810	6,244	השינוי בהתחייבויות הלא שוטפות נובע מקיטון התחייבות בגין חכירה עקב הפסקת הסכם השכירות של מתקן החדר הנקי באור עקיבא ומפירעון התחייבות החברה בגין חכירות.
<b>סה"כ הון</b>	<b>71,876</b>	<b>116,317</b>	<b>104,532</b>	השינוי נובע מהפעילות השוטפת של החברה.
<b>סה"כ התחייבויות והון</b>	<b>82,670</b>	<b>132,209</b>	<b>120,506</b>	

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

הסברי הדירקטוריון	שנת 2021 (אלפי ש"ח)	7-9/2021 (אלפי ש"ח)	7-9/2022 (אלפי ש"ח)	1-9/2021 (אלפי ש"ח)	1-9/2022 (אלפי ש"ח)	סעיף
	2,790	681	672	1,796	2,131	הכנסות
הקיטון בעלות ההכנסות לעומת תקופה מקבילה אשתקד הינו בעקבות שינוי בתמהיל המוצרים הנמכרים בתקופה ובעקבות קיטון בהפרשה לאחריות.	1,167	198	133	643	128	עלות ההכנסות
	1,623	483	539	1,153	2,003	רווח גולמי
ירידה בהוצאות מחקר ופיתוח לעומת רבעון ותקופה מקבילים אשתקד, מיוחסת לירידה בשימוש בקבלני משנה ובחומרי גלם לצרכי פיתוח.	33,285	7,285	6,956	24,710	22,350	הוצאות מחקר ופיתוח
גידול בעלויות מכירה ושיווק בעקבות הכניסה לשוק האמריקאי: גיוס אנשי מכירות, השתתפות בתערוכות ופרסום באמצעות חברת הבת האמריקאית.	6,982	2,008	2,628	5,073	6,843	הוצאות מכירה ושיווק
הקיטון ברבעון ובתקופה לעומת הרבעון והתקופה המקבילים אשתקד, נובע בעיקר מירידה בהוצאות תשלום מבוסס מניות.	15,009	3,996	2,241	11,874	6,302	הוצאות הנהלה וכלליות
	(53,653)	(12,806)	(11,286)	(40,504)	(33,492)	הפסד מפעולות רגילות
	494	13	(29)	427	(333)	(הוצאות) הכנסות מהפרשי שער, נטו
העליה בהכנסות מימון בתקופה וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובעת בעיקר מעליה בהכנסות ריבית מפקדונות.	167	1	173	62	722	הכנסות מימון
	(631)	(314)	(428)	(542)	(912)	הוצאות מימון
	30	(300)	(284)	(53)	(523)	הכנסות (הוצאות מימון), נטו
	(53,623)	(13,106)	(11,570)	(40,557)	(34,015)	הפסד כולל לתקופה

**2.3. ניתוח נזילות ומקורות מימון של החברה:**

הסברי הדירקטוריון	שנת 2021 (אלפי ש"ח)	7-9/2021 (אלפי ש"ח)	7-9/2022 (אלפי ש"ח)	1-9/2021 (אלפי ש"ח)	1-9/2022 (אלפי ש"ח)	סעיף
	(42,185)	(11,160)	(10,803)	(31,688)	(31,949)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
השינויים בפעילות השקעה נובעים מעיתוי השקעת יתרות המזומנים בחברה.	(44,279)	1,087	166	812	45,209	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
	(2,446)	(501)	(696)	(1,790)	(2,015)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

**2.4. הון חוזר:**

נכון ליום 30 בספטמבר 2022, לחברה עודף נכסים שוטפים על התחייבויות שוטפות (הון חוזר) בסך של כ-71,353 אלפי ש"ח הכולל את סך הנכסים השוטפים (הכוללים מזומנים ושווי מזומנים, חייבים ויתרות חובה, לקוחות ומלאי) בניכוי התחייבויות שוטפות (הכוללות ספקים ונותני שירותים, זכאים ויתרות זכות אחרות, חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות והפרשה לאחריות).

הסכום שנכלל בדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2022 (אלפי ש"ח)	סעיף
78,303	רכוש שוטף
6,950	התחייבויות שוטפות
<b>71,353</b>	<b>עודף הרכוש השוטף על התחייבויות השוטפות</b>



### 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(ג1) 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) יהוו 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

#### 4.1. הסכם הפצה עם מפיץ בהודו

ביום 2 בנובמבר 2022, דיווחה החברה כי התקשרה החברה בהסכם הפצה עם Meril Endo Surgery Private Limited, חברת מיכשור רפואי גלובאלית, המבוססת בהודו (אשר הינה צד ג' לא קשור לחברה ולהלן: "המפיץ ההודי") בקשר להפצת מוצרי החברה, באופן בלעדי, ברחבי הודו ("הסכם הפצה").

תקופת ההסכם הינה לשנתיים ממועד החתימה ("התקופה הראשונה") ולאחר מכן יתחדש ההסכם לתקופות נוספות בנות שנה כל אחת (כל אחת "תקופה נוספת" וביחד עם התקופה הראשונה "תקופת ההסכם"), אלא אם כן מי מהצדדים יבחר לסיים את הסכם ההפצה בתום התקופה הראשונה או בתום תקופה נוספת, לפי העניין.

עם החתימה על הסכם ההפצה, יחלו הצדדים בפעילות בחינה והערכה של השוק ההודי למשך תקופה בת כ- 6 חודשים ("תקופת ההערכה"). לצורך תקופת ההערכה ובסמוך לחתימה על הסכם ההפצה הזמין המפיץ ההודי מספר מוגבל של מוצרי החברה בשווי כולל של כ-327 אלפי דולר ארה"ב (כ-1.16 מליון ש"ח במועד הדיווח). הסכם ההפצה קובע כי עם סיום תקופת ההערכה ולאחר מכן בכל 12 חודשים לאורך תקופת ההסכם, יסכמו הצדדים על כמויות המינימום שירכוש המפיץ ההודי מהחברה.

לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 2 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-1-106746).

#### **4.2. הקצאת אופציות לעובדים**

ביום 24 בנובמבר 2022, אישר דירקטוריון החברה (לאחר קבלת אישור ועדת התגמול) הקצאה של 408,000 אופציות לא רשומות הניתנות למימוש לעד 408,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה, רשומות על שם, אשר הוצעו ללא תמורה כספית במזומן, לעובדי החברה (לרבות עובדי החברה הבת האמריקאית).

לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 24 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-113070). נכון למועד הדוח, טרם התקבל אישור הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ לרישומן למסחר של המניות אשר תנבענה ממימוש האופציות כאמור.

---

רונן קסטרו  
מנכ"ל

---

צבי סלובין  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 24 בנובמבר 2022



**חלק ב'**

**דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר  
2022**

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

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

**תוכן העניינים**

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	<b>דוחות כספיים תמציתיים (בלתי מבוקרים) בשקלים חדשים (ש"ח):</b>
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד
6	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
7-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
9-12	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 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים 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 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 ומיידיים), 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 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 ומיידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן

רואי חשבון

פירמה חברה ב-PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,

24 בנובמבר 2022

## יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
58,778	115,074	70,068
45,011	-	-
1,105	584	374
2,071	1,984	1,753
5,601	6,193	6,108
<u>112,566</u>	<u>123,835</u>	<u>78,303</u>
280	280	280
5,687	6,044	2,515
1,947	2,014	1,564
26	36	8
<u>7,940</u>	<u>8,374</u>	<u>4,367</u>
<u>120,506</u>	<u>132,209</u>	<u>82,670</u>
615	697	607
6,551	5,733	4,728
2,269	2,281	1,579
295	371	36
<u>9,730</u>	<u>9,082</u>	<u>6,950</u>
2,416	2,656	2,657
24	-	24
3,804	4,154	1,163
6,244	6,810	3,844
<u>15,974</u>	<u>15,892</u>	<u>10,794</u>
267	267	267
324,819	323,538	326,178
(220,554)	(207,488)	(254,569)
<u>104,532</u>	<u>116,317</u>	<u>71,876</u>
<u>120,506</u>	<u>132,209</u>	<u>82,670</u>

### נכסים

#### נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים  
פיקדונות לזמן קצר  
לקוחות  
חייבים ויתרות חובה  
מלאי

#### נכסים שאינם שוטפים:

פיקדון מוגבל בשימוש  
נכסים בגין זכויות שימוש  
רכוש קבוע  
נכסים בלתי מוחשיים

### סך נכסים

### התחייבויות והון

#### התחייבויות שוטפות:

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

#### התחייבויות שאינן שוטפות:

תמלוגים לרשות לחדשנות  
הכנסות מראש  
התחייבויות בגין חכירות

### 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: 24 בנובמבר, 2022.

אסף סטולובי  
סמנכ"ל כספים

רונן קסטרו  
סמנכ"ל

צבי סלובין  
יו"ר דירקטוריון

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



## יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח או הפסד  
לתקופות של 9 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

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	
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	681	672	1,796	2,131	הכנסות
1,167	198	133	643	128	עלות ההכנסות
1,623	483	539	1,153	2,003	רווח גולמי
33,285	7,285	6,956	24,710	22,350	הוצאות מחקר ופיתוח
6,982	2,008	2,628	5,073	6,843	הוצאות מכירה ושיווק
15,009	3,996	2,241	11,874	6,302	הוצאות הנהלה וכלליות
(53,653)	(12,806)	(11,286)	(40,504)	(33,492)	הפסד מפעולות רגילות
494	13	(29)	427	(333)	הכנסות (הוצאות) מהפרשי שער, נטו
167	1	173	62	722	הכנסות מימון
(631)	(314)	(428)	(542)	(912)	הוצאות מימון
30	(300)	(284)	(53)	(523)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(53,623)	(13,106)	(11,570)	(40,557)	(34,015)	הפסד כולל לתקופה
2.01	0.49	0.43	1.52	1.27	הפסד למניה - 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 9 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

סה"כ אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	פרמיה על מניות וקרנות הון אחרות אלפי ש"ח	מניות רגילות אלפי ש"ח	
104,532	(220,554)	324,819	267	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר): הפסד לתקופה תשלום מבוסס מניות
(34,015)	(34,015)	1,359	267	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)
1,359	(254,569)	326,178	267	
71,876	(166,931)	315,489	266	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 9 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר): הפסד לתקופה תשלום מבוסס מניות
148,824	(40,557)	7,760	1	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) מימוש אופציות למניות על ידי עובדים
(40,557)	(40,557)	289	267	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)
7,760	(207,488)	323,538	267	
290	(242,999)	325,649	267	יתרה ליום 1 ביולי 2022 (בלתי מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר): הפסד לתקופה תשלום מבוסס מניות
116,317	(11,570)	529	267	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)
82,917	(11,570)	529	267	
(11,570)	(254,569)	326,178	267	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)
529	(194,382)	320,764	267	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
71,876	(13,106)	2,774	267	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)
126,649	(13,106)	2,774	267	
(13,106)	(207,488)	323,538	267	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)
2,774	(166,931)	315,489	266	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר): הפסד כולל לשנה תשלום מבוסס מניות
116,317	(53,623)	9,041	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) מימוש אופציות למניות על ידי עובדים
290	(53,623)	289	267	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)
104,532	(220,554)	324,819	267	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## יומן אקסטנשנס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים  
לתקופות של 9 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

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
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)	(11,160)	(10,803)	(31,688)	(31,949)
(441)	(40)	(1)	(347)	(55)
(45,000)	-	-	-	-
995	995	-	995	45,000
128	128	-	128	-
39	4	167	36	264
(44,279)	1,087	166	812	45,209
(2,081)	(485)	(562)	(1,553)	(1,531)
290	187	-	290	-
(89)	(33)	(42)	(89)	(92)
(566)	(170)	(92)	(438)	(392)
(2,446)	(501)	(696)	(1,790)	(2,015)
(88,910)	(10,574)	(11,333)	(32,666)	11,245
147,314	125,666	81,485	147,314	58,778
374	(18)	(84)	426	45
58,778	115,074	70,068	115,074	70,068

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

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**  
רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים  
השקעה בפיקדונות  
פירעון פיקדונות  
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  
לחדשות  
ריבית ששולמה  
מזומנים נטו 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 מאוחדים על תזרימי המזומנים  
לתקופות של 9 ו-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 (המשך)

### נספחים לדוח תזרימי מזומנים:

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
2021	2021	2022	2021	2022
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
(53,623)	(13,106)	(11,570)	(40,557)	(34,015)
2,714	690	692	2,017	2,037
-	-	(251)	-	(251)
9,041	2,774	529	7,760	1,359
(184)	124	339	68	379
566	170	91	438	391
(39)	(4)	(167)	(36)	(264)
(374)	34	84	(426)	(45)
(41,899)	(9,318)	(10,253)	(30,736)	(30,409)
1,316	360	120	1,403	361
(1,105)	(181)	(221)	(584)	731
(693)	(658)	53	(1,285)	(507)
(309)	(927)	(340)	(224)	(7)
1,444	(90)	(160)	625	(1,859)
(107)	(32)	-	(131)	-
(832)	(314)	(2)	(756)	(259)
(286)	(1,842)	(550)	(952)	(1,540)
(42,185)	(11,160)	(10,803)	(31,688)	(31,949)
603	126	203	467	913
-	-	2,416	-	2,416
-	-	2,667	-	2,667

**א. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת:**  
הפסד לתקופה

**התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:**  
פחת והפחתות הכנסות אחרות מעדכון תקופת חכירה סכומים שנזקפו בגין תשלום מבוסס מניות הכנסות (הוצאות) מימון ריבית ששולמה ריבית שהתקבלה הפסדים (רווחים) מהפרשי שער

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:**  
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה קיטון (גידול) בלקוחות קיטון (גידול) במלאי קיטון בספקים ונתני שירותים גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות קיטון בהכנסות מראש קיטון בהפרשה לאחריות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

**ב. מידע בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**  
הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין חכירות חדשות שינוי בנכס זכות שימוש עקב עדכון תקופת חכירה שינוי בהתחייבות בגין חכירה עקב עדכון תקופת חכירה

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

## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 1 - כללי:

### תיאור החברה

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 מנייתה נסחרת בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

לחברה תחום פעילות אחד והוא פיתוח, ייצור, שיווק ומכירה של מכשור רפואי והיא נמצאת בשלב הראשוני של מסחור המוצרים שפותחו על-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 ג' לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2021.

מגיפת הקורונה נמצאת בימים אלו בדעיכה וההגבלות במדינות השונות מוסרות לאיטן.

## באור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 בספטמבר 2022 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 ומיידיים), 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 של 9 החודשים ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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 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 2021.

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 2021 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. תיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" - "סיווג התחייבויות כהתחייבויות שוטפות או כהתחייבויות לא שוטפות" ו-"התחייבויות לא שוטפות עם אמות מידה פיננסיות" (להלן בסעיף זה - התיקונים ל-IAS 1)

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

(1) התחייבות תסווג כהתחייבות לא שוטפת אם לישות קיימת זכות מהותית, בתום תקופת הדיווח, לדחות את סילוק ההתחייבות למשך לפחות 12 חודשים לאחר תום תקופת הדיווח.

(2) הזכות לדחות סילוק של התחייבות בגין הסכם הלוואה למשך לפחות 12 חודשים לאחר תום תקופת הדיווח כפופה לעיתים לעמידת הישות בתנאים שנקבעו בהסכם הלוואה (להלן - אמות מידה פיננסיות). סיווג התחייבות בגין הסכם הלוואה כאמור כהתחייבות שוטפת או כהתחייבות לא שוטפת ייקבע רק על בסיס אמות המידה הפיננסיות אשר בהן נדרשת הישות לעמוד במועד תום תקופת הדיווח או לפניו. אמות מידה פיננסיות בהן נדרשת הישות לעמוד לאחר תום תקופת הדיווח לא יבאו בחשבון בקביעה זו.

(3) ככל שהתחייבות בגין הסכם הלוואה לגביה נדרשת הישות לעמוד באמות מידה פיננסיות במהלך 12 החודשים לאחר תום תקופת הדיווח סווגה כהתחייבות לא שוטפת, יובא גילויי בביאורים המאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להבין את הסיכון שההתחייבות עשויה לעמוד לפירעון במהלך 12 החודשים לאחר תום תקופת הדיווח. בכלל זה, יובא גילוי לגבי מהות התנאים בהן נדרשת הישות לעמוד, מועד הבחינה שלהם, הערך בספרים של ההתחייבויות הקשורות וכן עובדות ונסיבות המצביעות על כך שהישות עשויה להתקשות לעמוד בתנאים אלה. גילוי זה עשוי להתייחס לפעולות מסוימות בהן נקטה הישות על מנת למנוע הפרה פוטנציאלית של התנאים וכן את העובדה שהישות לא מציינת לתנאים בהתבסס על הנסיבות הקיימות בתום תקופת הדיווח.

## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### באור 3 – בסיס העריכה של הדוחות הכספיים (המשך):

(4) כוננת הישות בנוגע למימוש זכות קיימת לדחות את סילוק ההתחייבות למשך לפחות 12 חודשים לאחר תום תקופת הדיווח אינה רלוונטית לצורך סיווג ההתחייבות.

(5) סילוק של התחייבות יכול שיעשה בדרך של העברת מזומן, משאבים לכליים אחרים או מכשירים הוניים של הישות. סיווג התחייבות כהתחייבות שוטפת או כהתחייבות לא שוטפת לא יושפע מזכות הקיימת לצד האחר לדרוש את סילוק ההתחייבות על ידי העברת מכשירים הוניים של הישות, אם זכות זו סווגה על ידי הישות במסגרת ההון.

התיקונים ל-IAS 1 ייושמו באופן רטרוספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2024 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקונים, יישומם המוקדם יחדיו אפשרי. ליישום לראשונה של התיקונים ל-IAS 1 לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

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

התיקון ל-IAS 8 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 רטרוספקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

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

### 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
2021	2021	2022	2021	2022
(מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
1,962	440	612	1,066	1,798
828	241	60	730	333
<u>2,790</u>	<u>681</u>	<u>672</u>	<u>1,796</u>	<u>2,131</u>
1,223	547	-	910	*1,045
<u>1,567</u>	<u>134</u>	<u>672</u>	<u>886</u>	<u>1,086</u>

#### הכנסות:

הכנסות ממכירת מערכות  
הכנסות ממכירת מוצרים נלווים

#### הכנסות לפי חלוקה גיאוגרפית:

אירופה  
שאר העולם

\*סיומם התקשרות עם המפיצה הבלעדית של מוצרי החברה באירופה.

## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### 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, שיטת האופציות 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.

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, שיטת האופציות 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, 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.

ה. 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.



## יומן אקסטנשנס בע"מ

באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### באור 5 - אירועים בתקופת הדוח (המשך):

- ו. 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 מידי 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.
  - ז. ביום 9 באוגוסט 2022 אישרה האסיפה הכללית את מינויו של מר צבי סלובין ליו"ר הדירקטוריון של החברה. באותו מועד אישרה האסיפה הכללית את גם את תנאי העסקתו לרבות הקצאת האופציות אשר אושרה בדירקטוריון החברה ביום 29 ביוני 2022 (ראה ביאור טד').
  - ח. החברה בתהליכי העברה של מתקן החדר הנקי מאתר החברה באור עקיבא (ראה באור 11(א)(3) לדוח הכספי לשנת 2021) אל משרדי החברה ולפיכך במהלך חודש ספטמבר 2022 הודיעה החברה למשכירה באתר אור עקיבא, על הפסקת הסכם השכירות של מתקן החדר הנקי באתר וסיום ההתקשרות החל מיום 21 בדצמבר 2022. במקביל, החלה החברה להסב חלק מהשטחים אותם היא שוכרת בנתניה לחדר נקי אשר ישמש את החברה בפעילותה השוטפת.
- בעקבות כך, התאימה החברה את תקופת החכירה והקטינה את נכס זכות השימוש בסך של 2,416 אלפי ש"ח ואת ההתחייבות בגין חכירה בסך של 2,667 אלפי ש"ח, ההפרש נזקף לדוח רווח והפסד.

### באור 6 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח:

- א. ביום 31 באוקטובר 2022, התקשרה החברה עם Meril Endo Surgery Private Limited, חברת מיכשור רפואי גלובאלית, המבוססת בהודו (אשר הינה צד ג' לא קשור לחברה ולהלן: "המפיץ ההודי") בהסכם הפצה בלעדי בהודו ("הסכם ההפצה").
- תקופת ההסכם הינה לשנתיים ממועד החתימה ("התקופה הראשונה") ולאחר מכן יתחדש ההסכם לתקופות נוספות בנות שנה כל אחת (כל אחת "תקופה נוספת" וביחד עם התקופה הראשונה "תקופת ההסכם"), אלא אם כן מי מהצדדים יבחר לסיים את הסכם ההפצה בתום התקופה הראשונה או בתום תקופה נוספת, לפי העניין.
- עם חתימה על הסכם ההפצה, יחלו הצדדים בפעילות בחינה והערכה של השוק ההודי למשך תקופה בת כ-6 חודשים ("תקופת ההערכה"). לצורך תקופת ההערכה ובסמוך לחתימה על הסכם ההפצה הזמין המפיץ ההודי מספר מוגבל של מוצרי החברה בשווי כולל של כ-1.16 מיליון ש"ח. הסכם ההפצה קובע כי עם סיום תקופת ההערכה ולאחר מכן בכל 12 חודשים לאורך תקופת ההסכם, יסכמו הצדדים על כמות המינימום שירכוש המפיץ ההודי מהחברה.
- ב. ביום 24 בנובמבר 2022 אישר דירקטוריון החברה 255,500 ו-152,500 אופציות לעובדי החברה ולעובדי החברה הבת, בהתאמה. 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 האופציות שהוענקו לעובדי החברה ולעובדי החברה הבת הינו 1.318 ש"ח ו-0.995 ש"ח למניה, בהתאמה.
- הערך הכלכלי התיאורטי של האופציות שהוענקו לעובדי החברה ולעובדי החברה הבת, במועד ההענקה, מחושב על פי נוסחת בלאק ושולס ומגיע לסך של כ-128 אלפי ש"ח וכ-87 אלפי ש"ח, בהתאמה. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן צפויה בשיעור של 58.5%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 3.13% ואורך חיים צפוי 6 שנים.



## 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 בספטמבר 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 במישורין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד -
  - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
  - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על-פי כל דין.

24 בנובמבר 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 אקסטנשנס בע"מ ("התאגיד") לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
  - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים,

אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

24 בנובמבר 2022

---

**אסף סטולובי**  
**סמנכ"ל כספים של התאגיד**