

אפיטומי מדיקל בע"מ

דוח חציון ראשון לשנת 2022



עד ליום 1.1.2022, החברה הייתה "תאגיד קטן" בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("התקנות"), כאשר ביום 29.11.2021, אישר דירקטוריון החברה את אימוץ מלוא ההקלות אותן רשאי תאגיד קטן לאמץ, כמפורט להלן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה חשבון על הבקרה הפנימית; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל- 40%; (ד) דיווח לפי מתכונת חצי שנתית.

ביום 1.1.2022 ביצעה החברה בחינה בדבר עמידתה בתנאי "תאגיד קטן" נכון לאותו מועד, וקבעה כי היא אינה עומדת עוד בתנאים כאמור וחדלה להיות תאגיד קטן. עם זאת, ובהתאם לתקנה 5(ג) לתקנות, הודיעה החברה כי תמשיך לדווח לפי תקנה 15 לתקנות תוך יישום ההקלות ל"תאגיד קטן", עד וכולל הדוח הרבעוני של החברה לרבעון שמסתיים ביום 30 בספטמבר 2022. לפרטים נוספים, ראו גם דוח מיידית של החברה מיום 3.1.2022 (אסמכתא מס' 001339-01-2022).

יצוין כי נכון למועד זה, החברה נכללת במדד תל אביב טק עילית ואימצה את כל ההקלות המנויות בתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016.

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2022

דירקטוריון אפיטומי מדיקל בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970 ("התקנות").

דוח דירקטוריון זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי תיאור עסקי החברה, כפי שנכלל בדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, שפורסם על ידי החברה ביום 24 במרץ 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-034636) ("הדוח התקופתי").

כאמור בדוח התקופתי, ביום 3.1.2022 הודיעה החברה כי החל מיום 1.1.2022 חדלה החברה להיות "תאגיד קטן", כאשר עוד הודיעה החברה כי בהתאם לתקנה 5(ג) לתקנות, היא תמשיך לדווח לפי תקנה 25 לתקנות תוך יישום כל ההקלות ל"תאגיד קטן", עד וכולל הדוח הרבעוני של החברה לרבעון שיסתיים ביום 30 בספטמבר 2022 ("תקופת המעבר"). לפרטים נוספים ראו דוח מידי שפרסמה החברה ביום 3.1.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-001339).

ביום 27.12.2021, הודיעה החברה כי הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") הודיעה לה שבמסגרת "המסלול המהיר הייחודי" לצירוף מניות טכנולוגיה וביומד חדשות למדד ת"א טק-עילית ("מדד טק עילית"), תתווספנה מניות החברה למדד טק עילית בתום המסחר ב- 3.3.2022. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של החברה מיום 27.12.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-185634). בהתאם לאמור, אימצה החברה את כל ההקלות המנויות בתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כוללות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016, לרבות ההקלה המאפשרת לחברה לדווח במתכונת חצי שנתית למשך תקופה של 5 שנים. משכך, החברה תמשיך ותדווח במתכונת חצי שנתית כאמור גם לאחר חלוף תקופת המעבר.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

החברה פועלת בתחום הפיתוח, הייצור והמסחר של פלטפורמות רפואיות הכוללות מכשירים רפואיים הנאזים בקפסולות ונצרכים בבליעה, והמיועדים למטופלים לצרכי שימוש עצמי, תחת מרשם רופא. לפרטים אודות תיאור פעילות החברה, הסביבה העסקית והשפעתה על פעילות החברה, ראו פרק א' לדוח תקופתי.

2. מצב כספי

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי, בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי דולר ארה"ב):

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי, לימים 30.6.2022 ו-31.12.21 (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר 2021 (אלפי דולר)	ליום 30 ביוני 2021 (אלפי דולר)	ליום 30 ביוני 2022 (אלפי דולר)	סעיף
<p>הגידול ביתרת המזומנים ושווי מזומנים ביחס לחציון מקביל שנה שעברה נובע מגיוס הון במסגרת הנפקה ראשונה לציבור בבורסה בתל אביב ומפרעון פיקדונות לזמן קצר.</p> <p>הקיטון לעומת השנתי נובע מפעילות שוטפת ומהפרשי שער על יתרות המט"ח.</p> <p>יתרות המזומנים של החברה בחלוקה למטבעות השונים עולות בקנה אחד עם צפי ההוצאות העתידיות של החברה במטבעות אלו.</p>	64,310	8,750	53,324	מזומנים ושווי מזומנים
הקיטון בין החציונים נובע מפרעונות של פקדונות לזמן קצר.	-	9,051	-	פקדונות לזמן קצר
גידול כתוצאה מתוספת פקדון בגין שכירות	36	34	93	פקדונות מוגבלים בשימוש
גידול בין החציונים כתוצאה ממקדמות לספקים והוצאות מראש.	483	101	477	חייבים ויתרות חובה
	64,829	17,936	53,894	סה"כ נכסים שוטפים
גידול בין החציונים כתוצאה מפקדון בגין תוספת של שכירות	64	12	50	פקדונות מוגבלים בשימוש
השינויים בין התקופות השונות נובעים בעיקר מתוספות שטחי שכירות בניכוי פחת שוטף	511	309	438	נכסי זכות שימוש, נטו
עיקר הגידול בין התקופות נובע מרכישת ציוד בקיזוז פחת	620	289	1,184	רכוש קבוע, נטו

	1,195	610	1,672	סה"כ נכסים לא שוטפים
גידול בין החציונים כתוצאה מעלייה בפעילותה השוטפת של החברה. הקיטון לעומת השנתי נובע בעיקר מקיטון בהוצאות לשלם הן בגין ההנפקה והן בשל חתך תשלומים.	1,140	99	253	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
גידול בין החציונים כתוצאה מתוספת שטחים מושכרים. קיטון מול השנתי בעיקר כתוצאה מהפרשי שער.	301	178	261	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
גידול בין החציונים נובע בעיקר בגין הוצאות לשלם ועובדים זכאים כתוצאה מגידול בפעילות השוטפת של החברה. קיטון מול השנתי נובע בעיקר מקיטון בהתחייבות מול דירקטורית לשעבר	1,006	535	1,235	זכאים ויתרות זכות
	2,447	812	1,749	סה"כ התחייבויות שוטפות
עיקר השינויים נובעים מפרעונות והפרשי שער בקיזוז תוספות בגין שכירויות	279	174	180	התחייבות בגין חכירה
-	10,000	10,000	10,000	הכנסות נדחות
ההלוואה ההמירה הומרה בחודש דצמבר 2021 למניות החברה.	-	6,640	-	הלוואה המירה
עיקר הקיטון לעומת חציון 2021 נובע בעיקר מהמרת הלוואה המירה למניות החברה	10,279	16,814	10,180	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
גידול בין החציונים בעיקר כתוצאה מגיוס הון בקיזוז	53,298	920	43,637	סה"כ הון

הפסדים שוטפים. קיטון לעומת השנתי נובע בעיקר מהפסד לתקופה.				
---	--	--	--	--

3. תוצאות הפעולות

3.1. להלן יוצגו נתוני רווח והפסד בהתאם לדוחות הכספיים של החברה וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי דולר ארה"ב):

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
		2021 (אלפי דולר)	2022 (אלפי דולר)	
הגידול נובע בעיקר מעלייה בהוצאות הניסוי הקליני וכן מגידול בהוצאות שכר בשל גיוס עובדים ועדכוני שכר.	6,179	2,453	3,849	הוצאות מחקר ופיתוח
גידול נובע מגיוס עובדים ומעלייה בעלויות שיווק דיגיטלי.	170	45	120	הוצאות שיווק ומכירה
גידול בהוצאות שכר כתוצאה מהוצאות בגין אופציות לעובדים וכן מעדכוני שכר, בנוסף עלייה בשירותים מקצועיים לאחר ההנפקה	2,425	440	1,449	הוצאות הנהלה וכלליות
גידול בעיקר בשל גיוס עובדים, עדכוני שכר, הוצאות בגין אופציות לעובדים וגידול בפעילות השוטפת של החברה	8,774	2,938	5,418	הפסד תפעולי
-	(65)	(48)	(73)	הכנסות מימון
גידול בעיקר בגין הפרשי שער על מזומנים ושווי מזומנים המוחזקים במט"ח בעקבות התחזקות הדולר בסוף חציון ראשון 2022. בשנת 2021 מרבית ההוצאה נובעת מהוצאות מימון בגין הלוואה המירה.	2,809	307	5,106	הוצאות מימון
גידול בין החציונים בעיקר בגין הפרשי שער על יתרות מזומנים ושווי מזומנים, גיוס עובדים, עדכוני שכר, הוצאות בגין אופציות לעובדים, וגידול בפעילות השוטפת של החברה	11,518	3,197	10,451	הפסד נקי

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
		2021	2022	
		(אלפי דולר)	(אלפי דולר)	
ראה לעיל.	11,518	3,197	10,451	<u>סה"כ הפסד כולל</u>

4. נזילות

הסברי הדירקטוריון	ליום 30 ביוני		הסעיף
	2021	2022	
	אלפי דולר		
עיקר השינוי נובע מההפסד לתקופה בנטרול הפרשי שער.	(2,490)	(5,062)	תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת
עיקר השינוי נובע משחרור פיקדונות לזמן קצר בחציון הראשון של שנת 2021 לעומת גידול בהשקעות בציוד בחציון הראשון של שנת 2022.	6,524	(633)	תזרים המזומנים שנבע (ששימש) מפעילות (לפעילות) השקעה
-	(103)	(160)	תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון
כתוצאה מהתחזקות הדולר בסוף חציון ראשון 2022.	(6)	(5,131)	השפעת שינויים בשער חליפין בגין יתרות מזומנים המוחזקות במט"ח
עיקר הקיטון במזומנים בתקופה נובע מהפסד שוטף והפרשי שער ומנגד גידול במזומנים בתקופה מקבילה אשתקד בשל שחרור פקדון לז"ק	3,925	(10,986)	גידול (קיטון) במזומנים בתקופה

5. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון, וכספים שנתקבלו מחברת נסטלה העולמית במסגרת הסכם הרישיון (כהגדרתו בפרק א' לדוח התקופתי של החברה) וכן כספים שנתקבלו מנסטלה כהלוואה המירה למניות (CLA).

בחודש דצמבר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה ("ההנפקה") בבורסה וזאת על פי תשקיף להשלמה שפרסמה החברה ביום 9.12.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-178326) ("התשקיף להשלמה") והודעה משלימה שפרסמה החברה ביום 12.12.2021

(אסמכתא מס': 2021-01-178908) ("ההודעה המשלימה", וביחד עם התשקיף להשלמה: "התשקיף") ובכך הפכה החברה לחברה ציבורית.

התמורה ברוטו שגייסה החברה במסגרת ההנפקה עמדה על סך כולל של כ-163 מיליוני ש"ח, משמשת את החברה כמקור המימון המרכזי שלה נכון למועד הדוח, ועתידה להמשיך ולשמש את החברה כמקור המימון המרכזי שלה בעתיד הקרוב. לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי בדבר תוצאות הנפקה שפרסמה החברה ביום 13.12.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-179064).

חלק ב' - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

6. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו להלן:

6.1. השפעת משבר הקורונה

נכון למועד זה, החברה מעריכה כי לנגיף הקורונה אין השפעה מהותית על פעילותה של החברה ועל האיתנות הפיננסית שלה, נזילותה או יכולתה לעמוד בהתחייבויותיה השונות.

לפרטים נוספים אודות נגיף הקורונה, וכן השפעתו על החברה (בכל תחומי פעילותה), ראו סעיף 2 לחלק ב' לדוח התקופתי.

יובהר כי טרם הובררו מלוא השפעתו והשלכותיו של המשבר שנגרם כתוצאה מהתפרצות נגיף הקורונה. לפיכך, המידע בנוגע להשפעת המשבר על מצב החברה ועסקיה, הוא בעיקרו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

6.2. מלחמת רוסיה-אוקראינה

במהלך שנת 2021, רוסיה תגברה את כוחותיה הצבאיים בגבול אוקראינה, על רקע מתיחות בין שתי המדינות. בחודש פברואר 2022, הצבא הרוסי פלש לאוקראינה ולמועד פרסום דוח זה, מתנהלת לחימה עזה בין המדינות בשטחה של אוקראינה, המובילה, בין היתר, למשבר הומניטרי. ללחימה זו השפעות נרחבות גם על הכלכלה העולמית. מאז תחילת הלחימה, מחירי האנרגיה והסחורות בעולם זינקו. בנוסף, הימשכות הלחימה גורמת לירידות שערים ותנודתיות גבוהה בשוקי ההון בארץ ובעולם. תרחישי הסיכון העיקריים לכלכלה הגלובלית מתמקדים בסיכון לעלייה של רמת האינפלציה והחשש מהאטה בצמיחה.

יצוין, כי החברה אינה חשופה באופן מהותי בפעילותה העסקית לשוק הרוסי. יחד עם זאת, כתלות בהתפתחויות הגיאוגרפיות, בהתנהלות המסחר בשווקים הבינלאומיים או בהחרפת הסנקציות המוטלות על רוסיה, ייתכנו השלכות שונות גם על פעילותה של החברה, אשר למועד הדוח טרם ידועות.

יובהר כי נכון למועד זה, אין ביכולתה של החברה להעריך כיצד תתפתח הלחימה באוקראינה ומתי תבוא לסיומה, ואת השפעה שלה על פעילותה של החברה.

6.3. עליית האינפלציה ועליית הריבית

החל משנת 2021, חלה עליה בשיעורי האינפלציה בישראל ובעולם. בשנת 2021 עלה מדד המחירים לצרכן בישראל בשיעור של כ-2.8% ועליית מדד המחירים לחודש יוני 2022 שיקפה גידול שנתי של כ-4.4%. האינפלציה בחודשים האחרונים בארה"ב משקפת עליה שנתית בשיעור של כ-9.1% והאינפלציה הצפויה לשנת 2022, לפי דוח קרן המטבע הבינלאומית, שהתפרסם לאחרונה, עומדת על שיעור של כ-6.6% בכלכלות מפותחות ו-9.5% בכלכלות מתפתחות.¹

לצד עליות המחירים העולמית, החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. כך לדוגמה, בשתי העלאות הריבית האחרונות בארה"ב הועלתה הריבית בארה"ב לשיעור של כ-2.25%-2.5% והבנק הפדרלי צופה כי ימשיך להעלות את הריבית בהחלטות הקרובות.² החל מחודש אפריל 2022 החליט בנק ישראל להעלות את הריבית בישראל, משיעור אפסי לרמה של כ-1.25% ובהתאם לתחזיות מחלקת המחקר של בנק ישראל עד לרבעון השני לשנת 2023 אמורה הריבית להגיע לשיעור של כ-2.75%.³

אינפלציה

נכון למועד הדוח, החברה הינה חברת מו"פ ואינה החלה בייצור מסחרי של מוצריה אשר מצויים למועד זה בשלבי פיתוח שונים ומשכך כמות חומרי הגלם אשר נרכשים על ידי החברה למועד זה אינה גבוהה. לאור האמור, למועד זה החברה סבורה כי לעלייה בשיעור האינפלציה בישראל ובעולם אין השפעה מהותית על פעילותה.

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

ריבית

¹ <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2022/07/26/world-economic-outlook-update-july-2022>

² <https://www.federalreserve.gov/newsevents/pressreleases/monetary20220727a.htm>

³ <https://www.boi.org.il/he/NewsAndPublications/PressReleases/Pages/18-07-22.aspx>

נכון למועד הדוח, לחברה אין הלוואות תלויות ועומדות ומימון החברה נעשה בעיקר מהונה החוזר. לאור הנ"ל, לעלייה בשיעור הריבית, אין השפעה מהותית על מימון החברה.

6.4 החברה חדלה להיות "תאגיד קטן"

לפרטים נוספים, ראו במבוא לדוח דירקטוריון זה.

6.5 מינוי סמנכ"ל כספים

ביום 20.1.2022, הודיעה החברה על מינויה של גבי מאיה גבריאלי, חשבת החברה עד לאותו מועד, כסמנכ"לית הכספים החדשה של החברה. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של החברה מיום 20.1.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-009883). לפרטים אודות תנאי כהונתה והעסקתה של גבי מאיה גבריאלי כסמנכ"לית הכספים של החברה, ראו תקנה 21 לפרק ד' לדוח תקופתי של החברה.

6.6 גמול דירקטורים

ביום 8.2.2022 אישר דירקטוריון החברה כי כל הדירקטורים החיצוניים והבלתי תלויים של החברה וכן כל דירקטור אשר יהא חבר ועדת תגמול, המכהנים ואשר יכהנו בחברה מעת לעת (למעט דירקטורים המקבלים משכורת/דמי ניהול מהחברה בגין תפקידם), יהיו זכאים לקבלת גמול שנתי וגמול השתתפות בגובה "הסכום המרבי" בהתאם לדרגת החברה כפי שתהא מעת לעת, כמפורט בתוספת השנייה והשלישית לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס-2000 ("תקנות הגמול"), צמוד למדד המחירים לצרכן כמפורט בתקנה 8 לתקנות הגמול. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של החברה מיום 8.2.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-016327).

6.7 אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של בעלי מניות החברה

ביום 15.3.2022, קיימה החברה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה, במסגרתה אושרו ההחלטות הבאות: (א) אישור מינויה של גבי רונית קורן כדירקטורית חיצונית בחברה לתקופת כהונה בת 3 שנים; (ב) אישור מינויה של גבי אסתר לנדס ברק כדירקטורית חיצונית בחברה לתקופת כהונה בת 3 שנים. לפרטים נוספים, ראו דוח זימון אסיפה כללית שפרסמה החברה ביום 8.2.2022 ודוח מידי בדבר תוצאות אסיפה כללית שפרסמה החברה ביום 16.3.2022 (אסמכתאות מס': 2022-01-016426 ו-2022-01-030862, בהתאמה).

6.8 הודעה על מינוי דירקטוריות חיצוניות

בהמשך לאמור בסעיף 6.7 לעיל, ביום 16.3.2022 הודיעה החברה על מינוין של ה"ח רונית קורן ואסתר לנדס ברק כדירקטוריות חיצוניות בחברה. לפרטים נוספים ראו

דוחות מיידים של החברה מיום 16.3.2022 (אסמכתאות מס': 030865-01-2022 ו-030868-01-2022, בהתאמה).

6.9. התחלת הקמת קו ייצור של חומר הגלם העיקרי המשמש את החברה

ביום 14.2.2022, הודיעה החברה כי בהמשך לאמור בסעיף 10.20.2 לחלק א' לדוח התקופתי של החברה, היא החלה בהקמת קו ייצור של חומר הגלם העיקרי המשמש את החברה לצורך פיתוח התקן קפסולת ההרזיה, כאשר בכלל זה, שכרה החברה שטח חדש בגודל של כ-350 מ"ר, אשר עתיד לאכלס את המכונות שנבנו במיוחד לייצור חומרי הגלם של קפסולת ההרזיה, ומכונות נוספות שהורכבו בגרמניה ואשר הגיעו לאחרונה לישראל. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של החברה מיום 14.2.2022 (אסמכתא מס': 018040-01-2022).

6.10. מינוי מבקר פנים

ביום 23.3.2022, הודיעה החברה על מינוי מר דורון רוזנבלום כמבקר הפנימי של החברה. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי שפרסמה החברה ביום 23.3.2022 (אסמכתא מס': 033673-01-2022). לפרטים נוספים אודות מר דורון רוזנבלום, ראו סעיף 10 לדוח הדירקטוריון שנכלל בדוח התקופתי של החברה.

6.11. אישור לרישום פטנט באירופה

ביום 11.4.2022 דיווחה החברה כי משרד הפטנטים של האיחוד האירופי אישר בקשת פטנט שהגישה החברה להתקן להחדרת תרופות דרך דופן מערכת העיכול. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 11.4.2022 (אסמכתא מס': 046228-01-2022).

6.12. הנפקה פרטית של 58,914 אופציות לסמנכ"לית פיתוח עסקי של החברה

ביום 17.5.2022 פרסמה החברה דוח הצעה פרטית לא מהותית של 58,914 אופציות לא סחירות, הניתנות למימוש ל- 58,914 מניות רגילות בנות 0.1 ש"ח ע.ג. כל אחת, של החברה, ללא תמורה, לגבי ספי לנדסקרונר, אשר מונתה בחודש מאי 2022 כסמנכ"לית פיתוח עסקי של החברה, והכל בהתאם לתנאים המפורטים בדוח ההקצאה כאמור. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 17 במאי 2022 ודוח משלים מיום 20 ביולי 2022 (אסמכתאות מס': 059749-01-2022 ו-092791-01-2022, בהתאמה).

6.13. תוצאות ביניים מוצלחות לחברה בניסוי הקליני בארה"ב לטיפול בעודף משקל

ביום 11.7.2022 דיווחה החברה על ניתוח תוצאות ביניים, Interim analysis, של הניסוי הקליני שנערך בארה"ב, לצרכי אישור גלולת ההרזיה שפיתחה החברה על ידי ה-FDA⁴. במסגרת הדוח דיווחה החברה כי תוצאות הביניים מעידות על כך

⁴ U.S. Food and Drug Administration

שהסבירות לסיום מוצלח של הניסוי והשגת המטרות הדרושות לקבלת אישור FDA, גדלה באופן משמעותי. לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 11.7.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-087283).

6.14. השלמת הקמת קו הייצור של חומר הגלם העיקרי המשמש את החברה

ביום 8.8.2022, הודיעה החברה כי בהמשך לאמור בסעיף 6.9 לעיל, השלימה החברה את הקמת קו הייצור של חומר הגלם העיקרי המשמש את החברה לצורך פיתוח מוצריה. עוד הודיעה החברה כי שכרה שטח של כ-1,500 מ"ר נוספים בסמוך למבנה קו הייצור שהושלם, לצורך הקמת קו ההרכבה של קפסולת ההרזיה ולבניית מתקן שימש לפעילויות מו"פ ואיכות. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של החברה מיום 8.8.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-099874).

6.15. החזקות בעלי עניין

לפירוט בדבר החזקות בעלי עניין בחברה, ראו מצבת בעלי עניין שפרסמה החברה ביום 7.7.2022 (אסמכתא מס' 2022-01-086449). לשינויים בהחזקות בעלי עניין ראו דוח מידי שפרסמה החברה ביום 26.7.2022 (אסמכתא מס': 2022-01-095434).

7. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

דוח בדבר מצבת התחייבויות של החברה מתפרסם בטופס דיווח נפרד במקביל לפרסום דוח זה, והאמור בו מובא על דרך ההפניה.

<u>שמות החותמים</u>	<u>תפקיד</u>	<u>חתימה</u>
שמעון אקהויז	יו"ר דירקטוריון	_____
דן השמשוני	מנכ"ל	_____

תאריך: 18.8.2022

אפיטומי מדיקל בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים
ליום 30 ביוני 2022**

(בלתי מבוקרים)

אפיטומי מדיקל בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים
ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ד

1	<u>דוח סקירה של רואי החשבון</u> <u>דוחות כספיים תמציתיים (בלתי מבוקרים):</u>
2	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
3	דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל
4	דוחות תמציתיים על השינויים בגירעון בהון
5 - 6	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
7 - 9	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אפיטומי מדיקל בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת **אפיטומי מדיקל בע"מ** (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2022 ואת הדוחות התמציתיים על ההפסד הכולל, השינויים בגירעון בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאי IAS 34 "דיווח כספי לתקופת ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופת ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

בריטמן אלמגור זר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

נצרת, 18 באוגוסט, 2022

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרגי אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2021	2022
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)
64,310	8,750	53,324
-	9,051	-
36	34	93
483	101	477
<u>64,829</u>	<u>17,936</u>	<u>53,894</u>
64	12	50
511	309	438
620	289	1,184
1,195	610	1,672
<u>66,024</u>	<u>18,546</u>	<u>55,566</u>
1,140	99	253
301	178	261
1,006	535	1,235
2,447	812	1,749
279	174	180
10,000	10,000	10,000
-	6,640	-
10,279	16,814	10,180
89,970	29,638	89,971
377	377	377
1,434	1,067	2,223
(38,483)	(30,162)	(48,934)
53,298	920	43,637
<u>66,024</u>	<u>18,546</u>	<u>55,566</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 פיקדונות לזמן קצר
 פיקדונות מוגבלים בשימוש
 חייבים ויתרות חובה

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

פיקדונות מוגבלים בשימוש
 נכסי זכות שימוש, נטו
 רכוש קבוע, נטו

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שירותים אחרים
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
 זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות בגין חכירה
 הכנסות נדחות
 הלוואה המירה

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

הון מניות ופרמיה
 קרן הון מהפרשי תרגום למטבע הצגה
 קרן הון תשלום מבוסס מניות
 יתרת הפסד

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

18 באוגוסט, 2022

סמנכ"ל כספים
 מאיה גבריאלי

מנכ"ל
 דן השמשוני

יו"ר דירקטוריון
 שמעון אקהויז

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
6,179	2,453	3,849	הוצאות מחקר ופיתוח
170	45	120	הוצאות מכירה ושיווק
2,425	440	1,449	הוצאות הנהלה וכלליות
8,774	2,938	5,418	הפסד מפעולות רגילות
2,809	307	5,106	הוצאות מימון
(65)	(48)	(73)	הכנסות מימון
2,744	259	5,033	הוצאות מימון, נטו
11,518	3,197	10,451	סה"כ הפסד לתקופה
11,518	3,197	10,451	סה"כ הפסד כולל
6.55	14	0.355	הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 0.1 ש"ח ע.נ. בסיסי ומדולל
1,758,394	228,502	29,456,840	ממוצע משוקלל של הון המניות ששימש בחישוב ההפסד למניה בסיסי ומדולל

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על השינויים בהון

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין הפרשי תרגום למטבע הצגה	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	מניות בכורה	פרמיה	הון מניות רגילות
------	-----------	-------------------------------------	---	-------------	-------	------------------

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022
(בלתי מבוקר)

53,298	(38,483)	377	1,434	-	89,164	806
*	-	-	(1)	-	1	*
790	-	-	790	-	-	-
(10,451)	(10,451)	-	-	-	-	-
<u>43,637</u>	<u>(48,934)</u>	<u>377</u>	<u>2,223</u>	<u>-</u>	<u>89,165</u>	<u>806</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2022

מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה

סה"כ הון ליום 30 ביוני 2022

*סכום הנמוך מאלף דולר.

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקר)

3,977	(26,965)	377	933	549	29,078	5
3	-	-	(3)	-	6	*
137	-	-	137	-	-	-
(3,197)	(3,197)	-	-	-	-	-
<u>920</u>	<u>(30,162)</u>	<u>377</u>	<u>1,067</u>	<u>549</u>	<u>29,084</u>	<u>5</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2021

מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה

סה"כ הון ליום 30 ביוני 2021

*סכום הנמוך מאלף דולר.

לשנה שהסתיימה ביום 31
בדצמבר 2021 (מבוקר)

3,977	(26,965)	377	933	549	29,078	5
50,320	-	-	-	-	50,111	209
8,998	-	-	-	-	8,963	35
-	-	-	-	(549)	-	549
1,509	-	-	1,509	-	-	-
12	-	-	(1,008)	-	1,012	8
(11,518)	(11,518)	-	-	-	-	-
<u>53,298</u>	<u>(38,483)</u>	<u>377</u>	<u>1,434</u>	<u>-</u>	<u>89,164</u>	<u>806</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2021

הנפקת מניות בניכוי הוצאות הנפקה
המרת הלואה המירה
המרת מניות בכורה למניות רגילות
תשלום מבוסס מניות
מימוש אופציות
הפסד לשנה

סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)		
(11,518)	(3,197)	(10,451)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(*) 5,853	(*) 707	5,389	הפסד לתקופה
(5,665)	(2,490)	(5,062)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת (נספח א')
			מזומנים נטו לפעילות שוטפת
15,583	6,566	-	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(51)	3	(43)	קיטון פיקדון לזמן קצר
(402)	(45)	(590)	קיטון (גידול) בפיקדונות מוגבלים בשימוש
15,130	6,524	(633)	השקעה ברכוש קבוע
			מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה
50,320	-	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
12	3	*	תמורה מהנפקת מניות, בניכוי הוצאות הנפקה
(219)	(106)	(160)	תמורה ממימוש אופציות
50,113	(103)	(160)	פירעון התחייבות בגין חכירה
			מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון
59,578	3,931	(5,855)	עלייה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים
(*) (93)	(*) (6)	(5,131)	השפעת שינויים בשער חליפין בגין יתרות מזומנים המוחזקות במט"ח
4,825	4,825	64,310	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
64,310	8,750	53,324	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(*) סווג מחדש
*סכום הנמוך מאלף דולר.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגות תזרימי המזומנים
לפעילות שוטפת**

235	112	165
(2)	-	-
-	(34)	(28)
2,651	293	-
51	7	(45)
(*) 93	(*) 6	5,159
1,509	137	790
<u>4,537</u>	<u>521</u>	<u>6,041</u>

(240)	142	6
1,014	(27)	(887)
542	71	229
<u>1,316</u>	<u>186</u>	<u>(652)</u>

<u>5,853</u>	<u>707</u>	<u>5,389</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
פחת והפחתות
רווח הון מגריעת הסדר חכירה
הכנסות ריבית מפיקדונות לזמן קצר
שינוי בשווי הוגן של הלואה המירה
הוצאות (הכנסות) מימון בגין התחייבות חכירה
הוצאות מימון, נטו
הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירות אחרים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות וצדדים קשורים

(*) סווג מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 1 - כללי

א. תיאור החברה:

אפיטומי מדיקל בע"מ (לשעבר טוליפ מדיקל בע"מ) (להלן - החברה) התאגדה ביום 15 באוגוסט, 2005 והחלה בפעילותה העסקית בחודש אוגוסט 2005. החברה עוסקת בפיתוח גלולה הגורמת לתחושת שובע וכן החל מינואר 2021 החלה החברה לפתח התקן רפואי להחדרת תרופות ביולוגיות.

יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. מצב עסקי החברה:

מאז הקמתה נגרמו לחברה הפסדים מתמשכים מפעילותה העסקית, והתהוו לה תזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת.

נכון לימים 30 ביוני 2022 וליום 31 בדצמבר 2021 לחברה יתרת הפסד של 48,934 אלפי דולר ו-38,483 אלפי דולר, בהתאמה.

החברה עומדת בפני מספר גורמי סיכון לרבות חוסר ודאות ביחס להמשך פיתוח ושיווק מוצריה, אי וודאות הכרוכה בהשגת אישורים רגולטורים הנדרשים לשיווק מוצרים אלה, השפעת שינויים טכנולוגיים, זאת בנוסף לגורמים נוספים שאינם בשליטת החברה. כמו כן, החברה חשופה לגורמי סיכון הנוגעים ליכולת הצמיחה שלה ולתלותה בגיוס כספים ממשיקיעים קיימים ו/או חדשים למימון המשך פעילותה.

החברה מימנה את פעילותה עד מועד ההנפקה הראשונה לציבור, ביום 12 בדצמבר 2021, בעיקר באמצעות הנפקות פרטיות של מניות רגילות, מניות בכורה, הלוואה המירה ותקבולים מהסכם רישיון. במהלך אוגוסט 2020 חתמה החברה הסכם רישיון עם חברת נסטלה העולמית אשר לפיו תקבל החברה סך של עד 115 מיליון דולר בכפוף לעמידה באבני בוחן שנקבעו בהסכם. במהלך שנת 2020 קיבלה החברה את התשלום הראשון בסך של 10 מיליון דולר כמקדמה אשר לא ניתנת להחזרה. בנוסף להסכם הרישיון חתמה החברה על הסכם הלוואה המירה בהיקף כולל של 9 מיליון דולר אשר מתוכם התקבלו בשנת 2020 סך של 7 מיליון דולר אשר הומרו למניות רגילות במועד השלמת ההנפקה הראשונה לציבור.

ביום 12 בדצמבר 2021, גייסה החברה באמצעות הנפקה הראשונה לציבור סך של 50,320 אלפי דולר נטו מהוצאות הנפקה. נכון ליום 30 ביוני 2022 לחברה יתרת מזומנים ושווה מזומנים של 53,324 אלפי דולר.

להערכת דירקטוריון והנהלת החברה, לאור מקורות המימון המפורטים לעיל, לחברה מקורות מספקים לרבות תחזית תזרימי מזומנים עתידיים סבירה להמשך פעילותה כעסק חי ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ג. בדוחות כספיים אלה:

החברה - אפיטומי מדיקל בע"מ (לשעבר טוליפ מדיקל בע"מ).

צדדים קשורים - כהגדרתם ב- IAS 24 (מתוקן).

בעלי עניין ובעלי שליטה - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים התמציתיים (להלן – "דוחות כספיים ביניים") של החברה שנערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן – "IAS 34").

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה החברה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטת חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הדוחות הכספיים התמציתיים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

אפיטומי מדיקל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 3 - תשלום מבוסס מניות

א. במהלך תקופת הדוח אישר דירקטוריון החברה הענקות של אופציות לעובדים בהתאם לפירוט להלן:

עלות הטבה גלומה בהענקה ⁽¹⁾	שווי הוגן אופציה במועד ההענקה	מועד פקיעה	תנאי הבשלה	מחיר מימוש	מספר כתבי אופציה	מועד הענקה
אלפי דולר	דולר			דולר		
118	2.0113	10 שנים מיום ההענקה	25% מהאופציות מבטלות לאחר שנה, שאר האופציות מבטלות בחלקים שווים על פני 12 רבעונים	6.39	58,914	16 במאי, 2022

(1) עלות ההטבה הגלומה בכתבי האופציה שהוענקו, בהתבסס על השווי ההוגן ביום הענקתם, נזקפת לרווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

להלן הפרמטרים אשר שימשו בחישוב עלות ההטבה:

מחיר למניה רגילה בדולר- 5.4
 סטיית תקן- 44.32%
 ריבית חסרת סיכון- 0.47%

במהלך תקופת הדוח רשמה החברה הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות בסך של 790 אלפי דולר - 107 אלפי דולר בהוצאות מחקר ופיתוח, 673 אלפי דולר בהוצאות הנהלה וכלליות ו- 10 אלפי דולר בהוצאות מכירה ושיווק.

ביאור 4 - דיווח מגזרי

מגזרים תפעוליים מזוהים על בסיס הדיווחים הפנימיים אודות מרכיבי החברה, אשר נסקרים באופן סדיר על-ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של החברה לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים. מערכת הדיווחים המועברת למקבל ההחלטות התפעולית הראשי של החברה, לצורך הקצאת משאבים והערכת ביצועי המגזרים התפעוליים מתבססת על קווי מוצר הנמצאים בפיתוח:

- א. תחום המכשור הרפואי להרזיה ועודף משקל- פיתוח מכשיר רפואי הנארז בקפסולה ונלקח בבליעה אשר גורם לתחושת שובע ומסייע לירידה במשקל. (להלן "מגזר א")
- ב. החל מיום 1 בינואר 2021, התקן רפואי להחדרת תרופות ביולוגיות- פיתוח התקנים רפואיים הארוזים בקפסולות ונלקחים בבליעה אשר מיועדים להחדרת תרופות ביולוגיות. (להלן "מגזר ב")

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 בדצמבר 2021		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	
מגזר א'	מגזר ב'	מגזר א'	מגזר ב'	מגזר א'	מגזר ב'
אלפי דולר					

הכנסות המגזר	-	-	-	-	-	-
תוצאות המגזר	(4,645)	(773)	(2,679)	(259)	(8,234)	(540)

אפיטומי מדיקל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 5 - הוצאות מימון בתקופת הדוח

הוצאות המימון בתקופת הדוח הסתכמו לסך של 5.1 מיליון דולר ומשקפות הפרשי שער בגין יתרות המזומנים המוחזקות בשקל ובאירו כתוצאה מהתחזקות הדולר אל מול מטבעות אלו.

ביאור 6 - השפעת משבר הקורונה

נכון למועד זה, החברה מעריכה כי לנגיף הקורונה אין השפעה מהותית על פעילותה של החברה ועל האיתנות הפיננסית שלה, נזילותה או יכולתה לעמוד בהתחייבויותיה השונות.

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך המאזן

א. תוצאות ביניים מוצלחות לחברה בניסוי הקליני בארה"ב לטיפול בעודף משקל

ביום 11 ביולי 2022 קיבלה החברה את ניתוח תוצאות הביניים, Interim analysis, של הניסוי הקליני שנערך בארה"ב, לצרכי אישור גלולת ההרזיה שפיתחה החברה על ידי ה-FDA. ההמלצה שגובשה במסגרת תוצאות הביניים היא להשלים את הניסוי עם מספר מטופלים באזור הרף התחתון של הטווח שנקבע בשלבי התכנון של הניסוי, כלומר, ההמלצה מעידה על תוצאות טובות מאוד במובן של קירבה למובהקות הסטטיסטית הדרושה להצלחה קלינית.

ב. חתימה על הסכם שכירות

ביום 7 ביולי 2022 חתמה החברה על הסכם שכירות של מבנה חדש בשטח של 1,498 מ"ר בקיסריה. המבנה ישמש את החברה להקמת קו ההרכבה של קפסולת ההרזיה ולבניית מתקן שימשם לפעילויות מו"פ ואיכות. הסכם השכירות הינו לתקופה של כ- 64 חודשים אשר תוארך אוטומטית לשתי תקופות נוספות של 60 חודשים כל אחת.

אפיטומי מדיקל בע"מ

דוח חציון ראשון לשנת 2022 | הצהרות מנהלים

1.1. הצהרת מנכ"ל

הח"מ, ד"ר דן השמשוני, מצהיר בזה כי:

1.1.1. בחנתי את הדוח החציוני של אפיטומי מדיקל בע"מ ("התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 ("הדוחות");

1.1.2. 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;

1.1.3. 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;

1.1.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ועל הגילוי;

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

תאריך: 18.08.2022

ד"ר דן השמשוני, מנכ"ל

1.2. הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, מאיה גבריאלי, מצהירה בזה כי :

1.2.1. בחנתי את הדוח החציוני של אפיטומי מדיקל בע"מ ("התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 ("הדוחות");

1.2.2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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;

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

1.2.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדה לבחינת הדוחות הכספיים ולוועדת הביקורת של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

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

תאריך : 18.08.2022

מאיה גבריאלי, סמנכ"ל
כספים