



בנוס ביוגרופ בע"מ

חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

חלק ב' - דו"חות כספיים תמציתיים מאוחדים של התאגיד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2018

חלק ג' - הצהרות בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדו"ח הכספי ועל הגילוי

תשומת לב הקורא מופנית לכך שביום 1 בינואר, 2018 חדלה החברה מלהיות "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970.
ביום 26 במרץ, 2014, אימצ דירקטוריון החברה את ההקלות שנתנו לתאגידים קטנים, ככל שהיו רלוונטיות לחברה, כדלקמן:

1. ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית;
2. העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות השווי ל-20% (חלף שיעור של 10%);
3. העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%;
4. פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם - "דו"ח גלאי")

יישום ההקלות (הרשומות לעיל) יימשך עד וכולל הדוחות הכספיים של הרבעון השלישי לשנת 2018. ראה

דיווח מיידים מיום 8 בינואר, 2018

(אסמכתא 002724-01-2018)

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרץ, 2018

בונוס ביוגרופ בע"מ

(להלן: "החברה")

דירקטוריון בונוס ביוגרופ בע"מ, מתכבד בזאת להגיש את דו"ח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרץ, 2018 (להלן: "תקופת הדו"ח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, ומתוך הנחה שבידי הקורא מצוי הדוח התקופתי המלא של החברה ליום 31 בדצמבר, 2017 (להלן: "הדוח התקופתי").

דוח הדירקטוריון כולל, בין היתר, תיאור של מצב עסקי החברה, תוצאות פעילותה ואופן השפעתם של אירועים בתקופת הדוח על הנתונים שבדו"חות הכספיים של החברה ליום 31 במרץ, 2018 (להלן: "הדוחות הכספיים"). הדוחות הכספיים כוללים הערת עסק חי, כמפורט בסעיף 1.2 להלן.

הדוחות הכספיים המצורפים בפרק ב', ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל-פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים – IFRS.

פרק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

1.1 חברת בונוס ביוגרופ בע"מ

- א. החברה נוסדה ביום 4 באוקטובר, 1981, כחברה פרטית. ביום 20 באוגוסט, 1993, הנפיקה החברה לראשונה את מניותיה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"). נכון למועד הדוח, החברה מחזיקה במלוא (100%) ההון המונפק והנפרע של בונוס תרפואטיקה בע"מ (להלן: "בונוס תרפואטיקה") וכן ב-95.5% מההון המונפק והנפרע של בונוס סלורה בע"מ (להלן: "בונוס סלורה")¹ (וביחד: "החברות הבנות").
- ב. החברה עוסקת בהנדסת רקמות (Tissue Engineering), בעצמה ובאמצעות החברות הבנות.
- ג. מניות החברה נכללות במדדים הבאים: ת"א SME60, מדד ת"א ביומד, ת"א גלובל בלוטק, ת"א All-share, ת"א טק - עילית ומדדים נוספים.
- ד. החברה בחרה שלא לאמץ ההקלה לפי סעיף 5ד(5) לתקנות ולהמשיך לדווח לפי מתכונת דיווח רבעונית (ר' דוח מיידי מיום 28 במאי, 2017, אסמכתא מס' 01-045181-2017).

¹ בונוס סלורה הקצתה לנותני שירותים, כתבי אופציה הניתנים להמרה למניות רגילות של בונוס סלורה, אשר במועד דוח דירקטוריון זה, עשויות מניות המימוש להוות עד כ- 1.1% ממניות בונוס סלורה, בדילול מלא.

1.2 הערת עסק חי

רואי החשבון המבקרים של החברה הפנו את תשומת הלב בדוח הסקירה המתייחס לדוחות הכספיים, לביאור ב' לדוחות הכספיים, בו צוינה העובדה כי מקורות המימון העומדים לרשות החברה אינם בהיקף המאפשר לחברה לממש את תכניותיה העסקיות ל-12 החודשים שלאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, וכן אינם בהיקף מספק על מנת להביא להשלמת המחקר והפיתוח של מוצריה ולהביאם לייצור ולשיווק מסחריים. החברה פועלת להשגת מימון נוסף בחודשים הקרובים, אך אין כל וודאות כי יצלח בידי החברה לגייס את מקורות המימון הנוספים הנדרשים להמשך פעילותה הסדירה, ובכלל זה, פיתוח מוצריה, לרבות עלויות הנובעות מביצוע ניסויים קליניים ודרישות הרשויות הרגולטוריות. לאור האמור לעיל, מצבה הכספי של החברה מעלה ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי". היעדר אמצעי מימון מספקים עשוי לגרום להפסקת פעילותה העסקית של החברה. לפרטים אודות אירועים הוניים, ובכלל זה, גיוסי הון שביצעה החברה בתקופת הדו"ח, ר' סעיף 1.3.2 להלן.

דוחותיה הכספיים של החברה לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, שייטכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תמשיך לפעול כעסק חי.

1.3 אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תקופת הדוח:

1.3.1 אירועים הוניים

1.3.1.1 פקיעת כתבי אופציה לא רשומים

ביום 04 במרץ, 2018, פקעו 189,280 כתבי אופציה לא רשומים - בונוס יועץ 11/15. לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 04 במרץ, 2018 (אסמכתא 2018-01-017454), המובא על דרך ההפניה.

1.3.1.2 הקצאת כתבי אופציה לא רשומים

א. ביום 29 באוגוסט 2017, אישר דירקטוריון החברה, הקצאת כתבי אופציה הניתנים להמרה ל-25,465,000 מניות רגילות של החברה (להלן בסעיף זה - "כתבי האופציה"), מהם 20,800,000 כתבי אופציה ל-31 עובדים, יועצים ונותני שירותים, ו-4,665,000 כתבי אופציה לחמישה נושאי משרה בחברה. כתבי אופציה אלו הוקצו בתאריך 15 בפברואר, 2018. כל כתב אופציה ניתן להמרה למניה רגילה בתמורה לתוספת מימוש של 0.552 ש"ח במשך תקופה של 10 שנים. בתום השנה הראשונה להבשלה, יבשילו שליש מכתבי האופציה, ויתרת כתבי האופציה יבשילו על בסיס רבעוני, באופן שווה, במשך שנתיים נוספות. תקופת ההבשלה תחל במועד המאוחר מבין: (א) מועד תחילת ההתקשרות בין הניצע הרלוונטי לבין החברה; ו-(ב) המועד הקודם בו הסתיימה לניצע הרלוונטי הבשלת כתבי אופציה של החברה.

ב. הקצאת 12,250,000 כתבי אופציה, לשני נושאי משרה נוספים, דר' שי מרצקי, מנכ"ל החברה ובעל השליטה בה, ומר יוסף רויך, יו"ר דירקטוריון החברה (להלן בפסקה זו: "שני נושאי המשרה", ו"אופציות לשני נושאי המשרה", בהתאמה), תתבצע רק לאחר שיינתן אישור נוסף על ידי דירקטוריון החברה לגבי מועד

ההקצאה, עד תום שנתיים ממועד האסיפה הכללית, אשר התקיימה ביום 5 בנובמבר, 2017, מבלי צורך באישור נוסף של האסיפה הכללית. בנוסף, אם עד תום שנתיים ממועד האסיפה לא תירשמנה המניות של החברה, למסחר בבורסה לניירות ערך בארה"ב, לדירקטוריון החברה יהיה שיקול דעת מוחלט, לאישור או אי אישור ההקצאה לשני נושאי המשרה. תנאי ההקצאה לשני נושאי המשרה, יהיו דומים לתנאי ההקצאה כפי שמתוארים לעיל, למעט מועד ההקצאה.. לפרטים נוספים, ר' סעיף 7 לדוח העסקה, מימים 29 באוקטובר, 2017 (אסמכתא: 2017-01-102654), המובא על דרך ההפניה.

כתבי האופציה יוענקו לעובדים ללא תמורה, כחלק מהתגמול עבור העסקתם בחברה, על פי תוכנית האופציות של החברה, אשר אומצה על ידי הדירקטוריון, בחודש יוני, 2013 (להלן: "תוכנית האופציות").

ג. ביום 28 במרץ, 2018, אישר דירקטוריון החברה, הקצאת 2,443,000 כתבי אופציה הניתנים להמרה ל-2,443,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב בחברה (בסעיף זה, להלן: "כתבי האופציה" ו-"המניות"), ל-11 עובדים, יועצים ונותני שירותים אשר אינם נושאי משרה בחברה, בתנאים הזהים להקצאת האופציות שהקצאתן אושרה בחודש אוגוסט, 2017 ומתוארים בסעיף קטן א לעיל.

הקצאת 1,700,000 מבין כתבי האופציה נעשתה על פי מתאר בהתאם לתקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס-2000, אשר פורסם בידי החברה ביום 29 באוקטובר, 2017 (אסמכתא מס' 2017-01-102660).

1.3.1.3 מימוש כתבי אופציה לא רשומים

א. ביום 9 באפריל, 2018, מומשו 345,000 כתבי אופציה לא רשומים - בונס עובד 13/14, וכן 1,300,000 כתבי אופציה לא רשומים - בונס יועץ 2/12. לפרטים נוספים, ר' ראה דיווח מיידי מיום 9 באפריל, 2018 (אסמכתא 2018-01-029565), המובא על דרך ההפניה. סך התמורה שהתקבלה כתוספת מימוש בגין המרת האופציות מסתכמת לסך של כ-624 אלפי ש"ח.

1.3.2 ניסויים קליניים

1.3.2.1 ניסוי קליני לטיפול אורתופדי

בחודש אוגוסט 2017, החל ניסוי קליני בהשלמת חסר קריטי נרחב בעצם מעצמות הגפיים - יד או רגל, באמצעות הדור השני של שתל חי של עצם אנושית בהזרקה, מתוצרת החברה (להלן: "הניסוי הקליני להשלמת חסר עצם אורתופדי"), בניהולו של פרופ' נמרוד רוזן.

הניסוי הקליני להשלמת חסר עצם אורתופדי, מתבצע בישראל ומוגדר כ- Phase I/II, בו היעדים הקליניים הינם בחינת בטיחות ויעילות השימוש בדור השני של שתל עצם בהזרקה, לשם שיקום והבראת עצם גפה - יד או רגל, בדרך של השלמת החסר בעצם, באמצעות הדור השני של שתל עצם בהזרקה.

הניסוי הקליני להשלמת חסר עצם אורתופדי, מתבצע בשתי התוויות: (1) חסר עצם קריטי נרחב בעצם גפה ארוכה, שכשל להתאחות, בין במקרה של כישלון באיחוי עצם הגפה באמצעות כושר השיקום העצמי של הגוף ללא התערבות טיפולית, ובין במקרה של כישלון באיחוי למרות ניסיון לשקם את עצם הגפה באמצעות הליך טיפולי אורתופדי; וכן (2) שבר מרוסק חוץ-מפרקי בעצם גפה ארוכה.

על פי האישור לעריכת הניסוי הקליני להשלמת חסר עצם אורתופדי, עשויה החברה לגייס, לשלב הראשון של הניסוי - 10 משתתפים לשתי ההתוויות הקליניות הנכללות בניסוי, יחדיו; בהמשך, לשלב השני של הניסוי עשויה החברה לגייס - לפחות 10 משתתפים נוספים לכל אחת משתי ההתוויות הקליניות הללו ועד 30 משתתפים נוספים לשתי ההתוויות הקליניות, יחדיו; בסיכומו של דבר, לשתי ההתוויות הקליניות, בשני שלבי הניסוי, עשויה החברה לגייס 40 משתתפים, גברים ונשים, בגילאי 18-75 שנה.

בתחילת השלב הראשון של הניסוי הקליני להשלמת חסר עצם אורתופדי, נבחנה בטיחות השימוש בדור השני של שתל עצם בהזרקה, בשלושה משתתפים המתאימים להתוויה הראשונה.

במסגרת הניסוי הקליני להשלמת חסר עצם אורתופדי, הושתל ביום 15 באוגוסט 2017, לראשונה בעולם, באמת היד של מטופל שסבל מחוסר עצם קריטי, שתל עצם שגודל מחוץ לגופו של המטופל, על בסיס תאים שקודם לכן נלקחו מגופו. לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 16 באוגוסט, 2017 (אסמכתא 2017-01-083598).

ביום 8 במרץ, 2018 התקבלו כל האישורים הנדרשים ממשרד הבריאות ומהמרכז הרפואי העמק, בעפולה, לבצע את הניסוי הקליני, בארבעים משתתפים, וזאת לאור תוצאות הביניים של הריפוי שהושג בשלושת המטופלים הראשונים, בתקופה של החודשיים הראשונים ממועד ביצוע ההשתלה, מתוך שניים עשר חודשי המעקב הרפואי. לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 11 במרץ, 2018 (אסמכתא 2018-01-018900).

להערכת החברה, ביצוע הניסוי הקליני להשלמת חסר עצם אורתופדי, לא עשוי להשפיע, בשלב זה, בשיעור מהותי על סכום ההוצאות השנתיות של החברה. יחד עם זאת, שימוש בשתל עצם בהזרקה מתוצרת החברה, לשם שיקום והבראת עצם גפה - יד או רגל, בנוסף לשימוש בו לשם שיקום והבראת עצם פה ולסת, עשוי לאפשר לחברה להעמיק את חדירתה לשוק העצם העצמית ותחליפיה.

1.3.2.2 בנוסף, כיום מתבצע ניסוי קליני בו נבחנת יעילות ובטיחות השימוש בדור השני של שתל העצם בהזרקה להשלמת חסר עצם בלסת העליונה או התחתונה בבני אדם, במסגרתו בוצעה, בהצלחה, בספטמבר, 2016, השתלה ראשונה במשתתף הראשון. לפרטים נוספים, ראה דיווח מידי מיום 11 בספטמבר, 2016 (אסמכתא 2016-01-120577) ודיווח מידי מיום 31 ביולי, 2016 (אסמכתא 2016-01-093469).

החברה דיווחה, כי הושגה הצלחה מלאה בשיקום בטוח, מהיר ויעיל של העצם החסרה, בכל אחד מבין 11 המשתתפים בניסוי הקליני הראשון של החברה להשלמת חסר עצם בלסת העליונה או התחתונה בבני אדם, באמצעות הדור הראשון של שתל חי של עצם אנושית בהזרקה, מתוצרת החברה (להלן: "הניסוי הקליני הראשון להשלמת חסר עצם

3. תוצאות הפעילות העסקית

להלן תמצית תוצאות הפעילות בדוחות הכספיים והסברי הדירקטוריון לשינויים העיקריים שחלו:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2017	2018	
הגידול בהוצאות מחקר ופיתוח, נטו, בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול במרכיב ההטבה בגין כתבי אופציה שהוענקו לעובדים, נותני שירותים ונושאי משרה בחברה, ומגידול בהוצאות שכר ונלוות של עובדי החברה.	10,886	1,489	2,562	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול במרכיב ההטבה בגין כתבי אופציה שהוענקו לעובדים ונותני שירותים, ונושאי משרה בחברה, ומגידול בהפרשה לבונוס למנכ"ל החברה וליו"ר דירקטוריון החברה.	9,244	2,025	2,466	הוצאות הנהלה וכלליות
שינוי לא מהותי	67	39	(12)	הוצאות מימון
	20,197	3,553	5,016	הפסד כולל

4. נזילות

להלן הסברי הדירקטוריון לשינויים העיקריים שחלו בתזרימי המזומנים של החברה:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2017	2018	
הקיטון בתזרים המזומנים בתקופת הדוח, ששימש לפעילות שוטפת, לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול בהפסד וקיטון ביתרות החייבים.	(11,823)	(2,802)	(1,591)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות שוטפת
הקיטון בתזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד מיוחס לקיטון ברכישות רכוש קבוע.	(269)	(114)	(74)	תזרים המזומנים ששימשו לפעילות השקעה
הקיטון בתזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע מקיטון בסכומים אשר התקבלו בחברה בתמורה להקצאת מניות החברה ותמורה שהתקבלה מממוש כתבי אופציה למניות.	13,416	3,762	2,935	תזרים מזומנים מפעילות מימון

5. מקורות מימון

לתאריך הדו"ח, לחברה מזומנים ושווי מזומנים בסך 3,995 אלפי ש"ח. בתחילת שנת 2018 היו בקופת החברה מזומנים ושווי מזומנים בסכום כולל של כ-2,725 אלפי ש"ח.

מקורות המימון העיקריים של החברה במהלך הרבעון הראשון של שנת 2018:

5.1 הקצאות פרטיות ומימוש כתבי אופציות עובדים ונותני שירותים

במהלך תקופת הדוח התקבל בחברה סכום מצטבר של 2,226 אלפי ש"ח, נטו בניכוי הוצאות הנפקה, בתמורה להקצאת מניות רגילות של החברה וסכום של כ-709 אלפי ש"ח תוספת מימוש עבור המרת אופציות עובדים ונותני שירותים למניות רגילות. לפרטים נוספים, ר' סעיפים 1.3.1-1.3.4 בדוח זה.

5.2 תמיכות בתוכניות מחקר של החברה

במהלך תקופת הדוח התקבל סכום כולל של כ-2,225 אלפי ש"ח כתמיכה מרשות החדשנות (לשעבר, המדען הראשי במשרד הכלכלה).

מקורות המימון העומדים לרשות החברה אינם בהיקף מספק על מנת לממש את תכניותיה העסקיות של החברה לשנים עשר החודשים שלאחר מועד דו"ח זה, ולהביא להשלמת המחקר והפיתוח של מוצרי בונוס ולכדי ייצור ושיווק מסחריים. אין כל ודאות כי יצלח בידי החברה לגייס מקורות מימון נוספים הנדרשים לשם ביצוע השלבים המתקדמים וההכרחיים של פיתוח המוצרים, לרבות עלויות הנובעות מביצוע ניסויים קליניים ודרישות הרשויות הרגולטוריות. היעדר אמצעי מימון מספקים עשוי לגרום להפסקת פעילותה העסקית של החברה.

6. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

להלן נתונים ביחס לחשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם:

6.1 האחראי לניהול הסיכונים בחברה הינו סמנכ"ל הכספים של החברה - רו"ח יוני ליבנה. לפרטים אודות סמנכ"ל הכספים ראה תקנה 26א בחלק ד' לדוח תקופתי של החברה לשנת 2017.

6.2 למועד דו"ח תקופתי זה, הנהלת החברה לא נוקטת במדיניות כלשהי לניהול סיכוני שוק, בהתחשב בעובדה שנכון ליום 31 בדצמבר, 2017 החברה אינה חשופה לסיכוני שוק מעבר לניהול יתרות המזומנים.

6.3 החברה אינה מחזיקה בנגזרים פיננסיים כלשהם.

7. דו"ח בסיסי הצמדה

נכון ליום 31 במרץ, 2018, לחברה יתרות מזומנים דולריות בסך של כ-340 אלפי ש"ח לעומת סך של כ-600 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, וסך של 486 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר, 2017.

למעט האמור לעיל, כל נכסי החברה והתחייבויותיה ליום הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד, נקובים בשקלים חדשים ואינם צמודים.

8. דיווח בדבר ניתוחי רגישות

הסעיפים הפיננסיים המהותיים בחברה הינם מזומנים ושווי מזומנים. עקב העובדה שכל יתרת המזומנים ושווי המזומנים שברשות החברה מופקדים בחשבונות עו"ש בבנקים, הם אינם נחשבים כמכשירים רגישים.

9. החזקות בעלי עניין והציבור בניירות הערך של החברה

ביום 23 בינואר, 2012, התקשרה החברה בהסכם הקצאה פרטית עם בונוס תרפואטיקה (להלן: "הסכם ההקצאה"), עם בעל השליטה בבונוס תרפואטיקה, ד"ר שי מרצקי (להלן: "ד"ר מרצקי"), ועם יתר בעלי המניות בבונוס תרפואטיקה (בסעיף זה, יכוננו ד"ר מרצקי ויתר בעלי המניות בבונוס תרפואטיקה, יחדיו, להלן: "הניצעים"), לפיו, בין היתר, הקצתה החברה לניצעים 77,889,090 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן: "המניות המוקצות"), וכן העניקה לניצעים זכות לקבל בהקצאה כמות של 538,545,451 מניות רגילות, בכפוף להתקיימות אבני דרך (להלן: "המניות הנוספות"), תמורת העברת מלוא (100%) הון המניות המונפק והנפרע של בונוס תרפואטיקה² (להלן: "המניות המועברות") לבעלות החברה. לפרטים נוספים, ר' סעיף 24.1 לדוח התקופתי.

ביום 12 באפריל, 2012, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה את התקשרות החברה בהסכם ההקצאה. בימים 29-30 באפריל, 2012, העבירו הניצעים לחברה את המניות המועברות והחברה הקצתה לניצעים את המניות המוקצות. לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 12 באפריל, 2012, ומיום 30 באפריל, 2012 (אסמכתאות מספר: 2012-01-100056, ו- 2012-01-110943, בהתאמה), המובאים על דרך ההפניה.

ביום 28 בנובמבר, 2016, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה את המלצותיהן של ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, לשם יישום כוונת החברה לרשום את מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בארה"ב, ובכלל זה, נאסד"ק (בסעיף זה, להלן: "רישום למסחר בארה"ב"), וכחלק מזה, אישרה את שינוי תנאי הקצאת המניות הנוספות, באופן שהמניות הנוספות תוקצינה לניצעים³, למרות שטרם התקיימו חלק מתנאי אבני הדרך שנקבעו לכך, בהסכם ההקצאה, וזאת בתמורה ובכפוף למגבלות שיוטלו על מכירתן החוזרת של המניות הנוספות, והתחייבות לחילוטן במקרה שהרישום למסחר בארה"ב לא יתבצע בתוך תקופה קצובה. בעקבות החלטת האסיפה הכללית, הוקצו לניצעים 538,545,451 מניות. בין מקבלי המניות הנוספות, נכללים ד"ר מרצקי, מנכ"ל החברה דירקטור ובעל השליטה בחברה, אשר במסגרת הקצאה זו, הוקצו לו 315,167,389 מניות, ומר יוסף רויך, אשר במסגרת הקצאה זו, הוקצו לו 76,161,814 מניות.

² למעט מניות נדחות של בונוס תרפואטיקה בע"מ שהינן בבעלות בונוס תרפואטיקה בע"מ.
³ הניצעים לענין זה הינם בעלי הזכויות או חליפיהם או מי שקיבלו מהם את הזכויות בדרך של המחאה או בדרך אחרת.

10. דיון ובחינה של תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה

בהתאם להוראות סעיף 118א לחוק החברות, התשנ"ט-1989 ("חוק החברות"), לחברה ועדת תגמול, אשר הרכבה כולל את הדירקטורים הבאים: אבי סלונים (דח"צ), דניאל בנלולו (דח"צ) ויהודה רזניק. החברה אימצה מדיניות תגמול, בהתאם להוראות סעיף 118ב לחוק החברות, אשר ביום 5 בנובמבר, 2017 (לאחר שנתקבל אישורם של ועדת התגמול ושל דירקטוריון החברה), אושרה על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה.

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

שיקולי דעת חשבונאיים מהותיים

בעריכת הדו"חות הכספיים בהתאם לתקני ה-IFRS נדרשת החברה להשתמש בשיקול דעת ולהניח הנחות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם על הדו"חות הכספיים אינה ניתנת לקביעה מדוייקת במועד עריכתם. שיקולי דעת נבחנים באופן מתמיד ומבוססים על ניסיון העבר ועל גורמים נוספים, לרבות ציפיות ביחס לאירועים עתידיים, שנחשבות לסבירות, לאור הנסיבות הקיימות.

אומדן שווי הוגן של תשלום מבוסס מניות

הנהלת החברה מתשמשת באומדנים לחישוב שווי תשלומים מבוססי מניות, המהותיים לדוחות החברה. לצורך הערכת השווי ההוגן ואופן ההכרה בתשלום מבוסס מניות, נדרשת הנהלת החברה לאמוד, בין היתר, פרמטרים שונים הנכללים בחישוב השווי ההוגן של האופציה וכן את כמות האופציות אשר יבשילו. התוצאות בפועל והאומדנים שיבוצעו בעתיד, עשויים להיות שונים מהותית מההערכות הנוכחיות.

הוצאות פיתוח

עלויות פיתוח מהוונות בהתאם למדיניות חשבונאית המפורטת בביאור 2ה' (2) לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2017. היוון העלויות מבוסס על שיקול דעתה של ההנהלה כי אכן קיימת היתכנות טכנולוגית וכלכלית, מצב המתקיים לרוב כאשר פרויקט פיתוח המוצר הגיע לאבן דרך מוגדרת, או כאשר מתקשרת החברה בעסקה למכירת הידע שנבע מהפיתוח. לצורך קביעת סכומים להיוון, מניחה ההנהלה הנחות ביחס למזומנים הצפויים לנבוע בעתיד מהנכסים, שיעור הניכיון שישמש בהיוון ובתקופת ההטבות הצפויה. עד היום הקבוצה לא היוונה סכומים מהותיים, והוצאות מחקר ופיתוח כולם נזקפו לדוח רווח והפסד.

מענקים ממשלתיים

החברה הגיעה למסקנה כי, ביחס לכל המענקים שהתקבלו מהמדינה הראשי, קיים ביטחון סביר שהמענקים שהתקבלו לא יוחזרו, ולכן המענקים נזקפו לדוח רווח והפסד כהקטנת הוצאות מחקר ופיתוח.

נכסי מסים נדחים

בהתבסס על שיקול הדעת של ההנהלה, החברה לא יצרה נכסי מסים נדחים בגין הפסדים נצברים לצרכי מס, מכיוון שלא צפוי שהחברה תוכל לנצל את ההפסדים האלה בעתיד הנראה לעין כנגד הכנסה החייבת במס.

דירקטוריון החברה מודה לעובדי החברה ומנהליה על תרומתם לקידומה של החברה

29 במאי, 2018

ד"ר שי מרצקי, מנכ"ל

יוסף רויך, יו"ר הדירקטוריון

בנוסח ביוגרופ בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
31 במרס 2018

בונוס ביוגרופ בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
31 במרס 2018

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):
3	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
4	דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל
5	דוח תמציתי מאוחד על הגירעון בהון
6-7	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
8-10	ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים





דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של בונוס ביוגרופ בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של בונוס ביוגרופ בע"מ והחברות הבנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2018 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, הגירעון בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה 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 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, 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.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 1' על פיו מקורות המימון העומדים לרשות החברה, אינם בהיקף המאפשר לחברה לממש את תוכניותיה העסקיות ל-12 חודשים שלאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, דבר המעורר ספקות משמעותיים בדבר יכולתה של החברה להמשיך ולהתקיים כ"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, שייכתן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

תל-אביב,
29 במאי 2018

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

בנוסד ביוגרוף בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 31 במרס 2018

31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר)	31 במרס 2018 (בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח			
נכסים			
נכסים שוטפים:			
2,725	2,247	3,995	מזומנים ושווי מזומנים
1,926	949	450	חייבים ויתרות חובה
4,651	3,196	4,445	
נכסים שאינם שוטפים:			
97	97	97	פקדון מוגבל בשימוש
829	799	860	רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
926	896	957	
5,577	4,092	5,402	סך נכסים
התחייבויות והון			
התחייבויות שוטפות:			
1,047	1,491	1,637	ספקים ונותני שירותים
6,515	5,804	7,078	בעלי עניין
4,399	3,942	4,112	זכאים ויתרות זכות
11,961	11,237	12,827	סך התחייבויות שוטפות
הון המיוחס לבעלים של החברה האם:			
65,133	54,896	67,359	הון מניות ופרמיה על מניות
-	-	709	תקבולים על חשבון מניות
618	618	618	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה
17,339	10,171	18,379	קרן הון בגין כתבי אופציה לעובדים ונותני שירותים
(89,474)	(72,830)	(94,490)	יתרת הפסד
(6,384)	(7,145)	(7,425)	סך הגירעון בהון
5,577	4,092	5,402	סך התחייבויות בניכוי גירעון בהון

יהונתן ליבנה
סמנכ"ל כספים

ד"ר שי מרצקי
מנכ"ל וחבר דירקטוריון

יוסף רויך
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 29 במאי, 2018.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל
לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2018

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס		
	2017	2018	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
(10,886)	(1,489)	(2,562)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(9,244)	(2,025)	(2,466)	הוצאות הנהלה וכלליות
(20,130)	(3,514)	(5,028)	הפסד מפעולות
(67)	(39)	12	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(20,197)	(3,553)	(5,016)	סך הפסד כולל לתקופה
	ש"ח		
(0.08)	(0.014)	(0.02)	הפסד בסיסי ומדולל למניה (בש"ח)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על הגירעון בהון
לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2018

סך הגירעון בהון	יתרת הפסד	קרן הון בגין כתבי אופציה לעובדים ונותני שירותים	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי שליטה	תקבולים על חשבון מניות	הון מניות ופרמיה על מניות	
אלפי ש"ח						
(6,384)	(89,474)	17,339	618	-,	65,133	יתרה ליום 1 בינואר 2018 (מבוקר)
תנועה ב - 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2018 (בלתי מבוקר)						
(5,016)	(5,016)	הפסד כולל לתקופה עסקאות עם בעלים:				
2,226					2,226	תמורה מהנפקת מניות (נטו מהוצאות הנפקה בסך 181 אלפי ש"ח)
709				709		מקדמה ממימוש כתבי אופציה למסחר של עובדים ונותני שירותים
1,040		1,040				מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ולנותני שירותים
3,975		1,040	-,	709	2,226	סך הכל עסקאות עם בעלים
(7,425)	(94,490)	18,379	618	709	67,359	יתרה ליום 31 במרס 2018 (בלתי מבוקר)
(7,363)	(69,277)	10,460	618	731	50,105	יתרה ליום 1 בינואר 2017 (מבוקר)
תנועה ב - 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017 (בלתי מבוקר)						
(3,553)	(3,553)	הפסד כולל לתקופה עסקאות עם בעלים:				
3,492				(731)	4,223	תמורה מהנפקת מניות (נטו מהוצאות הנפקה בסך 880 אלפי ש"ח)
270		(298)			568	תמורה ממימוש כתבי אופציה למסחר של עובדים ונותני שירותים
9		9				מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ולנותני שירותים
3,771		(289)	-,	(731)	4,791	סך הכל עסקאות עם בעלים
(7,145)	(72,830)	10,171	618	-,	54,896	יתרה ליום 31 במרס 2017 (בלתי מבוקר)
(7,363)	(69,277)	10,460	618	731	50,105	יתרה ליום 1 בינואר 2017 (מבוקר)
תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)						
(20,197)	(20,197)	הפסד כולל לשנה עסקאות עם בעלים:				
12,496				(731)	13,227	תמורה מהנפקת מניות - (נטו מהוצאות הנפקה בסך 1,901 אלפי ש"ח)
920		(881)			1,801	תמורה ממימוש כתבי אופציה למסחר של עובדים ונותני שירותים
7,760		7,760				מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ולנותני שירותים
21,176		6,879	-,	(731)	15,028	סך הכל עסקאות עם בעלים
(6,384)	(89,474)	17,339	618	-,	65,133	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2018

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס 2017 2018 (בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
			תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות
(11,823)	(2,802)	(1,591)	מזומנים נטו ששימשו לפעולות (ראה נספח א')
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(268)	(114)	(74)	רכישת רכוש קבוע
(1)	-,-	-,-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(269)	(114)	(74)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
12,496	3,492	2,226	תמורה מהנפקת מניות - נטו
920	270	-,-	תמורה ממימוש כתבי אופציה לעובדים ונותני שירותים
-,-	-,-	709	תקבולים על חשבון הנפקת מניות
13,416	3,762	2,935	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
1,324	846	1,270	גידול במזומנים ושווי מזומנים
1,401	1,401	2,725	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
2,725	2,247	3,995	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

בונוס ביוגרופ בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2018

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס 2017 2018 (בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
א. נספח לדוח התמציתי המאוחד על תזרימי המזומנים - מזומנים נטו ששימשו לפעולות:			
(20,197)	(3,553)	(5,016)	הפסד לפני מסים על ההכנסה התאמות בגין:
163	38	43	פחת והפחתות
7,760	9	1,040	סכומים שנוקפו בגין אופציות שהוענקו לעובדים ולנותני שירותים
(12,274)	(3,506)	(3,933)	
שינויים תפעוליים בהון החוזר:			
(1,251)	(274)	1,476	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות:			
(308)	136	590	ספקים ונותני שירותים
1,282	571	563	בעלי עניין
728	271	(287)	זכאים אחרים
(11,823)	(2,802)	(1,591)	מזומנים נטו ששימשו לפעולות
ב. פעילויות שלא במזומן:			
-,-	298	-,-	סכומים שנוקפו להון מניות ואופציות למתווך בהסכם השקעה
434	-,-	177	זכאים בגין הוצאות הנפקה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2018

ביאור 1 - כללי

א. בונוס ביוגרופ בע"מ (להלן - "החברה"), מפתחת טכנולוגיה ייחודית לגידול שתל חי של עצם אנושית, מחוץ לגוף החולה, להשלמת חסר בעצם. החברה נוסדה בחודש אוקטובר 1981 ובה בעת החלה בפעילותה העסקית. החל מיום 20 באוגוסט 1993, החברה הינה חברה ציבורית, אשר מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של החברה, של בונוס תרפואטיקה בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה (להלן - "בונוס תרפואטיקה") ושל בונוס סלורה בע"מ, חברה בת בשליטה של החברה המחזיקה ב-95.5% מהון מניותיה המונפק ונפרע.

ב. מקורות המימון העומדים לרשות החברה, אינם בהיקף המאפשר לחברה לממש את תכניותיה העסקיות ל-12 החודשים שלאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, וכן אינם בהיקף מספק על מנת להביא להשלמת המחקר והפיתוח של מוצריה ולהביאם לייצור ולשיווק מסחריים. החברה פועלת להשגת מקורות מימון נוספים, אך אין כל וודאות כי יצלח בידי החברה לגייס את מקורות המימון הנוספים הנדרשים להמשך פעילותה הסדירה. היעדר אמצעי מימון מספקים עשוי לגרום להפסקת פעילותה העסקית של החברה.

לאור האמור לעיל, מצבה הכספי של החברה מעלה ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי.

בדוחותיה הכספיים של החברה לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תמשיך לפעול כעסק חי.

ראה גם ביאור 3' בעניין גיוסים שבוצעו בתקופת הדו"ח.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 31 במרס 2018 ולתקופות הביניים של 3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופות הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"), ובהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), 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 2017 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים 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.

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופות הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2017. כפי שמפורט בדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2017 תקנים, תיקונים ופרשנויות לתקנים הקיימים נוספים נכנסו לתוקף ומחייבים עבור תקופות חשבונאיות המתחילות ב-1 בינואר 2018, אולם ליישוםם לראשונה אין השפעה מהותית על המידע הכספי לתקופות ביניים (לרבות מספרי השוואה) של החברה.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. ביום 1 בינואר 2018, חדלה החברה להיות תאגיד קטן. יישום ההקלות לתאגיד קטן יימשך עד וכולל הדוחות הכספיים של הרבעון השלישי לשנת 2018.

ג. שיקולי דעת ואומדנים חשבונאיים מהותיים

שיקולי דעת ואומדנים חשבונאיים מהותיים, נבחנים באופן מתמיד, ומבוססים על ניסיון העבר ועל גורמים נוספים, לרבות ציפיות ביחס לאירועים עתידיים, שנחשבות לסבירות, לאור הנסיבות הקיימות. החברה מגבשת אומדנים ושיקולי דעת והנחות בנוגע לעתיד. מעצם טבעם, נדיר שהאומדנים והשיקולים החשבונאיים המתקבלים יהיו זהים לתוצאות שתתקבלנה בפועל.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת והאומדנים המשמעותיים אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2018

ביאור 3 - הון

א. ביום 23 בינואר, 2012, נחתם הסכם הקצאה פרטית (להלן - "הסכם ההקצאה") בין החברה לבין בונוס תרפואטיקה ובעלי מניות בונוס תרפואטיקה (להלן - "הניצעים").

ביום 12 באפריל, 2012 אושר ההסכם על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה, וביום 29 באפריל, 2012, הושלם הסכם ההקצאה (להלן - "מועד השלמה").

במועד ההשלמה, העבירו הניצעים לחברה את מניותיהם בבונוס תרפואטיקה, באופן שלאחר העברתן, מחזיקה החברה במניות שמהוות את מלוא הון המניות הרגילות בבונוס תרפואטיקה, ובתמורה הוקצו לניצעים 77,889,090 מניות רגילות ללא ערך נקוב חדשות של החברה. כן הוקצו לניצעים, 16,551,432 כתבי אופציה הניתנים להמרה למניות החברה, בתמורה לתוספת מימוש של 22 אגורות למניה, חלף כתבי אופציה שהוענקו להם במסגרת תכנית אופציות בבונוס תרפואטיקה.

עוד הוסכם, כי תוקצינה לניצעים מניות נוספות, ללא תמורה, בכפוף לעמידת החברה בתנאים שנקבעו בהסכם ההקצאה.

ביום 28 בנובמבר 2016, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את תיקון תנאי הסכם ההקצאה מיום 23 בינואר 2012, בין החברה לבין בעל השליטה בחברה, אשר באותה עת היה בעל השליטה בבונוס תרפואטיקה ואחרים, אשר באותה עת היו בעלי מניות בבונוס תרפואטיקה (כל אלה, להלן יחדיו - "בעלי הזכויות") ולבין בונוס תרפואטיקה, באופן שהמניות הנוספות, שהן 538,545,451 מניות רגילות, כהגדרתן בהסכם ההקצאה, תוקצינה לבעלי הזכויות לשם השלמת התמורה להם זכאים עבור העברת מלוא אחזקותיהם בבונוס תרפואטיקה לידי החברה, וזאת בתמורה למגבלות שיוטלו על מכירתן החוזרת של המניות הנוספות, והתחייבות לחילוטן במקרה שהרישום למסחר בארה"ב לא יתבצע בתוך תקופה קצובה של 5 שנים ממועד הקצאתן. המניות הנוספות הוקצו בתאריך 9 בינואר, 2017.

ב. הסכם השקעה במניות החברה

ביום 11 באפריל, 2017, התקשרה החברה עם שני משקיעים, בהסכם להקצאה פרטית של 12,857,143 מניות, בתמורה לתשלום סך של 9 מיליון ש"ח. ליום 31 במרץ, 2018 התקבל סכום של 2,226 אלפי ש"ח (נטו מהוצאות הנפקה בסך 181 אלפי ש"ח) והחברה העבירה 3,438,204 מניות למשקיעים. סכום זה שהתקבל במהלך הרבעון מהווה את קבלת מלוא תמורת ההשקעה בסך 9 מיליון ש"ח וכל 12,857,143 המניות הונפקו למשקיעים.

ג. הקצאת כתבי אופציה

ביום 28 במרס, 2018, אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 2,443,000 כתבי אופציה (להלן בסעיף זה - "כתבי האופציה"), הניתנים למימוש ל-2,443,000 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה, ל-11 עובדים, יועצים ונותני שירותים של החברה אשר אינם נושאי משרה בחברה. כל 2,443,000 כתבי האופציה הוקצו ולא היו מימושים או פקיעות ברבעון הנוכחי.

כל כתב אופציה ניתן להמרה למניה רגילה בתמורה לתוספת מימוש של 0.552 ש"ח במשך תקופה של 10 שנים. בתום השנה הראשונה להבשלה, יבשילו שליש מכתבי האופציה, ויתרת כתבי האופציה יבשילו על בסיס רבעוני, באופן שווה, במשך שנתיים נוספות. תקופת ההבשלה תחל במועד המאוחר מבין: (א) מועד תחילת ההתקשרות בין הניצע הרלוונטי לבין החברה; ו-(ב) המועד הקודם בו הסתיימה לניצע הרלוונטי הבשלת כתבי אופציה של החברה. השווי ההוגן של כתבי האופציה הנ"ל, מחושב בהתאם לנוסחת בלאק אנד שולס מסתכם לסך של 870 אלפי ש"ח. השווי ההוגן חושב על סמך ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן של 61.6%, ריבית חסרת סיכון של 1.09% ואורך חיים ממוצע צפוי עד למימוש של 6 שנים.

ד. מימוש כתבי אופציה לא רשומים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

במהלך תקופת הדוח התקבל סכום של כ-709 אלפי ש"ח מתוספת מימוש של אופציות, תוספת המימוש מורכבת מ-624 אלפי ש"ח שהתקבלו ממימוש אופציות ייזום ו-84 אלפי ש"ח שהתקבלו ממימוש אופציות עובדים. לאחר תקופת הדוח, מומשו 1,645,000 אופציות אלו.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2018

ביאור 4 - התחייבויות תלויות

- א. ביום 10 בספטמבר, 2015, הגישה אפסווינג בע"מ תובענה לבית המשפט שיקבע כי תוספת המימוש של 17 מיליון כתבי אופציה אשר הוקצו לה בהסכם מיום 23 באפריל, 2012, הינה בסכום העשוי להיות 16.4 עד 33.9 אגורות למניה. ביום 20 בפברואר, 2017, דחה ביהמ"ש המחוזי בחיפה את התובענה לחלוטין, והותיר את תוספת המימוש על 48 אג' למניה. ביום 18 באפריל, 2017, קיבלה החברה הודעת ערעור שהגישה אפסווינג לבית המשפט העליון בירושלים.
- ב. ביום 6 בדצמבר, 2016, הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב יפו, תובענה כספית לפיצוי בסכום של 25 מיליון ש"ח (לצרכי אגרה) ולחילופין, פיצויי הסתמכות בסכום של 1.5 מיליון ש"ח, בגין הפרה נטענת של הסכם מיום 25 בנובמבר, 2010, בין התובעים לבין בונוס תרפואטיקה, להקמת מיזם משותף, אשר איננו בליבת הפעילות של החברה (להלן - "הזכויות הנטענות"), וכן למתן סעד הצהרתי, צווי מניעה וצווי עשה, כנגד: החברה, בונוס תרפואטיקה, ד"ר שי מרצקי, ובר אילן חברה למחקר ופיתוח בע"מ. במסגרת התביעה מתבקשת, בין היתר, אכיפת הסכם מיזם משותף. עוד מתבקש, ליתן לתובעים רישיון שימוש בזכויות הקניין הרלוונטיות לזכויות הנטענות וצו הצהרתי וצו עשה שייקבע כי לתובעים מחצית מהזכויות בקניין הרוחני הקשור בזכויות הנטענות, לרבות בבקשת פטנט מאפריל 2014, תחת השם: "Bone Repair Composition". החברה סבורה כי אין כל שחר לתביעה, ולהערכתה יש לה טענות הגנה ראויות והסיכוי שעמדתה תתקבל גבוה מהסיכוי שהיא תידחה.
- ג. ביום 30 באפריל, 2018, הגישה קוקרמן ושות' בית השקעות בע"מ (להלן: "קוקרמן") לבית המשפט המחוזי בחיפה, תובענה כנגד בעל השליטה בחברה, החברה, בונוס תרפואטיקה, ואחרים (להלן: "הנתבעים"), לאחר שתובענה קודמת של קוקרמן, באותו נושא, נמחקה על ידי בית המשפט המחוזי בחודש מאי, 2017 (להלן: "התביעה המקורית"). קוקרמן תובעת להעביר על שמה 9,018,329 מניות רגילות של החברה, בטענה שבחודש מאי 2010, כשנתיים קודם למועד המיזוג בין החברה לבין בונוס תרפואטיקה, התחייבו הנתבעים להקצות לה מניות בחברה, כדמי תיווך. ההליך מצוי בשלב מקדמי, אך עם זאת, להערכת הנהלת החברה, סיכויי התובענה קלושים.

בנוס ביוגרופ בע"מ
דיווח כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 31 במרס 2018

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

בנוסח ביוגרופ בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים),

התש"ל - 1970

(בלתי מבוקר)

ליום 31 במרס 2018

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	נתונים כספיים בשקלים חדשים (ש"ח):
3	נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
4	הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם
5-6	תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
	ביאורים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד :
	א. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד.
	ב. מידע נוסף על מכלול הקשרים, ההתקשרויות, ההלוואות והעסקות המהותיות בין החברה לבין חברה מוחזקת על ידה
7-9	ג. אירועים מהותיים במהלך תקופת הדיווח ולאחריה





לכבוד
בעלי המניות של
בונוס ביוגרופ בע"מ

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של בונוס ביוגרופ בע"מ ליום 31 במרס 2018 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מברורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1ג' לדוחות התמציתיים המאוחדים על פיו מקורות המימון העומדים לרשות החברה, אינם בהיקף המאפשר לחברה לממש את תכניתיה העסקיות ל-12 החודשים שלאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, דבר המעורר ספקות משמעותיים בדבר יכולתה של החברה להמשיך ולהתקיים כ"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, שיתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
29 במאי 2018

בונוס ביוגרופ בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	31 במרס 2017 (בלתי מבוקר)	31 במרס 2018 (בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח			
נכסים			
נכסים שוטפים:			
2,678	2,000	1,636	מזומנים ושווי מזומנים
114	48	230	חייבים ויתרות חובה
2,792	2,048	1,866	
נכסים שאינם שוטפים:			
97	97	97	פקדון מוגבל בשימוש
117	129	104	רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
214	226	201	
3,006	2,274	2,067	סך הכל נכסים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
551	-	994	סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך ההתחייבויות, בניכוי סך הנכסים, המציגים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מידע כספי בגין חברה מוחזקת
התחייבויות והון			
התחייבויות שוטפות:			
245	423	534	ספקים ונותני שירותים
6,515	5,804	7,078	בעלי עניין
3,181	2,642	2,874	זכאים ויתרות זכות
9,941	8,869	10,486	סך כל ההתחייבויות המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם
-	550	-	סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך ההתחייבויות, בניכוי סך הנכסים, המציגים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מידע כספי בגין חברה מוחזקת
(6,384)	(7,145)	(7,425)	גרעון המיוחס לבעלים של החברה האם
3,557	2,274	3,061	סך התחייבויות וגרעון בהון המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

יהונתן ליבנה
סמנכ"ל כספים

ד"ר שי מרצקי
מנכ"ל וחבר דירקטוריון

יוסף רויך
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הנתונים הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 29 במאי, 2018.

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970
 הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס		
	2017	2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
2,284	258	1,280	הכנסות מדמי ניהול
(2,124)	(240)	(1,191)	עלות ההכנסות
160	18	89	רווח מפעילות
526	308	(2)	הוצאות מחקר
(4,354)	(1,640)	(1,108)	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,668)	(1,314)	(1,021)	הפסד מפעולות
(54)	(34)	9	הכנסות (הוצאות) מימון
(3,722)	(1,348)	(1,012)	הפסד לתקופה המיוחס לפעילות החברה האם
			סכום נטו המיוחס לבעלים של החברה האם של סך ההוצאות המוצגות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים תוצאות פעילות בגין חברה מוחזקת
(16,475)	(2,205)	(4,004)	
(20,197)	(3,553)	(5,016)	הפסד כולל לתקופה
ש"ח			
(0.08)	(0.014)	(0.02)	הפסד בסיסי ומדולל למניה (בש"ח)

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס 2017 2018 (בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות			
582	(638)	(21)	(ראה נספח א')
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה			
(68)	(41)	-, -	רכישת רכוש קבוע
(1)	-, -	-, -	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(12,439)	(2,271)	(3,956)	תזרימי מזומנים נטו לפעילות השקעה בגין עסקאות עם חברה מאוחדת
(12,508)	(2,312)	(3,956)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון			
920	270	-, -	תמורה מממוש כתבי אופציה לעובדים ונותני שירותים
13,227	3,492	2,226	תמורה מהנפקת מניות, נטו
(731)	-, -	709	תקבולים על חשבון הנפקת מניות
13,416	3,762	2,935	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
1,490	812	(1,042)	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
1,188	1,188	2,678	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
2,678	2,000	1,636	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
(המשך)

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2017	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס 2017 2018		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
א. מזומנים נטו שנבעו מפעולות המיוחסות לחברה עצמה כחברה האם:			
(3,722)	(1,348)	(1,012)	הפסד המיוחס לחברה עצמה כחברה אם
התאמות בגין:			
52	12	13	פחת והפחתות
2,555	6	549	סכומים שזקפו בגין אופציות שהוענקו לעובדים ולנותני שירותים
(1,115)	(1,330)	(450)	
שינויים תפעוליים בהון החוזר:			
(91)	(25)	(116)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות:			
(154)	25	289	ספקים ונותני שירותים
1,282	571	563	בעלי עניין
660	121	(307)	אחרים
1,697	692	429	
582	(638)	(21)	מזומנים נטו ששימשו לפעולות המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
ב. פעילויות שלא במזומן:			
-, -	298	-, -	סכומים שזקפו להון מניות ואופציות למתווך בהסכם השקעה
434	-, -	177	זכאים בגין הוצאות הנפקה

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

ביאור 1 - עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

א. הגדרות

"החברה" - בונוס ביוגרופ בע"מ.

"המידע הכספי ביניים הנפרד" - מידע כספי לתקופת ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

למעט אם נאמר אחרת, כל המונחים המובאים במסגרת המידע הכספי הביניים הנפרד הינם כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2018.

ב. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

המידע הכספי ביניים הנפרד, נערך בהתאם לתקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל - 1970 (להלן - תקנות דוחות תקופתיים). בהתאם לתקנה האמורה, יובאו בדוח ביניים, בצירוף סקירת רואה החשבון המבקר, נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים של התאגיד לתקופת הביניים, כאמור בתקנה 9 לתקנות דוחות תקופתיים (להלן - "תקנה 9"), בשינויים המחויבים.

בהתאם, המידע הכספי ביניים הנפרד, כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2018 המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם.

המידע הכספי ביניים הנפרד הינו סקור ואינו מבוקר.

המידע הכספי ביניים הנפרד אינו מהווה דוחות כספיים, לרבות דוחות כספיים נפרדים, הערוכים והמוצגים בהתאם לתקני דיוח כספי בינלאומיים (להלן - "תקני ה-IFRS") בכלל, והוראות תקן חשבונאות בינלאומי 27 - "דוחות כספיים מאוחדים ונפרדים" בפרט ואף אינו מהווה מידע כספי לתקופת ביניים שנערך לפי תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיוח כספי לתקופת ביניים".

עם זאת, המדיניות החשבונאית שפורטה בביאור 2 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית, והאופן בו סווגו הנתונים הכספיים במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, יושמו לצורך הצגת המידע הכספי ביניים הנפרד, וזאת בשינויים המתחייבים מהאמור לעיל בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד.

ג. כללי

מקורות המימון העומדים לרשות החברה, אינם בהיקף המאפשר לחברה לממש את תכניתיה העסקיות ל-12 החודשים שלאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, וכן אינם בהיקף מספק על מנת להביא להשלמת המחקר והפיתוח של מוצריה ולהביאם לייצור ולשיווק מסחריים. החברה פועלת להשגת מקורות מימון נוספים, אך אין כל וודאות כי יצלח בידי החברה לגייס את מקורות המימון הנוספים הנדרשים להמשך פעילותה הסדירה. היעדר אמצעי מימון מספקים עשוי לגרום להפסקת פעילותה העסקית של החברה.

לאור האמור לעיל, מצבה הכספי של החברה מעלה ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי.

בדוחותיה הכספיים של החברה לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תמשיך לפעול כעסק חי.

ביאור 2 - מידע נוסף על מכלול הקשרים, ההתקשרויות, ההלוואות והעסקות המהותיות בין החברה לבין חברה מוחזקת על ידיה

יתרה בין חברתית

נכון לתאריך הדוח על המצב הכספי, בספרי החברה קיימת יתרה חוב בסך של כ-45,579 אלפי ש"ח, בגין העברות כספים לחברות הבנות. מסכום חוב זה, הנפיקו החברות הבנות לחברה שטרי הון לתקופה שלא תפחת מ-5 שנים, בסכום של 45,519 אלפי ש"ח, אשר אינם צמודים ואינם נושאי ריבית.

יתרה זו מוצגת במסגרת סעיף "סכום נטו המיוחס לבעלים של החברה האם של סך הנכסים, בניכוי סך ההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מידע כספי בגין חברה מוחזקת".

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל - 1970

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדיווח ולאחריה

א. ביום 23 בינואר, 2012, נחתם הסכם הקצאה פרטית (להלן: "הסכם ההקצאה") בין החברה לבין בונוס תרפואטיקה ובעלי מניות בונוס תרפואטיקה (להלן: "הניצעים").

ביום 12 באפריל, 2012 אושר ההסכם על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה, וביום 29 באפריל, 2012, הושלם הסכם ההקצאה (להלן: "מועד ההשלמה").

במועד ההשלמה, העבירו הניצעים לחברה את מניותיהם בבנוס תרפואטיקה, באופן שלאחר העברתן, מחזיקה החברה במניות שמהוות את מלוא הון המניות הרגילות בבנוס תרפואטיקה, ובתמורה הוקצו לניצעים 77,889,090 מניות רגילות ללא ערך נקוב חדשות של החברה. כן הוקצו לניצעים, 16,551,432 כתבי אופציה הניתנים להמרה למניות החברה, בתמורה לתוספת מימוש של 22 אגורות למניה, חלף כתבי אופציה שהוענקו להם במסגרת תכנית אופציות בבנוס תרפואטיקה.

עוד הוסכם, כי תוקצנה לניצעים מניות נוספות, ללא תמורה, בכפוף לעמידת החברה בתנאים שנקבעו בהסכם ההקצאה.

ביום 28 בנובמבר 2016, אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את תיקון תנאי הסכם ההקצאה מיום 23 בינואר 2012, בין החברה לבין בעל השליטה בחברה, אשר באותה עת היה בעל השליטה בבנוס תרפואטיקה ואחרים, אשר באותה עת היו בעלי מניות בבנוס תרפואטיקה (כל אלה, להלן יחדיו: "בעלי הזכויות") ולבין בונוס תרפואטיקה, באופן שהמניות הנוספות, שהן 538,545,451 מניות רגילות, כהגדרתן בהסכם ההקצאה, תוקצנה לבעלי הזכויות לשם השלמת התמורה להם זכאים עבור העברת מלוא אחזקותיהם בבנוס תרפואטיקה לידי החברה, וזאת בתמורה למגבלות שיוטלו על מכירתן החוזרת של המניות הנוספות, והתחייבות לחילוטן במקרה שהרישום למסחר בארזה"ב לא יתבצע בתוך תקופה קצובה של 5 שנים ממועד הקצאתן. המניות הנוספות הוקצו בתאריך 9 בינואר, 2017.

ב. הסכם השקעה במניות החברה

ביום 11 באפריל, 2017, התקשרה החברה עם שני משקיעים, בהסכם להקצאה פרטית של 12,857,143 מניות, בתמורה לתשלום סך של 9 מיליון ש"ח. ליום 31 במרץ, 2018 התקבל סכום של 2,226 אלפי ש"ח (נטו מהוצאות הנפקה בסך 181 אלפי ש"ח) והחברה העבירה 3,438,204 מניות למשקיעים. סכום זה שהתקבל במהלך הרבעון מהווה את קבלת מלוא תמורת ההשקעה בסך 9 מיליון ש"ח וכל 12,857,143 המניות הונפקו למשקיעים.

ג. הקצאת כתבי אופציה

ביום 11 באפריל, 2018, הודיעה החברה על החלטת דירקטוריון החברה מיום 28 במרס, 2018 בדבר אישור הקצאה פרטית של 2,443,000 כתבי אופציה (להלן בסעיף זה - "כתבי האופציה"), הניתנים למימוש ל-2,443,000 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה, ל-11 עובדים, יועצים ונותני שירותים של החברה אשר אינם נושאי משרה בחברה.

כל כתב אופציה ניתן להמרה למניה רגילה בתמורה לתוספת מימוש של 0.552 ש"ח במשך תקופה של 10 שנים. בתום השנה הראשונה להבשלה, יבשילו שליש מכתבי האופציה, ויתרת כתבי האופציה יבשילו על בסיס רבעוני, באופן שווה, במשך שנתיים נוספות. תקופת ההבשלה תחל במועד המאוחר מבין: (א) מועד תחילת ההתקשרות בין הניצע הרלוונטי לבין החברה; ו- (ב) המועד הקודם בו הסתיימה לניצע הרלוונטי הבשלת כתבי אופציה של החברה. השווי ההוגן של כתבי האופציה הני"ל, מחושב בהתאם לנוסחת בלאק אנד שולס מסתכם לסך של 870 אלפי ש"ח. השווי ההוגן חושב על סמך ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי של 0%, סטיית תקן של 61.6%, ריבית חסרת סיכון של 1.09% ואורך חיים ממוצע צפוי עד למימוש של 6 שנים.

ד. מימוש אופציות לא רשומות בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

במהלך תקופת הדוח התקבל סכום של כ-709 אלפי ש"ח מתוספת מימוש של אופציות, תוספת המימוש מורכבת מ-624 אלפי ש"ח שהתקבלו ממימוש אופציות ייזום ו-84 אלפי ש"ח שהתקבלו ממימוש אופציות עובדים. לאחר תקופת הדוח, מומשו 1,645,000 אופציות אלו.

ה. התחייבויות תלויות

1. ביום 10 בספטמבר, 2015 הגישה אפסווינג בע"מ תובענה לבית המשפט שיקבע כי תוספת המימוש של 17 מיליון כתבי אופציה אשר הוקצו לה בהסכם מיום 23 באפריל, 2012 הינה בסכום העשוי להיות 16.4 עד 33.9 אגורות למניה. ביום 20 בפברואר, 2017 דחה ביהמ"ש המחוזי בחיפה את התובענה לחלוטין, והותיר את תוספת המימוש על 48 אג' למניה. ביום 18 באפריל, 2017 קיבלה החברה הודעת ערעור שהגישה אפסווינג לבית המשפט העליון בירושלים.

2. ביום 6 בדצמבר, 2016, הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב יפו, תובענה כספית לפיצוי בסכום של 25 מיליון ש"ח (לצרכי אגרה) ולחילופין, פיצויי הסתמכות בסכום של 1.5 מיליון ש"ח, בגין הפרה נטענת של הסכם מיום 25 בנובמבר, 2010, בין התובעים לבין בונוס תרפואטיקה, להקמת מיזם משותף, אשר איננו בליבת הפעילות של החברה (להלן: "הזכויות הנטענות"), וכן למתן סעד הצהרתי, צווי מניעה וצווי עשה, כנגד: החברה, בונוס תרפואטיקה, ד"ר שי מרצקי, ובר אילן חברה למחקר ופיתוח בע"מ. במסגרת התביעה מתבקשת, בין היתר, אכיפת הסכם מיזם משותף. עוד מתבקש, ליתן לתובעים רישיון שימוש בזכויות הקניין הרלוונטיות לזכויות הנטענות וצו הצהרתי וצו עשה שייקבע כי לתובעים מחצית מהזכויות בקניין הרוחני הקשור בזכויות הנטענות, לרבות בבקשת פטנט מאפריל 2014 תחת השם: "Bone Repair Composition";

החברה סבורה כי אין כל שחר לתביעה ולהערכתה יש לה טענות הגנה ראויות והסיכוי שעמדתה תתקבל גבוה מהסיכוי שהיא תידחה.

3. ביום 30 באפריל, 2018, הגישה קוקרמן ושות' בית השקעות בע"מ (להלן: "קוקרמן") לבית המשפט המחוזי בחיפה, תובענה כנגד בעל השליטה בחברה, החברה, בונוס תרפואטיקה, ואחרים (להלן: "הנתבעים"), לאחר שתובענה קודמת של קוקרמן, באותו נושא, נמחקה על ידי בית המשפט המחוזי בחודש מאי, 2017 (להלן: "התביעה המקורית"). קוקרמן תובעת להעביר על שמה 9,018,329 מניות רגילות של החברה, בטענה שבחודש מאי 2010, כשנתיים קודם למועד המיזוג בין החברה לבין בונוס תרפואטיקה, התחייבו הנתבעים להקצות לה מניות בחברה, כדמי תיווך. ההליך מצוי בשלב מקדמי, אך עם זאת, להערכת הנהלת החברה, סיכויי התובענה קלושים.

הצהרת מנהלים:

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)1

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, ד"ר שי מרצקי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח התקופתי של בונוס ביוגרופ בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון לשנת 2018 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית, הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן 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 של דירקטוריון 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 ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

29 במאי, 2018

תאריך

ד"ר שי מרצקי, מנכ"ל ודירקטור

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, רו"ח יהונתן ליבנה, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות של בונס ביוגרופ בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון לשנת 2018 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית, הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן 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 של דירקטוריון 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 ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

29 במאי, 2018

תאריך

רו"ח יהונתן ליבנה, סמנכ"ל כספים