

סופווייב מדיקל בע"מ

תמצית דוחות כספיים (בלתי מבוקרים)

ליום 30 ביוני 2021

תוכן עניינים

חלק א': דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד.

חלק ב': דוחות כספיים.

חלק ג': הצהרות מנהלים.

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות") וביום 29 באפריל 2021 אישר דירקטוריון החברה את אימוץ מלוא ההקלות הרלוונטיות המפורטות להלן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית של החברה; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות הביניים ל-40%; ו-(ד) אימוץ מתכונת דיווח חצי שנתית

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2021

דירקטוריון סופווייב מדיקל בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("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 בפרק 6 לתשקיף להשלמה שפרסמה החברה ביום 11.5.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-083229) ("התשקיף").

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסיבתה העסקית

החברה, בעצמה ובאמצעות חברת בת בבעלותה המלאה (ביחד: "הקבוצה"), פועלת בתחום הפיתוח, הייצור, השיווק וההפצה של טכנולוגיה רפואית בטוחה, לא פולשנית ויעילה מבחינה קלינית, לטיפול הצערת ומיצוק העור, וכן מתן שירותי תמיכה טכנית וקלינית במוצר כאמור.

לפרטים נוספים אודות תיאור פעילות החברה, הסיבה העסקית והשפעתה על פעילות החברה, ראו פרק 6 לתשקיף.

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 המאוחדים של החברה על המצב הכספי, ליום 30.6.2021 וליום 30.6.2020 (באלפי דולר ארה"ב):

סעיף	ליום 30 ביוני 2021 (אלפי דולר)	ליום 30 ביוני 2020 (אלפי דולר)	ליום 31 בדצמבר 2020 (אלפי דולר)	הסברי הדירקטוריון
	2021	2020	2020	
מזומנים ושווי מזומנים	49,572	2,519	2,644	הגידול ביתרת המזומנים נובע מהנפקת מניות לציבור מיום 12 במאי 2021.
חייבים ויתרות חובה	415	237	282	הגידול ביתרת החייבים נובע מגידול בפעילות החברה ביחס לתקופות קודמות.

לקוחות, נטו	4,433	506	1,468	הגידול נובע מגידול בהכנסות החברה במהלך החציון הראשון של שנת 2021.
מלאי	151	505	117	-
סה"כ נכסים שוטפים	54,571	3,767	4,511	
פקדונות מוגבלים בשימוש	3	4	3	-
נכסי זכות שימוש, נטו	121	53	73	הגידול נובע מהסכמי חכירה חדשים של רכבים במהלך החציון הראשון לשנת 2021.
רכוש קבוע, נטו	298	94	233	הגידול נובע מרכישת ציוד חדש במהלך החציון הראשון לשנת 2021.
סה"כ נכסים לא שוטפים	422	151	309	-
צדדים קשורים	3	-	79	-
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים	2,323	608	1,039	הגידול בספקים נובע מגידול בפעילות החברה במהלך החציון הראשון לשנת 2021.
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	64	31	42	-
חלויות שוטפות בגין תמלוגים לרשות החדשנות	777	84	399	הגידול בהתחייבות לזמן קצר הינה פועל יוצא של גידול בהכנסות במהלך החציון הראשון לשנת 2021 כך שסכום התמלוגים אשר ישולם בגין הכנסות החציון הראשון הינו גבוה יותר מתקופות קודמות.
זכאים ויתרות זכות	1,870	266	644	הגידול ביתרה נכון לסוף החציון הראשון לשנת 2021 נובע מגידול בפעילות

ביחס לתקופות הקודמות.				
סה"כ התחייבויות שוטפות	5,037	989	2,203	
התחייבות בגין חכירה	64	24	36	-
הלוואה לזמן ארוך	143	-	-	-
התחייבות בגין כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'	-	4,974	-	-
התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות	719	1,239	1,048	הקיטון בהתחייבות למתלוגים לזמן ארוך נובעת מעלייה בהיקף התמלוגים המסווגים לזמן קצר.
סה"כ התחייבויות לא שוטפות	926	6,237	1,084	
סה"כ הון	49,030	(3,308)	1,533	הגידול בהון העצמי נובע מהנפקה לציבור שאירעה ביום 12 במאי 2021.

3. תוצאות הפעולות

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

סעיף	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני		שיעור השינוי	הסברי הדירקטוריון
	2021	2020		
	(אלפי דולר)	(אלפי דולר)		
הכנסות ממכירות	10,156	839	1,210%	הגידול בהכנסות בחציון הראשון לשנת 2021 משקף את המשך מגמת הגידול בהכנסות החברה הודות למאמצי שיווק לחדירה לשווקים (במיוחד צפון אמריקה אך גם בשווקים נוספים).
עלות המכירות	2,660	404	650%	הגידול הינו פועל יוצא של גידול בהכנסות החברה.

רווח גולמי	7,496	435	-
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	2,882	1,867	עיקר הגידול נובע מהוצאות שכר עבודה אשר עלו בעקבות גיוס כח אדם נוסף וכן רישום של הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות.
הוצאות שיווק ומכירה	3,319	1,062	הגידול בחציון הראשון לשנת 2021 נובע בעיקרו מהגדלה משמעותית של מאמצי השיווק של החברה.
הוצאות הנהלה וכלליות	3,632	325	הגידול בחציון הראשון לשנת 2021 נובע בעיקר מגידול בהוצאות בגין תשלום מבוסס מניות וכן גידול בגין הוצאות בגין ייעוץ הנובעות, בין היתר, מהגידול בפעילות.
הפסד תפעולי	2,337	2,819	הקטיון נובע מעליה ברווח הגולמי שחלקה מנוטרל כתוצאה מהעליה בהוצאות התפעול.
הכנסות מימון, נטו	(274)	(20)	עיקר הכנסות המימון נובעות מהפרשי שער.
הוצאות מימון, נטו	246	4,782	הירידה בהוצאות המימון נובעת בעיקר מהוצאות התאמת שווי הוגן של אופציות לרכישת מניות בכורה ב' אשר נרשמו במהלך החציון הראשון לשנת 2020. מאחר והאופציות האמורות מומשו במהלך החציון השני של שנת 2020 לא נרשמו הוצאות כאלו במהלך החציון הראשון לשנת 2021.
הפסד נקי	2,309	7,581	-
רווח כולל אחר			-
סה"כ הפסד כולל	2,309	7,581	-

4. נזילות

הסעיף	ליום 30 ביוני		הסברי הדירקטוריון
	2021	2020	
	אלפי דולר		
תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת	311	(3,086)	הגידול בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת בחציון הראשון לשנת 2021 נובע מגידול בהכנסות החברה.
תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה	(108)	(96)	-

תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון	46,725	(15)	הגידול בתזרים המזומנים מפעילות מימון במהלך החציון הראשון לשנת 2021 נובע מהנפקת מניות לציבור שאירעה במהלך אותו חציון.
גידול (קיטון) במזומנים בתקופה	46,928	(3,197)	-

5. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון, הונה העצמי ומענקים מרשות החדשנות. לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של החברה, ראו סעיף 6.32 בפרק 6 לתשקיף.

בעניין זה, יצוין כי בחודש מאי 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") וזאת על פי התשקיף (כהגדרתו לעיל) והודעה משלימה שפרסמה החברה ביום 12 במאי 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-083553), המובאים על דרך ההפניה, ובכך הפכה החברה לחברה ציבורית ("ההנפקה"). במסגרת ההנפקה, גייסה החברה סך של כ-160 מיליוני ש"ח, כאשר תמורת ההנפקה משמשת ותשמש את החברה למימוש האסטרטגיה העסקית שלה ולמימון פעילותה העסקית. לפרטים נוספים בעניין זה, ראו האמור בפרק 5 לתשקיף.

חלק ב' - היבטי ממשל תאגידי

6. תרומות

למועד זה החברה לא קבעה כללי מתן תרומות מוסדרים.

7. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

ביום 29 באפריל, 2021, קבע דירקטוריון החברה כי המספר המזערי של הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון החברה, לא יפחת מ-1, בהתחשב בהיקף החברה, מהות פעילותה, מורכבותה וגודלה. מספר הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית נקבע גם בהתחשב במיומנות החשבונאית, העסקית והפיננסית הגבוהה הקיימת בקשר נושאי משרה בכירה בחברה, ולאור מערך הייעוץ החיצוני המקצועי השוטף בו נעזרת החברה.

נכון למועד פרסום דוח זה, הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינם: ה"ה שרית סוכרי בן יוחנן, אורלי זילברמן, דומיניק ארנה ולייזה חיימוביץ.

לפירוט אודות הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, ראו סעיפים 7.2.1-7.2.6 לפרק 7 לתשקיף.

8. דירקטורים בלתי תלויים

תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בחברה, כהגדרת המונח בחוק החברות, תשנ"ט-1999. נכון למועד דוח זה, מכהנת בחברה דירקטורית בלתי תלויה אחת.

9. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

כללי: ביום 15.8.2021, מונה רו"ח יהודה עזרא ממשרד עזרה-יהודה רוזנבלום, כמבקר הפנימי הראשון של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 16.6.2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-132330).

זהות המבקר הפנימי: רו"ח יהודה עזרא הינו רואה חשבון מוסמך.

עמידה בהוראות: למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי עומד בהוראות סעיף 146(ב) לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ובהוראות סעיפים 3(א) ו-8 לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992 ("חוק הביקורת הפנימית").

החזקה בניירות ערך של החברה או בגוף הקשור אליה: למיטב ידיעת החברה, בהתאם לבירור שערכה עם המבקר הפנימי, הוא אינו מחזיק בניירות ערך של החברה או של גוף קשור אליה.

קשרי המבקר הפנימי עם החברה או עם גוף הקשור אליה: למיטב ידיעת החברה, בהתאם לבירור שערכה עם המבקר הפנימי, אין למבקר הפנימי קשרים עסקיים מהותיים או קשרים מהותיים אחרים עם החברה או עם גוף קשור אליה.

מבקר חיצוני: המבקר הפנימי מעניק לחברה שירותי ביקורת פנימית כגורם חיצוני (הוא אינו עובד החברה); כאמור לעיל, רו"ח יהודה עזרא משמש כשותף במשרד עזרה-יהודה רוזנבלום.

דרך המינוי: ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה אישרו את מינויו של המבקר הפנימי בישיבותיהם מיום 15.8.2021. המינוי אושר על ידי ועדת הביקורת והדירקטוריון בהתחשב בהשכלה, בידע ובניסיון של המבקר הפנימי, בעיקר בביקורת פנימית בחברות ציבוריות בישראל וגם בתחומי הנהלת חשבונות, כספים וכלכלה. המינוי בוצע בהתייחס לחובות ולתפקידים המוטלים על המבקר הפנימי על פי דין וכן בהתחשב, בין השאר, בגודלה ובפעילותה העסקית של החברה.

זהות הממונה הארגוני על המבקר הפנימי: הממונה הארגוני על המבקר הפנימי הינו יו"ר דירקטוריון החברה, מר שמעון אקהויז.

תכנית העבודה: נכון למועד זה, תכנית העבודה של המבקר הפנימי טרם נקבעה והיא עתידה להיקבע בשבועות הקרובים.

היקף העסקה: היקף העסקת המבקר הפנימי עתיד להיקבע בהתאם לתכנית הביקורת שתקבע לחברה כאמור לעיל, על פי צרכיה.

עריכת הביקורת: המבקר הפנימי, על פי הודעתו, עורך את הביקורת הפנימית על פי חוק הביקורת הפנימית בהתאם לתקנים המקצועיים המקובלים. הדירקטוריון הניח את דעתו, בהסתמך על הצהרות המבקר הפנימי, כי המבקר הפנימי עומד בכל הדרישות כאמור.

דוחות המבקר הפנימי: נכון למועד זה, טרם בוצע על ידי המבקר הפנימי דוח ביקורת.

גישה למידע: למבקר הפנימי מומצאים המסמכים והמידע כאמור בסעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית וניתנת לו גישה חופשית, מתמדת ובלתי אמצעית למערכות המידע של החברה, לרבות לנתונים כספיים.

תגמול המבקר הפנימי: התשלום למבקר הפנימי של החברה על פי שעות ובהתאם לתכנית העבודה שתאושר על ידי ועדת הביקורת מעת לעת. שעות הביקורת משולמות בהתאם לתעריף שעת עבודה שסוכם בין הצדדים. לדעת דירקטוריון החברה התגמול הינו סביר, מבוסס על שעות עבודה ולא יהיה בו כדי להשפיע על שיקול דעתו המקצועי של המבקר הפנימי בבואו לבקר את החברה.

נכון למועד זה, ובהינתן שהמבקר הפנימי של החברה מונה בסמוך לפני פרסום דוח זה, טרם בוצעה על ידיו עבודת ביקורת ומשכך טרם שולמה לו תמורה כספית.

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

10. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו להלן:

10.1. הנפקה ראשונה לציבור

כאמור לעיל, בחודש מאי 2021, השלימה החברה את ההנפקה (כהגדרתה בסעיף 5 לעיל), במסגרתה גייסה החברה סך של כ-160 מיליוני ש"ח. לפרטים נוספים, ראו בסעיף 5 לעיל ובתשקיף).

10.2. השפעת משבר הקורונה

כללי

בהמשך למפורט בסעיף 2 לדוח הדירקטוריון של החברה לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2020 ואשר צורף לתשקיף, במהלך חודש דצמבר 2020 התגלה לראשונה בהודו וריאנט דלתא ועל כן קרוי גם הווריאנט ההודי. נכון לחודש אפריל 2021, הווריאנט ההודי הוא הגורם העיקרי למקרים חדשים של COVID-19 בהודו, ולפי דיווח של ארגון הבריאות העולמי, נוכחותו נמצאה גם בעוד 80 מדינות, ובהן גם ישראל.

על אף התחסנות של למעלה ממחצית האוכלוסייה בישראל, נכון לחודש יולי 2021, חלה עלייה חדה בתחלואה, שבחלקה, ככל הנראה, נגרמה מכניסת הווריאנט ההודי לישראל. על כן, ממשלת ישראל חידשה חלק מהמגבלות אשר הוטלו על ידיה בגלים הקודמים של מגפת הקורונה, ובכלל זה חזרה לחייב את השבים ממדינות מסוימות

בחובת בידוד ולהטיל קנסות כספיים על המפרים בידוד. בנוסף, נקבע כי גם מחוסנים עשויים להיות מחויבים בבידוד באם שהו זמן ממושך בקרבת אדם שנדבק בזן מסוכן של הנגיף, או שהה במחציתו במטוס, או אם המחלים או המחוסן נמצא דרך קבע במוסד בו נמצאת אוכלוסייה הנמצאת בסיכון לתחלואה קשה.

יתרה מכך, מגבלות 'התו הירוק' חזרו להיות בתוקף, כאשר המתווה שאושר בא לידי ביטוי באירועים הכוללים מעל ל-100 משתתפים במקום סגור או פתוח. מגבלות ה'תו הירוק' חלות על אירועי תרבות וספורט, חדרי כושר, מסעדות וחדרי אוכל, כנסים, אטרקציות תיירותיות ובתי תפילה.

השפעת משבר הקורונה על פעילות הקבוצה

בדומה לתחומי פעילויות רבים, גם תחום הפעילות של הקבוצה ופעילותה של הקבוצה בפרט, הושפעו מהשלכות משבר התפרצות נגיף הקורונה.

התפרצות נגיף הקורונה השפיעה על מרפאות אסתטיות רבות אשר נאלצו להיסגר עקב הטלת מגבלות התנועה והריחוק החברתי המתוארות לעיל, אך נכון למועד דוח זה רוב המרפאות האסתטיות בשווקי היעד המשמעותיים של הקבוצה חזרו לפעילות כמעט סדירה. כמו כן, כנסים שונים שבהם תכננה החברה להשתתף על מנת ליצור קשר עם לקוחות חדשים ולשווק להם את מוצריה, בוטלו עקב המגבלות כאמור. עקב סגירת המרפאות האסתטיות וביטול הכנסים כאמור, חלה האטה במכירות הקבוצה (בעיקר באזור EMEA), כאשר ההאטה כאמור הייתה ניכרת במיוחד בסוף הרבעון הראשון והרבעון השני של שנת 2021.

בנוסף, השלכות התפרצות הנגיף יצרו, בין היתר, גם עיכובים שונים בשרשרת האספקה של הקבוצה, לרבות עיכובים בקבלת רכיבים מסוימים, המיועדים לייצור מוצריה של החברה.

השפעה נוספת של מגפת הקורונה נוגעת ליכולת החברה לייצר את כל המוצרים שמוזמנים ע"י לקוחותיה. בעקבות משבר הקורונה, התפתח משבר עולמי של מחסור ברכיבים ובתת מערכות אלקטרוניות הגורם להארכת זמני אספקה ולצורך להקדים הזמנות של רכיבים ותת מערכות כדי לעמוד בדרישות השוק. החברה נערכה לטפל במחסור זה ע"י הקדמת הזמנות ויצירת מלאי מספיק כדי לעמוד בתחזיות המכירה של החברה.

בפרוץ המגפה, הקבוצה התמודדה עם ההשפעות כאמור לעיל באמצעות מספר דרכים, ובניהם הוזלת עלויות התפעול באמצעות בקרה קפדנית על תקציב החברה וצמצום כוח אדם משיקולי תקציב.

נכון למועד דוח זה, להערכת הנהלת החברה, למרות העיכוב בהתרחבות המתוכננת וביצוע בקרה מוגברת על תקציב החברה, משבר הקורונה לא השפיע באופן מהותי על עלויות החברה (חומרי גלם, עלויות תפעוליות).

הנהלת החברה עוקבת ובוחרת באופן שוטף אחר השפעות משבר הקורונה על היבטיו השונים ופועלת במידת הצורך לבצע התאמות נדרשות על מנת למזער את חשיפתו על פעילות החברה ותוצאותיה.

יצוין לאור מגבלת התעופה על רקע המשבר המתמשך כאמור לעיל, ייתכנו עיכובים במכירות מחוץ לישראל. הנהלת הקבוצה לא מזהה נכון למועד אישור דוח זה קשיים ביכולת פירעון של הקבוצה על רקע משבר הקורונה או פגיעה מהותית בזמינות מקורות המימון.

נכון למועד זה, ולאור העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המשבר על פעילותה העתידית של הקבוצה תלויה במידה ובהיקף של התממשותם של המשתנים השונים בארץ ובעולם (לרבות היקף התפשטות הנגיף, פעולות הממשלה, תגובת המשק, המצב הכלכלי הבינלאומי וכו'). להערכת הקבוצה, היה והתפשטות נגיף הקורונה תלך ותחריף לאורך זמן, הרי שלמשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות על הכלכלה העולמית והישראלית.

יודגש, כי נכון למועד דוח זה לא ניתן להעריך את היקף המשבר והשפעתו על החברה באופן מהימן וכי כל המתואר לעיל עשוי להשתנות באופן מהותי. חיזוק הונה של החברה יאפשר לה לצמצם את ההיקף הפוטנציאלי של השפעת המשבר על פעילותה

10.3. החל להיות בעל עניין

ביום 18.5.2021 החלה הפניקס אחזקות בע"מ להיות בעלת עניין. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 18.5.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-086163).

10.4. אסיפה כללית שנתית ומיוחדת

ביום 5.8.2021 התקיימה אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של בעלי מניות החברה, במסגרתה אושרו ההחלטות הבאות: (1) מינוי מחדש של Deloitte ישראל, משרד רואי חשבון, כרואה החשבון המבקר של החברה לתקופת ביקורת נוספת עד לאסיפה הכללית הבאה של החברה והסמכת דירקטוריון החברה לקבוע את שכרו; (2) מינוי מחדש של דירקטורים אשר אינם דירקטורים חיצוניים; (3) אישור מינויה של גב' אורלי זילברמן כדירקטורית חיצונית בחברה; (4) אישור מינויה של גב' שרית סוכרי בן יוחנן כדירקטורית חיצונית בחברה. לפרטים נוספים, ראו דוח זימון אסיפה כללית שפרסמה החברה ביום 1.7.2021 ודוח בדבר תוצאות אסיפה כללית שפרסמה החברה ביום 5.8.2021 (אסמכתאות מס': 2021-01-110442 ו- 2021-01-128391, בהתאמה).

10.5. לפרטים אודות בעלי העניין בחברה למועד זה, ראו דוח מיידי על מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה שפרסמה החברה ביום 7.7.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-114120).

10.6. צירוף מניות החברה למדדים

ביום 23.5.2021 הודיעה הבורסה על צירוף מניות החברה למדד טק עילית בתום המסחר של ה-5.8.2021. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של החברה מיום 24.5.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-088842).

ביום 22.7.2021, הודיעה הבורסה על צירוף מניות החברה למדד המניות במסלול המהיר למניות חדשות בתום המסחר של ה-5.8.2021. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של הבורסה מיום 22.7.2021.

11. הערכות שווי

11.1. בחודש פברואר 2021 נערכה הערכת שווי עבור החברה, המתייחסת להערכת שווי מניה רגילה (Ordinary), לצורך הערכת שווי אופציות שהוענקו לעובדים והערכת שווי כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'. להלן נתונים לפי תקנה 8(ב) לתקנות.

הערכת שווי מניה רגילה (Ordinary), לצורך הערכת שווי אופציות שהוענקו לעובדים והערכת שווי כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'.	זיהוי נושא ההערכה:
13.8.2020 (מועד הענקת האופציות).	עיתוי ההערכה:
103.6 ש"ח למניה.	שווי נושא ההערכה סמוך לפני מועד ההערכה אילו כללי החשבונאות המקובלים, לרבות פחת והפחתות, לא היו מחייבים את שינוי ערכו בהתאם להערכת השווי:
864.2 ש"ח למניה.	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה:
צח קסוטו, שותף מייסד, בעל כ-15 שנות ניסיון ביעוץ כלכלי. להלן פרטי השכלתו האקדמית: ▪ תואר ראשון בכלכלה, באוניברסיטת תל אביב; ▪ תואר שני במנהל עסקים, באוניברסיטת תל אביב. תחומי התמחותו הינם: ▪ ניהול עבודות כלכליות מסוגים שונים לחברות ציבוריות לרבות בחינות לירידת ערך, הקצאת עלות רכישה, הערכת שווי אופציות לעובדים, הערכת שווי מניות ועוד. ▪ ייעוץ כלכלי ועסקי לגופים וחברות בכל הנוגע לכתיבת תכניות עסקיות, הערכות שווי, ליווי תהליכי מיזוג ורכישה, ביצוע תחשיבים כלכליים במגוון סוגים ותחומים ומתן ייעוץ בנוגע לסיכונים הפיננסיים בחברות מובילות במשק.	זיהוי המעריך ואפיוניו:

בין הפרויקטים אותם ניהל: - פתאל אחזקות – מגוון עבודות כלכליות, לרבות הערכות שווי שונות לחברות הקבוצה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. - GPM Investments – מגוון עבודות כלכליות בהן הערכות שווי, הקצאות עלות רכישה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. - ONE1 תוכנה – מגוון עבודות כלכליות, לרבות הערכות שווי שונות לחברות הקבוצה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. - אל-על – הערכת שווי לשני ספקים פוטנציאליים, אשר עתידים היו להעניק לאל-על מניות וזאת כחלק מהאפשרות שאל-על תהיה לקוחה עתידית שלהם. - גרנית הכרמל – הערכות שווי לחברות הקבוצה – סונול, סופרגז, טמבור, מיני ישראל והאחזקות בפי גלילות, לצורך דיווח בשווי הוגן בדוחות הכספיים.	ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים:
אין תלות בין החברה ומעריכי השווי ולא היו כל התניות על שכר הטרחה.	תלות במזמין ההערכה:
למעריכי השווי ניתן כתב שיפוי בנוסח מקובל.	הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:
שווי החברה הוערך בשיטת הוון תזרימי מזומנים (DCF).	מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:
שיעור הוון – 20%. שיעור צמיחה לטווח ארוך – 2%.	ההנחות לפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:

11.2. בחודש פברואר 2021 נערכה הערכת שווי עבור החברה, המתייחסת להערכת שווי כתבי אופציה (Warrants). להלן נתונים לפי תקנה 8(ב) לתקנות.

הערכת שווי כתבי אופציה (Warrants).	זיהוי נושא ההערכה:
31.12.2019.	עיתוי ההערכה:
68.6 ש"ח לכתב אופציה.	שווי נושא ההערכה סמוך לפני מועד ההערכה אילו כללי החשבונאות המקובלים, לרבות פחת והפחתות, לא היו מחייבים את שינוי ערכו בהתאם להערכת השווי:
54.8 ש"ח לכתב אופציה.	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה:

צח קסוטו, שותף מייסד, בעל כ- 15 שנות ניסיון ביעוץ כלכלי. להלן פרטי השכלתו האקדמית: ▪ תואר ראשון בכלכלה, באוניברסיטת תל אביב; ▪ תואר שני במנהל עסקים, באוניברסיטת תל אביב. תחומי התמחותו הינם: ▪ ניהול עבודות כלכליות מסוגים שונים לחברות ציבוריות לרבות בחינות לירידת ערך, הקצאת עלות רכישה, הערכת שווי אופציות לעובדים, הערכת שווי מניות ועוד. ▪ ייעוץ כלכלי ועסקי לגופים וחברות בכל הנוגע לכתובת תוכניות עסקיות, הערכות שווי, ליווי תהליכי מיזוג ורכישה, ביצוע תחשיבים כלכליים במגוון סוגים ותחומים ומתן ייעוץ בנוגע לסיכונים הפיננסיים בחברות מובילות במשק.	זיהוי המעריך ואפיונו:
בין הפרויקטים אותם ניהל: ▪ פתאל אחזקות – מגוון עבודות כלכליות, לרבות הערכות שווי שונות לחברות הקבוצה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. ▪ GPM Investments – מגוון עבודות כלכליות בהן הערכות שווי, הקצאות עלות רכישה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. ▪ ONE1 תוכנה – מגוון עבודות כלכליות, לרבות הערכות שווי שונות לחברות הקבוצה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. ▪ אל-על – הערכת שווי לשני ספקים פוטנציאליים, אשר עתידים היו להעניק לאל-על מניות וזאת כחלק מהאפשרות שאל-על תהיה לקוחה עתידית שלהם. ▪ גרנית הכרמל – הערכות שווי לחברות הקבוצה – סונול, סופרגז, טמבור, מיני ישראל והאחזקות בפי גלילות, לצורך דיווח בשווי הוגן בדוחות הכספיים.	ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים:
אין תלות בין החברה ומעריכי השווי ולא היו כל התניות על שכר הטרחה.	תלות במזמין ההערכה:
למעריכי השווי ניתן כתב שיפוי בנוסח מקובל.	הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:
שווי כתבי האופציה הוערך במודל בלק-שולס.	מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:
סטיית תקן – 53% (בהתאם לענף Healthcare tech). במאגר המידע Damodaran לשנת 2019). ריבית חסרת סיכון – 1.59% (בהתאם לתשואה לפדיון על אגח שקלי לפי ארוך חיי כתבי האופציה).	ההנחות לפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:

11.3. בחודש פברואר 2021 נערכה הערכת שווי עבור החברה, המתייחסת להערכת שווי כתבי אופציה (Warrants). להלן נתונים לפי תקנה 8(ב) לתקנות.

זיהוי נושא ההערכה:	הערכת שווי כתבי אופציה (Warrants).
עיתוי ההערכה:	11.2020 (מועד מימוש כתבי האופציה).
שווי נושא ההערכה סמוך לפני מועד ההערכה אילו כללי החשבונאות המקובלים, לרבות פחת והפחתות, לא היו מחייבים את שינוי ערכו בהתאם להערכת השווי:	682 ₪ לכתב אופציה.
שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה:	681 ₪ לכתב אופציה.
זיהוי המעריך ואפיוניו:	צח קסוטו, שותף מייסד, בעל כ- 15 שנות ניסיון בייעוץ כלכלי. להלן פרטי השכלתו האקדמית: - תואר ראשון בכלכלה, באוניברסיטת תל אביב; - תואר שני במנהל עסקים, באוניברסיטת תל אביב. תחומי התמחותו הינם: - ניהול עבודות כלכליות מסוגים שונים לחברות ציבוריות לרבות בחינות לירידת ערך, הקצאת עלות רכישה, הערכת שווי אופציות לעובדים, הערכת שווי מניות ועוד. - ייעוץ כלכלי ועסקי לגופים וחברות בכל הנוגע לכתובת תוכניות עסקיות, הערכות שווי, ליווי תהליכי מיזוג ורכישה, ביצוע תחשיבים כלכליים במגוון סוגים ותחומים ומתן ייעוץ בנוגע לסיכונים הפיננסיים בחברות מובילות במשק.
ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים:	בין הפרויקטים אותם ניהל: - פתאל אחזקות – מגוון עבודות כלכליות, לרבות הערכות שווי שונות לחברות הקבוצה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. - GPM Investments – מגוון עבודות כלכליות בהן הערכות שווי, הקצאות עלות רכישה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. - ONE1 תוכנה – מגוון עבודות כלכליות, לרבות הערכות שווי שונות לחברות הקבוצה והערכות שווי מכשירים פיננסיים. - אל-על – הערכת שווי לשני ספקים פוטנציאליים, אשר עתידים היו להעניק לאל-על מניות וזאת כחלק מהאפשרות שאל-על תהיה לקוחה עתידית שלהם. - גרנית הכרמל – הערכות שווי לחברות הקבוצה – סונול, סופרגז, טמבור, מיני ישראל והאחזקות בפי גלילות, לצורך דיווח בשווי הוגן בדוחות הכספיים.

תלות במזמין ההערכה:	אין תלות בין החברה ומעריכי השווי ולא היו כל התניות על שכר הטרחה.
הסכמי שיפוי עם מעריך השווי:	למעריכי השווי ניתן כתב שיפוי בנוסח מקובל.
מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו:	שווי כתבי האופציה הוערך במודל בלק-שולס.
ההנחות לפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה:	סטיית תקן – 53.9% (בהתאם לענף Healthcare tech). במאגר המידע Damodaran לשנת 2020). ריבית חסרת סיכון – 0.1% (בהתאם לתשואה לפדיון על אגח שקלי לפי ארוך חיי כתבי האופציה).

1. 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.

שמות החותמים	תפקיד	חתימה
שמעון אקהויז	יו"ר דירקטוריון	_____
Louis Scafuri	מנכ"ל	_____

תאריך: 15.8.2021.

ספוווייב מדיקל בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים תמציתיים

ליום 30 ביוני, 2021

(בלתי מבוקרים)

סופווייב מדיקל בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים תמציתיים
ליום 30 ביוני, 2021

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

<u>ע מ ד</u>	
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 - 10	באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת **סופווייב מדיקל בע"מ** והחברה הבת (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי לימים 30 ביוני, 2021 ו-2020 ואת הדוחות התמציתיים על ההפסד הכולל, השינויים בגירעון בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), 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 "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, 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 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.

Type text here

בריתמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 15 באוגוסט, 2021

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
מרג' 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

סופווייב מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

2,644	2,519	49,572
1,468	506	4,433
282	237	415
117	505	151
4,511	3,767	54,571

3	4	3
73	53	121
233	94	298
309	151	422
4,820	3,918	54,993

79	-	3
1,039	608	2,323
42	31	64
399	84	777
644	266	1,870
2,203	989	5,037

36	24	64
-	-	143
-	4,974	-
1,048	1,239	719
1,084	6,237	926

17,851	10,682	65,741
100	100	100
2,429	651	4,345
(18,847)	(14,741)	(21,156)
1,533	(3,308)	49,030
4,820	3,918	54,993

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

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

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

צדדים קשורים
ספקים ונותני שירותים אחרים
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות
זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות בגין חכירה
הלוואה לזמן ארוך
התחייבויות בגין כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'
התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות

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

15 באוגוסט, 2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים

יו"ר דירקטוריון

מנכ"ל

סמנכ"ל כספים

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
4,291	839	10,156	מכירות
1,665	404	2,660	עלות המכירות
2,626	435	7,496	
4,588	1,867	2,882	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
3,065	1,062	3,319	הוצאות מכירה ושיווק
1,524	325	3,632	הוצאות הנהלה וכלליות
6,551	2,819	2,337	הפסד מפעולות רגילות
(14)	(20)	(274)	הכנסות מימון
5,150	4,782	246	הוצאות מימון
5,136	4,762	(28)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
11,687	7,581	2,309	סה"כ הפסד כולל לתקופה
0.497	0.3268	0.0843	הפסד למניה רגילה אחת (בש"ח) בת 0.000125 ש"ח ע.ג. בסיסי ומדולל
23,516,869	23,195,120	27,361,146	ממוצע משוקלל של הון המניות ששימש בחישוב ההפסד למניה בסיסי ומדולל

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב 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	מניות בכורה**	פרמיה	הון מניות רגילות
			אלפי דולר			

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)						
1,533	(18,847)	100	2,429	1	17,850	*
46,680	-	-	-	-	46,679	1
35	-	-	(1,175)	-	1,210	-
-	-	-	-	(1)	-	1
3,091	-	-	3,091	-	-	-
(2,309)	(2,309)	-	-	-	-	-
49,030	(21,156)	100	4,345	-	65,739	2

יתרה ליום 1 בינואר 2021
הנפקת מניות, בניכוי הוצאות הנפקה
מימוש אופציות
המרת מניות בכורה למניות רגילות
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה

סה"כ הון ליום 30 ביוני 2021

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)						
4,115	(7,160)	100	493	1	10,681	*
158	-	-	158	-	-	-
(7,581)	(7,581)	-	-	-	-	-
(3,308)	(14,741)	100	651	1	10,681	*

יתרה ליום 1 בינואר 2020
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה
סה"כ הון ליום 30 ביוני 2020

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)						
4,115	(7,160)	100	493	1	10,681	*
1,936	-	-	1,936	-	-	-
7,169	-	-	-	*	7,169	-
(11,687)	(11,687)	-	-	-	-	-
1,533	(18,847)	100	2,429	1	17,850	*

יתרה ליום 1 בינואר 2020
תשלום מבוסס מניות
מימוש כתבי אופציות בגין מנות בכורה ב'
הפסד לשנה
סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2020

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

סופווייב מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
(11,687)	(7,581)	(2,309)
6,884	4,495	2,620
(4,803)	(3,086)	311
-	1	-
(263)	(97)	(108)
(263)	(96)	(108)
-	-	46,680
-	-	35
(32)	(15)	(30)
-	-	143
(38)	-	(103)
2,064	-	-
1,994	(15)	46,725
(3,072)	(3,197)	46,928
5,716	5,716	2,644
2,644	2,519	49,572

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לתקופה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
לפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה בפיקדון לזמן ארוך
השקעה ברכוש קבוע
מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תמורה מהנפקת מניות, בניכוי הוצאות הנפקה
תקבולים ממימוש אופציות
פירעון התחייבות בגין חכירה
קבלת הלוואה לזמן ארוך
תשלום תמלוגים בגין מענקים שהתקבלו מרשות החדשנות
מימוש כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'
מזומנים נטו מפעילות מימון

עלייה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי דולר	אלפי דולר	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות

הוצאות מימון בגין התחייבות לרשות החדשנות

עליית (ירידת) ערך של כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'

הוצאות מימון בגין התחייבות חכירה

הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות

65	22	73
296	134	152
4,704	4,573	-
5	1	3
1,936	158	3,091
7,006	4,888	3,319

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

גידול בלקוחות

גידול בחייבים ויתרות חובה

גידול במלאי

גידול בספקים ונותני שירות אחרים

גידול בזכאים ויתרות זכות וצדדים קשורים

(1,312)	(350)	(2,965)
(55)	(12)	(133)
(61)	(449)	(34)
838	407	1,284
468	11	1,149
(122)	(393)	(699)
6,884	4,495	2,620

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

באור 1 - כללי

א. תיאור הקבוצה:

סופווייב מדיקל בע"מ התאגדה ונרשמה בישראל ביום 27 לינואר, 2015, בהתאם להוראות חוק החברות, כחברה פרטית מוגבלת במניות תחת השם ארכימדוס מדיקל בע"מ. החברה פעלה עד לחודש מאי 2017 כחברת חממה, תחת אלון מדטק ונצ'רס בע"מ במסגרת מסלול הטבה מס' 3 של הרשות לחדשנות. החברה פועלת בתחום הפיתוח, הייצור, השיווק וההפצה של טכנולוגיה רפואית בטוחה ולא פולשנית לטיפול הצערת ומיצוק העור. במהלך שנת 2019 הקימה החברה חברת בת בארצות הברית (מוחזקת בבעלות מלאה) אשר עוסקת בשיווק מערכות החברה בצפון אמריקה. ביום 12 במאי 2021, הנפיקה החברה מניות לציבור באמצעות הבורסה לניירות ערך בתל אביב.

יש לעיין בדוחות תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. מצב עסקי הקבוצה:

מאז הקמתה נגרמו לקבוצה הפסדים מתמשכים מפעילותה העסקית, והתהוו לה תזרימי מזומנים שליליים מפעילותה. נכון לימים 30 ביוני 2021 וליום 31 בדצמבר 2020 לקבוצה יתרת הפסד של 21,156 אלפי דולר ו-18,847 אלפי דולר, בהתאמה. ביום 12 במאי 2021, גייסה החברה באמצעות הנפקה לציבור סך של 46,680 אלפי דולר נטו מהוצאות הנפקה. ליום 30 ביוני 2021 לקבוצה יתרות מזומנים בסך של 49,572 אלפי דולר וכן לתקופה של שישה חודשים אשר הסתיימו ביום 30 ביוני 2021 לקבוצה תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך של 311 אלפי דולר.

הקבוצה עומדת בפני מספר גורמי סיכון לרבות חוסר ודאות ביחס להמשך פיתוח ושיווק מוצריה החדשים, אי וודאות הכרוכה בהשגת אישורים רגולטורים הנדרשים לשיווק מוצרים אלה, השפעת שינויים טכנולוגיים, תחרות העומדת בפני המוצר הקיים של החברה וכן קשיים הכרוכים בחדירה לשוק, זאת בנוסף לגורמים נוספים שאינם בשליטת הקבוצה.

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

ג. בדוחות כספיים אלה:

החברה	-	סופווייב מדיקל בע"מ.
חברת הבת	-	סופווייב מדיקל אינק.
הקבוצה	-	החברה וחברת הבת סופווייב אינק.
חברות מאוחדות	-	חברות אשר לחברה שליטה בהן (כהגדרתה ב- IFRS 10) ואשר דוחותיהן מאוחדים עם דוחות החברה.
בעלי עניין ובעל שליטה	-	כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.
צדדים קשורים	-	כהגדרתם ב- IAS 24 (מתוקן)

סופווייב מדיקל בע"מ
באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

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 הזיהוי לאלו שישומו בעריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

ביאור 3 - הון עצמי

א. ביום 12 במאי 2021 ביצעה החברה הנפקה לציבור אשר במסגרתה הונפקו 8,036,200 מניות רגילות בנות 0.000125 ש"ח ערך נקוב כל אחת בסכום של 160,000 אלפי ש"ח (48,795 אלפי דולר). הוצאות ההנפקה הסתכמו לסך של 2,115 אלפי דולר.

ב. ביום 10 במאי 2021 אישרה האסיפה הכללית של החברה, בכפוף להשלמת הנפקה לציבור, את ההמרה של כל מניות בכורה א', מניות בכורה א'1, מניות בכורה א'2, מניות בכורה א'3 ומניות בכורה ב' למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1. כאמור ביום 12 במאי 2021, השלימה החברה הנפקה לציבור וכל מניות הבכורה הומרו למניות רגילות.

ג. במהלך תקופת הדוחות הכספיים ביצעה החברה שני פיצולים בהון המניות. הפיצול הראשון אירע במהלך ינואר 2021 ובמסגרתו כל מניה של החברה פוצלה ל 10 מניות ע.נ. 0.001 ש"ח. לאחר השלמת ההנפקה לציבור ובהתאם להחלטת אסיפת בעלי המניות מיום 10 במאי 2021, בוצע פיצול של הון מניותיה של החברה ביחס של 1:8, על פיו כל מניה רגילה בת 0.001 ש"ח של החברה תהפוך ל-8 מניות רגילות בנות 0.000125 ש"ח.

ביאור 4 - הכנסות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021
	אלפי דולר	
4,291	839	9,202
-	-	954
4,291	839	10,156

מכירת מערכות (כולל חבילת פולסים בסיסית)
מכירת פולסים חוזרת (תמורה משתנה)

להלן פילוח גאוגרפי של הכנסות הקבוצה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021
	אלפי דולר	
3,375	639	6,484
916	200	3,672
4,291	839	10,156

צפון אמריקה
שאר העולם

סופווייב מדיקל בע"מ
באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 5 - תשלום מבוסס מניות

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

עלות הטבה גלומה בהענקה ⁽¹⁾	שווי הוגן אופציה במועד ההענקה	מועד פקיעה	תנאי הבשלה	מחיר מימוש דולר	מספר כתבי אופציה	מועד הענקה
אלפי דולר	דולר					
578	2.964	10 שנים מיום ההענקה	הבשלה בקו ישר על פני 4 שנים	0.331	195,360	25 בינואר, 2021
1,027	3.307	10 שנים מיום ההענקה	הבשלה ביום ההענקה	0.006	310,544	25 בינואר, 2021
703	3.004	10 שנים מיום ההענקה	הבשלה בקו ישר כל רבעון על פני שנה	0.331	233,824	25 בינואר, 2021
975	2.385	10 שנים מיום ההענקה	הבשלה בקו ישר על פני 4 שנים	3.925	408,800	19 באפריל, 2021

(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 - 26.5 - 31.4

סטיית תקן - 53%

ריבית חסרת סיכון - 0.47%

ב. במהלך תקופת הדוח ולפני ביצוע הנפקה לציבור מומשו סך של 310,544 אופציות למניות רגילות על ידי נושא משרה בחברה. בנוסף מומשו סך של 734,320 אופציות נוספות על ידי מחזיקי אופציות נוספים.

ג. במהלך תקופת הדוח רשמה הקבוצה הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות בסך של 3,091 אלפי דולר (536 אלפי דולר בהוצאות מחקר ופיתוח, 1,626 אלפי דולר בהוצאות הנהלה וכלליות ו 929 אלפי דולר בהוצאות מכירה ושיווק).

ביאור 6 - עסקאות עם צדדים קשורים

- א. במהלך התקופה, התקשרה הקבוצה בהסכם למתן שרותי יו"ר דירקטוריון עם בעל עניין בקבוצה. בהתאם להסכם היקף המשרה יעמוד על חצי משרה והתשלום החודשי הינו בסך של כ 13 אלף דולר. ההסכם הינו לתקופה של חמש שנים.
- ב. במהלך התקופה, נחתם הסכם בין הקבוצה לבין חברה בשליטתו של יו"ר דירקטוריון החברה. ההסכם הינו בגין אספקת שרותי סמנכ"ל כספים ושירותים פיננסיים. עבור השירותים האמורים תשלם הקבוצה סך של כ-30 אלף ש"ח עבור כל חודש.
- ג. במהלך התקופה, התקשרה הקבוצה בהסכם עם חברה נוספת בבעלותו המלאה של יו"ר הדירקטוריון. במסגרת הסכם זה יינתנו לקבוצה השירותים הבאים: שכירות משרדים, שירותים אדמיניסטרטיביים, שירותי הנהלת חשבונות, שירותי חשבונות וכן שירותים משפטיים. חלק מהשירותים הינם בעלות קבועה אשר מסתכמים לסך של 51 אלף ש"ח לחודש ויתר השירותים יחויבו בהתאם להיקף צריכתם בפועל.
- ד. ביום 10 במאי, 2021 נחתם בין החברה לבין חברת Excita Medical Ltd ("אקסיטה"), חברה פרטית הרשומה לפי דיני מדינת ישראל ומצויה בשליטתו של יו"ר דירקטוריון החברה, הסכם רישיון במסגרתו מעניקה אקסיטה לקבוצה רישיון בלעדי, עולמי ונושא תמלוגים ("הרישיון") בטכנולוגיה של אקסיטה המוגנת בפטנטים או בבקשות לרישום פטנטים בתחום פעילותה של אקסיטה לצורך פיתוח, ייצור, שימוש, ומסחר של מוצרים אשר מבוססים על טכנולוגיית אקסיטה ("מוצרים מבוססי טכנולוגיית אקסיטה") ו/או מבוססים על טכנולוגיית אקסיטה בשילוב עם טכנולוגיית האולטרסאונד של הקבוצה ("המוצרים המשולבים"), וביחד עם המוצרים מבוססי טכנולוגיית אקסיטה – "המוצרים המורשים". בתמורה לקבלת הרישיון, תשלם הקבוצה לאקסיטה את התמלוגים הבאים לאורך כל תקופת ההסכם: (1) 5% מסכום "המכירות נטו" של המוצרים המורשים (כהגדרתם לעיל) שיימכרו על ידי הקבוצה; (2) 2.5% מסכום "המכירות נטו" של המוצרים המשולבים (כהגדרתם לעיל) שיימכרו על ידי הקבוצה.

כללי
במהלך חודש דצמבר 2020 התגלה לראשונה בהודו וריאנט דלתא ועל כן קרוי גם הווריאנט ההודי. נכון לחודש אפריל 2021, הווריאנט ההודי הוא הגורם העיקרי למקרים חדשים של COVID-19 בהודו, ולפי דיווח של ארגון הבריאות העולמי, נוכחותו נמצאה גם בעוד 80 מדינות, ובהן גם ישראל.
על אף התחסנות של למעלה ממחצית האוכלוסייה בישראל, נכון לחודש יולי 2021, חלה עלייה חדה בתחלואה, שבחלקה, ככל הנראה, נגרמה מכניסת הווריאנט ההודי לישראל. על כן, ממשלת ישראל חידשה חלק מהמגבלות אשר הוטלו על ידיה בגלים הקודמים של מגפת הקורונה, ובכלל זה חזרה לחייב את השבים ממדינות מסוימות בחובת בידוד ולהטיל קנסות כספיים על המפרים בידוד. בנוסף, נקבע כי גם מחוסנים עשויים להיות מחויבים בבידוד באם שהו זמן ממושך בקרבת אדם שנדבק בזן מסוכן של הנגיף, או שהה במחציתו במטוס, או אם המחלים או המחוסן נמצא דרך קבע במוסד בו נמצאת אוכלוסייה הנמצאת בסיכון לתחלואה קשה.
יתרה מכך, מגבלות 'התו הירוק' חזרו להיות בתוקף, כאשר המתווה שאושר בא לידי ביטוי באירועים הכוללים מעל ל-100 משתתפים במקום סגור או פתוח. מגבלות 'התו הירוק' חלות על אירועי תרבות וספורט, חדרי כושר, מסעדות וחדרי אוכל, כנסים, אטרקציות תיירותיות ובתי תפילה.

השפעת משבר הקורונה על פעילות הקבוצה

בדומה לתחומי פעילויות רבים, גם תחום הפעילות של הקבוצה ופעילותה של הקבוצה בפרט, הושפעו מהשלכות משבר התפרצות נגיף הקורונה.
התפרצות נגיף הקורונה השפיעה על מרפאות אסתטיות רבות אשר נאלצו להיסגר עקב הטלת מגבלות התנועה והריחוק החברתי המתוארות לעיל, אך נכון למועד דוח זה רוב המרפאות האסתטיות בשווקי היעד המשמעותיים של הקבוצה חזרו לפעילות כמעט סדירה. כמו כן, כנסים שונים שבהם תכננה החברה להשתתף על מנת ליצור קשר עם לקוחות חדשים ולשווק להם את מוצריה, בוטלו עקב המגבלות כאמור. עקב סגירת המרפאות האסתטיות וביטול הכנסים כאמור, חלה האטה במכירות הקבוצה (בעיקר באזור EMEA), כאשר ההאטה כאמור הייתה ניכרת במיוחד בסוף הרבעון הראשון והרבעון השני של שנת 2021.
בנוסף, השלכות התפרצות הנגיף יצרו, בין היתר, גם עיכובים שונים בשרשרת האספקה של הקבוצה, לרבות עיכובים בקבלת רכיבים מסוימים, המיועדים לייצור מוצריה של החברה.
בפרוץ המגפה, הקבוצה התמודדה עם ההשפעות כאמור לעיל באמצעות מספר דרכים, ובניהם הוזלת עלויות התפעול באמצעות בקרה קפדנית על תקציב החברה וצמצום כוח אדם משיקולי תקציב.
נכון למועד דוח זה, להערכת הנהלת החברה, למרות העיכוב בהתרחבות המתוכננת וביצוע בקרה מוגברת על תקציב החברה, משבר הקורונה לא השפיע באופן מהותי על עלויות החברה (חומרי גלם, עלויות תפעוליות).
הנהלת החברה עוקבת ובוחנת באופן שוטף אחר השפעות משבר הקורונה על היבטיו השונים ופועלת במידת הצורך לבצע התאמות נדרשות על מנת למזער את חשיפתו על פעילות החברה ותוצאותיה.
יצוין לאור מגבלת התעופה על רקע המשבר המתמשך כאמור לעיל, ייתכנו עיכובים במכירות מחוץ לישראל. הנהלת הקבוצה לא מזהה נכון למועד אישור דוח זה קשיים ביכולת פירעון של הקבוצה על רקע משבר הקורונה או פגיעה מהותית בזמינות מקורות המימון.
נכון למועד זה, ולאור העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המשבר על פעילותה העתידית של הקבוצה תלויה במידה ובהיקף של התמששותם של המשתנים השונים בארץ ובעולם (לרבות היקף התפשטות הנגיף, פעולות הממשלה, תגובת המשק, המצב הכלכלי הבינלאומי וכו'). להערכת הקבוצה, היה והתפשטות נגיף הקורונה תלך ותחריף לאורך זמן, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות על הכלכלה העולמית והישראלית.
יודגש, כי נכון למועד דוח זה לא ניתן להעריך את היקף המשבר והשפעתו על החברה באופן מהימן וכי כל המתואר לעיל עשוי להשתנות באופן מהותי. חיזוק הונה של החברה יאפשר לה לצמצם את ההיקף הפוטנציאלי של השפעת המשבר על פעילותה.

סופווייב מדיקל בע"מ

דוחות כספיים נפרדים תמציתיים
ליום 30 ביוני, 2021

(בלתי מבוקרים)

ספופייב מדיקל בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 30 ביוני, 2021

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

ע מ ד

1	<u>דוח סקירה של רואי החשבון</u>
2	מידע ביניים נפרד על המצב הכספי
3	מידע ביניים נפרד על ההפסד הכולל
4	מידע ביניים על השינויים בגירעון בהון
5 - 6	מידע ביניים נפרד על תזרימי המזומנים
7 - 8	באורים למידע בינים נפרד

לכבוד בעלי המניות של חברת סופוויב מדיקל בע"מ

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

מבוא
סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של חברת סופוויב מדיקל בע"מ ("להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2021 ו-2020, ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה של החברה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה
ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של 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 מחוברים 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 ומידיים), התש"ל-1970.

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

חיפה, 15 באוגוסט, 2021

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 מרני אבן עאמר 9 נצרת, 16100	משרד אילת המרכז העירוני ת.ד. 583 אילת, 8810402	משרד חיפה מעלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	משרד ירושלים קרית המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 914510 ת.ח. 45396
טלפון: 073-3994455 פקס: 073-3994455 info-nazareth@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-eilat@deloitte.co.il	טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il

סופווייב מדיקל בע"מ
מידע כספי ביניים נפרד על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

נכסים

נכסים שוטפים

1,890	2,442	47,005
214	69	1,470
273	208	314
60	107	122
2,437	2,826	48,911

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

3	4	3
3,419	1,909	6,204
73	53	121
127	20	197
3,622	1,986	6,525
6,059	4,812	55,436

פקדונות מוגבלים בשימוש
חברת הבת
נכסי זכות שימוש, נטו
רכוש קבוע, נטו

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

79	-	3
793	565	2,148
42	31	64
399	84	777
377	260	923
1,690	940	3,915

צדדים קשורים
ספקים ונותני שירותים אחרים
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
התחייבות בגין תמלוגים לרשות החדשנות
זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

36	24	64
1,752	943	1,708
-	4,974	-
1,048	1,239	719
2,836	7,180	2,491

התחייבויות בגין חכירה
השקעה בחברת הבת
התחייבויות בגין כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'
התחייבויות בגין תמלוגים לרשות החדשנות

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

17,851	10,682	65,741
100	100	100
2,429	651	4,345
(18,847)	(14,741)	(21,156)
1,533	(3,308)	49,030

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

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

15 באוגוסט, 2021

סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר דירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
			הבאורים לדוחות הכספיים הנפרדים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
מידע כספי ביניים נפרד על ההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
	אלפי דולר	אלפי דולר	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
3,410	1,266	6,907	מכירות
1,699	776	2,461	עלות המכירות
1,711	490	4,446	
4,588	1,867	2,882	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
1,353	336	1,155	הוצאות מכירה ושיווק
752	278	2,462	הוצאות הנהלה וכלליות
6,693	1,991	2,053	הפסד מפעולות רגילות
(88)	(57)	(354)	הכנסות מימון
5,118	4,781	170	הוצאות מימון
5,030	4,724	(184)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
1,675	866	440	הפסדי אקוויטי
11,687	7,581	2,309	סה"כ הפסד כולל לתקופה

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
מידע כספי ביניים נפרד על השינויים בהון

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

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

17,850	1	2,429	100	(18,847)	1,533	*
46,679	1	-	-	-	46,680	-
1,210	-	(1,175)	-	-	35	-
-	(1)	-	-	-	-	1
-	-	3,091	-	-	3,091	-
-	-	-	-	(2,309)	(2,309)	-
65,739	-	4,345	100	(21,156)	49,030	2

יתרה ליום 1 בינואר 2021
הנפקת מניות, בניכוי הוצאות הנפקה מימוש אופציות
המרת מניות בכורה למניות רגילות
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה
סה"כ הון ליום 30 ביוני 2021

לתקופה של שישה חודשים
שנתיימה
ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)

10,681	1	493	100	(7,160)	4,115	*
-	-	158	-	-	158	-
-	-	-	-	(7,581)	(7,581)	-
10,681	1	651	100	(14,741)	(3,308)	*

יתרה ליום 1 בינואר 2020
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה
סה"כ הון ליום 30 ביוני 2020

לשנה שנתיימה
ביום 31 בדצמבר 2020(מבוקר)

10,681	1	493	100	(7,160)	4,115	*
-	-	1,936	-	-	1,936	-
7,169	*	-	-	-	7,169	-
-	-	-	-	(11,687)	(11,687)	-
17,850	1	2,429	100	(18,847)	1,533	*

יתרה ליום 1 בינואר 2020
תשלום מבוסס מניות
מימוש כתבי אופציות בגין מנות בכורה ב'
הפסד לשנה
סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2020

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים נפרדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2020	2021
אלפי דולר (מבוקר)	אלפי דולר (בלתי מבוקר)	
(11,687)	(7,581)	(2,309)
6,733	4,971	932
<u>(4,954)</u>	<u>(2,610)</u>	<u>(1,377)</u>
-	1	-
(650)	(550)	-
(133)	(17)	(90)
<u>(783)</u>	<u>(566)</u>	<u>(90)</u>
-	-	46,680
-	-	35
(32)	(15)	(30)
(38)	-	(103)
2,064	-	-
<u>1,994</u>	<u>(15)</u>	<u>46,582</u>
(3,743)	(3,191)	45,115
5,633	5,633	1,890
<u>1,890</u>	<u>2,442</u>	<u>47,005</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לתקופה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
לפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה בפיקדון לזמן ארוך
הלוואה לחברת הבת
השקעה ברכוש קבוע
מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

תמורה מהנפקת מניות, בניכוי הוצאות הנפקה
תקבולים ממימוש אופציות
פירעון התחייבות בגין חכירה
תשלום תמלוגים בגין מענקים שהתקבלו מרשות החדשנות
מימוש כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'
מזומנים נטו מפעילות מימון

עלייה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים נפרדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי דולר	אלפי דולר	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

41	16	49	פחת והפחתות
296	134	152	הוצאות מימון בגין התחייבות לרשות החדשנות
4,704	4,573	-	עליית ערך של כתבי אופציה לרכישת מניות בכורה ב'
1,675	866	440	הפסדי אקוויטי
5	2	3	הוצאות מימון בגין התחייבות חכירה
1,936	158	2,607	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
8,657	5,749	3,251	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(164)	(19)	(1,256)	גידול בלקוחות
(2,512)	(1,102)	(2,785)	גידול ביתרת חברת הבת
(47)	16	(41)	גידול (קיטון) בחייבים ויתרות חובה
(27)	(74)	(62)	גידול במלאי
619	390	1,355	גידול בספקים ונותני שירות אחרים
207	11	470	גידול בזכאים ויתרות זכות וצדדים קשורים
(1,924)	(778)	(2,319)	
6,733	4,971	932	

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סופווייב מדיקל בע"מ
באורים לדוחות הכספיים הנפרדים התמציתיים

באור 1 - כללי

א. תיאור החברה:

סופווייב מדיקל בע"מ (להלן: "החברה") התאגדה ונרשמה בישראל ביום 27 לינואר, 2015, בהתאם להוראות חוק החברות, כחברה פרטית מוגבלת במניות תחת השם ארכימדוס מדיקל בע"מ. החברה פעלה עד לחודש מאי 2017 כחברת חממה, תחת אלון מדטק ונצ'רס בע"מ במסגרת מסלול הטבה מס' 3 של הרשות לחדשנות. החברה פועלת בתחום הפיתוח, הייצור, השיווק וההפצה של טכנולוגיה רפואית בטוחה ולא פולשנית לטיפול הצערת ומיצוק העור. במהלך שנת 2019 הקימה החברה חברת בת בארצות הברית (מוחזקת בבעלות מלאה) אשר עוסקת בשיווק מערכות החברה בצפון אמריקה. ביום 12 במאי 2021, הנפיקה החברה מניות לציבור באמצעות הבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ב. מצב עסקי החברה:

מאז הקמתה נגרמו לחברה הפסדים מתמשכים מפעילותה העסקית, והתהוו לה תזרימי מזומנים שליליים מפעילותה. נכון לימים 30 ביוני 2021 וליום 31 בדצמבר 2020 לחברה יתרת הפסד של 21,156 אלפי דולר ו-18,847 אלפי דולר, בהתאמה. ביום 12 במאי 2021, גייסה החברה באמצעות הנפקה לציבור סך של 46,680 אלפי דולר נטו מהוצאות הנפקה. ליום 30 ביוני 2021 לחברה יתרות מזומנים בסך של 47,005 אלפי דולר.

החברה עומדת בפני מספר גורמי סיכון לרבות חוסר ודאות ביחס להמשך פיתוח ושיווק מוצריה החדשים, אי וודאות הכרוכה בהשגת אישורים רגולטורים הנדרשים לשיווק מוצרים אלה, השפעת שינויים טכנולוגיים, תחרות העומדת בפני המוצר הקיים של החברה וכן קשיים הכרוכים בחדירה לשוק, זאת בנוסף לגורמים נוספים שאינם בשליטת החברה.

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.

סופווייב מדיקל בע"מ
באורים לדוחות הכספיים הנפרדים התמציתיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ושנה שנסתיימה באותו תאריך.

יש לעיין בדוחות הנפרדים התמציתיים בהקשר של הדוחות הכספיים הנפרדים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שנסתיימה באותו התאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ביאור 3 - הון עצמי

- א. ביום 12 במאי 2021 ביצעה החברה הנפקה לציבור אשר במסגרתה הונפקו 8,036,200 מניות רגילות בנות 0.000125 ש"ח ערך נקוב כל אחת בסכום של 160,000 אלפי ש"ח (48,795 אלפי דולר). הוצאות ההנפקה הסתכמו לסך של 2,115 אלפי דולר.
- ב. ביום 10 במאי 2021 אישרה האסיפה הכללית של החברה, בכפוף להשלמת הנפקה לציבור, את ההמרה של כל מניות בכורה א', מניות בכורה א'1, מניות בכורה א'2, מניות בכורה א'3 ומניות בכורה ב' למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1. כאמור ביום 12 במאי 2021, השלימה החברה הנפקה לציבור וכל מניות הבכורה הומרו למניות רגילות.
- ג. במהלך תקופת הדוחות הכספיים ביצעה החברה שני פיצולים בהון המניות. הפיצול הראשון אירע במהלך ינואר 2021 ובמסגרתו כל מניה של החברה פוצלה ל 10 מניות ע.ג. 0.001 ש"ח. לאחר השלמת ההנפקה לציבור ובהתאם להחלטת אסיפת בעלי המניות מיום 10 במאי 2021, בוצע פיצול של הון מניותיה של החברה ביחס של 1:8, על פיו כל מניה רגילה בת 0.001 ש"ח של החברה תהפוך ל-8 מניות רגילות בנות 0.000125 ש"ח.

ביאור 4 - עסקאות עם צדדים קשורים

- א. במהלך התקופה, התקשרה החברה בהסכם למתן שרותי יו"ר דירקטוריון עם בעל עניין בחברה. בהתאם להסכם היקף המשרה יעמוד על חצי משרה והתשלום החודשי הינו בסך של כ 13 אלף דולר. ההסכם הינו לתקופה של חמש שנים.
- ב. במהלך התקופה, נחתם הסכם בין החברה לבין חברה בשליטתו של יו"ר דירקטוריון החברה. ההסכם הינו בגין אספקת שרותי סמנכ"ל כספים ושירותים פיננסיים. עבור השירותים האמורים תשלם החברה סך של כ-30 אלף ש"ח עבור כל חודש.
- ג. במהלך התקופה, התקשרה החברה בהסכם עם חברה נוספת בבעלות המלאה של יו"ר הדירקטוריון. במסגרת הסכם זה יינתנו לחברה השירותים הבאים: שכירות משרדים, שירותים אדמיניסטרטיביים, שירותי הנהלת חשבונות, שירותי חשבות וכן שירותים משפטיים. חלק מהשירותים הינם בעלות קבועה אשר מסתכמים לסך של 51 אלף ש"ח לחודש ויתר השירותים יחויבו בהתאם להיקף צריכתם בפועל.
- ד. ביום 10 במאי 2021 נחתם בין החברה לבין חברת Excita Medical Ltd ("אקסיטה"), חברה פרטית הרשומה לפי דיני מדינת ישראל ומצויה בשליטתו של יו"ר דירקטוריון החברה, הסכם רישיון במסגרתו מעניקה אקסיטה לחברה רישיון בלעדי, עולמי ונושא תמלוגים ("הרישיון") בטכנולוגיה של אקסיטה המוגנת בפטנטים או בבקשות לרישום פטנטים בתחום פעילותה של אקסיטה לצורך פיתוח, ייצור, שימוש, ומסחור של מוצרים אשר מבוססים על טכנולוגיית אקסיטה ("מוצרים מבוססי טכנולוגיית אקסיטה") ו/או מבוססים על טכנולוגיית אקסיטה בשילוב עם טכנולוגיית האולטרסאונד של החברה ("המוצרים המשולבים"), וביחד עם המוצרים מבוססי טכנולוגיית אקסיטה – "המוצרים המורשים". בתמורה לקבלת הרישיון, תשלם החברה לאקסיטה את התמלוגים הבאים לאורך כל תקופת ההסכם: (1) 5% מסכום "המכירות נטו" של המוצרים המורשים (כהגדרתם לעיל) שיימכרו על ידי החברה; (2) 2.5% מסכום "המכירות נטו" של המוצרים המשולבים (כהגדרתם לעיל) שיימכרו על ידי החברה.

סופווייב מדיקל בע"מ

דוח רבעון 2 לשנת 2021 | הצהרות מנהלים

1.1 הצהרת מנכ"ל

הח"מ, לואיס סקאפורי, מצהיר בזה כי:

- 1.1.1 בחנתי את דוח הרבעון השני של סופווייב מדיקל בע"מ ("התאגיד") לשנת 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: 15.8.2021

לואיס סקאפורי, מנכ"ל

1.2. הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, מיכאל עדן, מצהיר בזה כי:

- 1.2.1. בחנתי את דוח הרבעון השני של סופווייב מדיקל בע"מ ("התאגיד") לשנת 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.

מיכאל עדן, סמנכ"ל כספים

תאריך: 15.8.2021