



נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

דוח ביניים לרבעון הראשון של שנת 2022

תוכן העניינים

פרק א' -	עדכון חלק א' לדוח התקופתי לשנת 2021
פרק ב' -	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
פרק ג' -	דוחות כספיים ליום 31 במרץ 2022
פרק ד' -	דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

חלק א'

עדכון חלק א' לדוח

התקופתי לשנת 2021

עדכון חלק א' לדוח התקופתי לשנת 2021

כנדרש בתקנה 39א לתקנות ניירות הערך (דוחות מיידיים ותקופתיים), התש"ל-1970, להלן פירוט השינויים ו/או החידושים המהותיים בפעילות החברה ממועד פרסום הדוח התקופתי (כהגדרתו להלן) ועד למועד פרסום דוח רבעוני זה (להלן: "העדכונים").

העדכונים להלן מובאים על פי סדר הסעיפים של חלק א' (תיאור עסקי החברה) בדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 אשר כפי שפורסם ביום 14 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-024819) (להלן: "הדוח התקופתי"), כאשר למונחים להלן תהא המשמעות הנודעת להם בדוח התקופתי, אלא אם צוין במפורש אחרת. פרק זה של הדוח הרבעוני נערך מתוך הנחה כי הדוח התקופתי מצוי בפני הקורא.

1. עדכון לסעיף 19 לחלק א' לדוח התקופתי - הודעה על סכסוך עבודה - פעילות הפצת התרופות

ביום 2 במאי 2022 התקבלה אצל החברה הודעת ההסתדרות לפי חוק יישוב סכסוכי עבודה, המתייחסת לסכסוך עבודה בפעילות הפצת התרופות של החברה (לטענת ההודעה, המסמך מתייחס לסכסוך ביחס לכ-250 עובדים ומתריע אודות שביתה אפשרית החל מיום 17 במאי 2022). יודגש כי החברה מצויה במשא ומתן עם נציגות העובדים במשך כחודשיים ביחס לחתימה על הסכם קיבוצי ראשון ולעמדתה, העילות בבסיס ההכרזה כאמור לא מצדיקות את ההכרזה כאמור, בין היתר לאור העובדה שהמגעים בין הצדדים מצויים עדיין בשלב מוקדם יחסית ומבוצעים מתוך ניסיון להגיע להסכם.

2. עדכון לסעיף 5.3 לחלק א' לדוח התקופתי – תשקיף מדף

ביום 15 במאי 2022 קיבלה החברה הודעה מרשות ניירות ערך, על החלטתה להאריך את התקופה להצעת ניירות ערך על פי תשקיף המדף של החברה, ב-12 חודשים נוספים, עד ליום 20 במאי 2023. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי של החברה מיום 15 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-047697).

חלק ב'

דוח הדירקטוריון על מצב

ענייני החברה



נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022

דירקטוריון נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 (להלן: "דוח הדירקטוריון" ו-"מועד הדוח", בהתאמה).

דוח הדירקטוריון מצורף לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרץ 2022 וסוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה בתקופת הדוח. הנתונים בדוח הדירקטוריון מתייחסים לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

דוח הדירקטוריון נערך בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות") ובהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, כפי שפורסם ביום 14 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 01-2022-024819) (להלן: "הדוח התקופתי").

חלק א' - הסברי הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד

1. כללי

החברה התאגדה בשנת 1966 כחברה פרטית. בחודש פברואר 2017 הוצעו מניות החברה לראשונה לציבור והחברה הפכה לחברה ציבורית, כמשמעות מונח זה בחוק החברות, אשר מנייתיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

נכון למועד הדוח, החברה, יחד עם חברות בנות הנמצאות בשליטתה (החברה וחברות בשליטתה ייקראו להלן: "הקבוצה"), פועלת בענף שירותי הבריאות. החברה עוסקת במתן שירותי לוגיסטיקה בתחום הבריאות, מתן שירותי רפואה ותמיכה מבוססי טכנולוגיה בתחום הטיפול הביתי ומתן מידע רפואי וכלים טכנולוגיים בזירה הדיגיטלית עבור מטופלים, רופאים ומוסדות רפואיים.

למעט אם מצוין מפורשות אחרת, כל הנתונים בדוח הדירקטוריון מתייחסים לנתוני הקבוצה במאוחד.

יובהר, כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד. מידע צופה פני עתיד הוא מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית בשל גורמים שאינם בשליטת הקבוצה.

2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

לפרטים בדבר אירועים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה ממועד פרסום הדוח התקופתי של החברה ועד למועד פרסום דוח זה, ראו עדכון חלק א' (תיאור עסקי התאגיד) כפי שנכלל בחלק א' לדוח זה אשר דוח הדירקטוריון מצורף אליו (להלן: "עדכון תיאור עסקי התאגיד"), וכן, ביאורים 5 ו-6 לדוחות התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2022, בפרק ג' להלן (להלן: "הדוחות התמציתיים המאוחדים").

3. דיווח מגזרי

הדיווחים השוטפים של תוצאות המגזרים לצורך קבלת החלטות על הקצאת משאבים והערכת ביצועים מבוססים על תוצאות החטיבות. תוצאות המגזרים מבוססות על הרווח לפני מימון, פחת, הפחתות ומסים וכן הוצאות שאינן קשורות לפעילות העסקים כגון שערך אופציות לרכישת המיעוט, אופציות לעובדים והוצאות והכנסות חד פעמיות ואחרות (להלן בדוח זה: "Adjusted EBITDA").¹

¹ רווח לפני מימון, פחת, הפחתות ומסים וכן הוצאות שאינן קשורות לפעילות העסקים כגון שערך התחייבויות פיננסיות בגין אופציות מכר לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה, הוצאות תשלום מבוסס מניות והוצאות או הכנסות חד פעמיות אחרות כגון רווח הון ושכר עבודה כפול לתקופה קצובה כתוצאה מתשלום מענק הסתגלות למנהל שסיים את עבודתו בחברה ובמקביל תשלום שכר חודשי למנהל אחר שהחליפו. ה-Adjusted EBITDA אינו נתון מוכר לפי תקני ה-IFRS ואינו מבוסס על כללי חשבונאות מקובלים ואינו תחליף למידע הכלול בדוחות הכספיים של החברה. החברה סבורה כי נתון של ה-Adjusted EBITDA מספק מידע באופן שקוף ומועיל למשקיעים בסקירת הביצועים התפעוליים של החברה ובהשוואתם לביצועים התפעוליים של חברות אחרות באותו ענף או בתעשיות אחרות בעלות מבני הון שונים, רמות חוב שונות ו/או שיעורי מס הכנסה שונים. נתון זה משמש גם את הנהלת החברה בבחינת ביצועיה התפעוליים של החברה. יובהר כי חברות אחרות עשויות לחשב את ה-Adjusted EBITDA באופן שונה ולכן הצגה זו של Adjusted EBITDA עשויה שלא להיות דומה לחברות אחרות.

4. התפתחויות עיקריות בקשר עם תוצאות מגזרי הפעילות

4.1. בתקופת הדוח חל גידול ברווח ובהכנסות חטיבת הלוגיסטיקה הנובע מעלייה בהכנסות של הפעילויות הקיימות בחטיבה. יצוין, כי החברה פועלת להגדלת מספר המחקרים הקליניים, לגיוס חולים להשתתפות בניסויים קליניים ושימורם במסגרת הניסוי וכן, להרחבת ביצוע ניסויים קליניים בבית המטופל וזאת על מנת לשמור על מגמת הצמיחה של פעילות החברה בתחום זה.

4.2. בתקופת הדוח חל גידול ברווח ובהכנסות חטיבת שירותי הבריאות הנובע מעלייה בהכנסות של הפעילויות הקיימות בחטיבה, וכן, כתוצאה מאיחוד של חברת AML החל מהרבעון השני של שנת 2021, מאיחוד של חברת גסטרומד החל מהרבעון הרביעי של שנת 2021 ומאיחוד של חברת עין טל החל מהרבעון הראשון של שנת 2022. יצוין, כי החברה פועלת לשילוב פרויקטים ושירותים נוספים במגזר זה על מנת להגדיל את מגמת הצמיחה של המגזר.

4.3. בתקופת הדוח חל גידול ברווח ובהכנסות חטיבת הדיגיטל הנובע מעלייה בהכנסות של הפעילויות הקיימות בחטיבה. החברה פועלת להרחבת סל השירותים במגזר זה על מנת להגדיל את מגמת הצמיחה של המגזר.

בהתאם לתוכניות העבודה לשנים הקרובות, הנהלת החברה מעריכה כי תכפיל את ה-Adjusted EBITDA המאוחד של החברה (לפני השפעת תקן IFRS 16), ביחס לשנת 2021, תוך 4 שנים, בעיקר מפעילות בישראל.

הערכות החברה בסעיף 4 זה מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. ההערכות האמורות מבוססות על מידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח ועל אומדנים שמבצעת הנהלת החברה בהתבסס על ניסיון העבר. אין כל ודאות אם אכן תתממשנה ההערכות, במלואן או בחלקן, וזאת בין היתר, כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה כגון, אי חידוש הסכמי הפצה עם חברות תרופות או חידושם בתנאים שונים מהותית, שינויים בשווקים הרלוונטיים, שינויים בתחרות בתחומי הפעילות כאמור ובהעדפות הלקוחות, שינוי וגיוון בשירותים המוצעים על ידי החברה, השלכות התפשטות נגיף הקורונה וכן יתר גורמי הסיכון המתוארים בסעיף 22 בחלק א' לדוח התקופתי.

5. המצב הכספי

הכנסות החברה בדוחותיה הכספיים המאוחדים, בכל הקשור לפעילות הפצת תרופות ואביזרים רפואיים, כוללות את ההכנסות מלקוחותיה הפרטיים ואת העמלות בגין המכירות ללקוחותיה המוסדיים, קרי: ההכנסה המוכרת בדוח הכספי אינה כוללת את ההכנסות מהלקוחות המוסדיים בגין התרופות עצמן, אלא רק את העמלה שמשולמת לחברה. מאידך, במאזני החברה מופיעים חובות הלקוחות הפרטיים וחובות הלקוחות המוסדיים בברוטו, קרי: חובות הלקוחות כוללים את התמורה הכוללת מהם, לרבות התמורה בגין המכירות אשר אינן מופיעות בדו"ח רווח והפסד ואילו חובות הספקים כוללים את עלות התרופות שנמכרו ללקוחות הפרטיים וללקוחות המוסדיים בקיזוז העמלה לה זכאית החברה. כפועל יוצא, עיקר מכירות החברה אינן נרשמות בהכנסות אך הן מופיעות בלקוחות.

לאור אופי ההצגה האמור בדוח הכספי, קיים קושי בניתוח ימי האשראי של הלקוחות, המלאי והספקים. ואולם לדעת החברה, במקרה דנן, אין צורך ואין משמעות בניתוח האמור לאור אופי ההתקשרות של החברה אל מול ספקיה – חברות התרופות. על פי ההתקשרות, ברובם המכריע של המקרים, בכל הקשור ללקוחות המוסדיים אין החברה נדרשת להעביר תשלום לספק עד אשר הלקוח משלם (ועל כן באופן כלכלי היה נכון להקביל בין רישום ההכנסות והלקוחות, כלומר – לבצע קיזוז של חוב הלקוח אל מול חוב הספק) ולגבי הלקוחות הפרטיים, הרי שרובם מבוטחים בביטוח אשראי ועל כן רמת הסיכון בו נמוכה. יתר על כן, גם לגבי המלאי, אין משמעות לניתוח ימי המלאי היות והספקים נושאים בסיכון מלאי שאינו שמיש או שפג תוקפו.

בבואה של הנהלת החברה והדירקטוריון לנתח את תוצאות הפעילות, בוחנת ההנהלה כאמור מדי תקופה את היקף הפעילות המנוהלת (קרי, סך היקפן הכספי של החשבונות המונפקות על ידי החברה ללקוחותיה בתקופה הרלוונטית) והשינויים החלים בה (להלן: "היקף הפעילות המנוהלת").

להלן נתונים אודות היקף הפעילות המנוהלת בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2022:

נתונים לא מבוקרים ולא סקורים אודות היקף הפעילות המנוהלת			
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	שיעור השינוי לעומת התקופה המקבילה	שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
		2021	2022
אלפי ש"ח	(%)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
5,846,379	11.0%	1,524,257	1,692,438

לגידול בהיקף הפעילות המנוהלת יש מספר מנועים קבועים כדוגמת הגידול בתוחלת החיים והזדקנות האוכלוסייה והגידול השנתי בסל הבריאות. מעבר לכך, בשנים מסוימות עשויות להיות השפעות נוספות על צמיחת החברה כדוגמת התקשרות עם חברות תרופות חדשות להפצת מוצריהן בישראל ומתן שירותים חדשים ללקוחותיה של החברה.

הנתונים לעיל אודות היקף הפעילות המנוהלת חושבו באמצעות נתונים שהופקו ממערכות המחשוב הפנימיות של החברה והם אינם סקורים ואינם מבוקרים ע"י רואי החשבון המבקרים של החברה.

להלן סעיפים עיקריים מתוך הדוח על המצב הכספי:

סעיף	ליום 31 במרץ		ליום 31 בדצמבר 2021	הסברי הדירקטוריון
	2022	2021		
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)			
נכסים שוטפים	1,781,973	1,857,489	1,742,121	הירידה בנכסים השוטפים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. ירידה ביתרות המזומנים כתוצאה מהשקעות חדשות. ב. ירידה ביתרות המלאי. מנגד, הירידה כאמור קווצה כתוצאה מאיחוד התוצאות הכספיות של חברת AML החל מהרבעון השני של שנת 2021, חברת גסטרומד החל מהרבעון השלישי של שנת 2021 וחברת עין טל החל מהרבעון הראשון של שנת 2022.
נכסים לא שוטפים	624,014	501,462	546,379	העלייה בנכסים הלא שוטפים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. איחוד הנכסים הלא שוטפים בחברת עין טל בסך של כ-15 מיליון ש"ח. ב. ייחוס מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים מרכישת חברת AML, חברת גסטרומד וחברת עין טל כאמור לעיל בסך של כ-44 מיליון ש"ח. ג. עלייה בנכסי זכות שימוש בשל הסכמי שכירות חדשים.
סה"כ נכסים	2,405,987	2,358,951	2,288,500	
התחייבויות שוטפות	1,763,371	1,791,851	1,689,186	הירידה בהתחייבויות השוטפות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. ירידה בספקים אשר קווצה כתוצאה מאיחוד ההתחייבויות השוטפות של החברות AML גסטרומד ועין טל כאמור לעיל. ב. מימוש התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברות דור שירותים ואודורו בסך של כ-12.9 מיליון ש"ח.
התחייבויות לא שוטפות	212,766	153,351	169,083	העלייה בהתחייבויות הלא שוטפות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. עלייה בהתחייבויות חכירה בשל הסכמי שכירות חדשים. ב. איחוד ההתחייבויות הלא שוטפות של החברות AML, גסטרומד ועין טל כאמור לעיל.
סה"כ הון	429,850	413,749	430,231	הירידה בהון העצמי ביחס לדוח התקופתי נובעת מהרווח לתקופת הדוח בקיזון דיבידנד שהוכרז לבעלי המניות של החברה בסך של 15.4 מיליון ש"ח ושולם בחודש אפריל 2022.
סה"כ התחייבויות והון	2,405,987	2,358,951	2,288,500	

6.1. להלן תמצית נתונים אודות התוצאות העסקיות בתקופת הדוח:

סעיף	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		הסברי הדירקטוריון
	2022	2021	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	אלפי ש"ח		
הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים	375,370	316,074	העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מעלייה בהכנסות בכל אחת מהחטיבות, וכן מאיחוד התוצאות הכספיות של החברת AML, גסטרומד ועין טל כאמור לעיל.
עלות המכירות, העבודות והשירותים	330,759	278,304	העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מעלייה בהכנסות ומאיחוד התוצאות הכספיות של החברות AML, גסטרומד ועין טל כאמור לעיל.
רווח גולמי	44,611	37,770	148,957
הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות	24,673	19,450	העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת מהגורמים הבאים : א. איחוד התוצאות הכספיות של החברות AML, גסטרומד ועין טל כאמור לעיל. ב. גידול בהוצאות הנהלה, שיווק ומכירה לטובת הרחבת פעילות הקבוצה.
הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו	(720)	(837)	1,022
רווח מפעולות רגילות	20,658	19,157	69,935
הוצאות מימון, נטו	2,071	1,237	העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהשפעת יישום תקן IFRS16.
רווח לפני מסים על ההכנסה	18,587	17,920	61,769
מסים על ההכנסה	4,594	4,408	15,305
רווח לאחר מסים על ההכנסה	13,993	13,512	46,464
חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממש	(852)	-	(1,639)
רווח נקי לתקופה	13,141	13,512	44,825
Adjusted EBITDA	34,088	30,259	119,319

6.2. להלן תמצית תוצאות הפעילות העסקית של החברה בתקופת הדוח לפני יישום התקן החשבונאי IFRS16, בפילוח לפי תחומי

פעילות: (**)

התאמות (*)		דיגיטל		שירותי בריאות		לוגיסטיקה		
לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ								
2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)								
(2,298)	(420)	6,089	6,893	27,248	60,796	285,035	308,101	הכנסות
(10)	(10)	3,236	3,554	10,029	15,838	24,370	25,024	רווח גולמי
-	-	1,130	1,403	4,360	5,901	12,148	12,553	רווח מפעולות רגילות
-	-	1,625	2,183	6,391	8,978	16,969	17,638	Adjusted EBITDA

(*) בגין פעולות בין חטיבותיות.

6.3. להלן תמצית תוצאות הפעילות העסקית של החברה בתקופת הדוח לפני יישום התקן החשבונאי IFRS16: (**)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		סעיף
	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
148,884	37,625	44,406	רווח גולמי
67,592	17,638	19,857	רווח מפעולות רגילות
99,146	24,985	28,799	Adjusted EBITDA

(**) יודגש כי הנתונים המפורטים בטבלה מעלה הינם נתונים שחושבו ועובדו על ידי החברה וזאת מבלי שנתונים כאמור נסקרו או בוקרו על ידי רואי החשבון המבקרים של החברה. ממילא נתונים כאמור לא נכללו בדוחותיה הכספיים של החברה המצורפים בחלק ג' לדוח זה. עוד יודגש כי המידע כאמור מטרתו להקל על קוראי הדוחות בהשוואת תוצאותיה הכספיות של החברה לתוצאות בשנים קודמות, טרם אימוץ התקן החשבונאי IFRS16 וכי החברה אינה מתחייבת כי תפרסם מידע כאמור גם בדיווחים עתידיים שלה.

7. נזילות

להלן תמצית הדוח על תזרימי המזומנים ושימושם:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		סעיף
		2021	2022	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו משינוי בסעיפי ההון החוזר של החברה.	83,387	3,740	21,514	תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהשקעה בחברת עין טל בתקופת הדוח בסך של כ-21 מיליון ש"ח, לעומת השקעה אשתקד במדפלקס, AML וגסטרומד אשר הסתכמה לסך של 26 מיליון ש"ח.	(69,070)	(32,409)	(27,948)	תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהגורמים הבאים: א. רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של 9.8 מיליון ש"ח. ב. מהנפקת מניות שבוצעה אשתקד של כ-120 מיליון ש"ח.	47,487	114,035	(17,910)	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מהונה העצמי. לעיתים, משיקולים עסקיים, עושה החברה שימוש במימון קצר טווח מתאגידים בנקאיים (לתקופה ממוצעת של כ- 10 עד 20 ימים). להלן פירוט הרכב מקורות המימון של החברה:

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח	ליום 31 במרץ		סעיף
		2021	2022	
		אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח	
-	910	63	1,527	היקף ממוצע של אשראי מתאגידים בנקאיים
עיקר השינוי בממוצע יתרות הספקים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים במחזור המנוהל של החברה ומתמהיל הפעילות.	1,768,557	1,824,927	1,757,729	היקף ממוצע של אשראי מספקים
עיקר השינוי בממוצע יתרות הלקוחות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים במחזור המנוהל של החברה ומתמהיל הפעילות.	1,422,460	1,409,073	1,431,569	היקף ממוצע של אשראי ללקוחות

הנהלת החברה מודה לדירקטוריון החברה ולעובדיה על פועלם לקידום עסקי החברה.

עירן טאוס, מנכ"ל

רמי דר, יו"ר הדירקטוריון

17 במאי, 2022

חלק ג'

דוחות כספיים ליום

31 במרץ 2022

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2022**

(בלתי מבוקרים)

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח סקירה של רואי החשבון

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים):

3-4

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

5-6

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

7-9

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

10-12

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

13-19

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת **נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ** והחברות המאחדות שלה (להלן - "החברה" או "הקבוצה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

בנוסף לאמור 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 תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב,

17 במאי, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרגי אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

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

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

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

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

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

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
238,709	261,533	214,338
1,282,845	1,345,539	1,381,973
16,463	12,430	15,858
14,074	8,456	13,937
3,240	3,096	3,305
186,790	226,435	152,562
1,742,121	1,857,489	1,781,973

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסי מסים שוטפים
חלויות שוטפות של חייבים בגין חכירות משנה מימוניות
מלאי

נכסים לא שוטפים

נכסי מסים נדחים
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
יתרות חובה אחרות לזמן ארוך
חייבים בגין חכירות משנה מימוניות
נכסי זכות שימוש
נדל"ן להשקעה
רכוש קבוע, נטו
נכסים בלתי מוחשיים ואחרים, נטו
מוניטין

771	958	1,225
500	500	580
22,895	26,403	28,924
4,805	3,682	5,029
33,939	35,607	33,482
133,720	95,909	175,412
239	26,040	185
91,050	89,726	102,504
97,400	77,732	97,673
161,060	144,905	179,000
546,379	501,462	624,014
2,288,500	2,358,951	2,405,987

סה"כ נכסים

הביאורים המוצגים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
(המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
386	63	1,106
20,143	16,031	19,473
1,616,284	1,706,873	1,663,561
47,782	37,182	61,025
4,591	2,826	2,806
-	12,876	-
-	16,000	15,400
1,689,186	1,791,851	1,763,371

התחייבויות שוטפות

אשראי מתגידים בנקאיים
חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
התחייבויות מסים שוטפים
התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
דיבידנד לשלם

916	415	1,838
145,366	133,708	188,178
3,749	2,586	4,375
17,629	16,138	17,204
1,423	504	1,171
169,083	153,351	212,766

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות מתגידים בנקאיים
התחייבויות חכירה
התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
התחייבויות מסים נדחים
התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

5,066	5,046	5,067
339,725	338,405	339,802
3,614	6,155	(4,541)
75,965	62,506	72,605
424,370	412,112	412,933
5,861	1,637	16,917
430,231	413,749	429,850
2,288,500	2,358,951	2,405,987

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
קרנות הון
עודפים

הון המיוחס לבעלים של החברה האם

זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ התחייבויות והון

17 במאי, 2022			
תאריך אישור הדוחות הכספיים	עירן טאוס	רמי דר	אמיר שחר
מנכ"ל	מנכ"ל	יו"ר דירקטוריון	סמנכ"ל כספים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרץ		
2021	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
1,255,248	316,074	375,370	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
1,106,291	278,304	330,759	
148,957	37,770	44,611	רווח גולמי
78,000	19,450	24,673	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
1,022	(837)	(720)	
69,935	19,157	20,658	רווח מפעולות רגילות
2,499	851	880	הכנסות מימון הוצאות מימון
10,665	2,088	2,951	
8,166	1,237	2,071	הוצאות מימון, נטו
61,769	17,920	18,587	רווח לפני מסים על ההכנסה
15,305	4,408	4,594	מסים על ההכנסה
46,464	13,512	13,993	רווח לאחר מסים על ההכנסה
(1,639)	-	(852)	חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס
44,825	13,512	13,141	רווח נקי לתקופה
(430)	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר: סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(2,659)	-	42	סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
(3,089)	-	42	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
41,736	13,512	13,183	סה"כ רווח כולל לתקופה

הביאורים המוצגים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
(המשך)

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

רווח נקי לתקופה מיוחס ל:
בעלים של החברה האם
זכויות שאינן מקנות שליטה

42,318	12,859	12,040
2,507	653	1,101
<u>44,825</u>	<u>13,512</u>	<u>13,141</u>

סה"כ רווח נקי לתקופה

סה"כ רווח כולל לתקופה מיוחס ל:
בעלים של החברה האם
זכויות שאינן מקנות שליטה

39,273	12,859	12,082
2,463	653	1,101
<u>41,736</u>	<u>13,512</u>	<u>13,183</u>

סה"כ רווח כולל לתקופה

רווח למניה המיוחס לבעלים של החברה האם:
רווח למניה בסיסי בש"ח

0.084	0.025	0.024
<u>0.082</u>	<u>0.025</u>	<u>0.023</u>

רווח למניה מדולל בש"ח

הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו לצורך חישוב רווח:
בסיסי למניה (באלפים)

505,452	504,559	506,685
<u>515,076</u>	<u>514,723</u>	<u>515,555</u>

מדולל למניה (באלפים)

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרנות הון אחרות	עודפים	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ
אלפי ש"ח							
5,066	339,725	8,263	(4,649)	75,965	424,370	5,861	430,231
-	-	-	-	12,040	12,040	1,101	13,141
-	-	-	42	-	42	-	42
-	-	-	42	12,040	12,082	1,101	13,183
-	-	-	-	-	-	11,721	11,721
-	-	-	(8,811)	-	(8,811)	(737)	(9,548)
1	77	(78)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(1,029)	(1,029)
-	-	-	-	(15,400)	(15,400)	-	(15,400)
-	-	692	-	-	692	-	692
5,067	339,802	8,877	(13,418)	72,605	412,933	16,917	429,850

יתרה ליום 1 בינואר 2022

התנועה בתקופת הדוח:

רווח לתקופה

רווח כולל אחר

סה"כ רווח כולל לתקופה

זכויות שאינן מקנות שליטה (ראה ביאור 4)

רכישת מניות בחברה מאוחדת (ראה ביאור 5ב')

מימוש כתבי אופציה למניות

דיבידנד ששולם על ידי חברה בת

דיבידנד שהוכרז (ראה ביאור 5ד')

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 31 במרץ 2022

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרנות הון אחרות	עודפים	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ
אלפי ש"ח							
4,636	218,913	7,095	(1,604)	65,647	294,687	984	295,671
-	-	-	-	12,859	12,859	653	13,512
-	-	-	-	12,859	12,859	653	13,512
409	119,421	-	-	-	119,830	-	119,830
1	71	(72)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(16,000)	(16,000)	-	(16,000)
-	-	736	-	-	736	-	736
5,046	338,405	7,759	(1,604)	62,506	412,112	1,637	413,749

יתרה ליום 1 בינואר 2021

התנועה בתקופת הדוח:

רווח נקי לתקופה

סה"כ רווח כולל לתקופה

הנפקת מניות

מימוש כתבי אופציה למניות

דיבידנד שהוכרז

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 31 במרץ 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
(המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרנות הון אחרות	עודפים	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ
אלפי ש"ח							
4,636	218,913	7,095	(1,604)	65,647	294,687	984	295,671
-	-	-	-	42,318	42,318	2,507	44,825
-	-	-	(3,045)	-	(3,045)	(44)	(3,089)
-	-	-	(3,045)	42,318	39,273	2,463	41,736
-	-	-	-	-	-	2,414	2,414
409	119,421	-	-	-	119,830	-	119,830
21	1,391	(1,412)	-	-	-	-	-
-	-	2,580	-	-	2,580	-	2,580
-	-	-	-	(32,000)	(32,000)	-	(32,000)
<u>5,066</u>	<u>339,725</u>	<u>8,263</u>	<u>(4,649)</u>	<u>75,965</u>	<u>424,370</u>	<u>5,861</u>	<u>430,231</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2021

התנועה בשנת הדוח:

רווח לשנה

הפסד כולל אחר

סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה

זכויות שאינן מקנות שליטה

הנפקת מניות

מימוש כתבי אופציה למניות

תשלום מבוסס מניות

דיבידנד ששולם בידי החברה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
44,825	13,512	13,141
38,562	(9,772)	8,373
83,387	3,740	21,514
(30,637)	(7,546)	(8,625)
2,518	-	706
2,253	382	732
2,225	725	392
300	-	-
(26,713)	(25,970)	(1,075)
(19,016)	-	(20,078)
(69,070)	(32,409)	(27,948)
119,830	119,830	-
(592)	-	-
-	(16)	(273)
(15,090)	(4,122)	(4,140)
(13,292)	-	-
-	-	(9,800)
(7,619)	(1,657)	(2,668)
(32,000)	-	-
-	-	(1,029)
(3,750)	-	-
47,487	114,035	(17,910)
463	(275)	(27)
62,267	85,091	(24,371)
176,442	176,442	238,709
238,709	261,533	214,338
(21,834)	(6,643)	(9,427)
2,836	2,768	-

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת

רווח נקי לתקופה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת
(נספח א')

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים - פעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
תמורה ממימוש רכוש קבוע
ריבית שהתקבלה
תקבולים מחכירות משנה מימוניות
פרעון הלוואה לחברה כלולה
רכישת השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני (ראה ביאור 5א')
רכישת חברות מאוחדות (נספח ג')

מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

הנפקת מניות
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
פירעון הלוואות
פירעון התחייבויות חכירה
מימוש התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
ריבית ששולמה
דיבידנד ששולם
דיבידנד ששולם על ידי חברה בת
דיבידנד ששולם לבעלי המניות הקודמים של חברות בנות

מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון

השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

מידע נוסף על תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת:

מסים ששולמו
מסים שהתקבלו

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
(המשך)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת:

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

הוצאות (הכנסות) שאין כרוכות בתזרימי המזומנים:

38,478	9,258	10,482	פחת והפחתות
7,210	1,638	1,853	פחת והפחתות בגין עודפי עלות מרכישות
1,412	246	-	עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאין מקנות שליטה
2,580	736	692	תשלום מבוסס מניות
			חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
1,639	-	852	ממס
(367)	(8)	(425)	שינוי במסים נדחים, נטו
(529)	(595)	-	רווח ממימוש רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו
(463)	275	27	השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
(199)	-	(182)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
7,619	1,657	2,668	התאמה בגין ריבית ששולמה
(2,253)	(382)	(732)	התאמה בגין ריבית שהתקבלה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(14,651)	(88,375)	(90,424)	עלייה בלקוחות
(8,877)	(5,060)	2,066	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
69,512	29,207	34,310	ירידה במלאי
(60,467)	43,245	42,732	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
3,129	(1,876)	6,175	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(3,846)	504	(1,497)	שינוי במסים שוטפים, נטו
(1,365)	(242)	(224)	עלייה ביתרות חובה אחרות לזמן ארוך
<u>38,562</u>	<u>(9,772)</u>	<u>8,373</u>	

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
(המשך)

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
10,575	2,594	9,732
1,448	1,448	-
-	16,000	15,400
441	-	-
23,869	-	-
24,458	-	25,602
-	433	-
706	-	-

רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
 חייבים בגין חכירות משנה מימוניות כנגד גרעית נכסי זכות שימוש
 דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
 שינוי סיווג מנכס זכות שימוש לנדל"ן להשקעה
 שינוי סיווג מנדל"ן להשקעה לנכס זכות שימוש
 שינויים בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות חכירה (ראה ביאור ג'5)
 רכישת השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני בתמורה נדחית
 חייבים בגין מכירת רכוש קבוע

נספח ג' - רכישת חברות מאוחדות:

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
3,464	-	(1,308)
(2,423)	-	(9,036)
(10,825)	-	-
2,165	-	(454)
1,400	-	1,915
-	-	(80)
(779)	-	(5,704)
-	-	(19,231)
-	-	19,231
804	-	808
(16,155)	-	(17,940)
919	-	-
2,414	-	11,721
(19,016)	-	(20,078)

הון חוזר
 רכוש קבוע, נטו
 נכסים בלתי מוחשיים
 מסים נדחים
 הלוואות מתאגידים בנקאיים
 נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
 השקעות בחברות כלולות ועסקאות משותפות
 נכסי זכות שימוש
 התחייבויות חכירה
 התחייבויות בגין הטבות לעובדים
 מוניטין
 התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
 זכויות שאינן מקנות שליטה

מזומנים נטו שאוחדו לראשונה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

ביאור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "דוחות כספיים ביניים מאוחדים").

יש לעיין בדוחות תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - "הדוחות הכספיים השנתיים").

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס לעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של הקבוצה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"). הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך ("דוחות תקופתיים ומידיים"), התש"ל-1970. בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת דוחותיהם הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

ביאור 3 - דיווח מגזרי

א. כללי:

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

המבנה בנוי משלוש חטיבות שמדווחות כמגזרי פעילות.

מפורטים להלן מגזרי הפעילות של החברה בהתאם ל-IFRS 8:

מגזר א' - חטיבת הלוגיסטיקה - שירותי הפצת תרופות ומוצרים רפואיים, לוגיסטיקה של ניסויים קליניים, מתן שירותים פרמצבטיים ללקוחות הלוגיסטיקה וסטריליזציה של ציוד רפואי מתכלה. חטיבה זו כוללת את פעילות חברת נובולוג והחברות הבנות טריילוג, דור שירותים, מדיפלסט ומדיקר עד הבית.

מגזר ב' - חטיבת שירותי הבריאות - הנגשת שירותים רפואיים אל בתי המטופלים ולמבוטחים בביטוח בריאות פרטי. חטיבה זו כוללת את פעילותן של החברות הבנות מדיקוויפ, סאלוס, טרגט קאר, מדיקר בריאות, AML, גסטומד ועין טל.

מגזר ג' - חטיבת הדיגיטל - הנגשת מידע ושירותים רפואיים למטופלים ולרופאים וניהול דיגיטלי של יומני הרופאים. חטיבה זו כוללת את פעילותן של החברות הבנות אינפומד ואודורו.

תוצאות המגזר מבוססות על הרווח לפני מימון, פחת, הפחתות ומסים (EBITDA) של החברה.

בסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 28 בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021.

לאחר היישום לראשונה של IFRS 16 החל מיום 1 בינואר 2019, מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של החברה ממשיך לסקור את תוצאות המגזרים כאשר תשלומי השכירות נכללים ומוצגים כהוצאות שכירות תפעוליות ולא כהוצאות פחת והוצאות מימון וכפועל יוצא כך מוצגות תוצאות המגזרים, כאשר ההתאמות לנתונים כאמור לאופן ההצגה והמדידה בדוחות הכספיים ביניים בהתאם ל-IFRS 16 מוצגות בעמודת ההתאמות.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזר:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 (בלתי מבוקר)

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
375,370	-	6,872	60,796	307,702	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(420)	21	-	399	הכנסות בין מגזריות
375,370	(420)	6,893	60,796	308,101	סה"כ הכנסות
44,611	195	3,554	15,838	25,024	רווח גולמי
34,088	5,289	2,183	8,978	17,638	EBITDA
10,482	4,488	190	1,998	3,806	פחת והפחתות
1,853	-	513	977	363	הפחתת עודף עלות רכישה
692	-	77	102	513	תשלום מבוסס מניות
403	-	-	-	403	יעוץ מיזוגים ורכישות ושונות
20,658	801	1,403	5,901	12,553	רווח מפעולות רגילות
2,071					סה"כ הוצאות מימון, נטו
18,587					רווח לפני מסים על ההכנסה
12,335	4,488	703	2,975	4,169	פחת והפחתות

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזר: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
316,074	-	6,078	27,246	282,750	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(2,298)	11	2	(*) 2,285	הכנסות בין מגזריות
316,074	(2,298)	6,089	27,248	(*) 285,035	סה"כ הכנסות
37,770	135	3,236	10,029	24,370	רווח גולמי
30,259	5,274	1,625	6,391	16,969	EBITDA
9,258	4,350	96	1,142	3,670	פחת והפחתות
1,638	-	513	762	363	הפחתת עודף עלות רכישה
736	-	(114)	127	723	תשלום מבוסס מניות
(530)	(595)	-	-	65	יעוץ מיזוגים ורכישות ורווח הון
19,157	1,519	1,130	4,360	12,148	רווח מפעולות רגילות
246					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות
991					שאינן מקנות שליטה
1,237					הוצאות מימון אחרות, נטו
17,920					סה"כ הוצאות מימון, נטו
					רווח לפני מסים על ההכנסה
10,896	4,350	609	1,904	4,033	פחת והפחתות

(*) סיווג מחדש

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזר: (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021					
סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
1,255,248	-	25,750	140,786	1,088,712	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(9,254)	72	50	9,132	הכנסות בין מגזריות
<u>1,255,248</u>	<u>(9,254)</u>	<u>25,822</u>	<u>140,836</u>	<u>1,097,844</u>	סה"כ הכנסות
148,957	63	13,278	42,300	93,316	רווח גולמי
119,319	20,173	8,135	27,869	63,142	EBITDA
38,478	18,425	572	4,889	14,592	פחת והפחתות
7,210	-	2,054	3,690	1,466	הפחתת עודף עלות רכישה
2,580	-	(10)	456	2,134	תשלום מבוסס מניות
188	-	-	-	188	עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות
928	(595)	-	-	1,523	שאינן מקנות שליטה
					יעוץ מיזוגים ורכישות, רווח הון ושונות
<u>69,935</u>	<u>2,343</u>	<u>5,519</u>	<u>18,834</u>	<u>43,239</u>	רווח מפעולות רגילות
1,224					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות
6,942					שאינן מקנות שליטה
					הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>8,166</u>					סה"כ הוצאות מימון, נטו
<u>61,769</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>45,688</u>	<u>18,425</u>	<u>2,626</u>	<u>8,579</u>	<u>16,058</u>	פחת והפחתות

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

ביאור 4 - צירופי עסקים

רכישת חברת עין טל:

ביום 2 בינואר 2022 התקשרה החברה בהסכם עם גורמים פרטיים, צדדים שלישיים לא קשורים (להלן - "ההסכם" ו-"המוכרים", בהתאמה), לרכישת 55% מהון המניות המונפק (ומזכויות ההצבעה) (להלן - "המניות הנרכשות") של חברת א.י.א. מדיקל (עין טל) בע"מ (להלן - "עין טל") המוחזקות על ידי המוכרים, המכונים בה בתפקידים בכירים. ביום 14 בפברואר 2022 הושלמה העסקה נשוא ההסכם, לאחר שהתקיימו כלל התנאים המתלים להשלמתה.

עין טל מפעילה מרכז רפואי כירורגי המתמקד ברפואת עיניים, בו פועל מערך של רופאי עיניים מומחים שמעניקים שירותי רפואה רבים, לרבות ניתוחים בכל תחומי רפואת העין – קטרקט, גלאוקומה, רשתית, קרנית ופלסטיקה של העין ועוד. במרכז הרפואי פועלים ארבעה חדרי ניתוח המותאמים לניתוחי עיניים, חדרי טיפולים ייעודיים, מכון בדיקות והדמיות ומערך אופטומטריה. בנוסף מחזיקה עין טל במחצית מהונה המונפק של עין טל הדסה – שהינה רשת להסרת משקפיים המונה שישה סניפים לרבות שני סניפים כירורגיים הכוללים מערך ניתוחי ודיאגנוסטי מלא לניתוחי ליזר להסרת משקפיים.

להלן תמצית עיקרי ההסכם:

- בתמורה למניות הנרכשות, שילמה החברה סך של 32.3 מיליון ש"ח (להלן: "התמורה"), כך שלאחר השלמת העסקה מחזיקה החברה ב-55% מהונה של עין טל, המוכרים מחזיקים בכ-25% ובעלת מניות נוספת, הראל חברה לביטוח בע"מ, מחזיקה בכ-20% הנותרים (להלן - "הראל").
- לחברה הוענקה אופציה מסוג CALL ולמוכרים ולהראל הוענקה אופציה מסוג PUT (להלן - "האופציות") לרכישת מניות עין טל על ידי החברה שיוחזקו על ידי המוכרים והראל (בהתאמה) במועד המימוש. האופציות תהיינה ניתנות למימוש החל מתום השנה השלישית ממועד השלמת העסקה ועד לתום שלוש שנים לאחר מכן (להלן - "תקופת האופציה") כאשר התמורה בגין כל אחת מן האופציות תיגזר ממכפילים שהוסכמו בין הצדדים ביחס לכל אחת מהאופציות על ה-EBITDA השנתית המייצגת של עין טל, כהגדרתה בהסכם. יצוין כי בהסכם נקבעו מצבים בהם רשאים המוכרים לממש באופן מיידי את אופציות ה-PUT שהוענקה להם - ככלל, במקרים מסוימים של הפסקת ההתקשרות בינם לבין עין טל. החברה תהא רשאית לבחור לבצע את תשלום התמורה בקשר עם מימוש האופציות במזומן או באמצעות הקצאת מספר משתנה של מניות החברה, בהתאם למנגנון ולתנאים הקבועים בהסכם.
- במסגרת ההסכם ניתנו על ידי המוכרים מצגים מקובלים וכן ניתנה על ידי המוכרים התחייבות לשיפוי בגין נזק שייגרם, בין היתר, בגין הפרת מצגים או הפרת התחייבויות המוכרים בהסכם וכן בגין חבויות בקשר עם התקופה שעד למועד ההשלמה והכל בכפוף לתקופות ולתקורות שיפוי שהוסכמו בין הצדדים.
- במסגרת ההסכם התחייבו המוכרים להמשיך לכהן בתפקידיהם הנוכחיים כמנכ"ל וכמנהל הרפואי של עין טל, לתקופות שהוסכמו בהסכם ובכפוף לתקופות הודעה מוקדמת מוסכמות.
- בנוגע ליחסי הצדדים לאחר השלמת העסקה הוסכם כי הייצוג בדירקטוריון יהא בהתאם לשיעורי ההחזקות בהונה של עין טל. עוד סוכמו נושאים שלקבלתם יידרש רוב של לפחות 81.5% (בין היתר, התקשרות בעסקאות בעלי עניין, שינוי מהותי בתחום הפעילות, שינוי במבנה ההון וכיוצ"ב) והוראות ביחס לאי תחרות של הצדדים. בנוסף נכללו בהסכם בעלי המניות החדש הסדרים בדבר זכות הצטרפות וזכות הצעה ראשונה.

תוצאותיה הכספיות של עין טל מאוחדות בדוחות הכספיים של החברה החל מהרבעון הראשון של שנת 2022.

זרימת מזומנים נטו ברכישה:

אלפי ש"ח
32,266
12,188
<u>20,078</u>

תמורה ששולמה במזומן
בניכוי - מזומנים ושווי מזומנים שנרכשו
סה"כ

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

ביאור 4 - צירופי עסקים (המשך)

רכישת חברת עין טל (המשך):

הסכומים שהוכרו במועד הרכישה בגין נכסים והתחייבויות:

<u>אלפי ש"ח</u>	
1,308	הון חוזר
9,036	רכוש קבוע, נטו
80	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
5,704	השקעות בעסקאות משותפות
17,940	מוניטין
454	מיסים נדחים
19,231	נכסי זכות שימוש
(19,231)	התחייבויות חכירה
(1,915)	הלוואות מתאגידים בנקאיים
(808)	התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
(11,721)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>20,078</u>	סה"כ נכסים נטו ניתנים לזיהוי

הטיפול החשבונאי הראשוני ברכישת עין טל, כמוצג בדוחות כספיים ביניים אלו הינו ארעי. עד למועד אישור הדוחות הכספיים ביניים טרם השלימה הקבוצה את הטיפול החשבונאי הראשוני בצירוף העסקים של עין טל ובכלל זה טרם סיימה לאמוד את השווי ההוגן של המוניטין הגלום ברכישה וזאת בעיקר לאור השלמת ההנחות המשמשות באומדן שווי הרכוש האחר. לאור זאת, חלק מנתוני השווי ההוגן עדיין ארעיים ויתכן ויחולו בהם שינויים שישיעו על הנתונים כפי שנכללו בדוחות הכספיים ביניים אלו.

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

- א.** בהמשך למתואר בביאור 10ב(10) לדוחות הכספים השנתיים, בדבר השקעה בחברת מדפלקס, בחודש ינואר 2022 בוצעה השקעה נוספת מצד כל בעלי המניות של מדפלקס, כך ששיעורי ההחזקה נותרו כפי שהיו. סכום ההשקעה של החברה היה 300 אלפי אירו.
- ב.** בחודש מרץ 2022, בהתאם להוראות ההסכם לרכישת 51% מהון המניות המונפק של סאלוס, המתואר בביאור 10ב(7) לדוחות הכספיים השנתיים ובהמשך לסיום העסקתו של אחד המוכרים בהסכמה (להלן: "המוכר"), מימש המוכר את אופציית ה-PUT שהוענקה לו ובהתאם רכשה החברה את מניותיו, המהוות 24.5% מהונה המונפק והנפרע של סאלוס. על פי מנגנון התמורה הקבוע בהסכם שילמה החברה למוכר סך של 9.8 מיליון ש"ח. נכון למועד זה, מחזיקה החברה בכ-75.5% מהון המניות המונפק והנפרע של סאלוס.
- ג.** בחודש דצמבר 2016, התקשרה החברה בהסכם שכירות עם צד ג' לשכירת שטח של כ-13,260 מ"ר עבור מרכז לוגיסטי במודיעין לתקופה של 5 שנים, הכוללות אופציית הארכה ל-10 שנים נוספות. בחודש ינואר 2022, התקשרה החברה בתוספת להסכם השכירות, במסגרתה ניתנה לחברה אופציה נוספת להארכת תקופת השכירות בשתי תקופות בנות 5 שנים כל אחת.
- ד.** ביום 13 במרץ 2022, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 15,400 אלפי ש"ח (כ-0.0304 ש"ח למניה) אשר שולם לבעלי מניותיה בחודש אפריל 2022.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

ביאור 6 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

- א.** ביום 2 במאי 2022, התקבלה אצל החברה הודעת ההסתדרות, לפי חוק יישוב סכסוכי עבודה, המתייחסת לסכסוך עבודה בפעילות הפצת התרופות של החברה (לטענת ההודעה, המסמך מתייחס לסכסוך ביחס לכ-250 עובדים ומתריע אודות שביתה אפשרית החל מיום 17 במאי 2022). יודגש כי החברה מצויה במשא ומתן עם נציגות העובדים במשך כחודשיים ביחס לחתימה על הסכם קיבוצי ראשון ולעמדתה, העילות בבסיס ההכרזה כאמור לא מצדיקות את ההכרזה כאמור, בין היתר לאור העובדה שהמגעים בין הצדדים מצויים עדיין בשלב מוקדם יחסית ומבוצעים מתוך ניסיון להגיע להסכם.
- ב.** בחודש מאי 2022, מימשה החברה אופציה לרכישת מניות נוספות של מדפלקס וביצעה השקעה נוספת בחברת מדפלקס בסך של 3 מיליון אירו. כתוצאה מכך מחזיקה החברה ב-24% מהון המניות (ומזכויות ההצבעה) של מדפלקס.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקר)

ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד'

לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד
ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר
	מידע כספי ביניים נפרד (בלתי מבוקר):
3-4	נתונים על המצב הכספי
5	נתונים על הרווח הכולל
6-7	נתונים על תזרימי המזומנים
8	מידע נוסף

לכבוד
בעלי המניות של
נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
מודיעין

א.ג.ב.,

הנדון: דוח מיוחד 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 **נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ** (להלן - "החברה") ליום 31 במרץ 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדיקטוריון 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 (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 נפרד 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 הביניים הנפרד הנ"ל, אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

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

תל-אביב,
17 במאי, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרכז אבן עזר 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

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
125,384	142,594	113,169
929,620	1,008,621	1,031,744
30,008	71,437	28,136
6,293	1,662	6,412
3,965	3,778	4,047
180,788	221,024	144,875
1,276,058	1,449,116	1,328,383

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסי מסים שוטפים
חלויות שוטפות של חייבים בגין חכירות משנה מימוניות
מלאי

נכסים לא שוטפים

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
חייבים בגין חכירות משנה מימוניות
נכסי זכות שימוש
נדל"ן להשקעה
רכוש קבוע, נטו
נכסים בלתי מוחשיים ואחרים, נטו
השקעות בחברות מוחזקות

500	500	500
42,028	43,995	41,489
87,599	63,570	112,056
239	26,040	185
38,115	38,112	39,066
46,452	35,170	47,548
353,566	323,553	398,293
568,499	530,940	639,137
1,844,557	1,980,056	1,967,520

סה"כ נכסים

הנתונים המוצגים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

נתונים על המצב הכספי
(המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
13,435	11,498	11,765
1,254,762	1,395,536	1,342,769
32,862	20,153	39,554
-	5,827	-
-	16,000	15,400
1,301,059	1,449,014	1,409,488
2,402	2,151	2,298
113,015	114,312	139,342
2,288	1,963	2,288
1,423	504	1,171
119,128	118,930	145,099
5,066	5,046	5,067
339,725	338,405	339,802
3,614	6,155	(4,541)
75,965	62,506	72,605
424,370	412,112	412,933
1,844,557	1,980,056	1,967,520

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות
דיבידנד לשלם

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות מסים נדחים
התחייבויות חכירה
התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות

הון

הון מניות
פרמיה על מניות
קרנות הון
עודפים

סה"כ התחייבויות והון

17 במאי, 2022			
תאריך אישור הדוחות הכספיים	עירן טאוס מנכ"ל	רמי דר יו"ר דירקטוריון	אמיר שחר סמנכ"ל כספים

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

נתונים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
2021	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
960,978	251,254	271,656	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
912,681	238,464	259,416	
48,297	12,790	12,240	רווח גולמי
33,277	8,004	8,504	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
1,491	(242)	(720)	
13,529	5,028	4,456	רווח מפעולות רגילות
3,309	630	1,019	הכנסות מימון הוצאות מימון
7,245	1,766	2,256	
3,936	1,136	1,237	הוצאות מימון, נטו
9,593	3,892	3,219	רווח לפני מסים על ההכנסה
2,911	1,072	913	מסים על ההכנסה
6,682	2,820	2,306	רווח לאחר מסים על ההכנסה
35,636	10,039	9,734	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
42,318	12,859	12,040	רווח נקי לתקופה
(386)	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר:
(2,659)	-	42	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(3,045)	-	42	סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
39,273	12,859	12,082	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
			סה"כ רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

נתונים על תזרימי המזמנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

תזרימי מזמנים - פעילות שוטפת

רווח נקי לתקופה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזמנים מפעילות (לפעילות)
שוטפת (נספח א')

42,318	12,859	12,040
(15,492)	(35,618)	27,408
26,826	(22,759)	39,448

מזמנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת

תזרימי מזמנים - פעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
דיבידנד שהתקבל
תמורה ממימוש רכוש קבוע
תקבולים מחכירות משנה מימוניות
פירעון (מתן) הלוואות מחברות מוחזקות, נטו
ריבית שהתקבלה
רכישת חברות מוחזקות

(19,966)	(4,887)	(5,196)
16,750	-	1,072
10	-	-
2,662	881	456
(2,249)	240	(1,770)
3,110	554	1,019
(47,338)	(25,970)	(33,341)
(47,021)	(29,182)	(37,760)

מזמנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזמנים - פעילות מימון

הנפקת מניות
פירעון התחייבויות חכירה
מימוש התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות
רכישת מניות בחברה מוחזקת
ריבית ששולמה
דיבידנד ששולם

119,830	119,830	-
(9,364)	(2,858)	(1,953)
(5,265)	-	-
-	-	(9,800)
(6,716)	(1,430)	(2,179)
(32,000)	-	-
66,485	115,542	(13,932)

מזמנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון

השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזמנים המוחזקות במטבע חוץ

396	295	29
46,686	63,896	(12,215)
78,698	78,698	125,384
125,384	142,594	113,169

עלייה (ירידה) במזמנים ושווי מזמנים

מזמנים ושווי מזמנים לתחילת התקופה

מזמנים ושווי מזמנים לסוף התקופה

מידע נוסף על תזרימי מזמנים - פעילות שוטפת:

מסים ששולמו
מסים שהתקבלו

(8,433)	(2,285)	(4,084)
2,731	2,731	-

הנתונים המוצגים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

נתונים על תזרימי המזמנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזמנים מפעילות
(לפעילות) שוטפת:**

הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזמנים:

188	-	-	עדכון התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות
21,906	5,373	4,925	פחת והפחתות
2,105	626	461	תשלום מבוסס מניות
(35,636)	(10,039)	(9,734)	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו ממס
355	29	(104)	שינוי במיסים נדחים, נטו
(10)	-	-	רווח ממימוש רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו
(396)	(295)	(29)	השפעות השינויים בשערי החליפין על יתרות מזמנים המוחזקות במטבע חוץ
(1)	-	-	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
6,716	1,430	2,179	התאמה בגין ריבית ששולמה
(3,110)	(554)	(1,019)	התאמה בגין ריבית שהתקבלה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

11,783	(67,218)	(102,140)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(1,192)	(51,684)	5,767	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
69,546	29,310	35,913	ירידה במלאי
(85,903)	58,262	88,438	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
1,299	(2,347)	2,870	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(3,142)	1,489	(119)	שינוי במסים שוטפים, נטו
(15,492)	(35,618)	27,408	

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

6,159	2,337	5,727	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
-	16,000	15,400	דיבידנד שהוכרז וטרם שולם
2,751	-	25,602	שינויים בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות חכירה
-	433	-	רכישת חברות מוחזקות בתמורה נדחית
441	-	-	נדל"ן להשקעה כנגד גריעת נכסי זכות שימוש

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

מידע נוסף

1. כללי:

המידע הכספי הנפרד של החברה ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - "הדוחות הכספיים השנתיים").

2. מדיניות חשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הביניים זהים לאלה אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

3. אירועים מהותיים בתקופת הדוחות הכספיים:

ראה ביאור 5 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

4. אירועים מהותיים לאחר תקופת הדוחות הכספיים:

ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

17 במאי, 2022

לכבוד

הדירקטוריון של נובולוג (פארם-אפ 1966) בע"מ
המעין 55, מודיעין

א.ג.נ.,

הנדון: תשקיף מדף של נובולוג (פארם-אפ 1966) בע"מ ("החברה") מיום 20 במאי 2020

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפניה) בקשר עם תשקיף מדף מיום 20 במאי 2020 והצעות מדף מכוחן, של הדוחות שלנו המפורטים להלן:

- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 17 במאי, 2022, על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרץ 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.
- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 17 במאי, 2022, על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 31 במרץ 2022, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) והוראות תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2010

בכבוד רב,

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

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

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

חלק ד'

דוח בדבר אפקטיביות

הבקרה הפנימית

על הדיווח הכספי ועל

הגילוי

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):

ההנהלה, בביקוח הדירקטוריון של נובלוג (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן – **"התאגיד"**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. עירן טאוס, מנכ"ל;
2. אמיר שחר, סמנכ"ל כספים;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בביקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן – **"הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"**), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2021 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון;

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהלים: הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, עירן טאוס, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של נובלוג (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – "הדוחות").
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד ולדירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

 - א. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח התקופתי האחרון לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

17 במאי 2022

עירן טאוס, מנכ"ל

הצהרת מנהלים: הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):

אני, אמיר שחר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של נובמבר (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן – "הדוחות");
 2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
 3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד ולדירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
 5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח התקופתי האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

17 במאי 2022

אמיר שחר, סמנכ"ל כספים