



נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

דוח ביניים לרבעון השני של שנת 2021

תוכן העניינים

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה	פרק א' -
דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021	פרק ב' -
דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי	פרק ג' -

חלק א'

דוח הדירקטוריון על מצב

ענייני החברה



נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, (להלן: "דוח הדירקטוריון", "תקופת הדוח" ו-"תאריך הדוח", בהתאמה) וכן, לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן: "הרבעון הנוכחי").

דוח הדירקטוריון מצורף לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021 וסוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה בתקופת הדוח וברבעון הנוכחי. 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 2020, כפי שפורסם ביום 17 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 01-2021-036639) (להלן: "הדוח התקופתי") וכן, הדוח הרבעוני של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021, כפי שפורסם ביום 19 במאי 2021 (מספר אסמכתא: 01-2021-027193).

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 מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

נכון למועד הדוח, החברה, יחד עם חברות בנות המוחזקות בבעלותה המלאה או 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

לפרטים בדבר אירועים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה ממועד פרסום הדוח התקופתי של החברה ועד למועד פרסום דוח זה, ראו ביאור 5 לדוחות התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021, בפרק ג' להלן (להלן: "הדוחות התמציתיים המאוחדים").

3. דיווח מגזרי

ברבעון הראשון של שנת 2020, בעקבות מיקוד עסקי וניהולי ועל מנת למקסם את הסינרגיה בין החברות הפועלות בתחומים דומים, הקבוצה ביצעה שינוי ארגוני ועברה למבנה חטיבתי עם מנהלי חטיבות. 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 שיעור אופציות לרכישת המינעוט, 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 שיעור 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.

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021, לאור שינוי במבנה הארגוני של הקבוצה, ואופן הדיווח למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה, הועברה פעילות מכירת תרופות שנכללה בחטיבת הבריאות לחטיבת הלוגיסטיקה (רוכזה עם פעילויות דומות). בהתאם לכך הוצגו מחדש תוצאות המגזרים לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020.

4. אירועים לאחר תאריך המאזן

4.1 ביום 16 באוגוסט 2021, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 16,000 אלפי ש"ח (כ-0.0316 ש"ח למניה) לתשלום לבעלי מניותיה בחודש ספטמבר 2021.

4.2 בסמוך לפני מועד אישור הדוח נודע לחברה כי הוגשה נגדה תובענה ובקשה לאישורה כתובענה ייצוגית לבית המשפט המחוזי מרכז. בבקשה טוען המבקש כי החברה אינה מנגישה, לכאורה, את דיווחיה במערכות המידע האינטרנטיות המופעלות על ידי רשות ניירות ערך והבורסה ובכך נמנעה או צומצמה, כביכול, האפשרות של אנשים עם מוגבלות להבין דיווחים אלו. זאת, בניגוד, כביכול, להוראות חוק שוויון זכויות אנשים עם מוגבלות, תשנ"ח-1998 ותקנות שהותקנו מכוחו. סכום התביעה המוערך על ידי המבקש לכלל חברי הקבוצה עומד על כ-5 מיליון ש"ח. החברה תלמד את הטענות הנתענות בבקשה ובתובענה ותגיש את תגובתה בהתאם לקבוע בדין. בשלב מקדמי זה אין ביכולתה להעריך את סיכויי התובענה, לרבות את סיכויי אישור הבקשה לאשרה כתביעה ייצוגית.

5. התפתחויות עיקריות בקשר עם תוצאות מגזרי הפעילות

5.1 בתקופת הדוח חל גידול ברווח ובהכנסות חטיבת הלוגיסטיקה הנובע מעלייה במכירת תרופות ועמלות. כמו כן, חל גידול ברווח לפני מס של חטיבת הלוגיסטיקה ביחס לרבעון המקביל אשתקד. 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 הפעילות.

5.2 בתקופת הדוח חל גידול ברווח ובהכנסות חטיבת שירותי הבריאות הנובע מעלייה בהכנסות של הפעילויות הקיימות בחטיבה, וכן, כתוצאה מאיחוד של חברת סאלוס החל מהרבעון הרביעי של שנת 2020 ומאיחוד של חברת AML החל מהרבעון השני של שנת 2021. כמו כן, חל גידול ברווח לפני מס של חטיבת שירותי הבריאות ביחס לרבעון המקביל אשתקד. יצוין, כי החברה פועלת להכנסת פרויקטים ושירותים נוספים במגזר זה על מנת להגדיל את מגמת הצמיחה של המגזר.

5.3 בתקופת הדוח חל גידול ברווח ובהכנסות חטיבת הדיגיטל. כמו כן, חל גידול ברווח לפני מס של חטיבת הדיגיטל ביחס לרבעון המקביל אשתקד. החברה פועלת להרחבת סל השירותים במגזר זה על מנת להגדיל את מגמת הצמיחה של המגזר.

5.4 בהתאם לתוכנית עבודה כללית אשר הוכנה על ידי הנהלת החברה במהלך הרבעון השני של שנת 2019, ונכון למועד דוח זה, מעריכה הנהלת החברה כי ה-Adjusted EBITDA המאוחד של החברה (לפני השפעת תקן IFRS 16) יעמוד בשנת 2021 על סך של כ-100 מיליון ש"ח עם רווח תפעולי בגובה של כ-64 מיליון ש"ח מפעילות בישראל. התוצאות העסקיות של החברה בתקופת הדוח עומדות בהתאם לתחזיות החברה לשנת 2021 ותומכות באמור לעיל.

הערכות החברה בסעיף 5 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 וכן יתר גורמי הסיכון המתוארים בסעיף 23 בחלק א' לדוח התקופתי.

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 בדוח 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 לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021:

נתונים לא מבוקרים ולא סקורים אודות היקף הפעילות המנוהלת						
ליום 31 בדצמבר 2020	שיעור השינוי לעומת התקופה המקבילה (%)	שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שיעור השינוי לעומת התקופה המקבילה (%)	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
		2020	2021		2020	2021
אלפי ש"ח		באלפי ש"ח (בלתי מבוקר)			אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
5,469,478	13.9%	1,287,447	1,465,986	5.5%	2,834,332	2,990,243

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 המבוקרים של החברה.

להלן סעיפים עיקריים מתוך הדוח על המצב הכספי:

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
הירידה בנכסים השוטפים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. ירידה ביתרת הלקוחות והמלאי. ב. ירידה ביתרות חייבים ויתרות חובה כתוצאה מירידה ביתרות מע"מ לקבל. הירידה קוזה כנגד עלייה ביתרות מזומנים כתוצאה מהנפקת מניות שבוצעה בתחילת 2021 בסך של כ-120 מיליון ש"ח וכנגד איחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס החל מהרבעון הרביעי של שנת 2020 ושל חברת AML החל מהרבעון השני של שנת 2021.	1,707,968	1,957,871	1,951,724	נכסים שוטפים
העלייה בנכסים הלא שוטפים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הינה ברובה בגין השקעה בחברת מדפלקס בסך של כ-26.6 מיליון ש"ח, בגין ייחוס מוניטין מרכישת חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל בסך של כ-28.2 מיליון ש"ח ומאיחוד התוצאות הכספיות של חברות אלו.	478,595	472,487	517,189	נכסים לא שוטפים
	2,186,563	2,430,358	2,468,913	סה"כ נכסים
הירידה בהתחייבויות השוטפות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מירידה בספקים. הירידה כאמור קוזה כתוצאה מאיחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל, ומשינוי סיווג של התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של כ-12 מיליון ש"ח מהתחייבויות לא שוטפות להתחייבויות שוטפות.	1,733,605	1,975,807	1,891,593	התחייבויות שוטפות
הירידה בהתחייבויות הלא שוטפות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. שינוי סיווג של התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של כ-12 מיליון ש"ח מהתחייבויות לא שוטפות להתחייבויות שוטפות. ב. פירעון התחייבויות חכירה מיישום IFRS16.	157,287	166,789	151,908	התחייבויות לא שוטפות
העלייה בהון העצמי נובע כתוצאה מהנפקת מניות שבוצעה בתחילת שנת 2021 בסך של כ-120 מיליון ש"ח, מהרווח לתקופת הדוח אשר קוזז על ידי דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה בסך של 16 מיליון ש"ח.	295,671	287,762	425,412	סה"כ הון
	2,186,563	2,430,358	2,468,913	סה"כ התחייבויות והון

7.1. להלן תמצית נתונים אודות התוצאות העסקיות בתקופת הדוח:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהכנסות בכל אחת מהחטיבות וכן מאיחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל.	1,133,643	569,387	625,730	הכנסות
העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מהגורמים הבאים: א. גידול בהכנסות. ב. איחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל.	1,004,354	509,111	551,359	עלות המכירות
	129,289	60,276	74,371	רווח גולמי
העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מהגורמים הבאים: א. איחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל. ב. גידול בהוצאות הנהלה, שיווק ומכירה לטובת הרחבת פעילות הקבוצה.	71,555	32,875	38,383	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
הכנסות אחרות בתקופת הדוח נובעות בעיקר מרווח הון בסך של כ-0.6 מיליון ש"ח, אשר קוזזו בהוצאות רכישת חברות בסך של כ-0.5 מיליון ש"ח. הכנסות אחרות אשתקד נובעות בעיקר מרווח הון בסך של כ-4 מיליון ש"ח שנבע בשל כניסה לתוקף של הסכם חכירת משנה מימונית חדש מתחילת שנת 2020. רווח ההון נוצר מגריעה של נכס זכות שימוש והכרה בחייבים בגין חכירות משנה מימוניות.	(3,358)	(4,214)	(106)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
	61,092	31,615	36,094	רווח מפעולות רגילות
הירידה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מעליה בהכנסות ריבית הנובעות מיישום תקן IFRS16, אשר קוזזו מנגד מעלייה בהוצאות הפרשי שער.	8,571	3,482	3,412	הוצאות מימון, נטו
	52,521	28,133	32,682	רווח לפני מסים על ההכנסה
העלייה בשיעור המס האפקטיבי ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הינה כתוצאה מיצירת מסים נדחים בגין ניצול הפסדים מועברים בתקופה המקבילה אשתקד.	11,961	5,613	7,987	מסים על ההכנסה
	40,560	22,520	24,695	רווח לאחר מסים על ההכנסה
ההפסד בנטו נובע כתוצאה מהשקעה בחברת מדפלקס, ומהשקעה בחברה כלולה של חברת AML.	-	-	(435)	חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס
הרווח הנקי עלה כתוצאה מצמיחת פעילויות הקבוצה ומאיחוד של חברת סאלוס וחברת AML.	40,560	22,520	24,260	רווח נקי לתקופה
	105,174	50,094	59,755	Adjusted EBITDA

7.2. להלן תמצית נתונים אודות התוצאות העסקיות ברבעון הנוכחי:

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
	2020	2021	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקר מגידול במכירות בכל אחת מהחטיבות וכן מאיחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML.	267,265	309,656	הכנסות
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע מהעלייה בהכנסות וכן מאיחוד התוצאות של חברת סאלוס וחברת AML.	237,700	273,055	עלות המכירות
	29,565	36,601	רווח גולמי
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע מהגורמים הבאים: א. איחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML. ב. גידול בהוצאות הנהלה, שיווק ומכירה לטובת הרחבת פעילות הקבוצה.	16,454	18,933	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
העלייה בהוצאות אחרות ביחס לרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו מהוצאות לרכישת חברות בסך של כ-0.4 מיליון ש"ח ומעדכון אופציות לזכויות שאינן מקנות שליטה בסך של 0.2 מיליון ש"ח.	(161)	731	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
	13,272	16,937	רווח מפעולות רגילות
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובעת מגידול בהוצאות הפרשי שער בגובה של 0.4 מיליון ש"ח. מנגד ישנה ירידה בהוצאות מימון, נטו, הנובעות מיישום תקן IFRS16 בסך של כ-0.2 מיליון ש"ח.	2,030	2,175	הוצאות מימון, נטו
	11,242	14,762	רווח לפני מסים על ההכנסה
העלייה בשיעור המס האפקטיבי ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הינה כתוצאה מיצירת מסים נדחים בגין ניצול הפסדים מועברים בתקופה המקבילה אשתקד.	2,124	3,579	מסים על ההכנסה
	9,118	11,183	רווח לאחר מסים על ההכנסה
ההפסד בנטו נובע כתוצאה מהשקעה בחברת מדפלקס, ומהשקעה בחברה כלולה של חברת AML.	-	(435)	חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממש
	9,118	10,748	רווח נקי לתקופה
	24,996	29,496	Adjusted EBITDA

7.3. להלן תמצית תוצאות הפעילות העסקית של החברה בתקופת הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד, לפני יישום תקן IFRS16, בפילוח לפי תחומי פעילות:

התאמות (*)		דיגיטל		שירותי בריאות		לוגיסטיקה		
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני								
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)								סעיף
(5,420)	(4,048)	11,141	12,403	45,657	64,196	518,009	553,179	הכנסות
(32)	(16)	6,172	6,609	15,896	21,324	37,412	46,305	רווח גולמי
-	-	2,646	2,735	8,568	10,138	14,926	21,368	רווח מפעולות רגילות
-	-	3,707	3,872	11,913	14,238	24,529	31,444	Adjusted EBITDA

(*) בגין פעולות בין חטיבתיות.

7.4. להלן תמצית תוצאות הפעילות העסקית של החברה ברבעון הנוכחי וברבעון המקביל אשתקד, לפני יישום תקן IFRS16, בפילוח לפי תחומי פעילות:

התאמות (*)		דיגיטל		שירותי בריאות		לוגיסטיקה		
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני								
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)								
(2,500)	(1,750)	5,158	6,314	26,823	36,948	237,784	268,144	הכנסות
(16)	(6)	2,620	3,373	9,162	11,295	17,704	21,935	רווח גולמי
-	-	921	1,605	5,565	5,778	6,461	9,220	רווח מפעולות רגילות
-	-	1,488	2,247	7,296	7,847	11,278	14,475	Adjusted EBITDA

(*) בגין פעולות בין חטיבתיות.

7.5. להלן תמצית תוצאות הפעילות העסקית של החברה בתקופת הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד, לפני יישום תקן IFRS16:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
128,800	59,448	74,222	רווח גולמי
54,695	26,140	34,241	רווח מפעולות רגילות
84,799	40,149	49,554	Adjusted EBITDA

7.6. להלן תמצית תוצאות הפעילות העסקית של החברה ברבעון הנוכחי וברבעון המקביל אשתקד, לפני יישום תקן IFRS16:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
2020	2021	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
29,470	36,597	רווח גולמי
12,947	16,603	רווח מפעולות רגילות
20,062	24,569	Adjusted EBITDA

8. נזילות

8.1. להלן תמצית הדוח על תזרימי המזומנים ושימושם בתקופת הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו משינוי בסעיפי ההון החוזר של החברה.	58,485	26,417	25,569	תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהשקעה בחברת מדפלקס בתקופת הדוח בסך של כ-26.6 מיליון ש"ח והשקעה בחברת AML בסך של כ-17.5 מיליון ש"ח.	(28,608)	(11,416)	(52,985)	תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהגורמים הבאים: א. הנפקת מניות שבוצעה בתחילת שנת 2021 בסך של כ-120 מיליון ש"ח. ב. תשלום עבור התאמות לתמורה ראשונית מרכישת אינפומד בסך של כ-5 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. ג. תשלום דיבידנד לבעלי המניות של החברה של ושל חברה מאוחדת בסך של 19 מיליון ש"ח.	(39,846)	(16,082)	89,025	תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) מימון

8.2. להלן תמצית הדוח על תזרימי המזומנים ושימושם ברבעון הנוכחי וברבעון המקביל אשתקד :

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
	2020	2021	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
השינוי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו משינוי בסעיפי ההון החוזר של החברה.	31,039	21,829	תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
השינוי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו מהשקעה בחברת AML ברבעון הנוכחי בסך של כ-17.5 מיליון ש"ח.	(5,854)	(20,576)	תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
השינוי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע מתשלום דיבידנד ברבעון הנוכחי בסך של 19 מיליון ש"ח.	(5,566)	(25,010)	תזרים מזומנים לפעילות מימון

9. מקורות 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 2020 אלפי ש"ח	ליום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
		אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
-	519	551	486	היקף ממוצע של אשראי מתאגידים בנקאיים
עיקר הקיטון בממוצע יתרות הספקים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים במחזור המנוהל של החברה.	1,846,671	1,836,773	1,798,494	היקף ממוצע של אשראי מספקים
עיקר הקיטון בממוצע יתרות הלקוחות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים במחזור המנוהל של החברה.	1,438,833	1,430,469	1,405,278	היקף ממוצע של אשראי ללקוחות

עירן טאוס, מנכ"ל

רמי דר, יו"ר הדירקטוריון

16 באוגוסט 2021

חלק ב'

דוחות כספיים ליום

30 ביוני 2021

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021**

(בלתי מבוקרים)

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

(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 והפסד והרווח הכולל
7-9	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
10-12	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-21	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 המאוחדות שלה (להלן - "הקבוצה"), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התשל"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-0.5% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-1% וכ-2%, בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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 ומיידיים), התשל"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב,

16 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
מרכז 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 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
176,442	184,202	238,088
1,257,164	1,484,365	1,469,186
6,931	43,114	11,862
8,739	7,443	10,953
3,050	1,034	3,159
255,642	237,713	218,476
<u>1,707,968</u>	<u>1,957,871</u>	<u>1,951,724</u>
1,036	998	554
500	500	500
-	-	26,577
3,440	2,623	4,127
34,930	13,124	35,230
100,492	113,375	94,839
26,764	28,212	25,667
90,748	102,554	85,909
75,780	75,389	79,892
144,905	135,712	163,894
<u>478,595</u>	<u>472,487</u>	<u>517,189</u>
<u>2,186,563</u>	<u>2,430,358</u>	<u>2,468,913</u>

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 רוח או הפסד
השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני (ראה ביאור 5ב')
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

סה"כ נכסים

הביאורים המצורפים 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 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
63	63	63
16,202	17,247	17,189
1,663,379	1,924,606	1,818,874
38,726	31,679	38,384
2,605	2,212	3,764
12,630	-	13,319
<u>1,733,605</u>	<u>1,975,807</u>	<u>1,891,593</u>
431	464	398
137,542	134,744	132,031
2,586	2,584	3,021
16,224	16,894	15,954
504	12,103	504
<u>157,287</u>	<u>166,789</u>	<u>151,908</u>
4,636	4,635	5,056
218,913	218,858	339,125
5,491	4,169	5,795
65,647	60,100	72,625
<u>294,687</u>	<u>287,762</u>	<u>422,601</u>
984	-	2,811
<u>295,671</u>	<u>287,762</u>	<u>425,412</u>
<u>2,186,563</u>	<u>2,430,358</u>	<u>2,468,913</u>

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

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

הון
 הון מניות
 פרמיה על מניות
 קרנות הון
 עודפים

הון המיוחס לבעלים של החברה האם
 זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ התחייבויות והון

אמיר שחר סמנכ"ל כספים	רמי דר יו"ר דירקטוריון	עירן טאוס מנכ"ל	16 באוגוסט, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	---------------------------	--------------------	--

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
1,133,643	267,265	309,656	569,387	625,730	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
1,004,354	237,700	273,055	509,111	551,359	
129,289	29,565	36,601	60,276	74,371	רווח גולמי
71,555 (3,358)	16,454 (161)	18,933 731	32,875 (4,214)	38,383 (106)	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
61,092	13,272	16,937	31,615	36,094	רווח מפעולות רגילות
835 9,406	144 2,174	868 3,043	574 4,056	1,308 4,720	הכנסות מימון הוצאות מימון
8,571	2,030	2,175	3,482	3,412	הוצאות מימון, נטו
52,521	11,242	14,762	28,133	32,682	רווח לפני מסים על ההכנסה
11,961	2,124	3,579	5,613	7,987	מסים על ההכנסה
40,560	9,118	11,183	22,520	24,695	רווח לאחר מסים על ההכנסה
-	-	(435)	-	(435)	חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס
40,560	9,118	10,748	22,520	24,260	רווח נקי לתקופה
(456)	-	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר: סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
-	-	(480)	-	(480)	סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס רווח בגין גידור תזרימי מזומנים, נטו ממס
40,104	8,982	10,268	22,520	23,780	סה"כ רווח כולל לתקופה

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
40,067	9,118	10,119	22,520	22,978	רווח נקי לתקופה מיוחס ל: בעלים של החברה האם זכויות שאינן מקנות שליטה
493	-	629	-	1,282	
<u>40,560</u>	<u>9,118</u>	<u>10,748</u>	<u>22,520</u>	<u>24,260</u>	סה"כ רווח נקי לתקופה
39,611	8,982	9,639	22,520	22,498	סה"כ רווח כולל לתקופה מיוחס ל: בעלים של החברה האם זכויות שאינן מקנות שליטה
493	-	629	-	1,282	
<u>40,104</u>	<u>8,982</u>	<u>10,268</u>	<u>22,520</u>	<u>23,780</u>	סה"כ רווח כולל לתקופה
0.086	0.020	0.020	0.049	0.046	רווח למניה המיוחס לבעלים של החברה האם: רווח למניה בסיסי בש"ח רווח למניה מדולל בש"ח
0.085	0.019	0.020	0.048	0.045	
463,507	463,486	505,160	463,486	504,861	הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו לצורך חישוב רווח: בסיסי למניה (באלפים) מדולל למניה (באלפים)
472,204	471,200	515,090	469,180	514,973	

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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרנות הון אחרות		עודפים אלפי ש"ח	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	
			אחרות	עודפים					
4,636	218,913	7,095	(1,604)	65,647	294,687	984	295,671	יתרה ליום 1 בינואר, 2021	
-	-	-	-	22,978	22,978	1,282	24,260	רווח נקי לתקופה	
-	-	-	(480)	-	(480)	-	(480)	הפסד כולל אחר לתקופה	
-	-	-	(480)	22,978	22,498	1,282	23,780	סה"כ רווח כולל לתקופה	
-	-	-	-	-	-	545	545	זכויות שאינן מקנות שליטה (ראה ביאור 4)	
409	119,421	-	-	-	119,830	-	119,830	הנפקת מניות (ראה ביאור 5א')	
11	791	(802)	-	-	-	-	-	מימוש כתבי אופציה למניות דיבידנד ששולם בידי החברה (ראה ביאור 5ג')	
-	-	-	-	(16,000)	(16,000)	-	(16,000)	תשלום מבוסס מניות	
-	-	1,586	-	-	1,586	-	1,586		
<u>5,056</u>	<u>339,125</u>	<u>7,879</u>	<u>(2,084)</u>	<u>72,625</u>	<u>422,601</u>	<u>2,811</u>	<u>425,412</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2021	

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

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרנות הון אחרות		עודפים אלפי ש"ח	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	
			אחרות	עודפים					
4,635	218,825	3,885	(1,148)	37,580	263,777	-	263,777	יתרה ליום 1 בינואר, 2020	
-	-	-	-	22,520	22,520	-	22,520	רווח נקי לתקופה	
-	-	-	-	22,520	22,520	-	22,520	סה"כ רווח כולל לתקופה	
-	33	-	-	-	33	-	33	מימוש כתבי אופציה למניות	
-	-	1,432	-	-	1,432	-	1,432	תשלום מבוסס מניות	
<u>4,635</u>	<u>218,858</u>	<u>5,317</u>	<u>(1,148)</u>	<u>60,100</u>	<u>287,762</u>	<u>-</u>	<u>287,762</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2020	

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 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
413,749	1,637	412,112	62,506	(1,604)	7,759	338,405	5,046	יתרה ליום 1 באפריל, 2021
10,748 (480)	629 -	10,119 (480)	10,119 -	- (480)	- -	- -	- -	רווח נקי לתקופה הפסד כולל אחר לתקופה
10,268	629	9,639	10,119	(480)	-	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה
545	545	-	-	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה (ראה ביאור 4)
-	-	-	-	-	(730)	720	10	מימוש כתבי אופציה למניות
850	-	850	-	-	850	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>425,412</u>	<u>2,811</u>	<u>422,601</u>	<u>72,625</u>	<u>(2,084)</u>	<u>7,879</u>	<u>339,125</u>	<u>5,056</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2021

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	עודפים אלפי ש"ח	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
278,090	-	278,090	50,982	(1,012)	4,627	218,858	4,635	יתרה ליום 1 באפריל, 2020
9,118 (136)	- -	9,118 (136)	9,118 -	- (136)	- -	- -	- -	רווח נקי לתקופה הפסד כולל אחר
8,982	-	8,982	9,118	(136)	-	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה
690	-	690	-	-	690	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>287,762</u>	<u>-</u>	<u>287,762</u>	<u>60,100</u>	<u>(1,148)</u>	<u>5,317</u>	<u>218,858</u>	<u>4,635</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2020

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 2020 (מבוקר)

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	אלפי ש"ח				הון מניות	
			עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות		
263,777	-	263,777	37,580	(1,148)	3,885	218,825	4,635	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
40,560	493	40,067	40,067	-	-	-	-	רווח נקי לשנה
(456)	-	(456)	-	(456)	-	-	-	הפסד כולל אחר
40,104	493	39,611	40,067	(456)	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה
								זכויות שאינן מקנות שליטה
491	491	-	-	-	-	-	-	(ראה ביאור 10ב(9)) לדוחות הכספיים השנתיים)
33	-	33	-	-	(56)	88	1	מימוש כתבי אופציה למניות
3,266	-	3,266	-	-	3,266	-	-	תשלום מבוסס מניות
(12,000)	-	(12,000)	(12,000)	-	-	-	-	דיבידנד ששולם בידי החברה
<u>295,671</u>	<u>984</u>	<u>294,687</u>	<u>65,647</u>	<u>(1,604)</u>	<u>7,095</u>	<u>218,913</u>	<u>4,636</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020

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 ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
40,560	9,118	10,748	22,520	24,260
17,925	21,921	11,081	3,897	1,309
58,485	31,039	21,829	26,417	25,569
(25,614)	(6,253)	(5,887)	(13,633)	(13,433)
1,801	-	2,458	1,298	2,458
663	120	819	222	1,201
1,710	279	290	697	1,015
-	-	(743)	-	(26,713)
(7,168)	-	(17,513)	-	(17,513)
(28,608)	(5,854)	(20,576)	(11,416)	(52,985)
-	-	-	-	119,830
(65)	(16)	(17)	(32)	(33)
(16,054)	(3,893)	(3,869)	(7,876)	(7,991)
(4,990)	-	-	(4,990)	-
33	-	-	33	-
(6,770)	(1,657)	(2,124)	(3,217)	(3,781)
(12,000)	-	(16,000)	-	(16,000)
-	-	(3,000)	-	(3,000)
(39,846)	(5,566)	(25,010)	(16,082)	89,025
1,303	(41)	312	175	37
(8,666)	19,578	(23,445)	(906)	61,646
185,108	164,624	261,533	185,108	176,442
176,442	184,202	238,088	184,202	238,088
(15,255)	(2,969)	(5,434)	(6,293)	(12,077)
-	-	(161)	-	(161)
2,862	1,828	68	2,455	2,836

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
 רכישת השקעות המטופלות לפי שיטת השווי
 המאזני (ראה ביאור 5'
 רכישת חברות מאוחדות (נספח ג')

מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים - פעילות מימון

הנפקת מניות
 פירעון הלוואות
 פירעון התחייבויות חכירה
 מימוש התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן
 מקנות שליטה
 מימוש כתבי אופציה למניות
 ריבית ששולמה
 דיבידנד ששולם
 דיבידנד ששולם לבעלי המניות הקודמים של חברה
 בת שנכנסה לראשונה לאיחוד

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:

מסים ששולמו- פעילות שוטפת
 מסים ששולמו- פעילות השקעה
 מסים שהתקבלו- פעילות שוטפת

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
37,764	9,394	9,442	18,059	18,700
6,381	1,640	1,640	3,093	3,278
955	288	443	428	689
3,266	690	850	1,432	1,586
-	-	435	-	435
(1,160)	(623)	234	(589)	226
(3,556)	-	74	(3,951)	(521)
54	54	-	54	-
(1,303)	41	(312)	(175)	(37)
(944)	(19)	(13)	(351)	(13)
6,770	1,657	2,124	3,217	3,781
(663)	(120)	(819)	(222)	(1,201)
(8,626)	(19,788)	(113,549)	(238,748)	(201,924)
13,693	(22,331)	501	(21,984)	(4,559)
(41,096)	(78,954)	8,619	(23,167)	37,826
2,212	130,071	105,957	264,890	149,202
4,929	(1,480)	(2,056)	244	(3,932)
730	1,589	(2,044)	2,331	(1,540)
(1,481)	(188)	(445)	(664)	(687)
<u>17,925</u>	<u>21,921</u>	<u>11,081</u>	<u>3,897</u>	<u>1,309</u>

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגת
תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:**

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי

המזומנים:

פחת והפחתות	18,059	18,700
פחת והפחתות בגין עודפי עלות מרכישות	3,093	3,278
עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	428	689
תשלום מבוסס מניות	1,432	1,586
חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס	-	435
שינוי במסים נדחים, נטו	(589)	226
הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו	(3,951)	(521)
הפסד הנובע מגריעה של חייבים בגין חכירות משנה מימוניות	54	-
השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ	(175)	(37)
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	(351)	(13)
התאמה בגין ריבית ששולמה	3,217	3,781
התאמה בגין ריבית שהתקבלה	(222)	(1,201)

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

עלייה בלקוחות	(238,748)	(201,924)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה	(21,984)	(4,559)
ירידה (עלייה) במלאי	(23,167)	37,826
עלייה בספקים ונותני שירותים	264,890	149,202
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	244	(3,932)
שינוי במסים שוטפים, נטו	2,331	(1,540)
עלייה ביתרות חובה אחרות לזמן ארוך	(664)	(687)

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

2,882	675	1,059	2,271	3,653
30,873	(173)	-	6,275	1,390
-	-	441	-	441
13,691	-	1,965	2,991	1,965
-	-	706	-	706

רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
 חייבים בגין חכירות משנה מימוניות כנגד גריעת
 נכסי זכות שימוש
 נדל"ן להשקעה כנגד גריעת נכסי זכות שימוש
 שינויים בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות
 חכירה
 חייבים בגין מכירת רכוש קבוע

נספח ג' - רכישת חברות מאוחדות:

1,486	-	2,174	-	2,174
(456)	-	(898)	-	(898)
-	-	(779)	-	(779)
(9,193)	-	(18,989)	-	(18,989)
-	-	(14)	-	(14)
-	-	448	-	448
504	-	-	-	-
491	-	545	-	545
(7,168)	-	(17,513)	-	(17,513)

הון חוזר
 רכוש קבוע, נטו
 השקעות בחברות כלולות
 מוניטין
 מיסים נדחים
 התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
 התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות
 שליטה
 זכויות שאינן מקנות שליטה

מזומנים נטו ששולמו

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

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - "דוחות כספיים ביניים מאוחדים").

יש לעיין בדוחות תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 3 - דיווח מגזרי

א. כללי:

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

ברבעון הראשון של שנת 2020, בעקבות מיקוד עסקי וניהולי ועל מנת למקסם את הסינרגיה בין החברות הפועלות בתחומים דומים, החברה ביצעה שינוי ארגוני ועברה למבנה חטיבתי עם מנהלי חטיבות שמדווחים ל-CODM. הדיווחים השוטפים של תוצאות המגזרים שמדווחים ל-CODM לצורך קבלת החלטות על הקצאת משאבים והערכת ביצועים מבוססים על תוצאות החטיבות.

המבנה בנוי משלוש חטיבות שמדווחות כמגזרי פעילות.

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

מגזר א' - חטיבת הלוגיסטיקה - שירותי הפצת מוצרים 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 ו-AML.

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 2020.

לאחר היישום לראשונה של IFRS 16 החל מיום 1 בינואר 2019, מקבל החלטות 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.

ב. סיווג מחדש:

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2021, לאור שינוי במבנה הארגוני של הקבוצה ואופן הדיווח למקבל החלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה, הועברה פעילות מכירת תרופות שנכללה בחטיבת הבריאות לחטיבת הלוגיסטיקה (רוכזה עם פעילויות דומות).

בהתאם לכך הוצגו מחדש תוצאות המגזרים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזר:

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

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
625,730	-	12,364	64,194	549,172	הכנסות מלקוחות חיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(4,048)	39	2	4,007	
<u>625,730</u>	<u>(4,048)</u>	<u>12,403</u>	<u>64,196</u>	<u>553,179</u>	סה"כ הכנסות
74,371	133	6,609	21,324	46,305	רווח גולמי
59,755	10,201	3,872	14,238	31,444	EBITDA
18,700	8,943	224	2,325	7,208	פחת והפחתות הפחתת עודף עלות רכישה תשלום מבוסס מניות עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה יעוץ מיזוגים ורכישות ורווח הון
3,278	-	1,027	1,522	729	
1,586	-	(114)	253	1,447	
188	-	-	-	188	רווח מפעולות רגילות
(91)	(595)	-	-	504	
<u>36,094</u>	<u>1,853</u>	<u>2,735</u>	<u>10,138</u>	<u>21,368</u>	עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה הוצאות מימון אחרות, נטו
501					סה"כ הוצאות מימון, נטו
<u>2,911</u>					
<u>3,412</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>32,682</u>					
<u>21,978</u>	<u>8,943</u>	<u>1,251</u>	<u>3,847</u>	<u>7,937</u>	פחת והפחתות

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזרי: (המשך)

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

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
569,387	-	11,084	(*) 45,630	(*) 512,673	הכנסות מלקוחות חיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(5,420)	57	27	5,336	
<u>569,387</u>	<u>(5,420)</u>	<u>11,141</u>	<u>(*) 45,657</u>	<u>(*) 518,009</u>	סה"כ הכנסות
60,276	796	6,172	15,896	37,412	רווח גולמי
50,094	9,945	3,707	11,913	24,529	EBITDA
18,059	8,535	114	1,924	7,486	פחת והפחתות הפחתת עודף עלות רכישה תשלום מבוסס מניות עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
3,093	-	947	1,414	732	
1,432	-	-	7	1,425	
(40)	-	-	-	(40)	רווח הון
<u>(4,065)</u>	<u>(4,065)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>31,615</u>	<u>5,475</u>	<u>2,646</u>	<u>8,568</u>	<u>14,926</u>	רווח מפעולות רגילות
468					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>3,014</u>					
<u>3,482</u>					סה"כ הוצאות מימון, נטו
<u>28,133</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>21,152</u>	<u>8,535</u>	<u>1,061</u>	<u>3,338</u>	<u>8,218</u>	פחת והפחתות

(*) סיווג מחדש.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזרי: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)					
סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
309,656	-	6,286	36,948	266,422	הכנסות מלקוחות חיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(1,750)	28	-	1,722	
309,656	(1,750)	6,314	36,948	268,144	סה"כ הכנסות
36,601	(2)	3,373	11,295	21,935	רווח גולמי
29,496	4,927	2,247	7,847	14,475	EBITDA
9,442	4,593	128	1,183	3,538	פחת והפחתות
1,640	-	514	760	366	הפחתת עודף עלות רכישה
850	-	-	126	724	תשלום מבוסס מניות
188	-	-	-	188	עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות
439	-	-	-	439	שאינן מקנות שליטה
					יעוץ מיזוגים ורכישות ורווח הון
16,937	334	1,605	5,778	9,220	רווח מפעולות רגילות
255					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות
1,920					שאינן מקנות שליטה
					הוצאות מימון אחרות, נטו
2,175					סה"כ הוצאות מימון, נטו
14,762					רווח לפני מסים על ההכנסה
11,082	4,593	642	1,943	3,904	פחת והפחתות

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזרי: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
267,265	-	5,130	(*) 26,823	(*) 235,312	הכנסות מלקוחות חיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(2,500)	28	-	2,472	
<u>267,265</u>	<u>(2,500)</u>	<u>5,158</u>	<u>(*) 26,823</u>	<u>(*) 237,784</u>	סה"כ הכנסות
29,565	79	2,620	9,162	17,704	רווח גולמי
24,996	4,934	1,488	7,296	11,278	EBITDA
9,394	4,609	54	992	3,739	פחת והפחתות הפחתת עודף עלות רכישה תשלום מבוסס מניות
1,640	-	513	761	366	
690	-	-	(22)	712	
<u>13,272</u>	<u>325</u>	<u>921</u>	<u>5,565</u>	<u>6,461</u>	רווח מפעולות רגילות
288					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>1,742</u>					
<u>2,030</u>					סה"כ הוצאות מימון, נטו
<u>11,242</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>11,034</u>	<u>4,609</u>	<u>567</u>	<u>1,753</u>	<u>4,105</u>	פחת והפחתות

(*) סיווג מחדש.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזרי: (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
1,133,643	-	22,715	(*) 98,236	(*)1,012,692	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(15,907)	80	58	15,769	הכנסות בין מגזריות
<u>1,133,643</u>	<u>(15,907)</u>	<u>22,795</u>	<u>(*) 98,294</u>	<u>(*)1,028,461</u>	סה"כ הכנסות
129,289	457	12,676	32,310	83,846	רווח גולמי
105,174	20,375	7,742	23,231	53,826	EBITDA
37,764	18,120	226	4,062	15,356	פחת והפחתות
6,381	-	1,975	2,936	1,470	הפחתת עודף עלות רכישה
3,266	-	114	217	2,935	תשלום מבוסס מניות
(40)	-	-	-	(40)	עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי
(3,289)	(4,142)	-	-	853	זכויות שאינן מקנות שליטה
					יעוץ מיזוגים ורכישות, רווח הון ושונות
<u>61,092</u>	<u>6,397</u>	<u>5,427</u>	<u>16,016</u>	<u>33,252</u>	רווח מפעולות רגילות
995					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי
7,576					זכויות שאינן מקנות שליטה
					הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>8,571</u>					סה"כ הוצאות מימון, נטו
<u>52,521</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>44,145</u>	<u>18,120</u>	<u>2,201</u>	<u>6,998</u>	<u>16,826</u>	פחת והפחתות

(*) סיווג מחדש.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 4 - צירופי עסקים

רכישת חברת AML

ביום 4 במרץ 2021 התקשרה החברה בהסכם עם גורמים פרטיים, צדדים שלישיים לא קשורים (להלן: "ההסכם" ו-"המוכרים", בהתאמה), לרכישת 75% מהון המניות המונפק (ומזכויות ההצבעה) (להלן: "המניות הנרכשות") של חברת אמריקן מדיקל לבורטוריס (ישראל) בע"מ (להלן: "AML") המוחזקות על ידי המוכרים, אשר אחד מהם מכהן כמנכ"ל AML. הנה מעבדה רפואית פרטית (הגדולה בישראל) המספקת שירותי מעבדה רפואיים מלאים בתחומי הביוכימיה, המטולוגיה, קרישת דם, הורמונים, סרולוגיה, מיקרוביולוגיה ועוד. AML מספקת שירותי בדיקות מעבדה רפואיות למוסדות רפואיים ישראלים (לרבות בדיקות דחופות וניהול בנק דם) וכן למטופלים פרטיים, ושירותי מעבדה מרוכזים ומקיפים למטרות מחקר רפואי לתעשיות הרפואה והביו-טכנולוגיה הישראלית והבינלאומית.

להלן תמצית עיקרי ההסכם:

- בתמורה למניות הנמכרות, תשלם החברה למוכרים, במועד ההשלמה, סך השווה לכ-20.6 מיליון ש"ח (להלן: "תמורת הרכישה") (אשר תמומן ממקורותיה העצמיים של החברה).
- לחברה הוענקה אופציה מסוג CALL ולמוכרים הוענקה אופציה מסוג PUT (להלן: "האופציות") לרכישת מניות AML שיוחזקו על ידי המוכרים, אשר תיכנסנה לתוקפן החל מתום השנה השלישית ממועד ההשלמה (למעט חריגים שהוגדרו בהסכם) ותשארנה בתוקף עד לא יאוחר מחמש שנים. מחיר המימוש של כל אחת מן האופציות ייגזר ממכפיל שהוסכם. על ה-EBITDA המתואם של AML. החברה תהא רשאית לבחור לבצע את תשלום התמורה בקשר עם מימוש האופציות, במזומן או באמצעות הקצאה פרטית 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, לתקופות ולסכומי שיפוי מירביים ומזעריים שהוסכמו בין הצדדים.
- עוד הוסכמו בין הצדדים הוראות ביחס להרכב דירקטוריון AML לאחר השלמת העסקה (החברה רשאית למנות את רוב חברי הדירקטוריון) והוראות בדבר הגנות מיעוט מקובלות, לרבות בין היתר, ביחס לשינויים מהותיים במבנה החברה או בעסקיה, עסקאות בעלי עניין ושינויים מסוימים בתקנון. כן הוסכמו מנגנונים המגבילים העברת מניות, זכות סירוב ראשונה המוקנית לחברה, זכות הצטרפות למכירה שהוקנתה למוכרים והוראות בדבר מכירה כפויה.

ביום 21 באפריל 2021 הושלמה העסקה נשוא ההסכם, לאחר שהתקיימו כלל התנאים המתלים להשלמתה. לאחר השלמת העסקה מחזיקה החברה ב-75% מהונה המונפק והנפרע של AML כאמור, כאשר אחד המוכרים מחזיק ביתרת ההון המונפק. בתמורה למניות AML, שילמה החברה במועד ההשלמה סך של כ-20.6 מיליון ש"ח.

תוצאותיה הכספיות של AML מאוחדות בדוחות הכספיים של החברה החל מהרבעון השני של שנת 2021. הדיבידנד שהוכרז טרם הרכישה לבעלי המניות הקודמים של AML, שולם לאחר סגירתה במהלך הרבעון השני של שנת 2021.

זרימת מזומנים נטו ברכישה:

<u>אלפי ש"ח</u>	
20,625	תמורה ששולמה במזומן
3,112	בניכוי - מזומנים ושוי מזומנים שנרכשו
<u>17,513</u>	סה"כ

הסכומים שהוכרו במועד הרכישה בגין נכסים והתחייבויות:

<u>אלפי ש"ח</u>	
(2,174)	הון חוזר
898	רכוש קבוע, נטו
779	השקעות בחברות כלולות
18,989	מוניטין
14	מיסים נדחים
(448)	התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
(545)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>17,513</u>	סה"כ נכסים נטו ניתנים לזיהוי

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

ביאור 4 - צירופי עסקים (המשך)

רכישת חברת AML (המשך)

הטיפול החשבונאי הראשוני ברכישת AML, כמוצג בדוחות כספיים ביניים אלו הינו ארעי. עד למועד אישור הדוחות הכספיים ביניים טרם השלימה הקבוצה את הטיפול החשבונאי הראשוני בצירוף העסקים של AML ובכלל זה טרם סיימה לאמוד את השווי ההוגן של המוניטין הגלום ברכישה וזאת בעיקר לאור השלמת ההנחות המשמשות באומדן שווי הרכוש האחר כאמור. 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. ביום 29 בדצמבר 2020 החליט דירקטוריון החברה, להקצות בהקצאה פרטית מהותית, כמות כוללת של 40,955,632 מניות רגילות, בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה (להלן - "המניות המוקצות"), לשמונה משקיעים מסווגים. המניות המוקצות הוצעו במחיר של 2.93 ש"ח למניה ובתמורה כוללת בסך של כ-120 מיליון ש"ח. ההקצאה בוצעה בפועל ביום 3 בינואר 2021. לאחר ההצעה כאמור, הון המניות המונפק והנפרע של החברה עמד על 504,541,441 מניות רגילות.

ב. ביום 10 במרץ 2021, התקשרה החברה בהסכמים עם חברת Medflex GmbH (להלן: "מדפלקס") וגורמים פרטיים, צדדים שלישיים לא קשורים שהינם בעלי מניות במדפלקס (להלן: "ההסכמים" ו-"בעלי המניות", בהתאמה) לביצוע עסקה במסגרתה כנגד סך כולל של 6.5 מיליון אירו תחזיק החברה ב-20% מהון המניות המונפק (ומזכויות ההצבעה) של מדפלקס (להלן: "המניות הנרכשות" ו-"העסקה", בהתאמה).

מדפלקס התאגדה ופועלת בגרמניה, בתחום הטלה-רפואה. באמצעות שירותיה, מאפשרת מדפלקס לרופאים ולאנשי מקצוע אחרים בתחום הבריאות לתקשר עם חולים באמצעות פלטפורמה דיגיטלית מאובטחת. מדפלקס מציעה מערכת דו-כיוונית למסירת הודעות, צ'אט וייעוץ באמצעות וידאו. פתרון הייעוץ באמצעות וידאו של מדפלקס מוצפן מקצה לקצה ומאושר על פי ההנחיות של איגוד רופאי ביטוח הבריאות הגרמני (KBV). בהתאם להסכמים, בנוסף למניות הנרכשות הוענקו לחברה אופציות לרכישת מניות נוספות של מדפלקס בשנים הקרובות לפי נוסחת מחיר שהוסכמה בין הצדדים.

עוד הוסכם כי לחברה תהא זכות למנות דירקטור לדיקטוריון מדפלקס וכן כי במהלך השנים הקרובות תינתן לה זכות וטו ביחס לקבלת החלטות שונות במדפלקס (שעלולות לפגוע בזכויותיה). במסגרת ההסכמים ניתנו על ידי מדפלקס ו/או בעלי המניות מצגים מסוימים אודות מדפלקס והמניות הנרכשות וכן ניתנה על ידם התחייבות לשיפוי בגין נזק שייגרם, בין היתר, בגין הפרת מצגים או הפרת התחייבויות על פי ההסכמים, לתקופות ולסכומי שיפוי מוגבלים, כפי שהוסכמו בין הצדדים. ההשקעה מטופלת לפי שיטת השווי המאזני.

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

ג. ביום 16 במרץ 2021, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 16,000 אלפי ש"ח (כ-0.0317 ש"ח למניה). הדיבידנד שולם לבעלי מניותיה ביום 8 באפריל, 2021.

ביאור 6 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח

א. ביום 16 באוגוסט 2021, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 16,000 אלפי ש"ח (כ-0.0316 ש"ח למניה) לתשלום לבעלי מניותיה בחודש ספטמבר 2021.

ב. בסמוך לפני מועד אישור הדוח נודע לחברה כי הוגשה נגדה תובענה ובקשה לאישורה כתובענה ייצוגית לבית המשפט המחוזי מרכז. בבקשה טוען המבקש כי החברה אינה מנגישה, לכאורה, את דיווחיה במערכות המידע האינטרנטיות המופעלות על ידי רשות ניירות ערך והבורסה ובכך נמנעה או צומצמה, כביכול, האפשרות של אנשים עם מוגבלות להבין דיווחים אלו. זאת, בניגוד, כביכול, להוראות חוק שוויון זכויות אנשים עם מוגבלות, תשנ"ח-1998 ותקנות שהותקנו מכוחו. סכום התביעה המוערך על ידי המבקש לכלל חברי הקבוצה עומד על כ-5 מיליון ש"ח. החברה תלמד את הטענות הנטענות בבקשה ובתובענה ותגיש את תגובתה בהתאם לקבוע בדיון. בשלב מקדמי זה אין ביכולתה להעריך את סיכויי התובענה, לרבות את סיכויי אישור הבקשה לאשרה כתביעה ייצוגית.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד

ליום 30 ביוני 2021

(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 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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.נ.,

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2021, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה של החברה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ-21,671 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ-1,395 אלפי ש"ח לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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 מבירורים, 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב,

16 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
מרכז 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

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
78,698	104,631	133,317
941,403	1,235,586	1,141,391
19,920	57,434	37,892
3,151	2,700	3,777
3,740	4,142	3,860
250,334	230,442	211,058
<u>1,297,246</u>	<u>1,634,935</u>	<u>1,531,295</u>
500	500	500
44,914	22,944	43,589
65,757	81,325	62,589
26,764	28,212	25,667
38,698	51,045	37,463
31,876	28,996	38,381
287,242	273,011	352,066
<u>495,751</u>	<u>486,033</u>	<u>560,255</u>
<u>1,792,997</u>	<u>2,120,968</u>	<u>2,091,550</u>

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

סה"כ נכסים

הנתונים המצורפים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

נתונים על המצב הכספי

(המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
11,399	12,995	11,893
1,336,632	1,620,371	1,488,417
22,667	70,476	44,521
5,827	-	6,015
1,376,525	1,703,842	1,550,846
2,122	2,188	2,361
117,196	119,251	113,275
1,963	2,157	1,963
504	5,768	504
121,785	129,364	118,103
4,636	4,635	5,056
218,913	218,858	339,125
5,491	4,169	5,795
65,647	60,100	72,625
294,687	287,762	422,601
1,792,997	2,120,968	2,091,550

התחייבויות שוטפות

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

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

16 באוגוסט, 2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אמיר שחר
סמנכ"ל כספים

רמי דר
יו"ר דירקטוריון

עירן טאוס
מנכ"ל

הנתונים המוצגים 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
919,568	214,964	240,389	471,375	491,643	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
871,795	205,043	229,440	450,181	467,904	
47,773	9,921	10,949	21,194	23,739	רווח גולמי
30,978 (3,366)	7,252 (160)	8,988 607	13,758 (4,222)	16,992 365	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
20,161	2,829	1,354	11,658	6,382	רווח מפעולות רגילות
1,596 6,431	320 1,617	1,110 2,051	628 2,995	1,736 3,813	הכנסות מימון הוצאות מימון
4,835	1,297	941	2,367	2,077	הוצאות מימון, נטו
15,326	1,532	413	9,291	4,305	רווח לפני מסים על ההכנסה
4,171	542	369	2,108	1,441	מסים על ההכנסה
11,155	990	44	7,183	2,864	רווח לאחר מסים על ההכנסה
28,912	8,128	10,075	15,337	20,114	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
40,067	9,118	10,119	22,520	22,978	רווח נקי לתקופה
					רווח כולל אחר:
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
(456)	-	-	-	-	הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
					סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
-	-	(480)	-	(480)	הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
-	(136)	-	-	-	רווח בגין גידור תזרימי מזמנים, נטו ממס
39,611	8,982	9,639	22,520	22,498	סה"כ רווח כולל לתקופה

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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
40,067	9,118	10,119	22,520	22,978	תזרימי מזמנים - פעילות שוטפת
(20,058)	32,514	22,675	(693)	(12,943)	רווח נקי לתקופה התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזמנים מפעילות (לפעילות) שוטפת (בספח א')
20,009	41,632	32,794	21,827	10,035	מזמנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת
(12,385)	(3,600)	(4,095)	(6,172)	(8,982)	תזרימי מזמנים - פעילות השקעה
8,000	-	-	-	-	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים דיבידנד שהתקבל
1,523	-	-	1,020	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
2,664	527	324	1,232	1,205	תקבולים מחכירות משנה מימוניות
1,600	120	2,241	240	2,481	פירעון הלוואות מחברות מוחזקות, נטו
1,457	318	1,106	579	1,660	ריבית שהתקבלה
(9,200)	-	(21,368)	-	(47,338)	רכישת חברות מוחזקות
(6,341)	(2,635)	(21,792)	(3,101)	(50,974)	מזמנים נטו לפעילות השקעה
-	-	-	-	119,830	תזרימי מזמנים - פעילות מימון
(11,758)	(2,866)	(2,284)	(5,856)	(5,142)	הנפקת מניות
(4,990)	-	-	(4,990)	-	פירעון התחייבויות חכירה
(5,939)	(1,453)	(2,013)	(2,778)	(3,443)	מימוש התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות
(12,000)	-	(16,000)	-	(16,000)	ריבית ששולמה
(34,687)	(4,319)	(20,297)	(13,624)	95,245	דיבידנד ששולם
208	13	18	20	313	מזמנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון
(20,811)	34,691	(9,277)	5,122	54,619	השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזמנים המוחזקות במטבע חוץ
99,509	69,940	142,594	99,509	78,698	עלייה (ירידה) במזמנים ושווי מזמנים
78,698	104,631	133,317	104,631	133,317	מזמנים ושווי מזמנים לתחילת התקופה
(4,636)	(1,013)	(2,274)	(2,151)	(4,559)	מזמנים ושווי מזמנים לסוף התקופה
1,828	1,828	-	1,828	2,731	מידע נוסף על תזרימי מזמנים - פעילות שוטפת:
					מסים ששולמו
					מסים שהתקבלו

הנתונים המוצגים 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי

מזמנים:

46	66	188	(13)	188	
22,611	5,717	5,533	10,791	10,906	עדכון התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות פחת והפחתות
2,649	661	627	1,320	1,253	תשלום מבוסס מניות
(28,912)	(8,128)	(10,075)	(15,337)	(20,114)	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו ממס
702	81	210	673	239	שינוי במיסים נדחים, נטו
(3,564)	-	-	(3,959)	-	רווח ממימוש רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו
					הפסד הנובע מגריעה של חייבים בגין חכירות משנה מימוניות
54	54		54	(313)	השפעות השינויים בשערי החליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
(208)	(13)	(18)	(20)	-	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(570)	38	-	38	-	התאמה בגין ריבית ששולמה
5,939	1,453	2,013	2,778	3,443	התאמה בגין ריבית שהתקבלה
(1,457)	(318)	(1,106)	(579)	(1,660)	
55,972	(61,969)	(132,770)	(238,256)	(199,988)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(28,235)	10,613	59,928	(13,650)	8,244	ירידה (עלייה) בלקוחות
(40,500)	(77,610)	9,966	(20,608)	39,276	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(10,560)	161,342	92,309	273,851	150,571	ירידה (עלייה) במלאי
5,314	(749)	(2,015)	1,112	(4,362)	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
661	1,276	(2,115)	1,112	(626)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות שינוי במסים שוטפים, נטו
(20,058)	32,514	22,675	(693)	(12,943)	

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

2,127	285	1,004	1,455	3,341	
30,873	(173)	-	6,275	-	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
-	-	441	-	441	חייבים בגין חכירות משנה מימוניות כנגד גריעת נכסי זכות שימוש
1,774	-	713	2,991	713	נדל"ן להשקעה כנגד גריעת נכסי זכות שימוש שינויים בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות חכירה

הנתונים המוצגים 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 ומיידיים) התש"ל-1970. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 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 2020 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.

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 מכוח, של הדוחות שלנו המפורטים להלן:

- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 16 באוגוסט, 2021, על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 16 באוגוסט, 2021, על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 30 ביוני 2021, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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-ellat@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
מנדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

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

חלק ג'

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, בפיקוח הדירקטוריון של נובולוג (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 בקרות 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, בפיקוח 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, בקרות 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.

דוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן – "הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני 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 השני של שנת 2021 (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, לדירקטוריון התאגיד ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות 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 בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח 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.

16 באוגוסט 2021

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 נובלוג (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2021 (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, לדירקטוריון התאגיד ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.
 5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח התקופתי האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתך 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.

16 באוגוסט 2021

אמיר שחר, סמנכ"ל כספים