



## נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

### דוח ביניים לרבעון השלישי של שנת 2021

#### תוכן העניינים

עדכון חלק א' לדוח התקופתי לשנת 2020	פרק א' -
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה	פרק ב' -
דוחות כספיים ליום 30 בספטמבר 2021	פרק ג' -
דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי	פרק ד' -

**חלק א'**

**עדכון חלק א' לדוח**

**התקופתי לשנת 2020**

## עדכון חלק א' לדוח התקופתי לשנת 2020

כנדרש בתקנה 39 לתקנות ניירות הערך (דוחות מיידיים ותקופתיים), התש"ל-1970, להלן פירוט השינויים ו/או החידושים המהותיים בפעילות החברה ממועד פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 אשר פורסם ביום 17 במרץ 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-036639) (להלן: "הדוח התקופתי") כפי שעודכן במסגרת הדוחות הרבעוניים של החברה לרבעונים הראשון והשני של שנת 2021 אשר פורסמו ביום 19 במאי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-027193) (להלן: "דוח הרבעון הראשון") וביום 17 באוגוסט 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-066151) (להלן: "דוח הרבעון השני"), בהתאמה.

העדכונים להלן מובאים על פי סדר הסעיפים של חלק א' (תיאור עסקי החברה) בדוח 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, דוח הרבעון הראשון ודוח הרבעון השני מצויים בפני הקורא.

### 1. עדכון לסעיף 7.1 לחלק א' לדוח התקופתי – חלוקת דיבידנדים

ביום 17 באוגוסט 2021 הודיעה החברה על חלוקת דיבידנד ביניים על רווחי שנת 2021 לבעלי המניות של החברה בסך של 16 מיליון ש"ח המהווה סכום של 0.0316481 ש"ח למניה. הדיבידנד כאמור חולק ביום 2 בספטמבר 2021. לפרטים נוספים ראו, דוח מיידי של החברה מיום 17 באוגוסט 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-066160), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

### 2. עדכון לסעיף 13.5 לחלק א' לדוח התקופתי - נושאי משרה בכירה של החברה

ביום 12 באוגוסט 2021 וביום 16 באוגוסט 2021 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בהתאמה, הצעה פרטית של 3,350,000 אופציות לא רשומות למסחר, המוקצות ללא תמורה (להלן: "האופציות"), והניתנות למימוש לעד 3,350,000 מניות רגילות של החברה, בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת (להלן: "מניות המימוש"), לארבעה (4) נושאי משרה בחברה ולשני (2) עובדים נוספים בחברה ובחברות בנות, בהתאם לתוכנית אופציות לעובדים ונושאי משרה בחברה ובחברות קשורות, אשר אומצה על ידי דירקטוריון החברה ביום 28 ביוני 2018.

לפרטים נוספים על הענקת האופציות כאמור, ראו דוח הצעה פרטית מיום 17 באוגוסט 2021 (מספר אסמכתא: 2020-01-091362), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

### 3. עדכון לסעיף 19 לחלק א' לדוח התקופתי - הסכם לרכישת מניות חברת גסטרומד בע"מ

ביום 20 באוגוסט 2021 התקשרה סאלוס בע"מ, חברה בת (51%) של החברה (להלן: "סאלוס"), בהסכם עם גורם פרטי, צד שלישי לא קשור (להלן: "המוכר"), לרכישת 100% מהון המניות המונפק (להלן: "המניות הנרכשות") של גסטרומד בע"מ (להלן: "גסטרומד"), המוחזקות על ידי המוכר (להלן: "העסקה").

גסטרומד הינו מרכז מומחים פרטי מתקדם המתמקד בכל הבעיות הקשורות במערכת העיכול - דרכי העיכול, הכבד, הלב, המרה, תזונה ואכילה. גסטרומד מציעה, בין היתר, שירותי ייעוץ גסטרואנטרולוגי, בדיקות אנדוסקופיות (קולונסקופיה, גסטרוסקופיה, EUS) בדיקות אולטרסאונד, ביופסיות תחת אולטרסאונד וקפסולה אנדוסקופית, הנעשות בידי רופאים גסטרואנטרולוגים מומחים. מרכז המומחים מתמחה בטיפול במחלות קרוהן וקוליטיס, מחלות כבד, מעי, כיב קיבה ותריסריון, צליאק, מעי רגז ובמצבים כגון תת משקל, עודף משקל, כאבי בטן כרוניים ועוד, ומציע בנוסף שירותי ייעוץ תזונתי, פסיכותרפיה, היפנוזה וייעוץ אונקולוגי וכירורגי.

תמורת המניות הנרכשות, הינה סך של כ-2.25 מיליון ש"ח, מתוכו כ-563 אלפי ש"ח ישולמו בתוך 3 שנים ממועד השלמת העסקה.

לפרטים נוספים בדבר העסקה כאמור, ראו דוח מיידי מיום 22 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-068575), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה וכן ביאור ב' לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021, בפרק ג' להלן.

4. עדכון לסעיף 19.3 לדוח התקופתי – מימוש אופציית הרכש בדור שירותים פרמצבטיים בע"מ

בהמשך לאמור בסעיף 19.3 לדוח התקופתי בדבר התקשרות החברה בהסכם לרכישת 70% ממניות דור שירותים פרמצבטיים בע"מ (להלן: "ההסכם" ו-"דור שירותים", בהתאמה), ביום 14 בספטמבר 2021 (להלן: "מועד המימוש"), מימשה החברה את אופציית הרכש שניתנה לה במסגרת ההסכם, לרכישת יתרת מניות דור שירותים המהוות 30% מהונה המונפק של דור שירותים ומזכויות ההצבעה בה, כנגד תמורת מימוש בסך של כ-5.26 מיליון ש"ח ששולמה לסרפנס בע"מ (להלן: "התמורה" ו-"המוכר", בהתאמה). יצויין כי במועד המימוש, חילקה דור שירותים דיבידנד לבעלי מניותיה (קרי לחברה ולמוכר) בסך כולל של כ-2.5 מיליון ש"ח. בעקבות השלמת מימוש אופציית הרכש כאמור לעיל, פקעו אופציות הרכש והמכר שהוענקו לצדדים במסגרת ההסכם ונכון למועד זה, החברה מחזיקה ב-100% מהונה המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה בדור שירותים.

5. עדכון לסעיף 20 לדוח התקופתי – בקשה לאישור תובענה ייצוגית

ביום 24 באוגוסט 2021 נודע לחברה כי הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו (להלן: "בית המשפט") ע"מ מר צבי וקסלמן (להלן: "המבקש") תביעה ובקשה לאישור התביעה כייצוגית, בהתאם לחוק תובענות ייצוגיות, התשס"ו-2006, בין היתר, כנגד חברת PHILIPS, יצרן של עזרי נשימה ומכונות הנשמה כמפורט להלן, כנגד נציגות בישראל (להלן יחד: "היצרן"), כנגד היבואנית והמפיצה של מוצרי היצרן בישראל (להלן: "היבואנית") וכנגד ע.י. מדיקוויפ בע"מ (להלן: "מדיקוויפ"), חברה בבעלות ושליטה מלאה של החברה, אשר מוכרת את מוצרי היצרן בישראל, מעת לעת (להלן יחד: "המשיבות" ולהלן: "הבקשה", בהתאמה).

לטענת המבקש היצרן סיפק לחולים עזרי נשימה ומכונות הנשמה בהם נפל לכאורה פגם אשר גרם להם לכאורה לנזקים בריאותיים זמניים ועלול לגרום לסיכון רפואי בעתיד, תוך שהמשיבות לא יידעו את הצרכנים אודות הפגם האמור במועד הנדרש לכאורה וראו לנכון לשווק מכשירים פגומים לחולים. ביחס למדיקוויפ, נטען גם, בין היתר, כי היא זו שמכרה את מכשיר ההנשמה הנטען כפגום למבקש והתחייבה בפניו שהמכשיר תקין במסגרת תעודת אחריות שסופקה עם המכשיר הפגום לכאורה. האמור הינו בהמשך להודעת ריקול שפרסם היצרן בארה"ב בחודש יוני 2021 הנוגעת לאיסוף של מכשירי הנשמה מסוג CPAP ו-Bipap ושל מכונות הנשמה ביתיות שונות (להלן: "הודעת הריקול").

חברי הקבוצה אותם מתיימר המבקש לייצג הם כל אדם שרכש ו/או השתמש במכשירי ההנשמה מסוג CPAP ו-Bipap - ומכונות ההנשמה הביתיות מתוצרת היצרן ובכלל זה כל המכשירים שצוינו בהודעת הריקול. המבקש מכמת את הנזק הנטען לכלל חברי הקבוצה בסך מוערך של כ-2.16 מיליארד ש"ח. יצוין כי זמן קצר לפני הגשת הבקשה והתביעה כאמור לעיל הוגש נגד מרבית המשיבות הליך משפטי נוסף (תביעה ובקשה לאישור התביעה כייצוגית) בגין נסיבות דומות לנסיבות המתוארות לעיל.

לאור תפקידה של החברה כמשווקת של המוצרים של הודעת הריקול גרידא, אשר נתבעת לצידם של היצרן והיבואן של המוצרים, להערכת יועציה המשפטיים של החברה, סיכויי התביעה להתקבל כנגד החברה נמוכים, ויותר סביר מאשר לא שהתביעה תדחה.

לפרטים נוספים ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 25 באוגוסט 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-070303) הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

**חלק ב'**

**דוח הדירקטוריון על מצב**

**ענייני החברה**



## **נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ**

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד**

**לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021**

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

דוח הדירקטוריון מצורף לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בספטמבר 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 ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות") ובהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, כפי שפורסם ביום 17 במרץ 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-036639) (להלן: "הדוח התקופתי") הדוח הרבעוני של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021, כפי שפורסם ביום 19 במאי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-027193) וכן, הדוח הרבעוני של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, כפי שפורסם ביום 17 באוגוסט 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-066151) (להלן: "הדוחות הרבעוניים").

### 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 מניוניה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה").

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 עדכון חלק א' (תיאור עסקי התאגיד) כפי שנכלל בחלק א' לדוח זה אשר דוח הדירקטוריון מצורף אליו (להלן: "עדכון תיאור עסקי התאגיד") וכן ביאור 5 לדוחות התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 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 שערך אופציות לרכישת המיעוט, אופציות לעובדים והוצאות והכנסות חד פעמיות ואחרות (להלן בדוח זה: "Adjusted EBITDA").<sup>1</sup>

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 תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020.

#### 4. התפתחויות עיקריות בקשר עם תוצאות מגזרי הפעילות

4.1. בתקופת הדוח חל גידול ברווח ובהכנסות חטיבת הלוגיסטיקה הנובע מעלייה במכירת תרופות ועמלות. כמו כן, חל גידול ברווח 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.

4.2. 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 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.

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

4.4. בהתאם לתוכנית עבודה כללית אשר הוכנה על ידי הנהלת החברה במהלך הרבעון השני של שנת 2019, נכון 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 לרבעון השלישי של שנת 2021 ותומכות באמור לעיל.

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

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.



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 לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021:

נתונים לא מבוקרים ולא סקורים אודות היקף הפעילות המנוהלת						
ליום 31 בדצמבר 2020	שיעור השינוי לעומת התקופה המקבילה (%)	שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שיעור השינוי לעומת התקופה המקבילה (%)	תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
		2020	2021		2020	2021
אלפי ש"ח		באלפי ש"ח (בלתי מבוקר)			אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
5,469,478	11.9%	1,399,733	1,566,553	7.6%	4,234,065	4,556,796

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 בספטמבר		סעיף
		2020	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
העלייה בנכסים השוטפים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. עלייה ביתרת הלקוחות עקב גידול בפעילות. ב. עלייה ביתרות מזומנים כתוצאה מהנפקת מניות שבוצעה בתחילת 2021 בסך של כ-120 מיליון ש"ח. ג. איחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס החל מהרבעון הרביעי של שנת 2020, של חברת AML החל מהרבעון השני של שנת 2021 ושל חברת גסטרומד החל מהרבעון השלישי של שנת 2021. מנגד העלייה קוזה בירידה ביתרת המלאי.	1,707,968	2,037,850	2,054,847	נכסים שוטפים
העלייה בנכסים הלא שוטפים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. השקעה בחברת מדפלקס בסך של כ-26.6 מיליון ש"ח. ב. ייחוס מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים מרכישת חברת סאלוס, חברת AML וחברת גסטרומד, כאמור לעיל בסך של כ-36.4 מיליון ש"ח. ג. איחוד התוצאות הכספיות של החברות סאלוס, AML וגסטרומד כאמור לעיל.	478,595	466,854	531,792	נכסים לא שוטפים
	<b>2,186,563</b>	<b>2,504,704</b>	<b>2,586,639</b>	<b>סה"כ נכסים</b>
הירידה בהתחייבויות השוטפות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מירידה בספקים. הירידה כאמור קוזה כתוצאה מאיחוד התוצאות הכספיות של החברות סאלוס, AML וגסטרומד כאמור לעיל.	1,733,605	2,061,595	2,002,836	התחייבויות שוטפות
העלייה בהתחייבויות הלא שוטפות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהגורמים הבאים: א. תוספת התחייבות חכירה בשל הסכמי שכירות חדשים. ב. איחוד תוצאותיהן הכספיות של החברות סאלוס, AML וגסטרומד כאמור לעיל. מנגד העלייה קוזה ממימוש התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברת דור שירותים בסך של כ-5.3 מיליון ש"ח.	157,287	156,859	162,429	התחייבויות לא שוטפות
העלייה בהון העצמי נובעת כתוצאה מהנפקת מניות שבוצעה בתחילת שנת 2021 בסך של כ-120 מיליון ש"ח ומהרווח לתקופת הדוח אשר קוזה על ידי דיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה בסך של 32 מיליון ש"ח.	295,671	286,250	421,374	סה"כ הון
	<b>2,186,563</b>	<b>2,504,704</b>	<b>2,586,639</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

6.1. להלן תמצית נתונים אודות התוצאות העסקיות בתקופת הדוח:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		סעיף
		2020 (*)	2021	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מעלייה בהכנסות בכל אחת מהחטיבות וכן מאיחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל.	1,133,643	859,887	955,580	הכנסות
העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מעלייה בהכנסות ומאיחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל.	1,004,354	766,654	844,642	עלות המכירות
	<b>129,289</b>	<b>93,233</b>	<b>110,938</b>	<b>רווח גולמי</b>
העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת 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	50,795	57,060	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
הוצאות אחרות בתקופת הדוח נובעות בעיקר מרווח הון בסך של כ-0.5 מיליון ש"ח, אשר קוזז בהוצאות רכישת חברות בסך של כ-0.7 מיליון ש"ח ומעדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך של 0.2 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)	(4,235)	480	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
	<b>61,092</b>	<b>46,673</b>	<b>53,398</b>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
העלייה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מעלייה בהוצאות הפרשי שער.	8,571	5,550	5,607	הוצאות מימון, נטו
	<b>52,521</b>	<b>41,123</b>	<b>47,791</b>	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
העלייה בשיעור המס האפקטיבי ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הינה כתוצאה מיצירת מסים נדחים אשתקד בגין ניצול הפסדים מועברים.	11,961	8,902	11,624	מסים על ההכנסה
	<b>40,560</b>	<b>32,221</b>	<b>36,167</b>	<b>רווח לאחר מסים על ההכנסה</b>
ההפסד בנטו נובע כתוצאה מהשקעה בחברת מדפלקס, ומהשקעה בחברה כלולה של חברת AML.	-	-	(796)	חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממש
הרווח הנקי עלה כתוצאה מצמיחת פעילויות הקבוצה ומאיחוד של חברת סאלוס וחברת AML.	<b>40,560</b>	<b>32,221</b>	<b>35,371</b>	<b>רווח נקי לתקופה</b>
	<b>105,174</b>	<b>78,087</b>	<b>89,145</b>	<b>Adjusted EBITDA</b>

6.2. להלן תמצית נתונים אודות התוצאות העסקיות ברבעון הנוכחי :

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		סעיף
	2020	2021	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובעת בעיקר מגידול במכירות בכל אחת מהחטיבות וכן מאיחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל.	290,500	329,850	הכנסות
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובעת מהעלייה בהכנסות וכן מאיחוד התוצאות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל.	257,543	293,283	עלות המכירות
	<b>32,957</b>	<b>36,567</b>	<b>רווח גולמי</b>
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובעת מהגורמים הבאים : א. איחוד התוצאות הכספיות של חברת סאלוס וחברת AML כאמור לעיל. ב. גידול בהוצאות הנהלה, שיווק ומכירה לטובת הרחבת פעילות הקבוצה.	17,920	18,677	הוצאות מכירה, הנהלה כלליות
העלייה בהוצאות אחרות ביחס לרבעון המקביל אשתקד נובעת בעיקר מהשפעת יישום תקן IFRS16.	(21)	586	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
	<b>15,058</b>	<b>17,304</b>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
העלייה בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובעת בעיקר מהכנסות ריבית ממוסדות אשתקד.	2,068	2,195	הוצאות מימון, נטו
	<b>12,990</b>	<b>15,109</b>	<b>רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה</b>
הירידה בשיעור המס האפקטיבי ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הינה כתוצאה מירידה בהוצאות שאינן מוכרות לצרכי מס.	3,289	3,637	מסים על ההכנסה
	<b>9,701</b>	<b>11,472</b>	<b>רווח לאחר מסים על ההכנסה</b>
ההפסד בנטו נובע כתוצאה מהשקעה בחברת מדפלקס, ומהשקעה בחברה כלולה של חברת AML.	-	(361)	חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממש
	<b>9,701</b>	<b>11,111</b>	<b>רווח נקי (הפסד) לתקופה</b>
	<b>27,993</b>	<b>29,390</b>	<b>Adjusted EBITDA</b>

6.3. 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר								
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)								סעיף
(8,307)	(8,992)	16,672	18,903	70,626	102,360	780,896	843,309	הכנסות
(32)	-	9,194	9,889	23,542	32,138	60,938	68,616	רווח גולמי
-	-	3,853	3,988	12,051	15,040	24,842	32,258	רווח מפעולות רגילות
-	-	5,529	5,832	17,275	21,400	40,381	46,772	Adjusted EBITDA

(\*) בגין פעולות בין חטיבתיות.

6.4. 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 בספטמבר								
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)								סעיף
(2,887)	(4,944)	5,531	6,500	24,969	38,164	262,887	290,130	הכנסות
-	16	3,022	3,280	7,646	10,814	23,526	22,311	רווח גולמי
-	-	1,207	1,253	3,483	4,902	9,916	10,890	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
-	-	1,822	1,960	5,362	7,162	15,624	15,328	Adjusted EBITDA

(\*) בגין פעולות בין חטיבותיות.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		סעיף
	2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
128,800	93,642	110,643	רווח גולמי
54,695	40,746	51,286	רווח מפעולות רגילות
84,799	63,185	74,004	Adjusted EBITDA

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		סעיף
2020	2021	
אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
34,194	36,421	רווח גולמי
14,606	17,045	רווח מפעולות רגילות
22,808	24,450	Adjusted EBITDA

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

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		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	52,587	41,449	תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהשקעה בחברת מדפלקס בתקופת הדוח בסך של כ-26.6 מיליון ש"ח ומהשקעה בחברות AML וגסטרומד בסך כולל של כ-19 מיליון ש"ח.	(28,608)	(17,263)	(60,769)	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 מימוש התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברת דור בסך של כ-5.3 מיליון ש"ח. ג. תשלום דיבידנד לבעלי המניות של החברה של ושל חברה מאוחדת בסך של 35.8 מיליון ש"ח.	(39,846)	(33,657)	60,505	תזרים מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון

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

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		סעיף
	2020	2021	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
השינוי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו משינוי בסעיפי ההון החוזר של החברה.	26,170	15,880	תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת
השינוי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקרו מהשקעה בחברת גסטרומד ברבעון הנוכחי בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח.	(5,847)	(7,784)	תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
השינוי בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד נובע מתשלום דיבידנד ברבעון הנוכחי בסך של 16 מיליון ש"ח לעומת 12 מיליון ש"ח אשתקד, וכן מתשלום עבור מימוש התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בחברת דור בסך של כ-5.3 מיליון ש"ח.	(17,575)	(28,520)	תזרים מזומנים 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 2020 אלפי ש"ח	ליום 30 בספטמבר		סעיף
		2020	2021	
		אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
-	519	535	708	היקף ממוצע של אשראי מתאגידים בנקאיים
עיקר השינוי בממוצע יתרות הספקים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים במחזור המנוהל של החברה.	1,846,671	1,845,713	1,780,331	היקף ממוצע של אשראי מספקים
עיקר השינוי בממוצע יתרות הלקוחות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים במחזור המנוהל של החברה.	1,438,833	1,435,946	1,416,040	היקף ממוצע של אשראי ללקוחות

עירן טאוס, מנכ"ל

רמי דר, יו"ר הדירקטוריון

16 בנובמבר 2021

**חלק ג'**

**דוחות כספיים ליום**

**30 בספטמבר 2021**



**נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ**

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

**(בלתי מבוקרים)**

## נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 בספטמבר 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
13-24	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 בספטמבר 2021, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה 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 ומידיים), התש"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 בספטמבר 2021, והנכסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-1.7% וכ-2.5% בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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 הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 זהר ושות'**

**רואי חשבון**

**A Firm in the Deloitte Global Network**

**תל-אביב,**

**16 בנובמבר, 2021**

### תל אביב - משרד ראשי

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

**משרד נצרת**  
מרכז אבן עמר 9  
נצרת, 16100  
  
טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
176,442	187,031	217,867
1,257,164	1,549,223	1,592,271
6,931	22,398	17,522
8,739	7,710	13,658
3,050	1,070	3,209
255,642	270,418	210,320
<u>1,707,968</u>	<u>2,037,850</u>	<u>2,054,847</u>
1,036	1,007	324
500	500	500
-	-	25,193
3,440	2,966	4,444
34,930	12,884	34,690
100,492	109,478	101,539
26,764	27,488	24,887
90,748	101,698	86,876
75,780	75,121	92,020
144,905	135,712	161,319
<u>478,595</u>	<u>466,854</u>	<u>531,792</u>
<u>2,186,563</u>	<u>2,504,704</u>	<u>2,586,639</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 רווח 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 בספטמבר	
	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
63	63	449
16,202	17,365	17,227
1,663,379	2,004,851	1,932,197
38,726	31,341	40,946
2,605	2,174	4,449
12,630	5,801	7,568
<u>1,733,605</u>	<u>2,061,595</u>	<u>2,002,836</u>
431	448	951
137,542	130,914	138,774
2,586	2,185	3,019
16,224	16,746	18,262
504	6,566	1,423
<u>157,287</u>	<u>156,859</u>	<u>162,429</u>
4,636	4,635	5,060
218,913	218,858	339,333
5,491	4,956	4,815
65,647	57,801	66,772
<u>294,687</u>	<u>286,250</u>	<u>415,980</u>
984	-	5,394
<u>295,671</u>	<u>286,250</u>	<u>421,374</u>
<u>2,186,563</u>	<u>2,504,704</u>	<u>2,586,639</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**

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

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	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	290,500	329,850	859,887	955,580	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
1,004,354	257,543	293,283	766,654	844,642	
129,289	32,957	36,567	93,233	110,938	<b>רווח גולמי</b>
71,555	17,920	18,677	50,795	57,060	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
(3,358)	(21)	586	(4,235)	480	
61,092	15,058	17,304	46,673	53,398	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
835	236	642	810	1,937	הכנסות מימון הוצאות מימון
9,406	2,304	2,837	6,360	7,544	
8,571	2,068	2,195	5,550	5,607	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
52,521	12,990	15,109	41,123	47,791	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
11,961	3,289	3,637	8,902	11,624	מסים על ההכנסה
40,560	9,701	11,472	32,221	36,167	רווח לאחר מסים על ההכנסה
-	-	(361)	-	(796)	חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממס
40,560	9,701	11,111	32,221	35,371	<b>רווח נקי לתקופה</b>
(456)	-	-	-	-	<b>רווח (הפסד) כולל אחר:</b> סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
-	-	(1,024)	-	(1,504)	<b>סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד,</b> נטו ממס: הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
40,104	9,701	10,087	32,221	33,867	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
40,067	9,701	10,147	32,221	33,125	<b>רווח נקי לתקופה מיוחס ל:</b> בעלים של החברה האם זכויות שאינן מקנות שליטה
493	-	964	-	2,246	
<u>40,560</u>	<u>9,701</u>	<u>11,111</u>	<u>32,221</u>	<u>35,371</u>	<b>סה"כ רווח נקי לתקופה</b>
39,611	9,701	9,123	32,221	31,621	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה מיוחס ל:</b> בעלים של החברה האם זכויות שאינן מקנות שליטה
493	-	964	-	2,246	
<u>40,104</u>	<u>9,701</u>	<u>10,087</u>	<u>32,221</u>	<u>33,867</u>	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>
0.086	0.021	0.020	0.070	0.066	<b>רווח למניה המיוחס לבעלים של החברה האם:</b> רווח למניה בסיסי בש"ח רווח למניה מדולל בש"ח
0.085	0.020	0.020	0.068	0.064	
<u>463,507</u>	<u>463,486</u>	<u>505,587</u>	<u>463,486</u>	<u>505,106</u>	<b>הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו לצורך חישוב רווח:</b> בסיסי למניה (באלפים) מדולל למניה (באלפים)
<u>472,204</u>	<u>473,796</u>	<u>513,001</u>	<u>471,226</u>	<u>514,411</u>	

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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)**

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלים של החברה האם	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח								
295,671	984	294,687	65,647	(1,604)	7,095	218,913	4,636	<b>יתרה ליום 1 בינואר, 2021</b>
35,371 (1,504)	2,246 -	33,125 (1,504)	33,125 -	- (1,504)	- -	- -	- -	רווח נקי לתקופה הפסד כולל אחר לתקופה
33,867	2,246	31,621	33,125	(1,504)	-	-	-	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>
2,164	2,164	-	-	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה (ראה ביאור 4)
119,830	-	119,830	-	-	-	119,421	409	הנפקת מניות (ראה ביאור 5א')
-	-	-	-	-	(1,014)	999	15	מימוש כתבי אופציה למניות דיבידנד ששולם בידי החברה (ראה ביאור 5ג' ו-5ד')
(32,000)	-	(32,000)	(32,000)	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
1,842	-	1,842	-	-	1,842	-	-	
<u>421,374</u>	<u>5,394</u>	<u>415,980</u>	<u>66,772</u>	<u>(3,108)</u>	<u>7,923</u>	<u>339,333</u>	<u>5,060</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021</b>

**לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)**

סה"כ	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח						
263,777	37,580	(1,148)	3,885	218,825	4,635	<b>יתרה ליום 1 בינואר, 2020</b>
32,221	32,221	-	-	-	-	רווח נקי לתקופה
32,221	32,221	-	-	-	-	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>
33	-	-	-	33	-	מימוש כתבי אופציה למניות
2,219	-	-	2,219	-	-	תשלום מבוסס מניות
(12,000)	(12,000)	-	-	-	-	דיבידנד ששולם בידי החברה
<u>286,250</u>	<u>57,801</u>	<u>(1,148)</u>	<u>6,104</u>	<u>218,858</u>	<u>4,635</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020</b>

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



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

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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	
427,486	4,885 (*)	422,601	72,625	(2,084)	7,879	339,125	5,056	<b>יתרה ליום 1 ביולי, 2021</b>
11,111 (1,024)	964 -	10,147 (1,024)	10,147 -	- (1,024)	- -	- -	- -	רווח נקי לתקופה הפסד כולל אחר לתקופה
10,087	964	9,123	10,147	(1,024)	-	-	-	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>
(455) -	(455) -	- -	- -	- -	- (212)	- 208	- 4	זכויות שאינן מקנות שליטה (ראה ביאור ב'4) מימוש כתבי אופציה למניות דיבידנד ששולם בידי החברה (ראה ביאור ד'5) תשלום מבוסס מניות
(16,000) 256	- -	(16,000) 256	(16,000) -	- -	- 256	- -	- -	
<u>421,374</u>	<u>5,394</u>	<u>415,980</u>	<u>66,772</u>	<u>(3,108)</u>	<u>7,923</u>	<u>339,333</u>	<u>5,060</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021</b>

(\*) התאמה בשל PPA ארעי (ראה ביאור א'4)

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

סה"כ	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה על מניות	הון מניות	
287,762	60,100	(1,148)	5,317	218,858	4,635	<b>יתרה ליום 1 ביולי, 2020</b>
9,701	9,701	-	-	-	-	רווח נקי לתקופה
9,701	9,701	-	-	-	-	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>
787 (12,000)	- (12,000)	- -	787 -	- -	- -	תשלום מבוסס מניות דיבידנד ששולם בידי החברה
<u>286,250</u>	<u>57,801</u>	<u>(1,148)</u>	<u>6,104</u>	<u>218,858</u>	<u>4,635</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר, 2020</b>

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	הון מניות על	פרמיה על מניות	קרבן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרנות הון אחרות	עודפים	
			עודפים	קרנות הון אחרות	קרבן 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 כולל לשנה
491	491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה (ראה
33	-	33	-	-	(56)	88	1						ביאור 10ב(9)) לדוחות הכספיים השנתיים)
3,266	-	3,266	-	-	3,266	-	-	-	-	-	-	-	מימוש כתבי אופציה למניות
(12,000)	-	(12,000)	(12,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
													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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
40,560	9,701	11,111	32,221	35,371	<b>תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת</b> רווח נקי לתקופה
17,925	16,469	4,769	20,366	6,078	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת (נספח א')
58,485	26,170	15,880	52,587	41,449	<b>מזומנים נטו מפעילות שוטפת</b>
(25,614)	(6,207)	(7,466)	(19,840)	(20,899)	<b>תזרימי מזומנים - פעילות השקעה</b> רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
1,801	-	55	1,298	2,513	תמורה ממימוש רכוש קבוע
663	157	639	379	1,840	ריבית שהתקבלה
1,710	203	491	900	1,506	תקבולים מחכירות משנה מימוניות
-	-	-	-	(26,713)	רכישת השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני (ראה ביאור 5')
(7,168)	-	(1,503)	-	(19,016)	רכישת חברות מאוחדות (נספח ג')
(28,608)	(5,847)	(7,784)	(17,263)	(60,769)	<b>מזומנים נטו לפעילות השקעה</b>
-	-	-	-	119,830	<b>תזרימי מזומנים - פעילות מימון</b> הנפקת מניות
(65)	(16)	(461)	(48)	(494)	פירעון הלואות
(16,054)	(3,825)	(4,047)	(11,701)	(12,038)	פירעון התחייבויות חכירה
(4,990)	-	(5,265)	(4,990)	(5,265)	מימוש התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
33	-	-	33	-	מימוש כתבי אופציה למניות
(6,770)	(1,734)	(1,997)	(4,951)	(5,778)	ריבית ששולמה
(12,000)	(12,000)	(16,000)	(12,000)	(32,000)	דיבידנד ששולם
-	-	(750)	-	(3,750)	דיבידנד ששולם לבעלי המניות הקודמים של חברות בנות
(39,846)	(17,575)	(28,520)	(33,657)	60,505	<b>מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון</b>
1,303	81	203	256	240	השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ
(8,666)	2,829	(20,221)	1,923	41,425	<b>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
185,108	184,202	238,088	185,108	176,442	<b>מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
176,442	187,031	217,867	187,031	217,867	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>
(15,255)	(4,148)	(5,616)	(10,441)	(17,854)	<b>מידע נוסף על תזרימי מזומנים:</b> מסים ששולמו- פעילות שוטפת
2,862	407	-	2,862	2,836	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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
37,764	9,796	9,756	27,855	28,456
6,381	1,644	1,859	4,737	5,137
955	264	264	692	953
3,266	787	256	2,219	1,842
-	-	361	-	796
(1,160)	(157)	60	(746)	286
(3,556)	-	(21)	(3,951)	(542)
54	-	-	54	-
(1,303)	(81)	(203)	(256)	(240)
(944)	(399)	(2)	(750)	(15)
6,770	1,734	1,997	4,951	5,778
(663)	(157)	(639)	(379)	(1,840)
(8,626)	(64,858)	(123,002)	(303,606)	(324,926)
13,693	20,293	(9,287)	(1,691)	(13,846)
(41,096)	(32,705)	8,156	(55,872)	45,982
2,212	80,870	113,167	345,760	262,369
4,929	86	4,396	330	464
730	(305)	(2,032)	2,026	(3,572)
(1,481)	(343)	(317)	(1,007)	(1,004)
<u>17,925</u>	<u>16,469</u>	<u>4,769</u>	<u>20,366</u>	<u>6,078</u>

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

**הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי**

**המזומנים:**

פחת והפחתות	27,855	28,456
פחת והפחתות בגין עודפי עלות מרכישות	4,737	5,137
עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	692	953
תשלום מבוסס מניות	2,219	1,842
חלק החברה בהפסד של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו ממש	-	796
שינוי במסים נדחים, נטו	(746)	286
רווח ממימוש רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו	(3,951)	(542)
הפסד הנובע מגריעה של חייבים בגין חכירות משנה מימוניות	54	-
השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע חוץ	(256)	(240)
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	(750)	(15)
התאמה בגין ריבית ששולמה	4,951	5,778
התאמה בגין ריבית שהתקבלה	(379)	(1,840)

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

עלייה בלקוחות	(303,606)	(324,926)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה	(1,691)	(13,846)
ירידה (עלייה) במלאי	(55,872)	45,982
עלייה בספקים ונותני שירותים	345,760	262,369
עלייה בזכאים ויתרות זכות	330	464
שינוי במסים שוטפים, נטו	2,026	(3,572)
עלייה ביתרות חובה אחרות לזמן ארוך	(1,007)	(1,004)

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	2020	2021	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
2,882	1,646	23	1,646	3,676
30,873	-	-	6,275	1,448
-	-	-	-	441
13,691	-	9,882	2,991	11,847
-	-	-	-	706

**נספח ב' - פעילות שלא במזומן:**

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	-	1,856	-	4,030
-	-	-	-	(779)
(456)	-	(1,525)	-	(2,423)
-	-	(53)	-	(10,825)
(9,193)	-	(2,726)	-	(16,414)
-	-	-	-	2,464
-	-	1,400	-	1,400
-	-	-	-	448
504	-	-	-	919
491	-	(455)	-	2,164
(7,168)	-	(1,503)	-	(19,016)

הון חוזר  
 השקעות בחברות כלולות  
 רכוש קבוע, נטו  
 נכסים בלתי מוחשיים ואחרים, נטו  
 מוניטין  
 מיסים נדחים  
 הלוואות מתאגידים בנקאיים  
 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 בספטמבר 2021**

**ביאור 1 - כללי**

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2021 ולתקופות של תשעה 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 שישמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

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 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 מדווחים 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 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 וגסטרומד.

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 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.

ב. סיווג מחדש:

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 תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020.

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

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזר:

**לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021**  
**(בלתי מבוקר)**

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
955,580	-	18,853	102,317	834,410	הכנסות מלקוחות חיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(8,992)	50	43	8,899	
<u>955,580</u>	<u>(8,992)</u>	<u>18,903</u>	<u>102,360</u>	<u>843,309</u>	<b>סה"כ הכנסות</b>
110,938	295	9,889	32,138	68,616	רווח גולמי
89,145	15,141	5,832	21,400	46,772	<b>EBITDA</b>
28,456	13,624	391	3,508	10,933	פחת והפחתות
5,137	-	1,541	2,499	1,097	הפחתת עודף עלות רכישה
1,842	-	(88)	353	1,577	תשלום מבוסס מניות
188	-	-	-	188	עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
124	(595)	-	-	719	יעוץ מיזוגים ורכישות ורווח הון
<u>53,398</u>	<u>2,112</u>	<u>3,988</u>	<u>15,040</u>	<u>32,258</u>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
765					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
4,842					הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>5,607</u>					<b>סה"כ הוצאות מימון, נטו</b>
<u>47,791</u>					<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
<u>33,593</u>	<u>13,624</u>	<u>1,932</u>	<u>6,007</u>	<u>12,030</u>	פחת והפחתות



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

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזרי: (המשך)

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020  
 (בלתי מבוקר)

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
859,887	-	16,604	(*) 70,577	(*) 772,706	הכנסות מלקוחות חיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(8,307)	68	49	8,190	
<u>859,887</u>	<u>(8,307)</u>	<u>16,672</u>	<u>(*) 70,626</u>	<u>(*) 780,896</u>	<b>סה"כ הכנסות</b>
93,233	(441)	9,194	23,542	60,938	רווח גולמי
78,087	15,130	5,529	17,275	40,153	<b>EBITDA</b>
27,855	13,268	169	2,958	11,460	פחת והפחתות
4,737	-	1,461	2,175	1,101	הפחתת עודף עלות רכישה
2,219	-	46	91	2,082	תשלום מבוסס מניות
(40)	-	-	-	(40)	עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>(3,357)</u>	<u>(4,065)</u>	-	-	<u>708</u>	יעוץ מיזוגים ורכישות, רווח הון ושונות
<u>46,673</u>	<u>5,927</u>	<u>3,853</u>	<u>12,051</u>	<u>24,842</u>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
732					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>4,818</u>					הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>5,550</u>					<b>סה"כ הוצאות מימון, נטו</b>
<u>41,123</u>					<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
<u>32,592</u>	<u>13,268</u>	<u>1,630</u>	<u>5,133</u>	<u>12,561</u>	פחת והפחתות

(\*) סיווג מחדש.

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

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזרי: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021  
 (בלתי מבוקר)

סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
329,850	-	6,489	38,123	285,238	הכנסות מלקוחות חיצוניים
-	(4,944)	11	41	4,892	הכנסות בין מגזריות
<u>329,850</u>	<u>(4,944)</u>	<u>6,500</u>	<u>38,164</u>	<u>290,130</u>	<b>סה"כ הכנסות</b>
36,567	162	3,280	10,814	22,311	רווח גולמי
29,390	4,940	1,960	7,162	15,328	<b>EBITDA</b>
9,756	4,681	167	1,183	3,725	פחת והפחתות
1,859	-	514	977	368	הפחתת עודף עלות רכישה
256	-	26	100	130	תשלום מבוסס מניות
215	-	-	-	215	יעוץ מיזוגים ורכישות
<u>17,304</u>	<u>259</u>	<u>1,253</u>	<u>4,902</u>	<u>10,890</u>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
264					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>1,931</u>					הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>2,195</u>					<b>סה"כ הוצאות מימון, נטו</b>
<u>15,109</u>					<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
<u>11,615</u>	<u>4,681</u>	<u>681</u>	<u>2,160</u>	<u>4,093</u>	פחת והפחתות

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

ביאור 3 - דיווח מגזרי (המשך)

ג. הכנסות ותוצאות מגזרי: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)					
סה"כ	התאמות	חטיבת הדיגיטל אלפי ש"ח	חטיבת שירותי הבריאות	חטיבת הלוגיסטיקה	
290,500	-	5,520	(*) 24,947	(*) 260,033	הכנסות מלקוחות חיצוניים הכנסות בין מגזריות
-	(2,887)	11	22	2,854	
<u>290,500</u>	<u>(2,887)</u>	<u>5,531</u>	<u>(*) 24,969</u>	<u>(*) 262,887</u>	<b>סה"כ הכנסות</b>
32,957	(1,237)	3,022	7,646	23,526	רווח גולמי
27,993	5,185	1,822	5,362	15,624	<b>EBITDA</b>
9,796	4,733	55	1,034	3,974	פחת והפחתות
1,644	-	514	761	369	הפחתת עודף עלות רכישה
787	-	46	84	657	תשלום מבוסס מניות
708	-	-	-	708	יעוץ מיזוגים ורכישות ושונות
<u>15,058</u>	<u>452</u>	<u>1,207</u>	<u>3,483</u>	<u>9,916</u>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
264					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>1,804</u>					הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>2,068</u>					<b>סה"כ הוצאות מימון, נטו</b>
<u>12,990</u>					<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
<u>11,440</u>	<u>4,733</u>	<u>569</u>	<u>1,795</u>	<u>4,343</u>	פחת והפחתות

(\*) סיווג מחדש.

**נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ**  
 ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים  
 ליום 30 בספטמבר 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>	<b>סה"כ הכנסות</b>
129,289	457	12,676	32,310	83,846	רווח גולמי
105,174	20,375	7,742	23,231	53,826	<b>EBITDA</b>
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 זכויות שאינן מקנות שליטה
(3,289)	(4,142)	-	-	853	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>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
995					עדכון התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>7,576</u>					הוצאות מימון אחרות, נטו
<u>8,571</u>					<b>סה"כ הוצאות מימון, נטו</b>
<u>52,521</u>					<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
<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 בספטמבר 2021

ביאור 4 - צירופי עסקים

**א. 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.

AML הינה 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:

1. 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).
2. 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.
3. במסגרת ההסכם ניתנו על ידי המוכרים מצגים מקובלים וכן ניתנה על ידי המוכרים התחייבות לשיפוי בגין נזק שייגרם, בין היתר, הפרת מצגים או הפרת התחייבויות המוכרים בהסכם, לתקופות ולסכומי שיפוי מירביים ומזעריים שהוסכמו בין הצדדים.
4. 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 ביירת 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:**

**אלפי ש"ח**

20,625
3,112
<u>17,513</u>

**תמורה ששולמה במזומן**

בניכוי - מזומנים ושווי מזומנים שנרכשו  
סה"כ

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

ביאור 4 - צירופי עסקים (המשך)

א. רכישת חברת AML (המשך):

**הסכומים שהוכרו במועד הרכישה בגין נכסים והתחייבויות:**

<u>אלפי ש"ח</u>	
(2,174)	הון חוזר
898	רכוש קבוע, נטו
10,772	נכסים בלתי מוחשיים ואחרים, נטו
779	השקעות בחברות כלולות
13,688	מוניטין
(2,464)	מיסים נדחים
(448)	התחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
(919)	התחייבויות פיננסיות לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(2,619)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>17,513</u>	<b>סה"כ נכסים נטו ניתנים לזיהוי</b>

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.

ב. רכישת חברת גסטרומד:

ביום 20 באוגוסט 2021 התקשרה סאלוס בע"מ, חברה בת של החברה (להלן: "סאלוס"), בהסכם עם גורם פרטי, צד שלישי לא קשור (להלן: "ההסכם" ו-"המוכר", בהתאמה), לרכישת 100% מהון המניות המונפק (להלן: "המניות הנרכשות") של גסטרומד בע"מ (להלן: "גסטרומד"), המוחזקות על ידי המוכר.

גסטרומד הינו מרכז מומחים פרטי מתקדם המתמקד בכל הבעיות הקשורות במערכת העיכול - דרכי העיכול, הכבד, הלב, המרה, תזונה ואכילה. גסטרומד מציעה, בין היתר, שירותי ייעוץ גסטרואנטרולוגי, בדיקות אנדוסקופיות (קולונסקופיה, גסטרוסקופיה, EUS) בדיקות אולטרסאונד, ביופסיות תחת אולטרסאונד וקפסולה אנדוסקופית, הנעשות בידי רופאים גסטרואנטרולוגים מומחים. מרכז המומחים מתמחה בטיפול במחלות קרוהן וקוליטיס, מחלות כבד, מעי, כיב קיבה ותריסרון, צליאק, מעי רגיז ובמצבים כגון תת משקל, עודף משקל, כאבי בטן כרוניים ועוד, ומציע בנוסף שירותי ייעוץ תזונתי, פסיכותרפיה, היפנוזה וייעוץ אונקולוגי וכירורגי.

תמורתה למניות הנרכשות, הינה סך של כ-2.25 מיליון ש"ח, מתוכו כ-563 אלפי ש"ח ישולמו בתוך 3 שנים ממועד השלמת העסקה.

בספטמבר 2021 הושלמה העסקה נשוא ההסכם, לאחר שהתקיימו כלל התנאים המתלים להשלמתה. לאחר השלמת העסקה מחזיקה סאלוס ב-100% מהונה המונפק והנפרע של גסטרומד כאמור.

תוצאותיה הכספיות של גסטרומד מאוחדות בדוחות הכספיים של החברה החל מיום 30 בספטמבר, 2021.

**זרימת מזומנים נטו ברכישה:**

<u>אלפי ש"ח</u>	
1,690	<b>תמורה ששולמה במזומן</b>
187	בניכוי - מזומנים ושווי מזומנים שנרכשו
<u>1,503</u>	<b>סה"כ</b>

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

ביאור 4 - צירופי עסקים (המשך)

ב. רכישת חברת גסטרומד:

**הסכומים שהוכרו במועד הרכישה בגין נכסים והתחייבויות:**

<u>אלפי ש"ח</u>	
1,856	הון חוזר
1,525	רכוש קבוע, נטו
53	נכסים בלתי מוחשיים ואחרים, נטו
2,726	מוניטין
(1,400)	הלוואות מתאגידים בנקאיים
455	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>1,503</u>	<b>סה"כ נכסים נטו ניתנים לזיהוי</b>

הטיפול החשבונאי הראשוני ברכישת גסטרומד, כמוצג בדוחות כספיים ביניים אלו הינו ארעי. עד למועד אישור הדוחות הכספיים ביניים טרם השלימה הקבוצה את הטיפול החשבונאי הראשוני בצירוף העסקים של גסטרומד 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 לדירקטוריון 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.

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

**ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)**

- 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.
- ד. ביום 16 באוגוסט 2021, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 16,000 אלפי ש"ח (כ-0.0316 ש"ח למניה). הדיבידנד שולם לבעלי מניותיה ביום 2 בספטמבר 2021.
- ה. ביום 27 ביולי 2021, הוגשה כנגד החברה תובענה ובקשה לאישורה כתובענה ייצוגית לבית המשפט המחוזי מרכז. בבקשה טוען המבקש כי החברה אינה מגישה, 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 לומדת את הטענות הנטענות בבקשה ובתובענה ותגיש את תגובתה בהתאם לקבוע בדיון. בשלב מקדמי זה אין ביכולתה להעריך את סיכויי התובענה.
- ו. ביום 19 באוגוסט 2021 נודע לחברה כי הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו (להלן: "בית המשפט") ע"י מר צבי וקסלמן (להלן: "המבקש") תביעה ובקשה לאישור התביעה כייצוגית, בהתאם לחוק תובענות ייצוגיות, התשס"ו-2006, בין היתר, כנגד חברת פיליפס PHILIPS, יצרן של עזרי נשימה ומכונות הנשמה כמפורט להלן, כנגד נציגותו בישראל (להלן יחד: "היצרן"), כנגד היבואנית והמפיצה של מוצרי היצרן בישראל (להלן: "היבואנית") וכנגד ע"י מדיקוויפ בע"מ (להלן: "מדיקוויפ"), חברה בבעלות ושליטה מלאה של החברה, אשר מוכרת את מוצרי היצרן בישראל, מעת לעת (להלן יחד: "המשיבות" ולהלן: "הבקשה", בהתאמה).
- לטענת המבקש היצרן סיפק לחולים עזרי נשימה ומכונות הנשמה בהם נפל לכאורה פגם אשר גרם להם לכאורה לנזקים בריאותיים זמניים ועלול לגרום לסיכון רפואי בעתיד, תוך שהמשיבות לא יידעו את הצרכנים אודות הפגם האמור במועד הנדרש לכאורה וראו לנכון לשווק מכשירים פגומים לחולים. ביחס למדיקוויפ, נטען גם, בין היתר, כי היא זו שמכרה את מכשיר ההנשמה הנטען כפגום למבקש והתחייבה בפניו שהמכשיר תקין במסגרת תעודת אחריות שסופקה עם המכשיר הפגום לכאורה. האמור הינו בהמשך להודעת ריקול שפרסם היצרן בארה"ב בחודש יוני 2021 הנוגעת לאיסוף של מכשירי הנשמה מסוג CPAP ו-Bipap ושל מכונות הנשמה ביתיות שונות (להלן: "הודעת הריקול").
- חברי הקבוצה אותם מתיימר המבקש לייצג הם כל אדם שרכש ו/או השתמש במכשירי ההנשמה מסוג CPAP ו-Bipap ומכונות ההנשמה הביתיות מתוצרת היצרן ובכלל זה כל המכשירים שצינו בהודעת הריקול. המבקש מכמת את הנזק הנטען לכלל חברי הקבוצה בסך מוערך של כ-2.16 מיליארד ש"ח. יצוין כי זמן קצר לפני הגשת הבקשה והתביעה כאמור לעיל הוגש נגד מרבית המשיבות הליך משפטי נוסף (תביעה ובקשה לאישור התביעה כייצוגית) בגין נסיבות דומות לנסיבות המתוארות לעיל.
- לאור תפקידה של החברה כמשווקת של המוצרים נשוא הודעת הריקול גרידא, אשר נתבעת לצידם של היצרן והיבואן של המוצרים, להערכת יועציה המשפטיים של החברה, סיכויי התביעה להתקבל כנגד החברה נמוכים, ויותר סביר מאשר לא שהתביעה תדחה.
- ז. ביום 14 בספטמבר 2021 (להלן: "מועד המימוש"), מימשה החברה את אופציית הרכש שניתנה לה לרכישת יתרת מניות דור שירותים, המהוות 30% מהונה המונפק של דור שירותים ומזכויות ההצבעה בה, כנגד תמורת מימוש בסך של כ-5.26 מיליון ש"ח ששולמה לסרפנס בע"מ (להלן: "התמורה" ו-"המוכר", בהתאמה). יצוין כי במועד המימוש, חילקה דור שירותים דיבידנד לבעלי מניותיה (קרי לחברה ולמוכר) בסך כולל של כ-2.5 מיליון ש"ח. בעקבות השלמת מימוש אופציית הרכש כאמור לעיל, פקעו אופציות הרכש והמכר שהוענקו לצדדים במסגרת ההסכם ונכון למועד זה, החברה מחזיקה ב-100% מהונה המונפק והנפרע ומזכויות ההצבעה בדור שירותים.



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

**ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)**

ח. ביום 12 באוגוסט 2021 וביום 16 באוגוסט 2021 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בהתאמה, הצעה פרטית של 3,350,000 אופציות לא רשומות למסחר, המוקצות ללא תמורה (להלן: "האופציות"), והניתנות למימוש לעד 3,350,000 מניות רגילות של החברה, בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת (להלן: "מניות המימוש"), לארבעה (4) נושאי משרה בחברה ולשני (2) עובדים נוספים בחברה ובחברות בנות, בהתאם לתוכנית אופציות לעובדים ונושאי משרה בחברה ובחברות קשורות, אשר אומצה על ידי דירקטוריון החברה ביום 28 ביוני 2018.

האופציות תבשלנה ותהיינה ניתנות למימוש בארבע מנות שנתיות שוות, ובתנאי שהניצעים ימשיכו להיות מועסקים על ידי החברה או על ידי חברה קשורה. כל אופציה תהיה ניתנת למימוש החל ממועד הבשלתה ועד לתום תקופה בת ארבע שנים לאחר מועד הבשלתה ומחיר המימוש שנקבע לכל אופציה יעמוד על סך של 3.062 ש"ח (כפוף להתאמות).

השווי ההוגן של כל אופציה הינו 0.70 ש"ח. בהתאם, השווי ההוגן של כלל האופציות אשר הוענקו הינו כ-2,351 אלפי ש"ח.

הערכת השווי ההוגן של האופציות בוצעה באמצעות מודל בלאק ושולס, בהתחשב בשער הסגירה של מניות החברה בבורסה ביום 15 באוגוסט 2021 שהיה 282 אגורות למניה ובהתאם להנחות המפורטות להלן:

- (1) סטיית התקן חושבה בהתאם למחירי המניה היומיים ההיסטוריים של חברות השוואה בממוצע של כ-27%,
- (2) בהנחה של מימוש כל האופציות והקצאת כל מניות המימוש,
- (3) אורך חיים ממוצע בטווח של 5-8 שנים ממועד ההענקה (הממוצע של סיום תקופת ההבשלה ושל היום האחרון של תקופת המימוש שלהם),
- (4) חישוב הערך הכלכלי אינו מביא בחשבון את חסימתן של האופציות על פי דין,
- (5) שיעור ההיוון השנתי לאופציות נקבע בהתאם לתשואות של אג"ח ממלתי במח"מ ממוצע של כ-5 עד 10 שנים (שיעור ההיוון הממוצע הינו בשיעור של כ-0.44% - 1.26%),
- (6) מחיר המימוש – 3.062 ש"ח.

**נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ**

מידע כספי ביניים נפרד  
**ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 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

**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 בספטמבר 2021, ולתקופות של תשעה 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-23,859 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2021 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ-3,252 וכ-1,857 אלפי ש"ח לתקופות של תשעה 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 שניודע 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 בנובמבר, 2021

## תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת  
מרכז אבן עאמר 9  
נצרת, 16100  
טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

## נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ

### נתונים על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 30 בספטמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>	
78,698	99,593	83,694
941,403	1,263,302	1,246,474
19,920	33,452	51,581
3,151	2,947	5,802
3,740	4,156	3,924
250,334	263,259	203,147
<u>1,297,246</u>	<u>1,666,709</u>	<u>1,594,622</u>
500	500	500
44,914	22,516	42,944
65,757	78,858	61,953
26,764	27,488	24,887
38,698	50,301	37,557
31,876	30,368	40,784
287,242	280,409	352,790
<u>495,751</u>	<u>490,440</u>	<u>561,415</u>
<u>1,792,997</u>	<u>2,157,149</u>	<u>2,156,037</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 בספטמבר	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
11,399	13,249	12,156
1,336,632	1,668,291	1,591,170
22,667	63,197	18,764
5,827	5,801	-
1,376,525	1,750,538	1,622,090
2,122	2,273	2,524
117,196	116,330	112,057
1,963	1,758	1,963
504	-	1,423
121,785	120,361	117,967
4,636	4,635	5,060
218,913	218,858	339,333
5,491	4,956	4,815
65,647	57,801	66,772
294,687	286,250	415,980
1,792,997	2,157,149	2,156,037

### התחייבויות שוטפות

חליות 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 בנובמבר, 2021**

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

הנתונים המוצגים למידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

**נבולוג (פארם אפ 1966) בע"מ**  
**נתונים על הרווח הכולל**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
919,568	237,442	254,714	708,817	746,357	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
871,795	224,462	243,410	674,643	711,314	
47,773	12,980	11,304	34,174	35,043	<b>רווח גולמי</b>
30,978 (3,366)	8,277 (21)	7,602 597	22,035 (4,243)	24,594 962	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
20,161	4,724	3,105	16,382	9,487	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
1,596 6,431	381 1,778	870 1,864	1,009 4,773	2,606 5,677	הכנסות מימון הוצאות מימון
4,835	1,397	994	3,764	3,071	הוצאות מימון, נטו
15,326	3,327	2,111	12,618	6,416	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
4,171	931	624	3,039	2,065	מסים על ההכנסה
11,155	2,396	1,487	9,579	4,351	<b>רווח לאחר מסים על ההכנסה</b>
28,912	7,305	8,660	22,642	28,774	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו
40,067	9,701	10,147	32,221	33,125	<b>רווח נקי לתקופה</b>
(456)	-	-	-	-	<b>רווח (הפסד) כולל אחר:</b> סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפסד ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
-	-	(1,024)	-	(1,504)	<b>סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:</b> הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ, נטו ממס
39,611	9,701	9,123	32,221	31,621	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>

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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
40,067	9,701	10,147	32,221	33,125	<b>תזרימי מזמנים - פעילות שוטפת</b>
(20,058)	3,818	(37,395)	3,125	(50,338)	רווח נקי לתקופה התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזמנים מפעילות (לפעילות) שוטפת (נספח א')
20,009	13,519	(27,248)	35,346	(17,213)	<b>מזמנים נטו מפעילות (לפעילות) שוטפת</b>
(12,385)	(3,233)	(5,321)	(9,405)	(14,303)	<b>תזרימי מזמנים - פעילות השקעה</b>
8,000	-	6,750	-	6,750	רכישת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים דיבידנד שהתקבל
1,523	-	10	1,020	10	תמורה ממימוש רכוש קבוע תקבולים מחכירות משנה מימוניות
2,664	414	582	1,646	1,787	פירעון הלוואות מחברות מוחזקות, נטו
1,600	120	240	360	2,721	ריבית שהתקבלה
1,457	391	869	970	2,529	רכישת חברות מוחזקות
(9,200)	-	-	-	(47,338)	
(6,341)	(2,308)	3,130	(5,409)	(47,844)	<b>מזמנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה</b>
-	-	-	-	119,830	<b>תזרימי מזמנים - פעילות מימון</b>
(11,758)	(2,753)	(2,501)	(8,609)	(7,643)	הנפקת מניות
(4,990)	-	(5,265)	(4,990)	(5,265)	פירעון התחייבויות חכירה
(5,939)	(1,577)	(1,768)	(4,355)	(5,211)	מימוש התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות
(12,000)	(12,000)	(16,000)	(12,000)	(32,000)	ריבית ששולמה
(34,687)	(16,330)	(25,534)	(29,954)	69,711	דיבידנד ששולם
208	81	29	101	342	<b>מזמנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון</b>
(20,811)	(5,038)	(49,623)	84	4,996	השפעת השינויים בשערי החליפין על יתרות מזמנים המוחזקות במטבע חוץ
99,509	104,631	133,317	99,509	78,698	<b>עלייה (ירידה) במזמנים ושווי מזמנים</b>
78,698	99,593	83,694	99,593	83,694	מזמנים ושווי מזמנים לתחילת התקופה
(4,636)	(1,093)	(2,493)	(3,244)	(7,052)	<b>מזמנים ושווי מזמנים לסוף התקופה</b>
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 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
	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	33	-	20	188	
22,611	5,907	5,541	16,698	16,447	עדכון התחייבויות פיננסיות בגין חברות מוחזקות פחת והפחתות
2,649	574	347	1,894	1,600	תשלום מבוסס מניות
(28,912)	(7,305)	(8,660)	(22,642)	(28,774)	חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות, נטו ממס
702	85	163	758	402	שינוי במיסים נדחים, נטו
(3,564)	-	(10)	(3,959)	(10)	רווח ממימוש רכוש קבוע ונכסי זכות שימוש, נטו הפסד הנובע מגריעה של חייבים בגין חכירות משנה מימוניות
54	-	-	54	-	השפעות השינויים בשערי החליפין על יתרות מזמנים המוחזקות במטבע חוץ
(208)	(81)	(29)	(101)	(342)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו התאמה בגין ריבית ששולמה
(570)	(399)	-	(361)	-	התאמה בגין ריבית שהתקבלה
5,939	1,577	1,768	4,355	5,211	
(1,457)	(391)	(869)	(970)	(2,529)	
55,972	(27,716)	(105,083)	(265,972)	(305,071)	<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
(28,235)	16,386	(40,072)	2,736	(31,828)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(40,500)	(32,817)	7,911	(53,425)	47,187	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(10,560)	47,894	102,997	321,745	253,568	ירידה (עלייה) במלאי
5,314	318	626	1,430	(3,736)	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
661	(247)	(2,025)	865	(2,651)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות שינוי במסים שוטפים, נטו
(20,058)	3,818	(37,395)	3,125	(50,338)	

#### נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

2,127	26	-	1,481	3,097	
30,873	-	-	6,275	-	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
-	-	-	-	441	חייבים בגין חכירות משנה מימוניות כנגד גריעת נכסי זכות שימוש
1,774	-	973	2,991	1,686	נדל"ן להשקעה כנגד גריעת נכסי זכות שימוש שינויים בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות חכירה

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 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.

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 בנובמבר, 2021, על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
- דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 16 בנובמבר, 2021, על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 30 בספטמבר 2021, ולתקופות של תשעה 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](mailto:info@deloitte.co.il)

משרד נצרת  
מרני אבן עאמר 9  
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto: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, בפיקוח 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 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 בספטמבר 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 נובולוג (פארם אפ 1966) בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השלישי 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 בנובמבר 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 השלישי 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), 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, 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 בנובמבר 2021

אמיר שחר, סמנכ"ל כספים