



מטריסלף בע"מ

דוח חציוני לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

תאריך המאזן: 30 ביוני 2022

תאריך הדוח: 11 באוגוסט 2022

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. ביום 30 בספטמבר 2020, אישר דירקטוריון החברה את אימוץ מלוא ההקלות המפורטות להלן: ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20%; העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל- 40%; פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולים ("דוח גלאי")) ודיווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי של החברה מיום 17.06.2021 (מספר אסמכתא 102963-01-2021).

מידע צופה פני עתיד

דוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע זה כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים המתייחסים לאירועים או לעניינים עתידיים, ובכללם התייחסות לגורמי סיכום והתפתחויות שונות המתוארות בדוח, אשר התממשותם אינם ודאית ומושפעת מגורמים שונים, אשר אינם בשליטת החברה.

מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והינו מבוסס, בין היתר, על הערכות החברה, אשר מתבססות על נתונים וגורמים מגוונים ושונים, אשר נכונותם או אמיתותם לא נבדקה על ידי החברה.

מובהר בזאת, כי התוצאות העתידיות כפי שתתרחשנה בפועל עלולות להיות שונות מהמתואר בדוח זה. מידע צופה פני עתיד בדוח זה מתייחס אך ורק למועד בו הוא נכתב, והחברה אינה מתחייבת לעדכן ו/או לשנות כל מידע, הנוגע למידע צופה פני עתיד כפי שמופיע בדוח, ככל שמידע נוסף בקש למידע האמור יגיע לידיעתה.

התייחסות למידע צופה פני עתיד בדוח זה תכלול בדרך כלל הטיות של הביטויים "הערכה", "ציפייה", "כוונה" וכד'.

תוכן עניינים

| | |
|---|----------|
| דו"ח הדירקטוריון | פרק א' - |
| דוחות כספיים תמציתיים ביניים ליום 30 ביוני 2022 | פרק ב' - |
| הצהרות מנהלים | פרק ג' - |

פרק א'

דוח הדירקטוריון

על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון חברת מטריסלף בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2022 (להלן: "מועד הדוח"), והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2022 כשהוא ערוך בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות") ותחת ההנחה כי בפני קוראו מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 שפורסם ביום 15.03.2022 (מספר אסמכתא 030067-01-2022) ואשר מובא בדוח זה על דרך ההפניה (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2021"). בדוח זה תהיינה למונחים המופיעים בו הגדרתם כפי שמופיעה בדוח התקופתי לשנת 2021, אלא אם צוין אחרת.

בהתאם לתקנה 39א' לתקנות הדוחות, דוח זה הינו דוח תמציתי והוא כולל, בין היתר, עדכון לגבי השינויים שאירעו בעסקי החברה בתקופה המדווחת שהשפעתם מהותית. מובהר, כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח חציוני זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי, יחד עם זאת בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, כללה החברה תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שלדעתה אינו מידע מהותי בהכרח.

1. תיאור החברה וסביבתה העסקית

- 1.1 החברה התאגדה כחברה פרטית בעירבון מוגבל ביום 18 באפריל 2019 תחת השם מיי סייל טרפיוטיק בע"מ ושינתה את שמה למטריסלף בע"מ ביום 15 ביולי 2019. ביום 14 ביוני 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של מניות וכתבי אופציה (סחירים) של החברה. לאור השלמת ההנפקה, ביום 20 ביוני 2021 נרשמו ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") ולפיקד, החל ממועד זה הפכה החברה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות וכן לתאגיד מדווח, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך.
- 1.2 החל ממועד הקמתה ונכון למועד דוח זה, החברה הינה חברת מחקר ופיתוח ביוטכנולוגיה לה תחום פעילות אחד – פיתוח טכנולוגיה בתחום של רפואה רגנרטיבית והנדסת רקמות תוך התמקדות בייצור שתל נוירונלי אוטולוגי אשר מיועד לנפגעים בחוט שדרה. החברה מפתחת טכנולוגיה אשר באמצעותה ניתן יהיה לייצר למעשה כל סוג של רקמה אנושית אשר מקורה כולה ברקמה אשר נלקחת בביופסיות מהמטופל (שתל אוטולוגי). נכון למועד דוח זה, פעילות המחקר והפיתוח העיקרית של החברה הינה ייצור שתל אוטולוגי המכיל תאי עצב אשר מיועד לנפגעים בחוט השדרה. יחד עם זאת, הטכנולוגיה שמפתחת החברה היא פלטפורמה אשר יכולה לשמש ליישומים רפואיים נוספים רבים בתחום הנדסת הרקמות. יובהר כי נכון למועד דוח זה וכפי שפורט בהרחבה בדוח התקופתי לשנת 2021, הטכנולוגיה פרי פיתוחה של החברה נמצאת עדיין בשלבי פיתוח וטרם בוצעו ניסויים קליניים וטרם התקבלו כל האישורים הנדרשים לצורך שיווקה ואין כל ודאות כי החברה תשלים בהצלחה את הניסויים הדרושים ו/או אלו מן האישורים הנדרשים יתקבלו. לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראה בדוח התקופתי לשנת 2021.

2. עדכונים לפרק א' לדוח התקופתי

2.1. עדכון לסעיף 1.3 – השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

2.1.1. **גיוס הון:** ביום 30 ביוני 2022 השלימה החברה גיוס הון אשר במסגרתו הקצתה החברה 511,355 מניות רגילות של החברה וכן 511,355 כתבי אופציות (לא רשומות) המירות לעד 511,355 מניות רגילות של החברה בתמורה ל- 3,690,500 ש"ח (להלן: "גיוס ההון"). לפרטים נוספים ראה דוח ההצעה הפרטית שפרסמה החברה ביום 31.05.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-068089) וכן דיווח החברה מיום 30.06.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-081799).

2.1.2. ביום 13 ביולי 2022 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית להקצת 25,567 כתבי אופציות (לא רשומות) המירות לעד 25,567 מניות רגילות של החברה. ההקצאה הפרטית הינה מכוח הסכמי איתור משקיעים עליהם חתמה החברה עם הניצעים ואשר במסגרתם נקבע כי הניצעים יהיו זכאים לתמורה במזומן השווה ל- 5% מתמורת כל השקעה (בתוספת מע"מ כחוק כנגד חשבונית) שתבצע בחברה על ידי משקיעים שהוצגו לחברה על ידי הניצעים (קרי, המתווכים זכאים בנוסף לכתבי אופציות (לא רשומות) לסך של 184,525 ש"ח בתוספת מע"מ במזומן)(להלן: "התמורה במזומן"). כמו כן, נקבע במסגרת ההסכם, כי בנוסף לתמורה במזומן יהיו זכאים הניצעים להקצאת כתבי אופציות (לא רשומות) בהיקף של 5% מכמות המניות שהוקצו למשקיעים במסגרת גיוס ההון (כאמור בסעיף 2.1.1 לעיל) כאשר מחיר המימוש יהיה מחיר המניה במסגרת גיוס ההון (קרי 7.217 ש"ח) ויתר התנאים יהיו זהים לתנאי כתבי האופציות (לא רשומות) אשר הוקצו למשקיעים במסגרת גיוס ההון. לפרטים נוספים ראה דוח הקצאה פרטית שפרסמה החברה ביום 13.07.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-088687).

2.1.3. **המרת יחידות מניה חסומות (RSU) למניות רגילות:** החל מיום 01 בינואר 2022 ועד ליום 11 באוגוסט 2022 (מועד פרסום דוח זה) הומרו 88,550 יחידות מניה חסומות (RSU) שהוקצו לה"ה דורון בירגר ואסף טוקר למניות רגילות של החברה. לפרטים נוספים ראה דיווחים מיידיים של החברה מהימים: 16.01.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-007240), 15.02.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-018538), 13.03.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-029164), 17.04.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-049096), 15.05.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-058174), 15.06.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-073945), 18.07.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-091054).

2.2. עדכון לסעיף 3.12 – מחקר ופיתוח

2.2.1. ביום 29 באפריל 2022 הצליחה החברה לייצר לראשונה תאי גזע פלורופוטנטיים מושרים (iPSCs - induced pluripotent stem cells) מתאי דם פריפרי של בני אדם (להלן: "תאי גזע פלורופוטנטיים"). במסגרת זו, ייצרה החברה את תאי הגזע הפלורופוטנטיים בתהליך הנקרא reprogramming (תכנות מחדש) ואשר לאחריו הציגו תאי הגזע הפלורופוטנטיים תכונות אופייניות של חלוקה והתמיינות כמצופה. תאי גזע פלורופוטנטיים הינם בעלי יכולת להתמין לתאים שונים, ביניהם תאים עצביים, ובכך ליצור בשילוב עם ההידרוגיל (אותו מפתחת החברה), שתל אוטולוגי עצבי המיועד לטיפול בפגיעות חוט שדרה במשותקים. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 01.05.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-052810).

2.2.2. ביום 11 במאי 2022 הצליחה החברה, במסגרת ניסוי ראשוני שביצעה, להדפיס לראשונה

במעבדתה דגם כללי של מבנה תלת מימדי (Three Dimensional – 3D) המבוסס על הידרוג'ל אנושי שיוצר בתהליך ייחודי שפותח על ידי החברה (להלן: "המבנה"). במסגרת ההדפסה שימש ההידרוג'ל האנושי שפותח על ידי החברה כדיו ביולוגי (Bio-Ink) לצורך הדפסת המבנה (להלן: "הדיו הביולוגי") דבר המהווה הוכחת היתכנות ליכולת לשימוש בדיו הביולוגי כחומר להדפסה. הדיו הביולוגי שמפתחת החברה הינו רגיש לטמפרטורה ומיוצר בטכנולוגיה ייחודית הכוללת עיבוד של פיסת אומנטום (רקמת שומן תוך בטני) של אדם. תכונה ייחודית זו מאפשרת לדיו הביולוגי להתמצק בטמפרטורה פיזיולוגית (חום גוף האדם) ולשמש כמקור מיטבי לשימוש כפיגום תלת מימדי לצורך הנדסת והדפסת רקמות ואיברים וכן לטיפול ברקמות והחלפת איברים פגועים. העובדה שמקור הדיו הביולוגי הינו אדם ואף המטופל עצמו (במסגרת טיפול אוטולוגי – עצמי), מגדילה את סיכויי הצלחת ההשתלה של הרקמה/איבר המודפס, ומורידה את הסיכוי לתגובה חיסונית חריפה ודחייית השתל. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 11.05.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-056767).

2.3. עדכון לסעיף 3.13.1 – קניין רוחני

ביום 15 לחודש יוני 2022 אושר סופית רישום פטנט ע"י משרד הפטנטים האירופאי (EP 3389678), על ייצור מיקרו שתלים לטיפול במגוון מחלות ופגיעות ברקמות שונות, וזאת לאחר שביום 04 בינואר 2022 אושר רישום פטנט זה ע"י משרד הפטנטים האמריקאי (לפרטים נוספים אודות רישום הפטנט בארה"ב ראה דיווח מיידי של החברה מיום 4 ינואר 2022 מספר אסמכתא 2022-01-001849). יובהר כי הפטנט נשוא האישור הינו חלק מרישיון המסחור שקיבלה החברה מאוניברסיטת תל אביב. תוקף הפטנט הינו עד דצמבר 2036 והוא מצטרף לתיק בקשות הפטנטים המתרחב של החברה. הפטנט המתואר מתאר תהליך שמאפשר יצור מבוקר ומהיר של שתלי רקמות מתפקדות בגודל מיקרומטרי, הניתנים לטיפול מקומי ברקמה פגועה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 15.06.2022 (מספר אסמכתא 2022-01-074131).

2.4. עדכון לסעיף 3.14.4 – ועדה מדעית מייעצת

ביום 1 ביולי 2022 הצטרף ד"ר אדם וולוביק לוועדה המדעית המייעצת. ד"ר וולוביק, מומחה בכירורגיה אורטופדית, חבר באקדמיה האמריקאית לכירורגיים אורטופדיים והחברה הצפון אמריקאית לעמוד שדרה, משמש כמנהל פיתוח עסקי בכיר בחברת סטרייקר (Stryker) האמריקאית, מהחברות הגדולות בעולם בתחום הטכנולוגיות הרפואיות, שם הוא מתמקד בתחום המיזוגים והרכישות וכמו כן אחראי על אסטרטגיית הפיתוח העסקי של יחידת עמוד השדרה. אדם סיים את לימודי הרפואה בהצטיינות בבית הספר לרפואה ע"ש אלברט איינשטיין בניו יורק והוא בעל תואר שני במנהל עסקים מבית הספר לניהול באוניברסיטת ייל.

לאחר הצטרפותו של ד"ר אדם וולוביק, ונכון למועד דוח זה, מכהנים בוועדה המדעית המייעצת ה"ה הבאים: ד"ר אקהרד פון קוך, פרופ' ניקולאס תיאודור, ד"ר אורי קינן, ד"ר רן הראל, ד"ר אנדרס ורגס, ד"ר אורי הדלסברג, ד"ר קפיל בהרטי, מר ברוק ריב, פרופ' מרק טווינסקי וד"ר אדם וולוביק.

2.5. עדכון לסעיף 3.14 – הון אנושי

2.5.1. נכון למועד דוח זה, מכהנים בחברה, שבעה דירקטורים: דורון בירגר (יו"ר הדירקטוריון), אלון סיני (דירקטור ומשנה למנכ"ל), טל דביר (דירקטור ומדען ראשי), סטנלי הירש (דירקטור), אורי הרשקוביץ' (דירקטור בלתי תלוי), רות ארנון (דירקטורית בלתי תלוי) ונעמי אנוך (דירקטורית חיצונית).

2.5.2. ביום 27 ביולי 2022 החל מר סטנלי הירש לכהן כדירקטור בחברה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 27.07.2022 (מספר אסמכתא 096034-01-2022).

2.5.3. ביום 04 באוגוסט 2022 הודיעה גב' רבקה כרמי אשר כיהנה כדירקטורית חיצונית בחברה על התפטרותה מדירקטוריון החברה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 04.08.2022 (מספר אסמכתא 099067-01-2022).

2.5.4. ביום 26 ביולי 2022 הודיע מר אורי הרשקוביץ' לחברה שלא להביא את הארכת כהונתו כדירקטור בלתי תלוי בחברה לאישור האסיפה הכללית השנתית הקרובה של בעלי המניות. לאור האמור לעיל, במועד כינוס האסיפה הכללית (אשר נכון למועד דוח זה צפויה להתקיים ביום 04 בספטמבר 2022) תסתיים כהונתו של אורי הרשקוביץ' כדירקטור בלתי תלוי בחברה. לפרטים נוספים ראה דוח זימון האסיפה הכללית שפרסמה החברה ביום 01.08.2022 (מספר אסמכתא 097717-01-2022).

2.6. ביטוח אחריות נושאי משרה

ביום 29 במאי 2022 אישרה ועדת התגמול, בהתאם להוראות תקנה 1ב1 לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), התש"ס – 2000 את התקשרות החברה בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בכירה בחברה (להלן: "פוליסת הביטוח"). פוליסת הביטוח הינה לתקופה שהחל מיום 14 ביוני 2022 ועד ליום 13 ביוני 2023 (כולל), גבולות אחריות של 7,500,000 דולר ארה"ב למקרה ולתקופה ובפרמיה שנתית של 44,820 דולר ארה"ב. פוליסת הביטוח הינה ביחס לכל הדירקטורים ונושאי המשרה בחברה, כפי שיהיו מעת לעת, לרבות נושאי משרה שהינם מבעלי השליטה בחברה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 29.05.2022 (מספר אסמכתא 066178-01-2022).

2.7. אסיפות כללית שנתית ומיוחדת

ביום 01 באוגוסט 2022 הודיעה החברה על זימון אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של בעלי מניות החברה אשר על סדר יומה: (1) הצגה ודיון בדוחות הכספיים של החברה לשנת 2021; (2) מינוי רואה החשבון המבקר והסמכת הדירקטוריון לקבוע את שכרו; (3) אישור מינויים והארכת כהונתם של הדירקטורים, שאינם דירקטורים חיצוניים, ה"ה דורון פנחס בירגר, אלון סיני, טל דביר, רות ארנון וסטנלי הירש; (4) מינוי גב' סוזנה נחום זילברברג כדירקטורית חיצונית בחברה; (5) עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של מר טל דביר – דירקטור ומדען ראשי בחברה; (6) הקצאת כתבי אופציה (לא רשומים) למר סטנלי הירש וגב' סוזנה נחום זילברברג כחלק מתנאי כהונתם כדירקטורים בחברה. יובהר כי נכון למועד דוח זה טרם התקיימה האסיפה הכללית והיא צפויה להתקיים ביום 04 בספטמבר 2022. לפרטים נוספים ראה דוח זימון האסיפה הכללית שפרסמה החברה ביום 01.08.2022 (מספר אסמכתא 097717-01-2022).

3. סקירת מצב עסקי החברה

3.1. מצב כספי

להלן תמצית נתונים על המצב הכספי (באלפי ש"ח) ליום 30.6.2022, 30.6.2021 ו- 31.12.2021:

| הסברי החברה | 31.12.2021 | 30 ביוני | | הסעיף |
|---|------------|----------|--------|-----------------------|
| | | 2021 | 2022 | |
| ביוני 2022 החברה גייסה 3.7 מיליון ש"ח ובנוסף נוצלו מזומנים בגין פעילות שוטפת. | 22,426 | 25,297 | 22,100 | מזומנים ושווי מזומנים |
| יתרת חייבים בכל התקופות היא בעיקר מע"מ לקבל, ביוני 2021 היתרה גבוהה באופן יחסי ונובעת בעיקרה מיתרת מע"מ תשומות בגין ציוד שנרכש בעת הקמת המעבדה. | 157 | 633 | 107 | חייבים ויתרות חובה |
| יתרת הוצאה מראש ל-31.12.21 נובעת בעיקרה מהוצאה | 119 | 14 | 85 | הוצאות מראש |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| של ביטוח דירקטורים מראש, ב- 30.6.22 וב-30.6.21 הסתיים ביטוח הדירקטורים ורק בתחילת יולי שולם מראש ולכן היתרה נמוכה יותר בתקופות אלו. | | | | |
| | 22,702 | 25,944 | 22,292 | סך נכסים שוטפים |
| פיקדון להבטחת ערבות בנקאית עבור התחייבות בגין חכירה וכן פיקדון להבטחת ערבות בגין כרטיסי אשראי. ביוני 2022 היתרה גבוהה מפני שנמצאת בפיקדון דולרי שמושפע משער הדולר שעלה. | 105 | 135 | 156 | פקדון מוגבל בשימוש |
| ביוני 2022 כמעט ולא נראה שינוי ביתרה נטו מפני שגובה הוצאות הפחת לתקופה הינו בגובה הרכוש החדש שנרכש. | 2,232 | 2,305 | 2,233 | רכוש קבוע, נטו |
| בגין חכירת משרדים ומעבדה וכן בגין חכירת רכבים החל מיוני 2021. | 1,426 | 1,282 | 1,251 | נכסי זכות שימוש |
| היתרה מורכבת מפטנטים שנרכשו מרמות באוניברסיטת תל אביב בסך של 272 אלפי ש"ח ורישיון שימוש בטכנולוגיה בסך של 2,165 אלפי ש"ח. במהלך 2022 נרכש רישיון חדש לטכנולוגיה מרמות בסך של 105 אלפי ש"ח. | 2,438 | 2,438 | 2,543 | נכסים בלתי מוחשיים |
| | 6,201 | 6,160 | 6,183 | סך נכסים שאינם שוטפים |
| | 28,903 | 32,104 | 28,475 | סך נכסים |
| יתרת ספקים ביוני 2022 נובעת בעיקרה מרכישת חומרים למעבדה. ביוני 2021 היתרה גבוהה יותר מפני שזו התקופה שהחברה נכנסה למעבדה חדשה וביצעה רכישות מהותיות. | 89 | 1,050 | 536 | ספקים ונותני שירותים |
| יתרת הזכאים ביוני 2022 גבוהה יותר מתקופות קודמות בעיקר בשל עמלת תיווך למתווכים בעסקת ההשקעה הפרטית-סך של 184 אלפי ש"ח וכן בשל גידול בהוצאות לשלם עבור ספקים ויועצים וגידול בהפרשה לחפשה. | 1,042 | 871 | 1,640 | זכאים ויתרות זכות |
| בגין חכירה לזמן ארוך של רכבים שהחברה התקשרה בה בחציון השני של 2021, וחכירה לזמן ארוך של שכירות משרדים ומעבדה בה החברה התקשרה בחציון השני של 2021. | 299 | 184 | 312 | חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה |
| | 1,430 | 2,105 | 2,488 | סך התחייבויות שוטפות |
| בגין חכירה לזמן ארוך שהחברה התקשרה בה בחציון השני של 2020 וחכירה לזמן ארוך של רכבים שהחברה התקשרה בה בחציון השני של 2021. | 1,242 | 1,209 | 1,083 | התחייבויות בגין חכירה לזמן ארוך |
| קיטון בהון בין 31.12.21 לבין 30.6.22 נובע מהשקעה פרטית ביוני 2022 בסך של 3.7 מיליון ש"ח שהתקזז עם קיטון בגין הפסד שוטף בחציון ראשון של 2022 בסך של 6.2 מיליון ש"ח אשר מתוכו 1.5 מיליון ש"ח הוצאות בגין תשלומים מבוססי מניות. | 26,231 | 28,790 | 24,904 | סך הון |
| | 28,903 | 32,104 | 28,475 | סך התחייבויות והון |

3.2 תוצאות הפעילות

להלן נתוני רווח והפסד לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו- 30 ביוני 2021, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח):

| הסברי החברה | 31.12.2021 | 30 ביוני | | הסעיף |
|--|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| | | 2021 | 2022 | |
| ביוני 2021 החברה נכנסה למעבדה ולכן בתקופת החציון הראשון של 2021 עדיין לא היו הוצאות בגין חומרים או צרכי מעבדה, זו הסיבה העיקרית לכך שההוצאה בחציון ראשון 2022 גבוהה משמעותית לעומת חציון ראשון 2021. בנוסף, הוצאות שכר גדלו בחציון ראשון של 2022 לעומת 2021 בעקבות כוח אדם שגויס בחציון השני של 2021. בחציון ראשון של 2022 כלולה הוצאה בגין תשלום מבוסס מניות של המדען הראשי בסך של 408 אלפי ש"ח לעומת חציון ראשון של 2021 בו גובה ההוצאה היה 48 אלפי ש"ח. וכן הוצאות הפחת בחציון ראשון של 2022 הינן 224 לעומת 51 אלפי ש"ח בחציון ראשון של 2021. | 8,204 | 2,669 | 4,453 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| ההבדלים בין התקופות נובעים מתשלום מבוסס מניות לעובדים ונותני שירותים, וכן בגין עלויות הכרוכות בהיות החברה ציבורית החל מיוני 2021. | 7,912 | 6,590 | 1,780 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| | 16,116 | 9,259 | 6,233 | הפסד תפעולי |
| הכנסות אחרות | | | | |
| בכל התקופות ההכנסות נובעות מזכיתיה של החברה בתחרויות. | (42) | (42) | (10) | הכנסות אחרות |
| בחציון ראשון של 2021 הוצאות המימון כוללות בעיקר ריבית חכירה, בחציון ראשון של 2022 ריבית החכירה התקזזה מול הפרשי שער וריבית מפיקדונות. עיקר | 268 | 180 | 31 | הוצאות מימון, נטו |

| | | | | |
|---|--------|-------|-------|----------------|
| ההבדל בשנת 2021 נובע מרישום שינויים בשווי הוגן של התחייבויות פיננסיות להוצאות המימון. | | | | |
| | - | - | - | הוצאות מיסים |
| | 16,342 | 9,397 | 6,254 | הפסד כולל לשנה |

3.3. נזילות ומקורות מימון

| הסברי החברה | 31.12.2021 | 30 ביוני | | הסעיף |
|--|------------|----------|---------|-------------------------------------|
| | | 2021 | 2022 | |
| הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת נבע כתוצאה מגידול בהוצאות החברה בעקבות האצת פעילות הפיתוח וכן גידול בכוח אדם. | (6,624) | (2,328) | (3,417) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת |
| בחציון ראשון של 2021 סך של 2,268 אלפי ש"ח בגין רכישת רכוש קבוע בעקבות הכניסה למעבדה החדשה. לעומת חציון ראשון של 2022 אשר בו נרכש רכוש קבוע בסך של 225 אלפי ש"ח. | (2,377) | (2,275) | (381) | תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה |
| בנוסף, בחציון הראשון של 2022 הושקעו 105 אלפי ש"ח בגין רכישת הפטנט מרמות שבאוניברסיטת תל אביב. | | | | |
| בחציון ראשון של 2021 עיקר המזומנים שנבעו מפעילות מימון היו מתקבולי ההנפקה, סך של 23 מיליון ש"ח, בחציון הראשון של 2022 בעיקר מתקבולי הגיוס הפרטי, סך של 3,690 אלפי ש"ח. | 29,666 | 28,129 | 3,457 | תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון |

3.4. מקורות מימון

נכון למועד דוח, החברה מממנת את פעילותה בעיקר מאמצעים עצמאיים כגון: הנפקות לציבור, גיוסי הון פרטיים, מכשירים המירים להון החברה (כגון אופציות ציבור שמומשו והלוואות המירות להון שקיבלה החברה), מענקים ופרסים שמקבלת החברה מתחרויות שונות בהם היא משתתפת. ביום 30 ביוני 2022 השלימה החברה גיוס הון פרטי של 3,690,500 ש"ח (ברוטו). לפרטים נוספים ראה סעיף 2.1.1 לעיל.

מקורות המימון משמשים את החברה למימוש פעילות המחקר והפיתוח שלה, האסטרטגיה העסקית שלה ולמימון פעילותה העסקית השוטפת.

3.5. הסבר לנושאים שאליהם הפנה רו"ח של התאגיד תשומת לב בדו"ח הסקירה על הדוחות הכספיים

הביניים

בדו"ח הסקירה של רו"ח ישנה הפנייה של תשומת הלב לביאור ב' לדוחות הכספיים, לפיו החברה בשלבי מחקר ופיתוח, טרם הפיקה הכנסות מפעילותה ותלויה בהשגת אמצעי מימון נוספים אשר אין וודאות בדבר השגתם.

4. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

סמנכ"ל הכספים של החברה, הינו אחראי על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר להם עשויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראה סעיף 3.28 לדוח התקופתי לשנת 2021. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראה ביאור א' לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2021. כמו כן, החברה אימצה את ההקלה לתאגיד קטן בדבר פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי"), לתאגיד קטן אשר החשיפה שלו לסיכוני שוק הנובעים ממכשירים פיננסיים אינה מהותית.

5. תרומות

נכון למועד דוח זה החברה לא תרמה כספים כלשהם. נכון למועד הדוח, החברה לא אימצה מדיניות בנושא מתן תרומות וכן אין לה התחייבויות למתן תרומות כלשהן בתקופות עתידיות.

6. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

על פי קביעת דירקטוריון החברה, המספר המזערי הראוי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בחברה הינו 1. נכון למועד הדוח מכהנים בחברה שלושה דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית: דורון בירגר (יו"ר הדירקטוריון), אורי הרשקוביץ (דירקטור בלתי תלוי) ונעמי אנוך (דירקטורית חיצונית).

7. דירקטורים בלתי תלויים

תקנונה של החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים. נכון למועד דוח זה, מר אורי הרשקוביץ' ופרופ' רות ארנון מכהנים כדירקטורים בלתי תלויים.

8. מבקר פנימי

רו"ח דורון כהן הינו המבקר הפנימי של החברה. לא חלו שינויים מהותיים בעניין זה לעומת המתואר בדוח התקופתי לשנת 2021.
דוחות ביקורת: ביום 06 ביולי 2022 נערך דיון בוועדת הביקורת בדוח ביקורת פנימית בנושא רכש והתקשרות עם ספקים.

9. אומדנים חשבונאיים קריטיים

באשר לאומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים, ראה ביאור 3 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 בדצמבר 2021.

10. שונות

למידע נוסף בדבר מצבת התחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2022, ראה דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 11 באוגוסט 2022 (מספר אסמכתא ____).

אסף טוקר, מנכ"ל

דורון בירגר, יו"ר

תאריך: 11 באוגוסט 2022

פרק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2022



מטריסלף בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2022

מטריסלף בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2022

תוכן העניינים

ע מ ד

| | |
|------|--|
| 2 | דוח סקירה של רואה החשבון המבקר |
| | דוחות כספיים תמציתיים - בשקלים חדשים (אלפי ש"ח): |
| 3 | דוח תמציתי על המצב הכספי |
| 4 | דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל |
| 5 | דוחות תמציתיים על השינויים בהון |
| 6-7 | דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים |
| 8-13 | ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים |



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מטריסלף בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מטריסלף בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים אחרים. 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 בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 1ב' לדוחות הכספיים, לפיו החברה הינה בשלב מחקר ופיתוח פרה-קליניים בתחום פעילות ביוטכנולוגיה, המאופיינת באי וודאות ובסיכון גבוה. החברה טרם הפיקה הכנסות מפעילותה ותלויה בהשגת אמצעי מימון נוספים הדרושים להמשך פעילות המחקר והפיתוח, אשר אין וודאות בדבר השגתם. גורמים אלה מעלים ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך ולהתקיים כעסק חי. תכניות ההנהלה בקשר לעניינים אלה מפורטות בביאור 1ב'. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שיידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כעסק חי.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

תל-אביב,
11 באוגוסט 2022

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

מטריסלף בע"מ
דוח תמציתי על המצב הכספי

| 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) | 30 ביוני | | ביאור |
|------------------------------|---------------|---------------|-------|
| | 2021 | 2022 | |
| | (בלתי מבוקר) | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| 22,426 | 25,297 | 22,100 | |
| 157 | 633 | 107 | |
| 119 | 14 | 85 | |
| <u>22,702</u> | <u>25,944</u> | <u>22,292</u> | |
| 105 | 135 | 156 | |
| 2,232 | 2,305 | 2,233 | |
| 1,426 | 1,282 | 1,251 | |
| 2,438 | 2,438 | 2,543 | |
| 6,201 | 6,160 | 6,183 | |
| <u>28,903</u> | <u>32,104</u> | <u>28,475</u> | |
| 89 | 1,050 | 536 | |
| 1,042 | 871 | 1,640 | |
| 299 | 184 | 312 | |
| <u>1,430</u> | <u>2,105</u> | <u>2,488</u> | |
| 1,242 | 1,209 | 1,083 | |
| <u>2,672</u> | <u>3,314</u> | <u>3,571</u> | |
| 120 | 117 | 127 | 5 |
| 33,645 | 31,146 | 36,065 | |
| 14,242 | 12,358 | 16,742 | |
| (21,776) | (14,831) | (28,030) | |
| 26,231 | 28,790 | 24,904 | |
| <u>28,903</u> | <u>32,104</u> | <u>28,475</u> | |

| |
|-----------------------------------|
| נכסים |
| נכסים שוטפים: |
| מזומנים ושווי מזומנים |
| חייבים ויתרות חובה |
| הוצאות מראש |
| נכסים שאינם שוטפים: |
| פקדון מוגבל בשימוש |
| רכוש קבוע, נטו |
| נכסי זכות שימוש |
| נכס בלתי מוחשי |
| סך נכסים |
| התחייבויות והון |
| התחייבויות שוטפות: |
| ספקים ונותני שירותים |
| זכאים ויתרות זכות |
| חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה |
| סך התחייבויות שוטפות |
| התחייבויות שאינן שוטפות - |
| התחייבויות בגין חכירה |
| סך התחייבויות |
| הון: |
| הון מניות |
| פרמיה על מניות |
| קרנות הון |
| יתרת הפסד |
| סך הון |
| סך התחייבויות והון |

תאריך אישור הדוחות הכספיים התמציתיים על ידי דירקטוריון החברה: 11 באוגוסט 2022.

סיגל רוטו
סמנכ"ל כספים

אסף טוקר
מנכ"ל

דורון בירגר
יו"ר הדירקטוריון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים.

מטריסלף בע"מ

דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | 6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | | ביאור |
|------------------------------------|----------------------------------|---------|---|
| | 2021 | 2021 | |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | | |
| אלפי ש"ח | | | |
| (8,204) | (2,669) | (4,453) | הוצאות מחקר פיתוח |
| (7,912) | (6,590) | (1,780) | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (16,116) | (9,259) | (6,233) | |
| 42 | 42 | 10 | הכנסות אחרות |
| (16,074) | (9,217) | (6,223) | הפסד מפעולות |
| 13 | 225 | 48 | הכנסות מימון |
| (281) | (405) | (79) | הוצאות מימון |
| (268) | (180) | (31) | הוצאות מימון, נטו |
| (16,342) | (9,397) | (6,254) | סך הפסד כולל לתקופה |
| (1.88) | (1.73) | (0.51) | הפסד למניה (בש"ח) - הפסד בסיסי ובדילול מלא |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים.

מטריסלף בע"מ

דוחות תמציתיים על השינויים בהון

| סך הון | יתרת הפסד | קרנות הון אלפי ש"ח | פרמיה | הון מניות | |
|----------|-----------|--------------------|--------|-----------|---|
| 26,231 | (21,776) | 14,242 | 33,645 | 120 | יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר): |
| (6,254) | (6,254) | - | - | - | הפסד כולל לתקופה |
| - | - | (299) | 298 | 1 | הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים |
| 3,465 | - | 1,337 | 2,122 | 6 | הנפקת מניות וכתבי אופציות, נטו |
| 1,462 | - | 1,462 | - | - | מעלויות ההנפקה |
| 24,904 | (28,030) | 16,742 | 36,065 | 127 | תשלום מבוסס מניות |
| | | | | | יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר) |
| 2,797 | (5,434) | 3,623 | 4607 | 1 | יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): |
| (9,397) | (9,397) | - | - | - | הפסד כולל לתקופה |
| - | - | - | (47) | 47 | הנפקת מניות הטבה |
| 22,890 | - | 4,651 | 18,189 | 50 | הנפקת מניות ואופציות לציבור, נטו |
| 6,083 | - | (127) | 6,195 | 15 | מעלויות ההנפקה |
| - | - | (1,638) | 1,636 | 2 | המרת מכשירים פיננסיים למניות ואופציות, נטו |
| - | - | (568) | 566 | 2 | הנפקת מניות ואופציות לרמות |
| 6,417 | - | 6,417 | - | - | הנפקת מניות ואופציות בגין מימוש מנגנון אנטי דילול |
| 28,790 | (14,831) | 12,358 | 31,146 | 117 | תשלום מבוסס מניות |
| | | | | | יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר) |
| 2,797 | (5,434) | 3,623 | 4,607 | 1 | יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר): |
| (16,342) | (16,342) | - | - | - | הפסד כולל לשנה |
| - | - | - | (47) | 47 | הנפקת מניות הטבה |
| 22,890 | - | 4,651 | 18,189 | 50 | הנפקת מניות ואופציות לציבור, נטו מעלויות ההנפקה |
| 6,083 | - | (127) | 6,195 | 15 | המרת מכשירים פיננסיים למניות ואופציות, נטו |
| - | - | (1,638) | 1,636 | 2 | הנפקת מניות ואופציות לרמות |
| - | - | (568) | 566 | 2 | הנפקת מניות ואופציות בגין מימוש מנגנון אנטי דילול |
| - | - | (374) | 373 | 1 | הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים |
| - | - | (5) | 5 | - | פקיעת אופציות לעובדים |
| * | - | (136) | 136 | * | מימוש אופציות לעובדים למניות |
| 1,794 | - | (193) | 1,985 | 2 | מימוש אופציות (סדרה 1) |
| 9,009 | - | 9,009 | - | - | תשלום מבוסס מניות |
| 26,231 | (21,776) | 14,242 | 33,645 | 120 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) |

* יתרה המציגה סכום נמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים.

מטריסלף בע"מ

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) | 6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | |
|--|----------------------------------|---------|
| | 2021 | 2022 |
| | (בלתי מבוקר) | |
| | אלפי ש"ח | |
| | (6,624) | (3,417) |
| 18 | (12) | (51) |
| - | - | (105) |
| (2,402) | (2,268) | (225) |
| 7 | 5 | - |
| (2,377) | (2,275) | (381) |
| 5,735 | 5,735 | - |
| (327) | (327) | - |
| 22,890 | 22,890 | 3,680 |
| (424) | (169) | (223) |
| 1,792 | - | - |
| 29,666 | 28,129 | 3,457 |
| 20,665 | 23,526 | (341) |
| 1,759 | 1,759 | 22,426 |
| 2 | 12 | 15 |
| 22,426 | 25,297 | 22,100 |

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות -
מזומנים נטו ששימשו לפעולות (ראה נספח א')

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
פרעון (הפקדה) לפקדון מוגבל בשימוש
רכישת נכס בלתי מוחשי
רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
תקבולים מהנפקת התחייבויות פיננסיות המירות,
מכשירים הוניים ונגזרים
תשלומים בגין פדיון של מכשירים פיננסיים
תקבולים מהנפקת מניות וכתבי אופציות, נטו
תשלומי קרן וריבית של התחייבות בגין חכירה
תקבולים ממימש אופציות לעובדים ואופציות
(סדרה 1)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים.

מטריסלף בע"מ

דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים (המשך)

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 | 6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | |
|--|----------------------------------|------|
| | 2021 | 2022 |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | |
| | אלפי ש"ח | |

| א. נספח לדוח התמציתי על תזרימי המזומנים - מזומנים נטו ששימשו לפעולות: | | | |
|--|---------|---------|---|
| (16,342) | (9,397) | (6,254) | הפסד לתקופה התאמות בגין: |
| 256 | 51 | 224 | פחת בגין רכוש קבוע |
| 298 | 122 | 175 | פחת בגין נכס זכות שימוש בחכירה |
| 1 | * | - | הפסד הון ממכירת רכוש קבוע |
| (89) | 16 | 34 | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות תפעוליים: |
| (70) | (546) | 50 | קיטון (גידול) הוצאות מראש |
| (95) | 865 | 447 | קיטון (גידול) חייבים ויתרות חובה |
| 136 | (36) | 383 | גידול (קיטון) ספקים ונותני שירותים |
| 137 | 55 | 77 | גידול (קיטון) זכאים ויתרות זכות |
| (2) | (12) | (15) | ריבית בגין חכירה |
| 137 | 137 | - | רווחים מהפרשי שער בגין מזומנים ושוי מזומנים |
| 9,009 | 6,417 | 1,462 | שינויים בשווי הוגן של התחייבויות פיננסיות בשווי |
| (6,624) | (2,328) | (3,417) | הוגן דרך רווח או הפסד |
| | | | תשלום מבוסס מניות |
| | | | מזומנים נטו ששימשו לפעולות |
| | | | ב. נספח פעילות מהותיות שלא במזומן: |
| - | - | 215 | עלויות הנפקה שטרם שולמו |
| 47 | 47 | - | מניות הטבה |
| 568 | 568 | - | הנפקת מניות ואופציות זכויות אנטי דילול |
| 1,638 | 1,638 | - | הנפקת מניות ואופציות לרמות |
| 6,465 | 6,465 | - | המרת מכשירים פיננסיים למניות ואופציות |
| 320 | - | - | הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה |
| 164 | 83 | 77 | ג. ריבית ששולמה |

* סכום נמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים.

מטריסלף בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 1 - כללי:

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה

מטריסלף בע"מ (להלן - החברה) הוקמה והתאגדה בישראל ביום 18 באפריל 2019 תחת השם מ"י סיייל טרפיוטיק בע"מ ושינתה את שמה למטריסלף בע"מ ביום 15 ביולי 2019.

החברה הינה חברה ציבורית שמנייתיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב (להלן "הבורסה"), ביום 14 ביוני 2021, הושלם רישומם של ניירות הערך שלה למסחר בבורסה.

החברה הינה חברת מחקר ופיתוח ביוטכנולוגיה אשר עוסקת בתחום של רפואה רגנרטיבית והנדסת רקמות. החברה מפתחת טכנולוגיה אשר באמצעותה יהיה ניתן לייצר למעשה כל סוג של רקמה אנושית אשר נלקחת מהמטופל עצמו ומקורה בביופסיה. החברה מתמקדת בפיתוח שתל אוטולוגי המכיל תאי עצב מוטוריים אשר מיועד לנפגעים בחוט השדרה. יחד עם זאת, הטכנולוגיה שמפתחת החברה היא פלטפורמה אשר יכולה לשמש ליישומים רפואיים נוספים רבים בתחום הנדסת הרקמות.

החברה נשלטת על ידי מר אלון סיני, אשר מכהן כסמנכ"ל התפעול של החברה ודירקטור בחברה.

משרדי החברה ממוקמים ברחוב גולדה מאיר 3, נס ציונה.

ב.

החברה בשלבי מחקר ופיתוח פרה-קליניים בתחום פעילות ביוטכנולוגיה, המאופיינת באי וודאות ובסיכון גבוה. החברה טרם הפיקה הכנסות מפעילותה ותלויה בהשגת אמצעי מימון נוספים הדרושים להמשך פעילות המחקר והפיתוח אשר אין וודאות בדבר השגתם. הנהלת החברה צופה כי החברה תמשיך לצבור הפסדים משמעותיים כתוצאה מפעילותה בעתיד אשר יגרמו לתזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. גורמים אלה מעלים ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך ולהתקיים כעסק חי. תכניות ההנהלה, אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, כוללות גיוסי חוב או גיוסי הון נוספים וקבלת מענקים, בין היתר באמצעות שימוש בתשקיף מדף אותו פרסמה החברה בבורסה לניירות ערך בתל אביב. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שיידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כעסק חי.

ג.

ביום 30 ביוני 2022 השלימה החברה גיוס הון (להלן - גיוס ההון) אשר במסגרתו גויסו 3,690 אלפי ש"ח, בניכוי עלויות הנפקה בסך 225 אלפי ש"ח וכן כתבי אופציות למתווכים (כמפורט בפסקה הבאה), בתמורה הקצתה החברה 511,355 מניות רגילות של החברה וכן 511,355 כתבי אופציות (לא רשומות).

בגין גיוס ההון התחייבה החברה להקצות 25,567 כתבי אופציות (לא רשומות) המירות לעד 25,567 מניות רגילות של החברה למתווכים. בנוסף זכאים המתווכים לעמלת תיווך במזומן בסך של 185 אלפי ש"ח (מתוך סך של 225 אלפי ש"ח המוצגים בפסקה לעיל), אשר טרם שולמה למועד הדו"ח. ראה פירוט בביאור 5.

ד.

ביום 30 בינואר 2022 התקשרה החברה עם רמות בהסכם מחייב לפיו רמות העניקה לחברה רישיון זכות פיתוח, ייצור, שימוש ומסחר של טכנולוגיה ייחודית על בסיס פטנט של רמות המאפשר הדפסה תלת ממדית במקביל של תאים ומרכיבים חוץ תאיים, ליצירת איברים ורקמות, בין היתר באינדקציות בהן מתמקדת החברה (להלן - הטכנולוגיה).

לפי ההסכם, החברה תקבל מרמות את הזכות הגלובאלית וכן את הבלעדיות לפתח ולייצר את הטכנולוגיה, ולמסחר את הטכנולוגיה לצדדים שלישיים, בכפוף לעמידה באבני דרך מדעיות ועסקיות כפי שנקבעו במסגרת ההסכם.

במסגרת ההסכם שילמה החברה לרמות דמי רישיון בסך של 105 אלפי ש"ח במעמד חתימת ההסכם. החברה התחייבה לשלם לרמות דמי רישיון נוספים בהתאם לעמידה באבני דרך של פיתוח ומכירות על בסיס הטכנולוגיה כפי שנקבעו במסגרת ההסכם.

בנוסף, התחייבה החברה לשלם תמלוגים מהתמורה שתקבל בגין מכירת רישיונות משנה בשיעור משתנה בהתאם לשלב הפיתוח של המוצר.

מטריסלף בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 1 - כללי (המשך):

ה. השפעת התפשטות נגיף ה"קורונה"

מתחילת שנת 2020 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (COVID-19). החברה חשופה להשפעות ולסיכונים מאקרו כלכליים מקומיים וגלובליים הקשורים להתפרצות הנגיף, העלולים להשפיע על תוצאות פעילותה. התפשטות המגפה פוגעת פגיעה משמעותית במשק העולמי, ובכלל זה במשק הישראלי. במהלך התקופה המשיכה החברה לפעול באופן רציף בהתאם להנחיות הגופים הרלוונטיים. המשך התפשטות הנגיף בארץ ובעולם, אי הוודאות הכלכלית במשק וצעדים שונים שנקטו ועוד עשויים להינקט בעתיד על ידי רשויות ומדינות (הן בישראל והן בחו"ל), במטרה למנוע או לצמצם את התפשטות הנגיף, (כגון בידוד והגבלות מעבריים בין מדינות), עלולים להשפיע לרעה על התפתחות פעילות החברה. במהלך החציון הראשון של שנת 2022 צומצמו בהדרגה מרבית ההגבלות שהוטלו במהלך גלי התחלואה האחרונים. עם זאת, במדינות אחרות בעולם מגפת הקורונה ממשיכה להתפשט אף בימים אלה. למועד פרסום הדוח, עסקי החברה ותוצאותיה לא הושפעו באופן מהותי לרעה מהתפשטות נגיף הקורונה, אם בכלל, ובכלל זה, לא ניכרות התפתחויות או השפעות מהותיות על עסקי החברה. יחד עם זאת, לאור העובדה כי מדובר באירוע עולמי "מתגלגל" המאופיין באי ודאות רבה למשכו ולהשלכותיו לטווח הבינוני והארוך, אין ביכולת החברה להעריך נכון למועד הדוח ולמועד פרסומו את מלוא ההשפעות העתידיות על פעילות החברה.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים

המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2022 ולתקופת הביניים של שישה החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 – "דיווח כספי לתקופות ביניים (להלן - "IAS 34"), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים את דיווח הכספי הבינלאומיים (להלן – "תקני IFRS") וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ביום 30 במרס 2017, פורסמו תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידים) (תיקון), התשע"ז-2017 (להלן - התקנות), הכוללות, בין היתר, הקלה לפיה תאגיד מדווח העומד בהגדרת "תאגיד קטן" כקבוע בתקנות, רשאי לפרסם, החל משנת 2017, דוחות כספיים על בסיס חצי שנתי חלף הדיווח הרבעוני. החברה, המהווה "תאגיד קטן" כאמור בתקנות, בחרה ליישם את ההקלה האמורה.

תוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2022.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות השנתיים של החברה לשנת 2021.

מטריסלף בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 4 - אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של החברה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

ערכם בספרים של הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות המפורטים להלן, מהווה קירוב סביר לשווים ההוגן:

- מזומנים ושווי מזומנים
- חייבים ויתרות חובה
- פקדון מוגבל בשימוש
- ספקים ונותני שירותים
- זכאים ויתרות זכות

ביאור 5 - הון:

א. ביום 27 בינואר 2021, באסיפת בעלי המניות של החברה, החברה אישרה מספר תיקונים לתקנון החברה וביניהן הגדלת הון המניות הרשום של החברה מ-1,000,000 מניות רשומות ל-100,000,000 מניות רשומות.

ב. ביום 27 בינואר 2021, בעלי המניות של החברה אישרו באסיפת בעלי המניות תיקון לתקנון החברה בקשר עם זכויות האנטי דילול של המייסד והמדען הראשי של החברה (להלן - המדען הראשי) כך שכל עוד החברה פרטית והחזקותיו של המדען הראשי יקטנו כתוצאה מגיוס הון פרטי המדען הראשי יקבל אופציות לרכישת מניות החברה במקום מניות על פי זכויות האנטי דילול שניתנו לו כך שלאחר הענקת האופציות שיעור החזקותיו של המדען הראשי יסתכמו ב-9.99%. האופציות ניתנות למימוש במועד הענקתן ותוספת המימוש שלהן שווה למחיר הנקוב של המניה.

ביום 30 בנובמבר 2020 חתמה החברה עם המדען הראשי על תיקון הסכם הייעוץ, ובמסגרתו הוסכם כי במידה והחברה תהפוך לחברה ציבורית בדרך של הנפקה לציבור, על פי ההסכם, בכפוף להשלמת הנפקת מניותיה של החברה לציבור, ולקבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין, החברה תמליץ לדיירקטוריון להעניק למדען הראשי אופציות (לא רשומות) למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח בכמות שתביא את החזקותיו של המדען הראשי לשיעור של 9.99% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה בהנחת דילול מלא לאחר ההנפקה, בנוסף ובכפוף לתרחישי דילול נוספים, תמליץ החברה לדיירקטוריון להעניק למדען הראשי אופציות (לא רשומות) נוספות לרכישת מניות רגילות של החברה, בנות 0.01 ש"ח ע.נ כ"א בשיעור של עד 2.5% כל שנה במשך השנתיים הבאות לאחר השלמת ההנפקה, כאשר בשום שלב לא יעלה שיעור אחזקותיו המצרפיות של המדען הראשי על שיעור של 9.99% בדילול מלא (להלן - מנגנון של המדען הראשי).

מטריסלף בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 5 - הון (המשך):

ביום 11 בפברואר 2021, העניקה החברה למדען הראשי 185,592 אופציות כחלק מזכויות האנטי דילול שלו. תוספת המימוש של האופציות הינה 0.01 ש"ח. האופציות שהוענקו למדען הראשי מומשו מיידית למניות במועד הענקתן.

ביום 14 ביוני 2021, הושלמה הנפקה ראשונה לציבור, ובהתאם להסכם הייעוץ הונפקו למדען הראשי 754,681 אופציות, בתוספת מימוש של 1 ש"ח למניה, שניתנות למימוש מיידית למניות החברה ובכך הושב מנגנון האנטי דילול הקודם. בהמשך לתיקון ההסכם המתייחס למנגנון האנטי דילול החדש שנבע מההנפקה לציבור, כיוון שתנאי ההענקה נקבעו אך ההענקה כפופה לתהליך אישור סופי, החברה מודדת את השווי ההוגן של מנגנון זה מתחילת תקופת ההבשלה על בסיס אומדן שווי הוגן זמני של ההענקה, שיתעדכן בסוף כל תקופת חתך, עד למועד ההענקה, בו השווי ההוגן יתקבע.

ביום 18 בינואר 2022 דירקטוריון החברה אישר הארכת מנגנון האנטי דילול של המדען הראשי, כמתואר לעיל, בשנתיים נוספות, קרי עד יוני 2025 (להלן - המנגנון המוארך). בנוסף אישר הדירקטוריון העלאת שכר רטרואקטיבית למדען הראשי מפברואר 2022 מ-15,000 ש"ח לחודש ל-25,000 ש"ח לחודש.

סך ההוצאה שהוכרה בדוחות הכספיים בגין המנגנון של המדען הראשי והמנגנון המוארך, הנגזרת מאומדן שווי ההענקה הזמני ליום 30 ביוני 2022 הינה 408 אלפי ש"ח. השווי ההוגן חושב על פי מודל בלאק אנד שולס על בסיס ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי בשיעור 0.1%, סטיית תקן בשיעור של 111%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 2.40%.

ג. ביום 12 באפריל 2021, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את הגדלת ההון הרשום של החברה ל-500,000,000 מניות בנות 0.01 ש"ח ע.נ כ"א.

ד. ביום 30 ביוני 2022 השלימה החברה גיוס הון אשר במסגרתו גויסו 3,690 אלפי ש"ח, בניכוי עלויות הנפקה בסך 225 אלפי ש"ח וכן כתבי אופציות למתווכים (כמפורט בפסקה הבאה), בתמורה הקצתה החברה 511,355 מניות רגילות של החברה וכן 511,355 כתבי אופציות (לא רשומות) המירות לעד 511,355 מניות רגילות של החברה הניתנות למימוש, כל אחת למניה רגילה אחת של החברה בת 0.01 ש"ח ערך נקוב, החל ממועד רישומם למסחר ועד ליום 1 ביוני 2024, במחיר מימוש של 10.825 ש"ח.

בגין גיוס ההון התחייבה החברה להקצות למתווכים 25,567 אופציות (לא רשומות) המירות לעד 25,567 מניות רגילות של החברה הניתנות למימוש, כל אחת למניה רגילה אחת של החברה בת 0.01 ש"ח ערך נקוב, החל ממועד רישומם למסחר ועד ליום 1 ביוני 2024, במחיר מימוש של 7.217 ש"ח, ויתר התנאים יהיו זהים לתנאי האופציות (לא רשומות) אשר הוקצו למשקיעים במסגרת גיוס ההון. השווי ההוגן של האופציות שהוענקו למתווכים בסך של 84 אלפי ש"ח, חושב על פי מודל בלאק אנד שולס על בסיס ההנחות הבאות: סטיית תקן בשיעור של 99%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 1.70%.

ההקצאה הפרטית הינה מכוח הסכמי איתור משקיעים עליהם חתמה החברה עם הניצעים ואשר במסגרתם נקבע כי הניצעים יהיו זכאים להקצאת אופציות (לא רשומות) בהיקף של 5% מכמות המניות שהוקצו למשקיעים במסגרת גיוס ההון, כאמור לעיל. בנוסף, יהיו זכאים הניצעים לתמורה במזומן השווה ל-5% מתמורת כל השקעה שתבצע בחברה על ידי משקיעים שהוצגו לחברה על ידי הניצעים, קרי סך של 185 אלפי ש"ח.

מטריסלף בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 5 - הון (המשך):

ה. תשלום מבוסס מניות:

(1) בחודש נובמבר 2020 אימצה החברה תוכנית אופציות באמצעות נאמן. במסגרתה יוענקו לעובדים מעת לעת אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב. המניות הרגילות שתוקצינה בעקבות מימוש האופציות תהיינה זהות בכל זכויותיהן למניות הרגילות של החברה, מיד עם הקצאתן. בכוונת החברה להעניק אופציות (לא רשומות) ו/או מניות מכוח סעיף 102 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) ולכללי מס הכנסה (הקלות מס בהקצאת מניות לעובדים), תשס"ג-2003.

במסגרת התכנית העניקה החברה מספר הענקות:

(א) ב-11 בפברואר 2021, העניקה החברה לעובדים ודירקטורים 582,296 אופציות לרכישת מניות החברה, תוספת המימוש של האופציות הינה 0.01 ש"ח. האופציות יובשלו על פני תקופה של 3 שנים בחישוב חודשי. סך שווי ההענקה על פי מודל בלאק אנד שולס הינו 2,272 אלפי ש"ח, על בסיס ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי בשיעור 0%, סטיית תקן בשיעור של 74.35%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 0.1%.

בנוסף באותו מועד הוענקו 185,592 אופציות למייסד והמדען הראשי של החברה כחלק מזכויות האנטי דילול שלו, הן מומשו מיידית למניות במועד הענקתן. ביום 14 ביוני 2021, הושלמה הנפקה ראשונה לציבור, ובהתאם להסכם הייעוץ הונפקו למדען הראשי 754,681 אופציות, בתוספת מימוש 1 ש"ח למניה, בנוסף האופציות ניתנות למימוש מידי למניות החברה לאחר ההענקה. האופציות לא כפופות לתקופת הבשלה כלשהי וניתנות למימוש מיד עם הקצאתן. תקופת המימוש - 10 שנים ממועד ההקצאה.

(ב) ביום 20 ביוני 2021 העניקה החברה לעובדים 138,512 אופציות לרכישת מניות החברה וכן הוענקו 468,692 מניות חסומות כאשר מתוכן 13,289 הבשילו מיידית והשאר על פני 3 שנים בחישוב חודשי. האופציות הינן בתוספת מימוש 0.01 ש"ח למניה והמניות החסומות הן ללא תוספת מימוש. סך שווי ההענקה על פי מודל בלאק אנד שולס הינו 2,376 אלפי ש"ח אשר חושב על בסיס ההנחות הבאות: דיבידנד צפוי בשיעור 0.1%, סטיית תקן בשיעור של 74.35%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 0%.

מטריסלף בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 5 - הון (המשך):

(2) ביום 28 בדצמבר 2021 חתמה החברה על הסכם לצירוף יועץ חדש לוועדה המדעית המייעצת. על פי ההסכם היועץ יקבל שכר של 10 אלפי דולר לשנה ובנוסף, החברה תמליץ לדירקטוריון להעניק לו 10,000 אופציות במחיר מימוש של 4 דולר, 25% יובשלו שנה מיום העסקה והשאר יובשלו רבעונית על פני השנתיים הנותרות.

ביאור 6 - עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

"בעל עניין" - כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010. "צד קשור" - כהגדרת מונח זה ב-IAS 24R.

אנשי המפתח הניהוליים של החברה (Key management personnel) הנכללים, יחד עם גורמים אחרים, בהגדרת "צדדים קשורים" האמורה ב-IAS 24R (כוללים את חברי הדירקטוריון, ואת חברי ההנהלה הבכירה).

א. עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) | 6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני | |
|---|----------------------------------|------|
| | 2021 | 2022 |
| | (בלתי מבוקר) | |
| | אלפי ש"ח | |
| 1,617 | 838 | 786 |
| 180 | 90 | 90 |

משכורת והוצאות נלוות לבעלי עניין וצדדים קשורים המועסקים בקבוצה שירותי ייעוץ לבעלי עניין וצדדים קשורים

ב. יתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

| 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) | 30 ביוני | |
|------------------------------|--------------|------|
| | 2021 | 2022 |
| | (בלתי מבוקר) | |
| | אלפי ש"ח | |
| 128 | 126 | 132 |
| 15 | 25 | 15 |

זכאים ויתרות זכות - עובדים ומוסדות
זכאים ויתרות זכות - הוצאות לשלם בגין דמי ייעוץ

ג. הסכמי העסקה עם בעלי עניין וצדדים קשורים:

בנוגע להסכם העסקה שלהמדען הראשי של החברה, ראה ביאור 5ב'.

ביאור 7 - אירוע לאחר יום 30 ביוני 2022

ביום 1 באוגוסט 2022, זימנה החברה את האסיפה כללית שנתית של בעלי המניות אשר תתקיים בחודש ספטמבר 2022 ועל סדר יומה, בין היתר, עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של המדען הראשי של החברה, כמפורט בביאור 5ב'.