



ביו ויו בע"מ

BioView Ltd.

("החברה")

דוח רבעוני ליום 30 ביוני 2020

פרקי הדוח הרבעוני:

פרק א' - שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד בתקופת הדו"ח

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

פרק ג' - דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2020

פרק ד' - מידע כספי נפרד לפי תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך

(דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל – 1970 ("תקנות הדיווחים")

פרק ה' - הצהרת מנהלים לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדיווחים

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון), התש"ע-2014. בהתאם לדיווח מידי שפרסמה החברה ביום 24 במרס 2014 (אסמכתא: 2014-01-020532), החליט דירקטוריון החברה לאמץ וליישם את ההקלות המפורטות להלן, ככל שהינן או שתהיינה רלוונטיות לחברה, וזאת החל מהדוח הרבעוני הראשון לשנת 2014: (1) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (2) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20% (חלף שיעור של 10%); (3) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל- 40% (תוך הותרת סף הצירוף לדוחות כספיים שנתיים על 20%); (4) 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. החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2017 ועד תום שנת 2018 דווחה החברה לפי מתכונת דיווח חצי שנתית. החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2019 דווחה החברה לפי מתכונת דוח רבעונית. בדוחות לתקופה החל מ 1 בינואר 2018, לרבות בדוח זה, מיישמת החברה את ההקלות 1 ו-4 לעיל.

פרק א' - שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד בתקופת הדו"ח

דוח דירקטוריון זה מצורף לדוחות הכספיים לתקופה שנסתיימה ב 30 ביוני 2020 ויש לקראו יחד עמם. היקפו של דו"ח זה נערך באופן מצומצם והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם הדוח התקופתי לשנת הדיווח האחרונה, כפי שפורסם ביום 22 במרס 2020, מס' אסמכתא 2020-01-023983 ("הדוח התקופתי").

דו"ח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"). מידע צופה פני עתיד הוא מידע הכולל תחזיות, הערכות ואומדנים המתייחסים לאירועים עתידיים, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. מידע צופה פני עתיד מבוסס על המידע הקיים בחברה למועד הדו"ח, וכולל הערכות של החברה או כוונות שלה, נכון לתאריך הדו"ח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מהתוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה, הואיל והתממשותן מושפעת, בין היתר, מגורמים אשר אינם בשליטת החברה ואשר לא ניתן להעריכם מראש. במקרים מסוימים ניתן לזהות קטעים המכילים מידע צופה פני עתיד על ידי הופעת מילים כגון: "להערכת החברה", "החברה מעריכה", "בכוונת החברה", "החברה צופה", "החברה מצפה" וביטויים דומים, אך ייתכן כי מידע זה יופיע גם בניסוחים אחרים. המידע צופה פני עתיד המופיע בדו"ח זה מתייחס אך ורק למועד הדוח והחברה אינה מתחייבת לעדכן ולא לשנות מידע זה ככל שמידע נוסף יגיע לידיעתה, למעט כמתחייב על פי דין.

ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, נכלל תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שלדעת החברה אינו בהכרח מהותי.

1. אירועים מהותיים בתקופת הדוח

1.1 מגפת הקורונה (COVID-19) בעולם בכלל ובישראל בפרט וההשפעה על החברה.

בתחילת 2020 החלה להתפשט בעולם מגפת הקורונה (COVID-19 או נגיף SARS-CoV-2). בעקבות המגפה הוטלו בחודש מרס 2020 ולאחר מכן, בין היתר, הגבלות על תנועה ועבודה ועצירה או האטה משמעותית בפעילות גופים ורשויות בעולם ובישראל, כולל גם לקוחות קיימים ועתידיים וספקים של החברה. רבות ממערכות הבריאות בעולם מתמקדות לעת הזאת במלחמה במגיפה ויתכן שהדבר ישפיע על התקציבים וסדרי העדיפות לרכישת מוצרי החברה. מוקדם מדי להעריך את מלוא ההשפעות של המגיפה על החברה ופעילותה. להלן יובאו פרטים לגבי השפעות מסוימות עד למועד אישור דוח זה.

בחציון הראשון של 2020 הייתה האטה כלל עולמית בהזמנות למוצרי החברה מ Sanmed Biotech (להלן Sanmed) - מפיץ בסין של מערכות לגילוי מוקדם של סרטן הריאות הכוללות את הסורק של החברה (בשנת 2019 היו המכירות ל Sanmed היוו כ-30% מכלל מכירות החברה). למועד אישור דוח זה נמסר מהמפיץ כי הוא חזר לפעילות כמעט מלאה, החברה קיבלה מהמפיץ הזמנות ל-10 מערכות, אשר 6 מתוכן סופקו לאחר תאריך המאזן. עוד מסר המפיץ הסיני כי הוא מקווה להשלים

ניסוי בהיקף רחב של כ-1,500 משתתפים של מערכת גילוי הסרטן מתוצרת החברה - שהחל לבצע לפני פרוץ מגיפת הקורונה - וזאת לקראת תום הרבעון השלישי של 2020.

על אף ההאטה הכלל עולמית בעקבות מגפת הקורונה, המשיכה החברה למכור את מערכות החברה ללקוחות שונים בעולם. במהלך החציון הראשון של 2020 נמכרו 11 מכשירים ללקוחות שונים בעולם (שאינם Sanmed), לעומת 8 מכשירים שנמכרו ללקוחות שונים בעולם (ללא Sanmed) בחציון המקביל אשתקד.

נכון למועד אישור דוח זה, אין ברשות החברה די מידע כדי לחזות מה יהיה צפי המכירות במהלך המחצית השנייה של שנת 2020.

בעקבות ההגבלות בגין התפשטות המחלה, הופסקו רוב נסיעות העבודה של אנשי החברה לחו"ל לשם השתתפות בתערוכות, מתן שרות ובצוע הדגמות. כמו כן, הוגבלה נסיעת עובדי חברת הבת בארצות הברית בהתאם להנחיות המקומיות. החברה האריכה את חופשת הפסח ואפשרה לעובדים לעבוד מהבית. החל מה-1 במאי 2020 חזרו מרבית עובדי החברה לעבוד במשרדיה בישראל ובארה"ב והיתר ממשיכים לעבוד מהבית.

כחלק מהיערכות החברה לעמידה באתגרי מגפת הקורונה, הוחלט על שורת צעדי התייעלות וחסכון, ובין היתר, על קיצוץ רוחבי בשכר מנהלי ועובדי החברה בישראל החל מה-1 במאי 2020, כפי שפורסם בדוח מיידי מתאריך 3 במאי 2020 (אסמכתא 2020-01-043491).

החברה נערכה לבצע חלק מהמשימות מול הלקוחות באמצעות שיחות וידאו. החברה ממשיכה לתת שירות ללקוחות בהתאם להתחייבויותיה ההסכמיות. למועד הדוח עומדת החברה באופן מהותי בהתחייבויותיה מול הלקוחות והיא מעריכה שיש ברשותה מלאי מספיק של חומרי גלם ואמצעי יצור לקיום מחויבויותיה בטווח הקרוב.

להערכת החברה, יתרות המזומנים ברשותה (למועד הדוח - בהיקף העולה על 16 מ' ש"ח, ראו בדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020) יאפשרו לה להמשיך את פעילותה הקיימת והמתוכננת.

לפי בדיקת החברה ולמועד אישור דוח זה אין בישראל תוכניות סיוע ממשלתיות לחברות בסדר גודל החברה שנמנעו להוציא עובדיהן לחופשה ללא תשלום ("חל"ת").

האמור בדוח זה על השפעות משבר הקורונה והשפעתו על הקבוצה ועל תוצאותיה הכספיות הוא מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. ההערכות לעיל מבוססות על הערכות הנהלת החברה על בסיס, בין היתר, המידע שקיבלה מהמפיץ הסיני כאמור ולפי המידע ברשות החברה למועד אישור דוח זה. מידע כאמור עשוי שלא להתממש כפי שמוערך, יתכן באופן שונה מהותית, וזאת כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה. לעת הזאת אין ודאות לגבי תקופת המשכיות מגפת הקורונה, עוצמתה, וקצב התפשטותה בארצות השונות בהן החברה פועלת, ההנחיות שיטלו ויחולו על הציבור בכלל ועל בתי החולים בפרט, ההשלכה על כלכלת העולם בכלל ועל הקצאת תקציבים במערכות הבריאות בפרט ועוד.

1.2 בתאריך ה-30 במרס 2020 פרסמה החברה דוח מיידִי בדבר הסכם יבוא והפצה לישראל עבור ערכה ("קיט") סרולוגי לזיהוי נגיף הקורונה COVID-19 (ראה אסמכתא 2020-01-028423). החברה יבאה 250 קיטים לצורך בדיקה. במהלך הרבעון השני הודיע משרד הבריאות לחברה שהוחלט לא לקדם את ביצוע הבדיקות באמצעות ה"קיט" מהסוג שהחברה יבאה לישראל.

1.3 בתאריך 19 במרס 2020 החליט הדירקטוריון לאשר להנהלה לבצע רכישה עצמית של מניות החברה בתקציב של עד 671 אלפי ש"ח, שהוא הרווח הנקי של החברה בשנים 2018 ו 2019. הרכישה העצמית תבוצע בתקופה שראשיתה ביום 31 במרס 2020 ותסתיים עד סוף חודש ספטמבר 2020 או עד מימוש התקציב, לפי המוקדם יותר. נכון ליום 30 ביוני בוצעה רכישה של 180,435 מניות החברה המהווה 1.3% מהון המונפק של החברה בסכום כולל של כ 428 אלפי ש"ח בהיקף של כ – 64% מהתקציב המקסימלי שאושר לתוכנית. במהלך חודש אוגוסט 2020 נוצל מלוא תקציב התוכנית, בסך הכל בוצעה רכישה עצמית של 273,447 מניות החברה המהוות כ-1.92% מהון המונפק של החברה.

2. אירועים מהותיים לאחר תקופת הדו"ח

מעבר לאמור בסעיף 1, לא התרחשו אירועים מהותיים לאחר תקופת הדו"ח.

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

דין וחשבון הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020

הסברי הדירקטוריון למצב ענייני הקבוצה ליום 30 ביוני 2020

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את סקירת הדירקטוריון לדוחות הכספיים לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020, כשהיא ערוכה על פי תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970. הנתונים הכספיים בסקירה זו הינם באלפי ש"ח ומתייחסים לדוחות המאוחדים של החברה והחברה המאוחדת. פעילותה של החברה מתבצעת באמצעות החברה ובאמצעות החברה המאוחדת (אשר החברה מחזיקה בכל הזכויות בה) (החברה והחברה המאוחדת, ביחד: "הקבוצה").

בהתאם לתקנה 48 (ב) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל - 1970, היקפו של דו"ח דירקטוריון זה נערך באופן מצומצם והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם דו"ח הדירקטוריון לשנת הדיווח האחרונה.

תקני דיווח כספיים בינלאומיים

הדוחות הכספיים של החברה ערוכים לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים ("IFRS").

להלן מפורטים הסברי דירקטוריון החברה למצב הכספי, לתוצאות העסקיות ולמקורות המימון של הקבוצה, המבוססים על הדוחות הכספיים המאוחדים הבלתי מבוקרים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2020:

1. מצב כספי

הסבר	31 בדצמבר 2019	30 ביוני 2019	30 ביוני 2020	
	אלפי ש"ח			
הקיטון לעומת סוף שנת 2019 נובע בעיקרו מקיטון ביתרת המזומנים ולקוחות. הקיטון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מקיטון במלאי ובלקוחות.	27,460	24,322	23,261	רכוש שוטף
השינוי לעומת תקופה מקבילה אשתקד ביתרות המיסים הנדחים נובע בעיקרו משינויים ביתרת ההפסדים המועברים של החברה.	5,714	6,385	5,715	מסי הכנסה נדחים
הגידול ברכוש הקבוע לעומת סוף שנת 2019 נובע בעיקר מפרויקט החלפת שרתים שהחברה מבצעת.	493	548	651	רכוש קבוע
הקיטון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מירידה במקדמות לקוחות, ירידה ביתרת ספקים, ומקיטון בהכנסות מראש.	9,888	9,809	6,765	התחייבויות שוטפות
הקיטון לעומת התקופה המקבילה אשתקד ולעומת סוף שנת 2019 נובע בעיקרו מירידה בהתחייבות בגין חכירה.	2,145	2,416	1,511	התחייבויות לזמן ארוך
הקיטון בהון העצמי לעומת סוף 2019 נובע מרכישה עצמית של מניות ומהפסדי התקופה.	24,950	22,641	24,115	הון עצמי

2. תוצאות הפעילות

הסבר	השנה	3 החודשים שהסתיימו		6 החודשים שהסתיימו		
	שהסתיימ ה ביום	ביום 30 ביוני		ביום 30 ביוני		
	31 בדצמבר 2019	2019	2020	2019	2020	
אלפי ש"ח						
הקיטון בהכנסות נובע מהאטה במכירות לחברת Sanmed בתחום ה-CTC עקב התפרצות מגפת הקורונה COVID-19 במחצית השנה הראשונה של 2019 נמכרו 15 מערכות בשווי של כ-5.6 מיליון ש"ח. מנגד עלו מכירות החברה ללקוחות אחרים בעולם מה שצמצם את הירידה בהכנסות לעומת תקופות מקבילות אשתקד.	35,790	8,973	5,656	15,407	11,110	הכנסות
הקיטון ברווח הגולמי לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מהקיטון בהכנסות הקבוצה. השינויים בשיעורי הרווח הגולמי נובעים בעיקרם משינויים בתמהיל מכירת המערכות. כמו כן החברה נקטה מספר צעדים להתמודדות עם מגפת הקורונה, ביניהם צמצום כמעט מלא של נסיעות לחול והורדת שכר רוחבית החל ממאי.	20,267 (56.6%)	5,180 (57.7%)	3,602 (63.7%)	8,671 (56.3%)	6,741 (60.7%)	הרווח הגולמי
הקיטון בהוצאות נבע מכך שבתקופה המקבילה אשתקד היו לקבוצה הוצאות גבוהות יותר הקשורות בפיתוח הנדסי של מערכת ה-DeNovo. וכן מהורדת השכר ברבעון השני כצעד להתמודדות עם מגפת הקורונה.	5,708	1,389	1,108	3,026	2,701	הוצאות מחקר ופיתוח
הקיטון בהוצאות ברבעון ובחציון נובע מצעדים שנקטה החברה עקב התפרצות מגפת הקורונה וביניהם צמצום נסיעות לחו"ל וביטול השתתפות בתערוכות, והורדת שכר ברבעון השני.	4,837	1,220	949	2,408	2,170	הוצאות מכירה ושיווק

הסבר	השנה שהסתיי מה ביום	3 החודשים שהסתיימו ביום		6 החודשים שהסתיימו ביום		
		30 ביוני		30 ביוני		
	31 בדצמבר 2019	2019	2020	2019	2020	
אלפי ש"ח						
הקיטון בהוצאות ברבעון ובחציון מבע מצעדים שנקטה החברה עקב התפרצות מגפת הקורונה וביניהם צמצום נסיעות לחו"ל והורדת שכר ברבעון השני.	5,381	1,363	1,029	2,695	2,345	הוצאות הנהלה וכלליות
ההוצאות וההכנסות לתקופת הדוח מורכבות ברובן מהפרשי שער החליפין של דולר ארה"ב והאירו.	946	191	389	472	3	הוצאות (הכנסות) אחרות (בעיקר הפרשי שער), נטו
	3,395	1,017	127	70	(478)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
	27	5	7	6	30	הוצאות מימון, נטו
	(843)	40	4	(7)	(4)	הכנסות (הוצאות) מסים על הכנסה

3. נזילות ומקורות מימון

	שנה שהסתיימה ביום	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2019	2020	2019	2020	
הסבר	31 בדצמבר 2019					
		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		
הקיטון בתזרים המזומנים לעומת 2019 נבע בעיקרו מהפסד בתקופה, ממקדמות מלקוחות שהתקבלו בתקופה מקבילה אשתקד, מגידול קטן יותר במלאי.	2,496	(1,667)	(250)	(1,098)	(1,213)	תזרים מזומנים לפעילות שוטפת
תזרים המזומנים שימש לרכישת רכוש קבוע.	(226)	(12)	(38)	(188)	(269)	תזרים מזומנים לפעילות השקעה
תזרים המזומנים שימש לתשלומים עבור שכירות משרדים ורכבים ולביצוע תוכנית רכישה עצמית.	(981)	(274)	(640)	(546)	(950)	תזרים מזומנים לפעילות מימון

3.1 מקורות מימון

מקורות מימון החברה בשישה החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 הינם הכנסות החברה ממכירות. לא הייתה לחברה יתרת אשראי לזמן קצר בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020. לפרטים נוספים ראו האמור בפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2019.

4. היבטי ממשל תאגידי

לא חלו שינויים בתקופת הדוח. לפרטים בדבר גורמי סיכון אחרים ראו האמור בסעיף 27 בפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, בדוח התקופתי לשנת 2019. להשלכות הקשורות למגפת הקורונה הגלובלית ראה סעיף 1 לעיל.

5. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

5.1 אומדנים חשבונאיים קריטיים

הקבוצה מגבשת אומדנים והנחות בנוגע לעתיד. מעצם טבעם, נדיר שהאומדנים החשבונאיים יהיו זהים לתוצאות המתקבלות בפועל. ההנהלה מעריכה כי האומדנים החשבונאיים המתוארים להלן הינם קריטיים משום שהם כוללים הערכות לגבי השפעת אירועים שהתממשותם אינה ודאית.

האומדנים וההנחות, שבגינם ישנו סיכון משמעותי לביצוע התאמות מהותיות בערכם בספרים של נכסים והתחייבויות במהלך הרבעון הבא, מפורטים להלן:

5.1.1. מיסים נדחים

נכסי מיסים נדחים מוכרים בגין הפרשים זמניים, שטרם נוצלו, במידה שצפוי שתהיה הכנסה חייבת עתידית שכנגדה ניתן יהיה לנצלם. נדרש שיקול דעת של ההנהלה על מנת לקבוע את סכום נכס המיסים הנדחים שניתן להכיר בו בהתבסס על העיתוי וסכום ההכנסה החייבת במס הצפויה. החברה בוחנת מדי תקופה את יכולת ההשבה של נכסי המיסים הנדחים האפשריים. אם לא יהיה ביכולתה של החברה להפיק הכנסות חייבות עתידיות בסכום מספיק, או במקרה של שינוי מהותי בשיעורי המס האפקטיביים בתקופה שבמהלכה הפרשים הזמניים המתחייבים הפוכים לחייבים במס או ניתנים לניכוי, החברה עשויה להידרש לבטל חלק מנכסי המיסים הנדחים. לפרטים נוספים ראה ביאורים א'3 ו-8ד' לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2019.

5.1.2. הפרשה לירידת ערך מלאי

הנהלת הקבוצה בוחנת ירידת ערך מלאי מדי תקופה. הפרשה לירידת ערך מבוצעת עבור חלקי החילוף בלבד. הבחינה מחייבת את ההנהלה לבצע אומדן של המלאי האיטי והמת בהתבסס על ניסיון העבר ותחזית צריכת חלקי החילוף. לימים 30 ביוני 2020, 31 בדצמבר 2019 ו-30 ביוני 2019 עמדה הפרשה לירידת ערך מלאי חלקי חילוף על סך של 309 אלפי ש"ח, 462 אלפי ש"ח ו-784 אלפי ש"ח, בהתאמה. בששת החודשים הראשונים של שנת 2020 לא חלו שינויים מהותיים בהנחות ששימשו בסיס לאומדני החברה, בהשוואה לשנת 2019.

5.1.3. הפרשה לירידת ערך לקוחות

קביעת הפרשה לירידת ערך לקוחות של הקבוצה נעשית ספציפית לגבי חובות שגבייתם מוטלת בספק. ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2019.

5.2 גילוי בדבר הליך אישור הדוחות הכספיים ע"י הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים ("ועדת

המאזן")

וועדת המאזן ודירקטוריון החברה הינם האורגנים המופקדים על בקרת העל בחברה ועל אישור הדוחות הכספיים שלה. למועד הדוח חברי וועדת המאזן הינם ה"ה אליהו אילון-לנציאנו (דירקטור חיצוני), ד"ר אליאן מרקוביץ (דירקטורית חיצונית), ו- ישה סיטון (דירקטור), ושאר חברי הדירקטוריון הינם ה"ה עמנואל גיל (יו"ר דירקטוריון), ד"ר אלן שוויבל (מנכ"ל ודירקטור) ו- וורן אסאנו (דירקטור). חברי הוועדה והדירקטוריון קיבלו לידיהם את טיוטת הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2020 כ- 2 ימי עסקים לפני ישיבות הדירקטוריון וועדת המאזן שהתקיימו בימים 9 ו-11 באוגוסט 2020, בהתאמה, ובהן נידונו ואושרו

הדוחות הכספיים. פרק זמן זה נקבע כסביר על ידי הדירקטוריון, לאור היקף הדוחות ומורכבותם. בישיבת הוועדה והדירקטוריון האמורים השתתפו כל חברי הוועדה והדירקטוריון. בנוסף על חברי הדירקטוריון, השתתפו בישיבה המשנה למנכ"ל, מנהלת הכספים, רואי החשבון המבקרים של החברה ויועציה המשפטיים. במהלך ישיבת הדירקטוריון הוצגו למשתתפים סוגיות מהותיות בדוחות הכספיים של החברה, על ידי מנכ"ל החברה ומנהלת הכספים שלה, וכן ניתנה הרחבה בסוגיות שונות ע"י נציגי רואה החשבון המבקר של החברה, הכול בהתאם לדרישות התקנות. במהלך ישיבת הדירקטוריון סקרו מנהלי החברה, בין היתר, את עיקרי הדוחות הכספיים, הדיווח הכספי, ההערכות המהותיות והאומדנים הקריטיים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים, הבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי, שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים, סבירות הנתונים, המדיניות החשבונית שאומצה ושינויים שחלו בה, הטיפול החשבוני שיושם בעניינים המהותיים של התאגיד והערכות שווי לרבות ההנחות והאומדנים שבבסיסן, שעליהן נסמכים נתונים בדוחות הכספיים ואת יישום עיקרון הגילוי הנאות בדוחות הכספיים ובמידע הנלווה. בישיבותיהם מהימים 9 ו-11 באוגוסט 2020 אישרו וועדת המאזן ודירקטוריון החברה (בהתאמה), פה אחד את הדוחות הכספיים של החברה לרבעון השני של שנת 2020.

6. גילוי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

בהתאם למתווה ההקלות לתאגידי קטנים, במסגרת תיקון תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל - 1970 (להלן: "התיקון" ו-"התקנות", בהתאמה), קיבל דירקטוריון החברה ביום 12 במרס 2015 את ההחלטות כדלקמן:
לתת גילוי בדבר היות החברה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתיקון לתקנות.

לאמץ את ההקלות לתאגידי קטנים הנכללות בתיקון לתקנות המפורטות לעיל בדבר ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית, כך שהחברה תחויב בצירוף הצהרות מנהלים מצומצמות בלבד. להצהרות המנהלים ראה פרק ה' לדוח זה.

7. אירועים לאחר תאריך המאזן

ראו האמור בפרק א' לעיל.

הדירקטוריון מודה למנהלים ולעובדים על תרומתם להמשך קידום ענייני החברה, לרבות לתוצאותיה התפעוליות והכספיות.

ד"ר אלן שוויבל, מנכ"ל ודירקטור

עמנואל גיל, יו"ר דירקטוריון

11 באוגוסט 2020

פרק ג' – דוחות כספיים מאוחדים

ביו ויו בע"מ
דין וחשבון ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 ביוני 2020

ביו ויו בע"מ

דין וחשבון ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 ביוני 2020

תוכן העניינים

דף	
2	דוח הסקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים:
3	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
4	דוח תמציתי מאוחד על הרווח או ההפסד
5	דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל
6	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
8-7	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
10-9	ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של ביו ויו בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של ביו ויו בע"מ והחברה הבת שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח או הפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
11 אוגוסט, 2020

ביו ויו בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2020

31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	30 ביוני		ביאור
	2019 (בלתי מבוקר)	2020 (בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח		
18,743	15,491	16,250	נכסים
4,301	3,282	2,622	נכסים שוטפים:
493	666	348	מזומנים ושווי מזומנים
3,923	4,883	4,041	חייבים ויתרות חובה:
27,460	24,322	23,261	לקוחות
			אחרים
			מלאי
125	125	125	נכסים שאינם שוטפים:
690	676	684	פקדון מוגבל
-	58	-	חייבים אחרים זמן ארוך
2,501	2,752	1,955	נכס בלתי מוחשי
5,714	6,385	5,715	נכס בגין זכות שימוש
493	548	651	מסי הכנסה נדחים
9,523	10,544	9,130	רכוש קבוע
36,983	34,866	32,391	סך נכסים
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות:
-	940	-	זכאים ויתרות זכות:
1,329	1,953	1,087	מקדמות מלקוחות
2,878	2,577	1,868	ספקים ונותני שירותים
-	43	-	אחרים
4,081	2,935	2,384	תמלוגים לרשות לחדשנות
1,067	1,049	1,100	הכנסות מראש
533	312	326	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
9,888	9,809	6,765	הפרשה לאחריות
517	360	484	התחייבויות שאינן שוטפות:
206	357	159	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
1,422	1,699	868	הכנסות מראש
2,145	2,416	1,511	התחייבות בגין חכירה
12,033	12,225	8,276	סך התחייבויות
141	141	141	הון המיוחס לבעלים של החברה:
52,878	52,779	52,909	הון מניות רגילות
668	641	678	פרמיה על מניות
(889)	(604)	(825)	קרן הון בגין כתבי אופציה
(27,848)	(30,316)	(28,360)	קרנות הפסד כולל אחר
24,950	22,641	24,115	בניכוי עלות מניות החברה בהחזקה עצמית
36,983	34,866	32,391	יתרת הפסד
			סך הון
			סך התחייבויות והון

יוליה אורונויק קפון
מנהלת כספים

ד"ר אלן שויבל
מנכ"ל ודירקטור

עמנואל גיל
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 11 באוגוסט 2020.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביו ויו בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
	בלתי מבוקר)		בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
35,790	8,973	5,656	15,407	11,110	הכנסות
15,523	3,793	2,054	6,736	4,369	עלות ההכנסות
20,267	5,180	3,602	8,671	6,741	רווח גולמי
5,708	1,389	1,108	3,026	2,701	הוצאות מחקר ופיתוח
4,837	1,220	949	2,408	2,170	הוצאות מכירה ושיווק
5,381	1,363	1,029	2,695	2,345	הוצאות הנהלה וכלליות
946	191	389	472	3	הוצאות אחרות (בעיקר הפרשי שער), נטו
3,395	1,017	127	70	(478)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
27	5	7	6	30	הוצאות מימון, נטו
3,368	1,012	120	64	(508)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
(843)	40	4	(7)	(4)	הכנסות (הוצאות) מסים על ההכנסה
2,525	1,052	124	57	(512)	רווח (הפסד) לתקופה
ש"ח					
0.18	0.07	0.01	*	(0.04)	רווח (הפסד) למניה:
0.18	0.07	0.01	*	(0.04)	רווח (הפסד) בסיסי למניה
					רווח (הפסד) מדולל למניה

*נמוך מ-0.01

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביו זיו בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או (הפסד) הכולל
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
2,525	1,052	124	57	(512)	רווח (הפסד) לתקופה רווח (הפסד) כולל אחר: סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד - מדידות מחדש של התחייבויות (נטו) בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(166)	(5)	(9)	(9)	33	סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש רווח או להפסד - הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(345)	(78)	(104)	(217)	31	
(511)	(83)	(113)	(226)	64	סך רווח (הפסד) כולל אחר
2,014	969	11	(169)	(448)	רווח (הפסד) כולל לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביו ויו בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

סך הכל	יתרת הפסד	עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית	קרנות הפסד כולל אחר אלפי ש"ח	כתבי אופציה	פרמיה על מניות	מניות רגילות	
24,950	(27,848)	-	(889)	668	52,878	141	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
							תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר):
(448)	(512)		64	(31)	31	*	רווח (הפסד) כולל מימוש ופקיעות כתבי אופציות על ידי עובדים הוצאות בגין אופציות לעובדים רכישת מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית
41				41			
(428)		(428)					
24,115	(28,360)	(428)	(825)	678	52,909	141	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
22,749	(30,373)		(378)	591	52,768	141	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)
							תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר):
(169)	57		(226)	(4)	11	*	רווח (הפסד) כולל מימוש ופקיעות כתבי אופציות על ידי עובדים הוצאות בגין אופציות לעובדים
7				54			
54							
22,641	(30,316)		(604)	641	52,779	141	יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)
24,519	(28,484)		(712)	665	52,909	141	יתרה ליום 1 באפריל 2020 (מבוקר)
							תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר):
11	124		(113)				רווח (הפסד) כולל מימוש ופקיעות כתבי אופציות על ידי עובדים הוצאות בגין אופציות לעובדים רכישת מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית
13				13			
(428)		(428)					
24,115	(28,360)	(428)	(825)	678	52,909	141	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
21,621	(31,368)		(521)	601	52,768	141	יתרה ליום 1 באפריל 2019 (מבוקר)
							תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר):
969	1,052		(83)	(4)	11	*	רווח (הפסד) כולל מימוש ופקיעות כתבי אופציות על ידי עובדים הוצאות בגין אופציות לעובדים
7				44			
44							
22,641	(30,316)		(604)	641	52,779	141	יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)
22,749	(30,373)		(378)	591	52,768	141	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)
							תנועה בשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019:
2,014	2,525		(511)	(44)	110	*	רווח (הפסד) כולל מימוש ופקיעות כתבי אופציה על ידי עובדים הוצאות בגין אופציות לעובדים
66				121			
121							
24,950	(27,848)		(889)	668	52,878	141	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר)

* נמוך מ-1 אלפי ש"ח

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביו ויו בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח				
2,845	(1,537)	(242)	(954)	(1,178)
(275)	(130)	4	(144)	(5)
(74)	-	(12)	-	(30)
<u>2,496</u>	<u>(1,667)</u>	<u>(250)</u>	<u>1,098</u>	<u>(1,213)</u>
(208)	-	(44)	(176)	(275)
(18)	(12)	6	(12)	6
<u>(226)</u>	<u>(12)</u>	<u>(38)</u>	<u>(188)</u>	<u>(269)</u>
(1,047)	(281)	(212)	(553)	(522)
-	-	(428)	-	(428)
66	7	-	7	-
<u>(981)</u>	<u>(274)</u>	<u>(640)</u>	<u>(546)</u>	<u>(950)</u>
1,289	(1,953)	(928)	(1,832)	(2,432)
18,007	17,671	17,251	18,007	18,743
<u>(553)</u>	<u>(227)</u>	<u>(73)</u>	<u>(684)</u>	<u>(61)</u>
<u><u>18,743</u></u>	<u><u>15,491</u></u>	<u><u>16,250</u></u>	<u><u>15,491</u></u>	<u><u>16,250</u></u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו לפעולות),
ראה נספח א'
מסי הכנסה ששולמו – נטו
ריבית ששולמה בגין חכירות
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו
לפעילות שוטפת)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה -

רכישת רכוש קבוע
פיקדונות, נטו
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

פירעון התחייבויות בגין חכירות
עלות רכישת מניות החברה המוחזקות בהחזקה
עצמית
מימוש כתבי אופציה למניות על ידי עובדים
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי
מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביו ויו בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

נספחים לדוח תזרים מזומנים :

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח				
3,368	1,012	120	64	(508)
1,402	354	337	721	663
121	44	13	54	41
63	17		33	31
(316)	51	(178)	172	112
<u>4,638</u>	<u>1,478</u>	<u>292</u>	<u>1,044</u>	<u>339</u>
(1,318)	(1,234)	99	(260)	1,674
73	18	57	(43)	147
(105)	346	368	(1,018)	(91)
-	(104)	-	842	-
(206)	(279)	(305)	414	(244)
669	(124)	(163)	70	(1,229)
(422)	(368)	-	(379)	-
(484)	(1,270)	(590)	(1,624)	(1,774)
(1,793)	(3,015)	(534)	(1,998)	(1,517)
<u>2,845</u>	<u>(1,537)</u>	<u>(242)</u>	<u>(954)</u>	<u>(1,178)</u>
<u>86</u>	<u>21</u>	<u>9</u>	<u>46</u>	<u>28</u>
<u>722</u>	<u>443</u>	<u>-</u>	<u>443</u>	<u>-</u>

(א) תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
בזרימת מזומנים:
פחת והפחתות
סכומים שנזקפו בגין אופציות לעובדים
ריבית בגין חכירה
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין
מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה:
לקוחות
אחרים
קיטון (גידול) במלאי
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות:
מקדמות מלקוחות
ספקים ונותני שירותים
אחרים (כולל הפרשה לאחריות)
קיטון בהתחייבות בגין תמלוגים לרשות
לחדשנות

קיטון בהכנסות מראש (כולל זמן ארוך)

מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו
לפעולות)

(ב) מידע בדבר ריבית שהתקבלה במזומן:

**(ג) מידע בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן
כרוכות בתזרימי מזומנים:**
זכות שימוש בנכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביו ויו בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 1 - כללי

ביו ויו בע"מ (להלן – "החברה") התאגדה בישראל ביום 18 באוגוסט 1998 והחלה בפעילותה בשנת 2000. החברה והחברה המאוחדת שלה (להלן – "הקבוצה") עוסקות במחקר ובפיתוח, בייצור, בשיווק ומכירה של מערכות ממוחשבות לזיהוי תאים חריגים ובדיקות לגילוי סרטן. החברה המאוחדת בבעלות מלאה של החברה, המאוגדת במדינת Delaware, ארה"ב - BioView (USA), Inc. (להלן – "חברת הבת") - עוסקת בעיקר בפעילויות שיווק ומכירה של מוצרי הקבוצה בצפון אמריקה. לקבוצה מגזר פעילות אחד.

מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בע"מ בתל-אביב. כתובת המשרד הינה פקריס 3, רחובות.

השפעת התפשטות נגיף הקורונה

בתחילת שנת 2020 החלה להתפשט בעולם מגפת הקורונה (נגיף SARS-CoV-2). בעקבות המגפה הוטלו הגבלות על תנועה ועבודה ועצירה או האטה משמעותית בפעילות גופים ורשויות בעולם ובישראל, כולל גם לקוחות פוטנציאליים וספקים של החברה. רבות ממערכות הבריאות בעולם מתמקדות לעת הזאת במלחמה במגיפה ויתכן שהדבר ישפיע על התקציבים וסדרי העדיפות לרכישת מוצרי החברה. התפרצות המגפה ביחד עם אי הוודאות באשר לקצב התפשטותה, להנחיות ולפעולות השונות שנקטו ויינקטו על ידי הממשלות השונות להתמודדות עם המגיפה ולמשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה, משרים אי וודאות על מגוון תחומים, לרבות על הפעילות הכלכלית העתידית במדינות העולם ובישראל. להלן יובאו פרטים לגבי השפעות מסוימות על החברה עד מועד אישור הדוחות הכספיים.

בחציון הראשון של 2020 חלה האטה בהזמנות למוצרי החברה מ-Sanmed Biotech (להלן – "Sanmed") – מפיץ בסין של מערכות לגילוי מוקדם של סרטן הריאות הכוללות את הסורק של החברה (בשנת 2019 המכירות ל Sanmed היו כ-30% מכלל מכירות החברה). נכון למועד אישור הדוחות הכספיים נמסר מהמפיץ כי הוא חזר לפעילות כמעט מלאה, החברה קיבלה מהמפיץ הזמנות ל-10 מערכות, 6 מתוכן סופקו לאחר תאריך המאזן.

במהלך תקופת הדוח המשיכה החברה בפעילותה השוטפת, במסגרת ההגבלות ותוך שמירה על ההנחיות המיוחדות שפורסמו מעת לעת. בעקבות ההגבלות הופסקו רוב נסיעות העבודה של אנשי החברה לחו"ל, הוגבלה נסיעת עובדי החברה הבת בארצות הברית והחברה איפשרה לעובדים לעבוד מהבית. החל מיום 1 במאי 2020 חזרו מרבית עובדי החברה לעבוד ממשרדי החברה והיתר ממשיכים לעבוד מהבית. כחלק מהיערכות החברה לעמידה באתגרי מגפת הקורונה, הוחלט על שורת צעדי התייעלות וחסכון ובין היתר על קיצוץ רוחבי בשכר מנהלי ועובדי החברה בישראל החל מיום 1 במאי 2020. החברה נערכה לבצע חלק מהמשימות מול הלקוחות באמצעות שיחות וידאו וממשיכה לתת שירות ללקוחותיה. כמו כן, להערכת החברה ברשותה מלאי מספיק של חומרי גלם ואמצעי יצור לטווח הקרוב.

החברה עוקבת ובוחנת אחר השפעת התפשטות מגפת הקורונה על פעילותה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם התבררו כלל השפעות הנגיף על הכלכלה בישראל ובמדינות העולם ומוקדם מדי להעריך את מלוא ההשפעות של המגיפה על החברה ופעילותה.

ביו זיו בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2020 ולתקופת הביניים של ששת ושלוש החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופת ביניים" (להלן - "IAS 34"), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ולא מבוקר.

ב. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2019 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - "תקני ה-IFRS") וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע - 2011.

ג. אומדנים

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

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2019.

מסים על ההכנסה

מסים על ההכנסה לתקופת הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

ביאור 4 - הון

במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 לא מומשו אופציות לעובדים. באשר לרכישה העצמית של מניות החברה ראו בביאור 5 להלן.

ביאור 5 - רכישה עצמית של מניות החברה

בתאריך 19 במרץ 2020 החליט הדירקטוריון לאשר להנהלה לבצע רכישה עצמית של מניות החברה בתקציב של עד 671 אלפי ש"ח, שהוא הרווח הנקי של החברה בשנים 2018 ו 2019. הרכישה העצמית תבוצע בתקופה שראשיתה ביום 31 במרס 2020 ותסתיים עד סוף חודש ספטמבר 2020 או עד מימוש התקציב, לפי המוקדם יותר. נכון ליום 30 ביוני בוצעה רכישה של 180,435 מניות החברה המהוות כ- 1.3% מהון המונפק של החברה בסכום כולל של כ 428 אלפי ש"ח. במהלך אוגוסט 2020 נוצל מלוא תקציב התוכנית, בסך הכל בוצעה רכישה עצמית של 273,447 מניות החברה המהוות כ-1.92% מהון המונפק של החברה.

פרק ד' – מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 9' לתקנות ניירות
ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

ביו ויו בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

ביו ויו בע"מ

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

ליום 30 ביוני 2020

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר נתונים כספיים בשקלים חדשים:
3	נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
5-4	הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם
7-6	תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
9-8	ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד: 1. אופן עריכת המידע הכספי הנפרד 2. עסקות מהותיות בין החברה לחברת הבת שלה



לכבוד
בעלי המניות של
ביו ויו בע"מ
רח פקריס 3,
רחובות

א.ג.ב.

הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של חברת ביו ויו בע"מ (להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2020, ולתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדיריקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
11 באוגוסט 2020

ביו ויו בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	30 ביוני	
	2019 (בלתי מבוקר)	2020 (בלתי מבוקר)

אלפי ש"ח

נ כ ס י ם

			נכסים שוטפים:
7,952	6,174	7,204	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה: לקוחות אחרים מלאי
3,117	2,576	652	
4,777	4,257	5,221	
2,597	3,478	2,796	
18,443	16,485	15,873	
			נכסים שאינם שוטפים:
125	125	125	פקדון מוגבל
690	676	684	חייבים אחרים זמן ארוך
-	58	-	נכס בלתי מוחשי
2,158	2,234	1,681	נכס בגין זכות שימוש
5,498	6,132	5,498	מסי הכנסה נדחים
493	548	651	רכוש קבוע
8,964	9,773	8,639	
4,728	4,748	5,006	
32,135	31,006	29,518	

סכום נטו המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך הנכסים, בניכוי
סך ההתחייבויות, המציגים בדוחות הכספיים המאוחדים מידע
כספי בגין חברה מוחזקת
סך הכל נכסים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

ה ת ח י י ב ו י ו ת

			התחייבויות שוטפות:
-	940	-	זכאים ויתרות זכות: מקדמות מלקוחות ספקים ונותני שירותים אחרים
1,140	1,728	1,008	הכנסות מראש
2,328	2,113	1,393	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה תמלוגים לרשות לחדשנות הפרשה לאחריות
513	591	498	
953	919	929	
-	43	-	
533	312	326	
5,467	6,646	4,154	
			התחייבויות שאינן שוטפות:
517	360	484	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
-	41	15	הכנסות מראש
1,201	1,318	750	התחייבות בגין חכירה
1,718	1,719	1,249	
7,185	8,365	5,403	
24,950	22,641	24,115	
32,135	31,006	29,518	

סך הכל התחייבויות המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם
הון העצמי המיוחס לבעלים של החברה האם

יוליה אורוניק קפון
מנהלת כספים

ד"ר אלן שויבל
מנכ"ל ודירקטור

עמנואל גיל
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 11 באוגוסט 2020.

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ביו ויו בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כתברה אם

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
29,471	7,523	4,540	12,013	8,357	הכנסות
12,923	3,231	1,771	5,163	3,496	עלות ההכנסות
16,548	4,292	2,769	6,850	4,861	רווח גולמי
5,708	1,389	1,109	3,026	2,701	הוצאות מחקר ופיתוח
1,588	414	236	794	518	הוצאות מכירה ושיווק
5,376	1,365	1,009	2,689	2,324	הוצאות הנהלה וכלליות
946	191	389	472	3	הוצאות (הכנסות) אחרות (בעיקר הפרשי שער), נטו
2,930	933	26	(131)	(685)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
120	26	38	48	79	הוצאות מימון - נטו
2,810	907	(12)	(179)	(764)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
630	5	4	9	9	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
2,180	902	(16)	(188)	(773)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לחברה עצמה כחברה אם
345	150	140	245	261	סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך ההכנסות בניכוי סך ההוצאות, המציגים בדוחות הכספיים המאוחדים תוצאות פעילות בגין חברה מוחזקת
2,525	1,052	124	57	(512)	סך הכל רווח (הפסד) לתקופה, המיוחס לבעלים של החברה האם

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ביו ויו בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970
הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כתברה אם

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח				
					רווח (הפסד) כולל:
2,525	1,052	124	57	(512)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה האם רווח (הפסד) כולל אחר: סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד - מדידות מחדש של התחייבויות (נטו) בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(166)	(5)	(9)	(9)	33	סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד - הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(345)	(78)	(104)	(217)	31	סך הכול רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, המיוחס לבעלים של החברה האם
(511)	(83)	(113)	(226)	64	
2,014	969	11	(169)	(448)	סך הכול רווח (הפסד) כולל לתקופה, המיוחס לבעלים של החברה האם

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים תמציתיים אלה.

ביו ויו בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח			

					תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
					מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (שימשו לפעילות שוטפת), ראה נספח א' ריבית ששולמה בגין חכירות מסי הכנסה ששולמו, נטו מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
1,615	(374)	(525)	(153)	561	
(73)		1		(14)	
(6)	(4)	-	(9)	-	
1,536	(378)	(524)	(162)	547	
					תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
					רכישת רכוש קבוע פקדונות, נטו מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(208)	-	(44)	(176)	(275)	
(18)	(12)	6	(12)	6	
(226)	(12)	(38)	(188)	(269)	
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
					פרעון התחייבות בגין חכירות עלות רכישת מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית מימוש כתבי אופציות למניות על ידי עובדים מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(912)	(247)	(210)	(483)	(486)	
-	-	(428)	-	(428)	
66	7		7	-	
(846)	(240)	(638)	(476)	(914)	
464	(630)	(1,200)	(826)	(636)	
					קיטון במזומנים ושווי מזומנים רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
316	(51)	178	(172)	(112)	
7,172	6,855	8,226	7,172	7,952	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
7,952	6,174	7,204	6,174	7,204	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ביו ויו בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם (המשך)
נספח:

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח			

2,810	907	(2)	(179)	(764)	(א) מזומנים נטו ששימשו לפעולות המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם: רווח (הפסד) המיוחס לחברה עצמה כחברה אם לפני מסים על ההכנסה התאמות בגין-הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים: פחת והפחתות סכומים שנזקפו בגין אופציות לעובדים ריבית בגין חכירה הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
1,264	319	303	652	594	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים: קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה: לקוחות אחרים קיטון (גידול) במלאי גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות: מקדמות מלקוחות ספקים ונותני שירותים אחרים (כולל הפרשות) קיטון בהפרשה בגין תמלוגים לרשות לחדשנות גידול (קיטון) בהכנסות מראש (כולל התחייבויות לזמן ארוך)
121	44	13	54	41	
73	19	9	38	25	
(316)	51	(178)	172	112	
3,952	1,340	135	737	8	
(933)	(2,398)	638	(392)	2,465	
(516)	1,335	(1,219)	12	(444)	
(326)	233	419	(1,201)	(199)	
-	(104)		842		
(283)	(80)	(289)	305	(132)	
287	(267)	(160)	(52)	(1,137)	
(422)	(368)	-	(379)	-	
(144)	(65)	(49)	(25)	-	
(2,337)	(1,714)	(660)	(890)	553	
1,615	(374)	(525)	(153)	561	מזומנים נטו שנבעו מפעולות
1	*		*		(ב) מידע בדבר ריבית שהתקבלה במזומן
385	443		443		(ג) מידע בדבר פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים: זכות שימוש בנכסים

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

ביו ויו בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

ביאור 1 - אופן עריכת המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970:

א. הגדרות

"החברה" - ביו ויו בע"מ.

"המידע הכספי ביניים הנפרד" - מידע כספי לתקופת ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

למעט אם נאמר אחרת, כל המונחים המובאים במסגרת המידע הכספי הביניים הנפרד הינם כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2020 ולתקופה של 3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות הביניים התמציתיים המאוחדים).

"חברה מאוחדת" - החברה הבת, Bio-View (USA), Inc., המוחזקת במלואה על-ידי החברה.

"עסקות בינחברתיות" - עסקות של החברה עם החברה הבת.

"יתרות בינחברתיות", "הכנסות והוצאות בינחברתיות", "תזרימי מזומנים בינחברתיים" - יתרות, הכנסות או הוצאות, ותזרימי מזומנים, בהתאם לעניין, הנובעים מעסקות בינחברתיות, אשר בוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים.

ב. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

המידע הכספי ביניים הנפרד, נערך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל - 1970 (להלן - תקנות דוחות תקופתיים). בהתאם לתקנה האמורה, יובאו בדוח ביניים, בצירוף סקירת רואה החשבון המבקר, נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים של התאגיד לתקופת הביניים, כאמור בתקנה 9ג לתקנות דוחות תקופתיים (להלן - תקנה 9ג), בשינויים המחויבים.

המידע הכספי ביניים הנפרד, כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2020 ולתקופה של 3 ו 6 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים), המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם.

בהתאם, יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד ביחד עם המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - המידע הכספי הנפרד של החברה לשנת 2019), והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו בהתאם לתקנה 9ג' לתקנות דוחות תקופתיים, לרבות הפרטים האמורים בתוספת העשירית לתקנות האמורות, ובכפוף להבהרות האמורות ב"הבהרה בקשר עם דוח כספי נפרד של התאגיד" שפורסמה באתר רשות ניירות ערך ב-24 בינואר 2011 המתייחסת לאופן יישום התקנה והתוספת האמורות (להלן - הבהרת הרשות).

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת המידע הכספי הנפרד של החברה לשנת 2019 ואשר פורטו במסגרתו.

המידע הכספי ביניים הנפרד הינו סקור ואינו מבוקר.

המידע הכספי ביניים הנפרד אינו מהווה דוחות כספיים, לרבות דוחות כספיים נפרדים, הערוכים והמוצגים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - תקני ה-IFRS) בכלל, והוראות תקן חשבונאות בינלאומי 27 - "דוחות כספיים מאוחדים ונפרדים" בפרט ואף אינו מהווה מידע כספי לתקופת ביניים שנערך לפי תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים".

ביו ויו בע"מ

ביאורים נבחרים ומידע נוסף למידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970 (המשך)

ביאור 2 - מידע נוסף על העסקות המהותיות בין החברה לבין החברה הבת שלה

במהלך התקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 ביצעה החברה עסקות מכירה להחברה הבת שלה במחירי שוק; האשראי הינו בדולר ארה"ב ואינו נושא ריבית. סכומי המכירות האמורות לתקופות של 6 ו-3 החודשים הסתכמו לסך של 3,180 אלפי ש"ח ו-1,322 ש"ח, בהתאמה (בלתי מבוקר).

פרק ה' – הצהרת מנהלים לפי תקנה 38 ג(ד)(1) 1970

פרק ה' - הצהרת מנהלים לפי תקנה 38 ג (ד)(1)

הצהרת מנהל כללי

לפי תקנה 38 ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) תש"ל-1970

אני, אלן שויבל, מנכ"ל החברה, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת ביו ויו בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני לשנת 2020 (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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם.

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

11 באוגוסט, 2020

תאריך

אלן שויבל, מנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

לפי תקנה 38ג(ד)2 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) תש"ל-1970

אני, יוליה אורוניוק קפון, מנהלת הכספים של החברה ונושאת המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת ביו ויו בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני לשנת 2020 (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 ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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