



תיקון עולם – קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

דוח חצי שנתי ליום 30 ביוני 2021

תיקון עולם – קנביט פארמסוטיקלס בע"מ (“החברה”)

דוח חצי שנתי ליום 30 ביוני 2021

תוכן העניינים

פרק א' -	דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
פרק ב' -	דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021
פרק ג' -	הצהרות מנהלים

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"). ביום 9 בפברואר 2014 החליט דירקטוריון החברה כי החברה תדווח לפי הוראת תקנה 45(ב)(4) לתקנות בכל הנוגע לדיווח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית. החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2017 החלה החברה לדווח החברה לפי מתכונת דיווח חצי שנתי. ביום 19 באוגוסט 2019 החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המנויות בתקנה 45(ב) לתקנות שעניינן: (1) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (2) העלאת סף צירוף דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; (3) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון על הבקרה הפנימית; וכן (4) מתכונת דיווח חצי שנתי. לפיכך מדווחת החברה לפי תקנה 45 לתקנות החל מהדוח העיתי ליום 30 ביוני 2019.

תיקון עולם – קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

(“החברה”)

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2021

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן: “תקופת הדוח”).

במסגרת דוח דירקטוריון זה יובאו הסברים לגבי האירועים העיקריים והשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח ושהשפעתם על נתוני הדוחות הכספיים ביניים ועל הנתונים בתיאור עסקי התאגיד מהותית.

יובהר כי היקפו של דוח הדירקטוריון לתקופת הדוח הנו מצומצם והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם דוח הדירקטוריון לשנת 2020, כפי שצורף כפרק ב' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 שפורסם ביום 30 במרץ 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-050190), ואשר המידע על פיו נכלל בדוח זה בדרך של הפניה (להלן: “הדוח התקופתי”).

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. החברה וסביבתה העסקית

1.1. החברה פועלת בתחומי הריבוי, הגידול, הייצור, השיווק וההפצה של מוצרים מבוססי קנאביס לשימוש רפואי בישראל ובכלל זה בהפקה ובמכירה של מוצרי קנאביס רפואי לטיפול והקלה על סימפטומים במגוון רחב של התוויות רפואיות.

1.2. נכון לתאריך הדוח, פעילות החברה מתבצעת הן באמצעות קנביט בע"מ (להלן: “קנביט”), חברה בת בבעלות מלאה של החברה, וחברות בנות בשליטתה והן באמצעות תיקון עולם ישראל (2019) בע"מ (להלן: “תיקון עולם”) וחברות בנות בשליטתה, אשר רכישתן הושלמה על ידי החברה ביום 31 בדצמבר 2019.

1.3. עם השלמת רכישת פעילות תיקון עולם בישראל, החלו קנביט ותיקון עולם לפעול במשולב בהיבטי הפעילות השונים לרבות תכנון הנעשה באופן שנועד למקסם את הערך המוסף מסך כל פעילות החברות, החל משלב הריבוי והגידול ועד הייצור, המחקר, השיווק, המכירה וההפצה.

1.4. נכון לתאריך הדוח, החברה מחזיקה במלוא הרישיונות הנדרשים מאת היחידה לקנאביס רפואי במשרד הבריאות (להלן: “היק”ר”) עבור כל שרשרת הערך, החל משלב הריבוי והגידול ועד לשלב ההפצה לבתי המרקחת.

1.5. השלכות התפשטות נגיף הקורונה על פעילות החברה

בהמשך לאמור בסעיף 6.5 לדוח תיאור עסקי התאגיד, אשר צורף כפרק א' לדוח התקופתי (להלן: “דוח תיאור עסקי התאגיד”), החברה בוחנת באופן שוטף את השפעת התפשטות נגיף הקורונה (ווריאנטים שלו) ואת השפעת החיסונים הניתנים לכלל האוכלוסייה בארץ

ובעולם (להלן: "הנגיף") על פעילותה השוטפת. כמו כן, החברה בוחנת באופן שוטף את השלכות הנחיות הממשלה והרשויות הרלבנטיות להתמודדות עמו.

נכון למועד הדוח, אין למשבר השפעה מהותית ישירה על פעילות החברה והיא ממשיכה לעבוד באופן שוטף וסדיר לייצור מוצרי הקנאביס הרפואי, וכן ממשיכה לעבוד באופן שוטף וסדיר לשווק ולספק את המוצרים כאמור ללקוחותיה, בין בעצמה ובין על ידי ספקים. להערכת החברה, נכון לתאריך הדוח לא חל שינוי ביכולתה לייצר, לשווק או לספק את מוצריה ללקוחותיה, ובכלל זה לבתי המרקחת עמם התקשרה החברה. כמו כן, החברה לא חוותה, שינויים מהותיים בביקוש למוצרי הקנאביס הרפואי שלה כתוצאה מהמשבר.

יחד עם זאת, להתמשכות המשבר או החרפתו עשויה להיות השפעה על פעילות החברה עקב צמצום פעילות של משרדי הממשלה וקבלני משנה, בהם: עיכוב מצד משרדי ממשלה ורשויות רגולטוריות שונות (ובכלל זה משרתת ישראל והיק"ר); עיכוב מצד קבלני משנה העובדים באופן חלקי והמספקים שירותים ומערכות חיוניות לחברה (כגון מערכות כיבוי אש, מערכות התראה ועוד); עיכוב מצד משרד הבריאות בקיום מבדקים אשר עלולים לגרום לעיכוב בהליכי ולידציה ועיכוב בקבלת האישורים וההיתרים הנדרשים לשם הפעלתם של מתקני החברה; עיכוב בקצבי העבודה בשל בידודים נרחבים של עובדי החברה; עיכוב בקבלת תקני EU-GMP בשל צמצום התנועה האווירית וחובת בידוד במעבר בין המדינות.

על אף האמור לעיל, מטבע הדברים מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת החברה, וגורמים כגון המשך התפשטות הנגיף, עצירתו או התפרצותו המחודשת, החלטות של מדינות ורשויות רלוונטיות לסגור, לפתוח או להגביל מחדש את פעילותם של מפעלים, מקומות עבודה או עסקים, וכן שינויים בביקוש, עשויים להשפיע על הפעילות של החברה בהתאם. החברה תמשיך לעקוב אחר ההתפתחויות ולעדכן את הערכותיה בהתאם.

מובהר כי המידע והערכות החברה המצוינות לעיל מהווים מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ואשר התממשותם תלויה, בין היתר, בגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 לדוח תיאור עסקי התאגיד, ולפיכך אין כל וודאות כי האמור לעיל יתממש ואף אם יתממש, אין כל וודאות כי לא יחול שינוי מהותי במידע.

1.6. **לפרטים אודות תחום הפעילות של החברה ראו דוח תיאור עסקי התאגיד. לאירועים בתקופת הדוח ולאחריו, ראו סעיף 8 להלן.**

2. הסברי הדירקטוריון על מצב עסקי החברה

2.1. ניתוח עיקרי השינויים במצב הכספי

להלן המצב הכספי של החברה ליום 30 ביוני 2021 בהשוואה לתקופה מקבילה:

הסבר לשינוי	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		סעיף
	2020	2020	2021	2021	
	אלפי ש"ח				
נכסים שוטפים:					
השינוי נובע בעיקר מגיוסי הון בסך של כ-17.8 מיליון ש"ח, ניצול מסגרת אשראי בסך של כ-7.3 מיליון ש"ח מימון הפעילות השוטפת ופעילות ההשקעה	11,035	19,861	6,096	6,096	וזומנים ושווי מזומנים
היתרה נובעת מפיקדונות בגין ערבויות שהעניקה החברה	867	932	828	828	פיקדונות מוגבלים
הגידול ביתרת הלקוחות נובע מגידול בהיקף פעילות החברה	5,955	6,192	11,983	11,983	לקוחות
הקטון ביתרת החייבים בהשוואה לדצמבר 2020, נובע מיתרת מקדמות לספקים ויתרת מוסדות	3,479	5,710	1,344	1,344	חייבים ויתרות חובה
היתרה נובעת ממלאי של צמחים ותוצרת חקלאית אשר נמצאת בשלב הגידול	1,955	3,268	3,477	3,477	נכסים ביולוגיים
היתרה כוללת מלאי בתהליך ותוצרת גמורה	17,890	10,238	22,176	22,176	מלאי
נכסים שאינם שוטפים:					
במהלך התקופה הושקעו סך של כ-6.2 מיליון ש"ח בניכוי פחת שנצבר בסך של כ-6.3 מיליון ש"ח	74,207	67,478	74,066	74,066	רכוש קבוע, נטו
השינוי נובע מהפחתה בתקופת הדו"ח של נכסים בלתי מוחשיים שהוכרו במסגרת רכישת פעילות תיקון עולם בישראל	72,007	74,109	69,905	69,905	נכסים בלתי מוחשיים
היתרה מורכבת בעיקר מנכס חכירה שהוכר במועד השלמת רכישת פעילות תיקון עולם בישראל, בגין הסכמי החכירה של הפעילות הנרכשת	7,418	7,139	6,819	6,819	נכס בגין זכויות שימוש
	194,813	194,927	196,694	196,694	סך נכסים
התחייבויות שוטפות:					
השינוי נובע בעיקר מספקים בגין השקעות בחוות ובמפעל	5,711	6,668	5,303	5,303	ספקים ונותני שירותים
השינוי בהשוואה לדצמבר 2020 נובע בעיקר מתשלום מענקים לעובדי תיקון עולם בסך של כ-3.9 מיליון ש"ח	11,414	10,190	7,416	7,416	זכאים ויתרות זכות
היתרה כוללת אשראי מתאגידים בנקאיים	7,501	-	7,334	7,334	אשראי מתאגידים בנקאיים
ראו הסבר לעניין נכס בגין זכויות שימוש לעיל	1,801	1,329	1,646	1,646	התחייבות בגין חכירה
התחייבויות שאינן שוטפות:					
ראו הסבר לעניין נכס בגין זכויות שימוש לעיל	5,636	5,803	5,525	5,525	התחייבות בגין חכירה
היתרה נובעת מתמורות מותנות כפי שנקבעו בהסכם לרכישת פעילות תיקון עולם בישראל המוצגות בהתאם לשווי ההוגן, בהתבסס על הערכת שווי אשר בוצעה למועד הדו"ח על ידי מעריך שווי בלתי תלוי	25,263	27,596	25,574	25,574	התחייבות בגין תמורה מותנית בצירוף עסקים
השינוי ביתרת הלוואות מהמייסדים נובע מהוצאות מימון לתקופה	1,427	1,490	1,439	1,439	הלוואות מהמייסדים
	58,753	53,076	54,237	54,237	סך התחייבויות

הסבר לשינוי	ליום 30 ביוני		סעיף	
	ליום 31 בדצמבר	2020		2021
	אלפי ש"ח			
הגידול בהון העצמי נובע בעיקר מגיוסי הון שבוצעו, מתשלום מבוסס מניות ובניכוי השפעת ההפסד שנצבר בתקופת הדוח	136,060	141,851	142,457	סך ההון
	194,813	194,927	196,694	סך התחייבויות והון

2.2. ניתוח עיקרי השינויים בתוצאות הפעילות

להלן תוצאות הפעילות של החברה לשנה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, ביחס לתקופות מקבילות (באלפי ש"ח):

הסבר לשינוי	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
		באלפי ש"ח		
הכנסות ממכירות	21,659	10,813	17,009	הכנסות ממכירות
היתרה התקופה כוללת בעיקר עלויות שכר (כ-6.56 מיליון ש"ח), שכ"ד אחזקה ואנרגיה (כ-4.16 מיליון ש"ח), עבודות חוץ, קבלני משנה, ייצור אריזה ושינוע (כ-1.47 מיליון ש"ח), פחת והפחתות (כ-7.42 מיליון ש"ח), תשלום מבוסס מניות (כ-0.12 מיליון ש"ח), בניכוי שינויים במלאי ורווחי שיערוך (כ-4.78 מיליון ש"ח)	21,141	5,787	14,958	עלות המכירות לפי התאמות בגין שווי הוגן של נכסים ביולוגיים
	518	5,026	2,051	רווח גולמי לפני השפעת שינויים בשווי הוגן של נכסים ביולוגיים
השינויים בין התקופות נובעים משינוי שווי הוגן של נכסים ביולוגיים	4,015	3,399	2,597	רווחים מהתאמות שווי הוגן של נכסים ביולוגיים
השינויים בין התקופות נובעים משינוי שווי המלאי שנמכר בתקופה.	(642)	(272)	(1,082)	רווחים מהתאמות שווי הוגן של נכסים ביולוגיים שמומשו
הרווח הגולמי בתקופת הדוח בניכוי השפעת השינויים בשווי הוגן של נכס ביולוגי, פחת והפחתות ותשלום מבוסס מניות, עמד על כ-55% ביחס לכ-49% בתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	3,891	8,153	3,566	רווח גולמי
היתרה כוללת בעיקר עלויות שכר של עובדי המו"פ (כ-1.7 מיליון ש"ח), תשלום מבוסס מניות (כ-0.2 מיליון ש"ח), ומהוצאות נוספות כחלק מהוצאות בגין מחקר ופיתוח בסך של כ-0.8 מיליון ש"ח	2,155	700	2,673	מחקר ופיתוח
היתרה כוללת בעיקר הוצאות שכר ונלוות לרבות תשלום מבוסס מניות בסך של (כ-2.8 מיליון ש"ח), הוצאות אחזקת משרד ושונות בסך של (כ-1.2 מיליון ש"ח), הוצאות פחת והפחתות בסך של (כ-0.6 מיליון ש"ח) וכן מהוצאות בגין הפחתה של נכס בלתי מוחשי בסך של (כ-0.8 מיליון ש"ח)	7,935	3,921	5,441	הוצאות ושיווק
היתרה כוללת הוצאות בעיקר בגין שירותים מקצועיים (כ-1.8 מיליון ש"ח), תשלום מבוסס מניות (כ-3.5 מיליון ש"ח), שכר ונלוות (כ-3.4 מיליון ש"ח), הוצאות פחת (כ-0.7 מיליון ש"ח) והוצאות אחרות בסך של (כ-0.2 מיליון ש"ח)	20,929	10,744	9,639	הוצאות וכלליות
היתרה כוללת עדכון תמורות מותנות כפי שנקבעו בהסכם לרכישת פעילות תיקון עולם בישראל אשר בוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי (כ-0.3 מיליון ש"ח), ומהוצאות אחרות בסך של (כ-0.4 מיליון ש"ח)	6,755	5,621	682	הוצאות אחרות
	33,883	12,833	14,869	הפסד מפעולות

הסבר לשינוי	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
	באלפי ש"ח			
הוצאות מימון	1,139	235	498	הוצאות המימון בתקופת הדוח כוללות בעיקר הוצאות מימון בגין חכירה (כ-0.4 מיליון ש"ח), וכן מאחרות (כ-0.1 מיליון ש"ח)
הטבת מס	(273)	-	-	
הפסד כולל לתקופה	34,749	13,068	15,367	

2.3. נזילות ומקורות מימון

הסבר לשינוי	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2020	2021	
	באלפי ש"ח			
הגידול נובע מצמיחה בהיקף הפעילות של החברה	(24,378)	(9,453)	(14,626)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות שוטפת
השינוי נובע מהשקעות ברכוש קבוע	(27,143)	(16,108)	(6,476)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה
נובע בעיקר מגיוסי הון שבוצעו במהלך התקופה, פירעון התחייבות בגין חכירה ופירעון אשראי מתאגידים בנקאיים	60,652	43,518	16,163	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות מימון
	9,131	17,957	(4,939)	גידול (קטון) במזומנים ושווי מזומנים
	11,035	19,861	6,096	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, השלימה החברה גיוסי הון בסך כולל של כ-17.8 מיליון ש"ח, לפרטים ראו גם ביאור 6 לדוחות הכספיים.

2.4. הסברים נוספים אודות תוצאות הפעילות ואירועים חד פעמיים בתקופת הדוח

2.4.1. בהמשך לאמור בסעיף 2.2 לעיל, יצוין כי תוצאות הפעילות של החברה בתקופת הדוח

כוללות סכומים חד פעמיים, אשר אינם מזוהים עם פעילותה השוטפת של החברה:

1. במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021 רשמה החברה, בין היתר, תוצאות פעילות

שאינן עלויות תזרימיות לחברה:

א. החברה הכירה במסגרת עלות המכירות ובמכירה ושיווק הוצאות בסך כולל של כ-

2,102 אלפי ש"ח (כ-1,239 וכ-863 אלפי ש"ח, בהתאמה) בגין הפחתת נכסים בלתי

מוחשיים שהוכרו במסגרת רכישת פעילות תיקון עולם בישראל בהתאם לעבודת

ייחוס תמורת הרכישה, אשר בוצעה על ידי מעריך שווי בלתי תלוי.

ב. החברה הכירה במסגרת סעיפי הרווח והפסד בהוצאות בסך כולל של כ-3,886 אלפי

ש"ח עבור הוצאות בגין אופציות לעובדים ונושאי משרה.

ג. החברה הכירה בהוצאות אחרות בסך של כ-311 אלפי ש"ח בגין שערורך התחייבות תמורות מותנות כפי שנקבעו בהסכם לרכישת פעילות תיקון עולם בישראל. ההתחייבות הוכרה בהתאם לשוויה ההוגן, בהתבסס על הערכת שווי אשר בוצעה על ידי מעריך שווי בלתי תלוי.

2. במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021 הכירה החברה ברווחי שיערוך בסך של כ-1,515 אלפי ש"ח בגין מדידת שווי הוגן של נכסים ביולוגיים אשר טרם מומשו.

2.4.2. כמו כן, עם השלמת רכישת פעילות תיקון עולם, המשיכה החברה בניצול האינטגרציה והסינרגיה בין קנביט ותיקון עולם:

1. בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, חל גידול בהכנסות של כ-57%. הגידול בהכנסות נובע מהצמיחה בביקושים למוצרי החברה, מהתרחבות בשטחי הגידול של החברה ומהכנסות משירותים לצדדים שלישיים.

2. הרווחיות הגולמית בתקופת הדוח, בנטרול פחת והפחתות, תשלום מבוסס מניות והשפעת רווחי השערורך בגין נכסים ביולוגיים הסתכמה לסך של כ-9,409 אלפי ש"ח המהווה כ-55% מסך ההכנסות בהשוואה לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 בסך של כ-10,673 אלפי ש"ח המהווים כ-49% מסך המכירות.

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (*)	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	
21,659	10,813	17,009	הכנסות
3,891	8,153	3,566	רווח גולמי
(185)	-	(120)	תשלום מבוסס מניות
(9,970)	(3,808)	(7,238)	פחת והפחתות
3,373	3,127	1,515	השפעת השיערוך בגין נכסים ביולוגיים
10,673	8,834	9,409	רווח גולמי מתואם
49%	82%	55%	שיעור רווח גולמי מתואם

(*) יצוין כי עסקת תיקון עולם יושמה במהלך המחצית השנייה לשנת 2020 ולפיכך המחצית הראשונה אינה כוללת עלויות מהותיות לרבות הוצאות פחת בגין פעילות המפעל, המעבדה ובית המסחר במתכונתה הנוכחית.

3. ה-EBITDA של הפעילות המאוחדת ליום 30 ביוני 2021 הצטמק ומסתכם לסך של כ- (5,342) אלפי ש"ח בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד שהסתכם לסך של כ- (5,583) אלפי ש"ח ובהשוואה לתקופה של 12 חודשים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 שהסתכם לסך של כ- (19,947) אלפי ש"ח.

להלן תוצאות הפעילות עבור כל אחת מהתקופות:

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (*)	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	
21,659	10,813	17,009	הכנסות
3,891	8,153	3,566	רווח גולמי
(33,883)	(12,833)	(14,869)	הפסד תפעולי
(13,936)	(7,250)	(9,527)	פחת והפחתות
(19,947)	(5,583)	(5,342)	EBITDA חשבונאי

(*) יצוין כי עסקת תיקון עולם יושמה במהלך המחצית השנייה לשנת 2020 ולפיכך המחצית הראשונה אינה כוללת עלויות מהותיות לרבות הוצאות פחת בגין פעילות המפעל, המעבדה ובית המסחר במתכונתה הנוכחית.

4. להלן הרכב של הרווח תפעולי בנטרול פחת והפחתות, תשלום מבוסס מניות והשינוי בתמורות המותנות המוצגות בהתאם לשווי הוגן, והוצאות חד פעמיות בתקופות קודמות:

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (*)	לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021	
(33,883)	(12,833)	(14,869)	הפסד תפעולי
(13,936)	(7,250)	(9,527)	פחת והפחתות
(7,478)	(3,147)	(3,886)	תשלום מבוסס מניות
(213)	(2,115)	(311)	השינוי בתמורות המותנות המוצגות בהתאם לשווי הוגן
(5,989)	(3,506)	-	הוצאות אחרות – חד פעמי
(6,267)	3,185	(1,145)	סך הכול

(*) יצוין כי עסקת תיקון עולם יושמה במהלך המחצית השנייה לשנת 2020 ולפיכך המחצית הראשונה אינה כוללת עלויות מהותיות לרבות הוצאות פחת בגין פעילות המפעל, המעבדה ובית המסחר במתכונתה הנוכחית.

חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

3. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

בהתאם להוראת סעיף 92(א)(12) לחוק החברות, התשנ"ט-1999, דירקטוריון החברה קבע, כי המספר המזערי של דירקטורים בחברה בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית יעמוד על לפחות דירקטור אחד. הדירקטוריון סבור כי מספר זה הולם את גודל החברה, סוג הפעילות שלה והיקפה.

נכון למועד אישור הדוחות מכהנים בדירקטוריון החברה ארבעה דירקטורים אשר החברה רואה אותם כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית: ה"ה ירון נאור (דירקטור), ארז נבון (דירקטור חיצוני), הגב' אורלי זילברמן (דירקטורית חיצונית) והגב' אלית מן ביטון (דירקטורית חיצונית).

לפירוט ניסיונם העסקי, כישוריהם והשכלתם של ה"ה ירון נאור, ארז נבון, אורלי זילברמן ואלית מן ביטון, ראו תקנה 26 לדוח פרטים נוספים על התאגיד אשר צורף כפרק ד' לדוח התקופתי, וסעיף 1.1 לדוח זימון אסיפה כללית של בעלי מניות החברה מיום 28 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-108087), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה בדרך של הפניה (להלן: "דוח זימון האסיפה").

4. גילוי בדבר דירקטורים בלתי תלויים

תקנון החברה אינו כולל הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים. נכון לתקופת הדיווח, מכהן בחברה דירקטור בלתי תלוי אחד, יצחק אשכנזי.

5. פרטים בדבר המבקר הפנימי של החברה

לפרטים בדבר המבקר הפנימי של החברה, ראו סעיף 5 לדוח הדירקטוריון לשנת 2020 אשר צורף כפרק ב' לדוח התקופתי (להלן: "דוח הדירקטוריון לשנת 2020").

6. תגמול בעלי עניין ונושאי משרה בכירה

לפרטים אודות תנאי כהונתה והעסקתה של הגב' אלית מן ביטון, אשר מונתה ביום 3 באוגוסט 2021 כדירקטורית חיצונית בדירקטוריון החברה, ראו דוח זימון האסיפה.

חלק ג' – הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

7. הערכות שווי

7.1. להלן נתונים הנדרשים בקשר עם הערכות שווי מהותיות, ומעריך השווי אשר ביצע אותה,

בהתאם להוראות תקנה 8(ב)ט לתקנות :

א. הערכת שווי תמלוגים

הערכת שווי תמלוגים	נושא הערכת השווי
הערכת שווי התחייבות לתשלום תמלוגים 30 ביוני 2021	זיהוי נושא ההערכה עיתוי ההערכות
17,476 אלפי ש"ח.	שווי נושא ההערכות סמוך לפני מועד ההערכות
17,119 אלפי ש"ח.	שווי נושא ההערכה
<p>באמצעות מוטי דלטקרמר, שותף, מנהל מחלקת Finance Corporate. מוטי הינו בעל תואר ראשון בכלכלה ובמדעי המחשב ובעל תואר MBA מאוניברסיטת בר אילן. מוטי הינו בעל ניסיון של מעל 15 שנים בייעוץ עסקי לחברות ולמשרדים ממשלתיים. במסגרת תפקידו הנוכחי בחברת הייעוץ מוטי מנהל צוות כלכלנים ורו"ח בצוות העוסק בהערכות שווי, PPA, תוכניות עסקיות, בדיקות נאותות, בחינה לירידת ערך, הערכת מכשירים פיננסיים ועוד. במסגרת עבודתו היה מעורב מוטי בביצוע מגוון רחב של הערכות שווי, תוכניות עסקיות, תכנונים אסטרטגיים ובדיקות נאותות במגזרי פעילות מגוונים כדוגמת: תקשורת, מדיה, טכנולוגיה, תעשייה מסורתית, מזון, נדל"ן, ציוד רפואי ופיננסיים.</p> <p>מחלקת הייעוץ: Ltd Management and Consulting BDO נוסדה על ידי השותפים של משרד רואי חשבון BDO. BDO יעוץ וניהול היא חלק מרשת BDO הבינלאומית, המספקת מגוון רחב של שירותים עסקיים הנדרשים לעסקים לאומיים ובינלאומיים בכל מגזר. לחברתנו ניסיון רב בתחומים הבאים: הערכות שווי עסקים, בדיקות נאותות פיננסיות ובדיקות נאותות מסויית, הערכות שווי מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים, ניתוחים כספיים, בניית תוכניות עסקיות, ייעוץ מימון פרויקטים PPP/PFI, מיזוגים ורכישות, בנקאות השקעות ועוד.</p>	<p>זיהוי המעריך ואפיוניו, לרבות השכלה, ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים לאלה של ההערכה המדווחת או העולים על היקפים אלה</p>
אין תלות	תלות במזמין ההערכה
<p>בהתאם להסכם ההתקשרות, באם מעריך השווי יחויב לשלם סכום כלשהו לצד שלישי בקשר עם הערכת השווי, מתחייבת החברה, לשפוטו בגין כל סכום כאמור שישולם על ידו, מעבר לסכום השווה לפי שלושה משכר טרחתו, אלא אם נקבע כי BDO זיו האפט ייעוץ וניהול פעלה בזדון ו/או רשלנות שאז לא תחול כל חובת שיפוי.</p>	הסכמי שיפוי עם מעריך השווי
DCF	מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו
<p>שיעור היוון ישראל – 20.25%</p> <p>שיעור היוון צרפת ופולין – 22%</p> <p>שיעור צמיחה משוקלל לטווח ארוך – 1.2%</p> <p>Terminal Value – כ-12 מיליון ש"ח</p>	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה

ב. הערכת שווי תמורה מותנית –

הערכת תמורה מותנית	נושא הערכת השווי
הערכת שווי התחייבות לתשלום תמורה מותנית 30 ביוני 2021	זיהוי נושא ההערכה עיתוי ההערכות
7,787 אלפי ש"ח.	שווי נושא ההערכות סמוך לפני מועד ההערכות
8,455 אלפי ש"ח.	שווי נושא ההערכה
<p>באמצעות מוטי דלטקרמר, שותף, מנהל מחלקת Finance Corporate. מוטי הינו בעל תואר ראשון בכלכלה ובמדעי המחשב ובעל תואר MBA מאוניברסיטת בר אילן. מוטי הינו בעל ניסיון של מעל 15 שנים בייעוץ עסקי לחברות ולמשרדים ממשלתיים. במסגרת תפקידו הנוכחי בחברת הייעוץ מוטי מנהל צוות כלכלנים ורו"ח בצוות העוסק בהערכות שווי, PPA, תוכניות עסקיות, בדיקות נאותות, בחינה לירידת ערך, הערכת מכשירים פיננסיים ועוד. במסגרת עבודתו היה מעורב מוטי בביצוע מגוון רחב של הערכות שווי, תוכניות עסקיות, תכנונים אסטרטגיים ובדיקות נאותות במגזרי פעילות מגוונים כדוגמת: תקשורת, מדיה, טכנולוגיה, תעשייה מסורתית, מזון, נדל"ן, ציוד רפואי ופיננסיים.</p> <p>מחלקת הייעוץ: Ltd Management and Consulting BDO נוסדה על ידי השותפים של משרד רואי חשבון BDO. BDO יעוץ וניהול היא חלק מרשת</p>	<p>זיהוי המעריך ואפיוניו, לרבות השכלה, ניסיון בביצוע הערכות שווי לצרכים חשבונאיים בתאגידים מדווחים ובהיקפים דומים לאלה של ההערכה המדווחת או העולים על היקפים אלה</p>

<p>BDO הבינלאומית, המספקת מגוון רחב של שירותים עסקיים הנדרשים לעסקים לאומיים ובינלאומיים בכל מגזר. לחברתנו ניסיון רב בתחומים הבאים: הערכות שווי עסקים, בדיקות נאותות פיננסיות ובדיקות נאותות מסויית, הערכות שווי מוניטין ונכסים בלתי מוחשיים, ניתוחים כספיים, בניית תכניות עסקיות, ייעוץ מימון פרויקטים PPP/PFI, מיזוגים ורכישות, בנקאות השקעות ועוד.</p>	
<p>תלות במזמין ההערכה</p>	<p>אין תלות</p>
<p>הסכמי שיפוי עם מעריך השווי</p>	<p>בהתאם להסכם ההתקשרות, באם מעריך השווי יחויב לשלם סכום כלשהו לצד שלישי בקשר עם הערכת השווי, מתחייבת החברה, לשפוטו בגין כל סכום כאמור שישולם על ידו, מעבר לסכום השווה לפי שלושה משכר טרחתו, אלא אם נקבע כי BDO זיו האפט ייעוץ וניהול פעלה בזדון ו/או רשלנות שאז לא תחול כל חובת שיפוי.</p>
<p>מודל ההערכה שמעריך השווי פעל לפיו</p>	<p>מונטה קרלו.</p>
<p>ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה</p>	<p>נכס הבסיס – שווי החברה ליום 30 ביוני 2021 הינו כ-225 מיליון ש"ח תקופת המימוש – עד שלוש וחצי שנים ממועד ההערכה. תנודתיות צפויה – 96.2%</p>

7.2. פערים בהנחות, האומדנים והתחזיות המהותיים שהונחו בבסיס הערכת שווי בהתאם

לתקנה 10(ב)(8) לתקנות:

במסגרת רכישת פעילות תיקון עולם בישראל (בס"ק זה להלן: **"הפעילות"** ו-"תיקון עולם", לפי העניין) פרסמה החברה הערכת שווי של הפעילות ליום 30 ביוני 2019 במסגרת דיווח משלים מיום 18 בדצמבר 2019 (מספר אסמכתא: 2019-01-122368), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה (להלן: **"הערכת שווי הפעילות"**). להלן יפורטו הפערים המשמעותיים בין ההנחות שהונחו בבסיס הערכת שווי הפעילות לבין התממשותם של אלה בפועל במהלך החציון הראשון של שנת 2021¹, בהתאם לגילוי הנדרש בתקנה 10(ב)(8) בתקנות:

א. יובהר כי החל ממועד השלמת רכישת הפעילות, 31 בדצמבר 2019, ועד למועד הדוח מבצעת החברה פעילות סינרגיה אשר הקנתה לחברה יתרונות לאורך כל שרשרת הערך ובכללם שימוש בשתי החוות, הרחבת שטחי הגידול באופן ניכר שהושלמה במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021, השלמת הקמת מפעל הייצור בציפורית, מחקרים קליניים, זנים בעלי מוניטין עולמי וכיו"ב, כך שנכון למועד זה לא ניתן להשוות בין נתוני הערכות השווי לתוצאות פעילות החברה.

ב. במסגרת הערכת שווי הפעילות הונח כי תהיינה בכל שנת 2021 מכירות לחיצוניים בהיקף של כ-55 מיליון ש"ח, אשר מורכבות ממכירות של מוצר סופי בהיקף של כ-40.8 מיליון ש"ח, ומכירות של כ-14.7 מיליון ש"ח עבור חומר גלם מהחווה בכפר יהושע למפעלים אחרים. סך ההכנסות למחצית הראשונה לשנת 2021, בפועל הסתכמו בכ-17 מיליון ש"ח, אשר סך המכירות של מוצר סופי הסתכם בגינם לסך של כ-13.8 מיליון ש"ח וסך ההכנסות הנוספות הסתכמו לסך של כ-3.2 מיליון ש"ח.

ג. במסגרת הערכת שווי הפעילות הונח כי הרווח התפעולי בכל שנת 2021 יסתכם לכ-12.7 מיליון ש"ח. ההפסד התפעולי במחצית הראשונה לשנת 2021, הסתכם בכ-14.9 מיליון ש"ח. הסיבה להפסד נובעת ממספר גורמים:

¹ לפרטים בדבר הפערים המשמעותיים בין ההנחות שהונחו בבסיס הערכת שווי הפעילות לבין התממשותם של אלה בפועל במהלך החציון השני לשנת 2019 ושנת 2020, ראו סעיף 8.2 לדוח הדירקטוריון לשנת 2020.

- (1) כמתואר לעיל, תיקון עולם לא מכרה את עודף חומרי הגלם, כפי שהונח בהערכת שווי הפעילות.
- (2) במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021 רשמה החברה הוצאות בגין פחת והפחתות במאוחד בסך של כ-9.6 מיליון ש"ח.
- (3) במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021 רשמה החברה הוצאות בסך של כ-3.8 מיליון ש"ח בגין תשלום אופציות לעובדים ונושאי משרה.
- (4) במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021 רשמה החברה הוצאות בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח בגין שינוי בתמורות מותנות אשר בוצעו ע"י מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי.
- (5) במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021 השקיעה החברה בהוצאות מחקר ופיתוח בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח.
- (6) במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021 המשיכו להיווצר לחברה הוצאות נוספות במסגרת הקמת מערכי הייצור, הלוגיסטיקה והשינוע הן עבור פעילות החברה הממוזגת והן עבור צדדים שלישיים.
- להערכת החברה אין לשינויים בהנחות והאומדנים (כפי שהוצגו לעיל) השפעה מהותית לרעה של שווי הפעילות הנרכשת כפי שהוצג בהערכת שווי הפעילות במועד ההערכה.
- הערכות החברה בנוגע להשפעת השינויים בהנחות והאומדנים של הערכת שווי הפעילות על שווי הפעילות כאמור היא בבחינת מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים שאינם בשליטת החברה או תיקון עולם, וביניהם התממשות אי אילו מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 30 לפרק א' בדוח תקופתי זה לעיל.

8. אירועים עיקריים בתקופת הדוח ועד למועד פרסום הדוח

- 8.1 ביום 10 בינואר 2021 קיבלה כפר יהושע גידולים רישיונות מחודשים לעיסוק והחזקה של סם מסוכן לפי סעיפים 6 ו-7 לפקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], התשל"ג-1973 לריבוי ולגידול קנאביס לשימוש רפואי מהיק"ר לתקופה של **שלוש שנים**, המסתיימת ביום 3 בינואר 2024.
- 8.2 ביום 14 בינואר 2021 הסכימו החברה וסופר-פארם על דחיית המועד האחרון להתקשרות בהסכם מפורט למכירה ואספקת מוצרי קנאביס רפואי של החברה לרשת בתי המרקחת סופר-פארם ב-90 ימים קנלדאריים. עד לחתימת הסכם מפורט כאמור, הצדדים ממשיכים לפעול במתכונת השירותים הקיימת על פי הסכם המסגרת עליו דיווחה החברה בדיווח מידי מיום 6 בספטמבר 2020, מס' אסמכתא: 2020-01-088852.
- 8.3 ביום 13 בינואר 2021 התקשרה החברה עם דונה איטליה שיווק וסחר בע"מ (להלן: "**דונה איטליה**"), במזכר עקרונות (להלן: "**מזכר העקרונות**"), לשיתוף פעולה בלעדי לפיתוח,

ייצור ושיווק מוצרי מאכל מסוימים של דונה איטליה בשילוב CBD. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 14 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-006231), אשר המידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

8.4. במהלך חודש ינואר 2021, השלימה החברה פיתוח של מערכת גנטית ("CGF") לזיהוי ומעקב אחר זני קנאביס, באמצעות אפיון "טביעות אצבע גנטיות" על בסיס רצף ה-DNA של כל צמח, אשר מאפשרת זיהוי של זני קנאביס ברמת דיוק ומהימנות גבוהות (להלן: "המערכת"). למיטב ידיעת החברה, נכון לתאריך הדוח, טרם פותחה מערכת דומה, בתעשיית הקנאביס העולמית. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 25 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-010632), אשר המידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה. יצוין כי נכון למועד הדוח, הושלם שלב ה-Scale Up של המערכת, אך הופסקו הליכי המסחור שלה.

8.5. ביום 27 בינואר 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית מהותית ל-Sphera Master Fund, LP (להלן: "קרן ספרה"), באופן שאינו מהווה הצעה לציבור², בכמות כוללת של 2,086,956 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה ובתמורה כוללת של כ-12 מיליון ש"ח, המשקפת מחיר למניה של 5.75 ש"ח (להלן: "מניות החברה" ו-"ההצעה הפרטית", לפי העניין). ביום 14 בפברואר 2021 הקצתה החברה סך של 2,018,618 מניות החברה בלבד מתוך מניות ההצעה הפרטית, אשר מהוות כ-4.99% מזכויות ההון וההצבעה בחברה לאחר הקצאתן. לפרטים בדבר הסכמה על "הרדמה" של זכויות ההון וההצבעה של חלק מהמניות המוחזקות על ידי קרן ספרה לאור העדר קבלת אישור היק"ר להיותה בעלת עניין בחברה (שנכון למועד דוח מידי זה), ראו דיווח מידי מיום 24 מרץ 2021, מס' אסמכתא 2021-01-044403, אשר המידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

8.6. ביום 27 בינואר 2021, התקשרה תיקון עולם ניפוק והפצה בע"מ (להלן: "תיקון עולם ניפוק והפצה")³ עם קופת חולים מאוחדת (להלן: "מאוחדת") ועם יאלון (הרחבה 1983) בע"מ⁴ בהסכם להפניית מבוטחי מאוחדת לרכישת מוצרי החברה בתמורה להענקת שירותים בתחום הקנאביס הרפואי למבוטחיה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 28 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-012261), אשר המידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

8.7. ביום 29 בינואר 2021 התקשרה החברה עם חברת איכילוב טק בע"מ בהסכם מפורט להקמת מרכז משותף לחקר קנאביס רפואי בשטחי המרכז הרפואי בתל אביב ע"ש סוראסקי בשיתוף מחקרי עם תאגיד הבריאות ליד המרכז הרפואי תל אביב ע"ש סוראסקי. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים של החברה מהימים 21 בספטמבר 2020 ו-31 בינואר 2021 (מספרי אסמכתא: 2020-01-103086 ו-2021-01-011893, בהתאמה), אשר המידע על פיהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

2. כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.
3. חברה המוחזקת (בשרשור) בבעלות ובשליטה מלאות של החברה.
4. אשר למיטב ידיעת החברה הינה חברה בת הנמצאת בשליטתה של מאוחדת.

8.8. ביום 1 בפברואר 2021 התקשרה קנביט עם Opiostop LLC⁵ (להלן: "Opiostop"), במזכר עקרונות, להקמת מיזם משותף בארה"ב לביצוע מחקר קליני על טיפול בהתמכרות לאופיאואידים באמצעות קנאביס רפואי (להלן: "המחקר"). המחקר יעשה באמצעות שימוש בפטנט לשיטת טיפול בהתמכרות הנמצא בתהליכי רישום על ידי תאגיד JFM Technology Holdings LLC⁶, ואשר רישיון בלעדי ובלתי מוגבל בגינו ניתן ל-Opiostop, לפי מסלול ה-Fast Track של מנהל המזון והתרופות האמריקאי. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 2 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-013165), אשר המידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

8.9. בהמשך לאמור בדיווח המיידי של החברה מיום 16 בנובמבר 2020 (להלן בס"ק זה: "הדיווח המקורי")⁷ בדבר התקשרות החברה עם כרמית תעשיות ממתקים בע"מ במזכר העקרונות (כהגדרתו בדיווח המקורי) לשיתוף פעולה בלעדי לפיתוח, ייצור ושיווק של מוצרי שוקולד ומאפים המשלבים רכיבי קנאביס לשילובם בתעשיות הקנאביס הרפואי והמזון, ולאור הודעת משרד הבריאות בדבר בחינת החרגת מוצרי CBD בתקופה הקרובה, ביום 11 בפברואר 2021 (להלן: "מועד החתימה") התקשרו הצדדים בתוספת מס' 1 למזכר העקרונות על פיה הסכימו הצדדים, בין היתר, להאריך את מועד תחילת הפיילוט (כהגדרתו בדיווח המקורי) עד לתום 120 ימי עסקים ממועד החתימה וכן להאריך את התקופה לניהול משא ומתן להתקשרות בהסכם המפורט (כהגדרתו בדיווח המקורי) ואת התקופה בה לא ינהלו הצדדים משא ומתן לפיתוח, ייצור או שיווק של המוצרים (כהגדרתם בדיווח המקורי) עם צד שלישי אחר ב-165 ימי עסקים החל ממועד החתימה. כמו כן, נקבע כי המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים שישולבו בהסכם המפורט יהיה לא יאוחר מ-12 חודשים ממועד ההתקשרות בהסכם המפורט, ככל שיתקשרו בו הצדדים. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 16 בנובמבר 2020⁸ ו-14 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2020-01-115009 ו-2021-01-017908, בהתאמה), אשר המידע על פיהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

8.10. לפרטים בדבר פרסום מיום 11 בפברואר 2021 בכתב העת הרפואי PLOS ONE של תוצאות מחקר קליני (מבוקר פלסבו) שערכה החברה בשיתוף עם המרכז הרפואי "מאיר" (להלן: "המחקר") המעידות על שיפור משמעותי באיכות החיים והפחתה משמעותית של סימפטומים אצל הסובלים ממחלת המעיים "קוליטיס" (להלן: "קוליטיס" או "המחלה") ואשר מטופלים בקנאביס רפואי מזן "ארז" של החברה (להלן: "הטיפול"), ראו דיווח מיידי של החברה מיום 14 בפברואר 2021, מס' אסמכתא 2021-01-017959.

8.11. ביום 15 בפברואר 2021 הסתיימה כהונתה של הגב' רויטל אבירם כדירקטורית חיצונית בדירקטוריון החברה. בתוך כך, ביום 24 במרץ 2021 מונתה הגב' אורלי זילברמן כדירקטורית חיצונית בדירקטוריון החברה.

5 תאגיד LLC, שלמיטב ידיעת החברה מוחזק על ידי ה"ה Farley Weiss, Jonah Rosenblatt ו-Dr. Murray Friedman (MD) (להלן יחד: "בעלי הזכויות ב-Opiostop").

6 תאגיד LLC, שלמיטב ידיעת החברה מוחזק על ידי בעלי הזכויות ב-Opiostop.

7 כפי שתוקן ביום 17 בנובמבר 2020, מספר אסמכתא: 2020-01-115009, אשר המידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

8 כפי שתוקן ביום 17 בנובמבר 2020.

8.12. בהמשך לאמור בדיווח המידי של החברה מיום 22 בנובמבר 2020 (להלן בס"ק זה: "הדיווח המקורי") בדבר התקשרות החברה עם אהבה מעבדות ים המלח בע"מ במזכר העקרונות (כהגדרתו בדיווח המקורי) לשיתוף פעולה בלעדי לפיתוח, ייצור ושיווק של מוצרים דרמטולוגיים המשלבים רכיבי קנאביס ומינרלים מים המלח לשילובם בתעשיית הדרמו-קוסמטיקה, ולאור הודעת משרד הבריאות בדבר בחינת החרגת מוצרי CBD בתקופה הקרובה, ביום 16 בפברואר 2021 התקשרו הצדדים בתוספת מס' 1 למזכר העקרונות על פיה הסכימו הצדדים להאריך את מועד תחילת הפיילוט (כהגדרתו בדיווח המקורי) עד ליום 5 באוגוסט 2021 וכן להאריך את התקופה לניהול משא ומתן להתקשרות בהסכם המפורט (כהגדרתו בדיווח המקורי) ואת התקופה בה לא ינהלו הצדדים משא ומתן לפיתוח, ייצור או שיווק של המוצרים (כהגדרתם בדיווח המקורי) עם צד שלישי אחר עד ליום 14 באוקטובר 2021. כמו כן, נקבע כי המועד האחרון להתקיימות התנאים להתקשרות בהסכם המפורט (כהגדרתם בדיווח המקורי), קרי עמידה ביעדי הפיילוט וחרגת תחולת הוראות התוספת הראשונה לפקודת הסמים המסוכנים (נוסח חדש), התשל"ג-1973 על תרכובת ה-CBD, יהיה עד ליום 14 בפברואר 2022. לפרטים נוספים ראו דיווחים מידיים של החברה מהימים 22 בנובמבר 2020 ו-17 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2020-01-125043 ו-2021-01-018795, בהתאמה), אשר המידע על פיהם מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.13. ביום 23 בפברואר 2021 התקשרה קנביט עם קאנוניק בע"מ, הפועלת בתחום המחקר, הטיפול והפיתוח של מוצרי קנאביס רפואי והינה חברה בת של אבוגין בע"מ, חברה ציבורית שניירות הערך שלה נסחרים בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ובבורסת הנאסד"ק, בהסכם שיתוף פעולה לטיפול זני קנאביס רפואי ייחודיים על בסיס הידע והגנטיקה של הצדדים. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 24 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-021849) אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.14. ביום 18 במרץ 2021 התקשרה תיקון עולם ייצור עם חברת קאנומד בע"מ, שבבעלותה מתקן גידול בבקעת הירדן, בהסכם למתן שירותי ייצור של מוצרי קנאביס רפואי. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 18 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-038202) אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.15. ביום 24 במרץ 2021 התקשרו תיקון עולם ותיקון עולם ניפוק והפצה עם חברת קאנוניק בע"מ, בהסכם למתן שירותי ייצור של מוצרי קנאביס רפואי ובהסכם למתן שירותי ניפוק והפצה בקונסיגנציה של מוצרי קנאביס רפואי, בהתאמה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 25 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-044859), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.16. ביום 29 במרץ 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאות פרטיות שאינן מהותיות לארבעה ניצעים שהינם עובדים בחברה ובחברות בנות של החברה, ללא תמורה, של סך כולל של 210,000 כתבי אופציה (סדרה ב'), לא סחירים, הניתנים למימוש ל-210,000 מניות רגילות

9 מספר אסמכתא: 2020-01-125043, אשר המידע על פיו מובא בדיווח מידי זה בדרך של הפניה.

- ללא ע"נ של החברה, במחיר של 9.84 ש"ח למניה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי ערוך לפי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 מיום 30 במרץ 2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-050067), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה בדרך של הפניה.
- 8.17. בימים 25 ו-29 במרץ 2021, בהתאמה, ועדת התגמול ודירקטוריון החברה אישרו שינוי בתנאי התגמול של מנכ"ל החברה לשנת 2021. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 30 במרץ 2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-050079), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 8.18. ביום 18 באפריל 2021 התקשרה חברת תיקון עולם ניפוק והפצה עם חברת סופר-פארם, בהסכם לאספקת מוצרי הקנאביס הרפואי של החברה לסופר-פארם אשר יימכרו בבתי המרקחת האמורים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 19 באפריל 2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-065253), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 8.19. ביום 21 באפריל 2021 נודע לחברה שבכתב העת המדעי Journal of Crohn's and Colitis, מפורסמות תוצאות המחקר הקליני (מבוקר פלסבו) שערכה החברה, בשיתוף עם המרכז הרפואי "מאיר" המעידות על שיפור מובהק בתסמיני המחלה (ובכלל זה כאבי בטן) ושיפור מובהק באיכות החיים אצל הסובלים ממחלת המעיים "קרוהן" ואשר קיבלו שמן קנאביס רפואי מזן "אבידקל" (16% CBD) של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 22 באפריל 2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-068760), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 8.20. ביום 28 באפריל 2021 התקשרה החברה עם החברה הברזילאית Easelabs Laboratorio Farmaceutico Ltda בהסכם לאספקה והפצה של שמני קנאביס רפואי בברזיל. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 28 באפריל 2021 (מס' אסמכתא : 2021-01-072762), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.
- 8.21. ביום 29 באפריל 2021 התקשרה החברה עם חברת ITH Pharma Ltd בהסכם לאספקה והפצה של שמני קנאביס רפואי לממלכה המאוחדת וצפון אירלנד. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 7 באוקטובר 2020, 6 בדצמבר 2020, 29 במרץ 2021 ו-2 במאי 2021 (מספרי אסמכתא : 2020-01-100102, 2020-01-124057, 2020-01-049131, 2021-01-075093-1), בהתאמה, אשר המידע על פיהם מובא בדוח זה בדרך של הפניה.
- 8.22. ביום 26 במאי 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאות פרטיות שאינן מהותיות לארבעה עובדים בחברה, ללא תמורה, של סך כולל של 200,000 כתבי אופציה (סדרה ב'), לא סחירים, הניתנים למימוש ל-200,000 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה, במחיר של 9.84 ש"ח למניה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי ערוך לפי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 מיום 27 במאי 2021 (מספר אסמכתא : 2021-01-091293), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה בדרך של הפניה.
- 8.23. ביום 26 במאי 2021 הודיעו ה"ה ירון נאור וברק רוזן (להלן: "ירון" ו-"ברק"), לפי העניין; וביחד: "הצדדים") לחברה על התקשרותם בתוספת להסכם הלוואה המירה למניות החברה (להלן: "ההלוואה" ו-"הסכם הלוואה"), לפי העניין) לפיה הסכימו הצדדים כי

אשתו של ברק, הגב' ורד רוזן (להלן: "ורד") תכנס במקום ברק כצד להסכם ההלוואה, לאחר שהתקבל אישור היק"ר המאפשר לוורד להיות בעלת עניין בחברה ושבעקבותיו קמה חובת המרה של ההלוואה על ידי ורד למניות החברה (להלן: "התוספת"). פרט לתוספת לא חל כל שינוי נוסף בהסכם ההלוואה. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 30 במאי 2019, 17 ביוני 2019, 23 במרץ 2020 ו-27 במאי 2021 (מספרי אסמכתא: 2019-01-054061, 2019-01-060052, 2020-01-024571, 2021-01-091224, 2021-01-091221 ו-2021-01-091230, בהתאמה), אשר המידע על פיהם מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

8.24. ביום 31 במאי 2021 חדל ד"ר רונן הראל מכהונתו כדירקטור חיצוני בדירקטוריון החברה. למיטב ידיעת החברה פרישתו של ד"ר הראל כאמור איננה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת המחזיקים בניירות הערך של החברה. בתוך כך, ביום 3 באוגוסט 2021 מונתה הגב' אלית מן ביטון כדירקטורית חיצונית בדירקטוריון החברה.

8.25. ביום 8 ביוני 2021 התקשרה קנביט בע"מ עם MG Biotech Ventures (Pty) Ltd.¹⁰ (להלן: "MG"; וביחד עם קנביט: "הצדדים") במזכר עקרונות לא מחייב להתקשרות בהסכם לאספקה והפצה של מוצרי קנאביס רפואי בתקן EU-GMP של קנביט ביבשת אפריקה (להלן: "מזכר העקרונות", "ההסכם המפורט" ו-"המוצרים", לפי העניין). הצדדים התחייבו לפעול בתום לב להתקשרות בהסכם המפורט על בסיס מזכר העקרונות בתוך שלושה חודשים ממועד ההתקשרות. יובהר כי נכון למועד התשקיף החברה טרם התקשרה בהסכם המפורט אלא במזכר עקרונות לא מחייב בלבד, וכי ההתקשרות בהסכם המפורט כפופה לקיום משא ומתן בין הצדדים ולקבלת האישורים הנדרשים על פי דין, ובכלל זה היתרי ייבוא של המוצרים למדינות בהן ישווקו והיתרי ייצוא של המוצרים מישראל. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מתקן מיום 9 ביוני 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-037081), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

8.26. ביום 21 ביוני 2021 התקבל אישור היק"ר לביטול "הרדמה" של זכויות ההון וההצבעה של 307,593 מניות החברה המוחזקות על ידי Sphera Master Fund, LP (להלן: "קרן ספרה" ו-"הרדמת זכויות ההון וההצבעה של המניות העודפות", לפי העניין) ולהחזקה של קרן ספרה במניות החברה בשיעור שיעלה על 5%. לפיכך, הרדמת זכויות ההון וההצבעה של המניות העודפות בטלה, וביום 23 ביוני 2021 השלימה הקצאה של יתרת 68,338 מניות החברה לקרן ספרה במסגרת הצעה פרטית. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 28 בינואר 2021, 14 בפברואר 2021, 24 במרץ 2021, 22 ביוני 2021 ו-24 ביוני 2021 (מספרי אסמכתא: 2021-01-012249, 2021-01-017893, 2021-01-044403, 2021-01-104811 ו-2021-01-106215, בהתאמה), אשר המידע על פיהם מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

8.27. ביום 22 ביוני 2021 השלימה החברה הנפקת סך כולל של 1,099,626 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה על פי דוח הצעת מדף מכוח תשקיף המדף של החברה מיום 31 באוגוסט 2018,

¹⁰ למיטב ידיעת החברה, MG הינה חברה העוסקת, בין היתר, בייבוא והפצה של מוצרי קנאביס רפואי למטופלים בדרום אפריקה.

אשר הוצעו בדרך של זכויות למחזיקי ניירות הערך של החברה. לפרטים נוספים ראו דוח הצעת מדף של החברה מיום 27 במאי 2021 ודיווח מיידי בדבר תוצאות ההנפקה האמורה מיום 22 ביוני 2021 (מספרי אסמכתא: 2021-01-091812 ו-2021-01-105519, בהתאמה), אשר המידע על פיהם מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

8.28. ביום 22 ביוני 2021 התקשרה החברה עם חברת Gynica ABG Ltd (להלן: "גייניקה") בהסכם השקעה במניות גייניקה על פיו תחזיק החברה בשיעור של 20% מהון המניות המונפק של גייניקה בדילול מלא (להלן: "מניות התמורה") בתמורה למעטפת שירותים בשווי כולל של עד חמישה מיליון ש"ח לצורך פיתוח נרות וגינליים, חומר סיכוך ומוצרים עתידיים נוספים אשר מכילים קנבינואידים. מניות התמורה הוקצו לחברה ביום 28 ביולי 2021. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 23 ביוני 2021 ו-29 ביולי 2021 (מספרי אסמכתא: 2021-01-105615 ו-2021-01-124530, בהתאמה), אשר המידע על פיהם מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

8.29. ביום 28 ביוני 2021 התקשרה קנביט עם איי.איי.פי ישראל בע"מ מקבוצת PSC-CAN¹¹, ועם מדיטרנד שיווק 2004 בע"מ מקבוצת דיפלומט¹² (להלן, ביחד עם החברה: "המייסדים") בהסכם מייסדים ובעלי מניות להקמת חברה אשר תוחזק על ידי המייסדים בחלקים שווים (33.33%) ואשר תעסוק, בין היתר, בפיתוח, יצור ומיתוג של מוצרים מבוססי CBD שמקורו מצמח ה-Hemp והכל כפי שיוסכם על ידי כל המייסדים מפעם לפעם לצורך הפצתם ומכירתם בישראל בלבד. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 29 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-108456), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.30. ביום 30 ביוני 2021 (להלן: "מועד ההתקשרות") התקשרה החברה בהסכם לקבלת שירותי אסטרטגיה ומיתוג עם ספק של החברה¹³ (להלן: "הניצע"), בתמורה להקצאה פרטית שאינה מהותית לניצע של סך כולל של 60,000 כתבי אופציה (סדרה ב'), לא סחירים, הניתנים למימוש ל-60,000 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה, במחיר של 9.84 ש"ח למניה (להלן: "ההקצאה הפרטית"), וזאת לאחר קבלת אישור דירקטוריון החברה במועד ההתקשרות להקצאה הפרטית. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי ערוך לפי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 מיום 30 ביוני 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-046207), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה בדרך של הפניה.

8.31. ביום 30 ביוני 2021 אישר דירקטוריון החברה הצעה פרטית לשתני ניצעות, באופן שאינו מהווה הצעה לציבור¹⁴, בכמות כוללת של 1,119,402 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה ובתמורה כוללת של 6 מיליון ש"ח, המשקפת מחיר למניה של 5.36 ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי ערוך לפי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 מיום 30 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-046216), אשר

¹¹ למיטב ידיעת החברה, איי.איי.פי ישראל בע"מ הינה חברה פרטית המוחזקת בבעלות מלאה בשיעור של 100% על ידי פי.אס.סי-קאן בע"מ, העוסקת בפיתוח, גידול וייצור של מוצרי CBD.

¹² למיטב ידיעת החברה, מדיטרנד (כהגדרתה להלן) הינה חברה פרטית המוחזקת בשיעור של 50% על ידי דיפלומט אחזקות בע"מ, חברה ציבורית שמניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

¹³ צד שלישי שאינו קשור לחברה או לנושאי המשרה בה.

¹⁴ כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.32. ביום 1 ביולי 2021, התקשרה תיקון עולם ניפוק והפצה עם מכבי יזמות וניהול בע"מ, אשר למיטב ידיעת החברה הינה חברה פרטית מקבוצת "מכבי שירותי בריאות", בהסכם לתקופה בת 12 חודשים למתן שירותים בתחום הקנאביס לשימוש רפואי על-ידי מבוטחי מכבי שירותי בריאות הזכאים לכך. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מתקן של החברה מיום 4 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-047668), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.33. ביום 12 באוגוסט 2021 התקשרה החברה עם ווייבנלגת' אנטרפריז בע"מ במזכר עקרונית לשיתוף פעולה בלעדי בדרך של מיזם משותף לפיתוח, ייצור ושיווק של חומרים פעילים לתעשיית התרופות הגלובלית שייצרו מצמח הקנאביס. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 15 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-065107), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.34. ביום 15 באוגוסט 2021 התקשרה קנביט עם אמברוזיה סופהרב בע"מ (להלן: "סופהרב") בהסכם שיתוף פעולה בלעדי לפיתוח, ייצור ושיווק סדרת מוצרים שישלבו רכיבי קנאביס עם רכיבי פטריות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 16 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-132363), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.35. בהמשך לאמור בסעיף 8.34 לעיל, ביום 15 באוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה הצעה פרטית מהותית לסופהרב, באופן שאינו מהווה הצעה לציבור¹⁵, בכמות כוללת של 2,240,000 מניות רגילות ללא ע"נ של החברה ובתמורה כוללת של כ-11,782 אלפי ש"ח, המשקפת מחיר למניה של 5.26 ש"ח. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי ערוך לפי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 מיום 16 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-132384), אשר המידע על פיו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

8.36. ביום 23 באוגוסט 2021 התקשרה החברה עם מר ברק רוזן בהסכם להענקת שירותי ייעוץ נקודתיים, ללא תמורה ובהיקף שעות חודשיות זנית, בנושאים הקשורים לפעילות החברה ובפרט בנושאי שוק ההון וקשרי משקיעים, מיזוגים, רכישות ואסטרטגיה.

8.37. בהמשך לאמור בסעיף 25.10 לדוח תיאור עסקי התאגיד בדבר הסכם השקעה עם חברת Namaste Technologies Inc. (להלן: "נמסטה"), החברה מעדכנת כי נכון למועד הדוח לא בוצע התשלום השני לחברה כנגד הקצאת 404,933 מניות נוספות של החברה לנמסטה ולפיכך לעמדת החברה ההתקשרות בין הצדדים מוצתה לאחר ביצוע התשלום הראשון והקצאת 404,933 מניות החברה לנמסטה.

8.38. בהמשך לאמור בסעיף 25.11 לדוח תיאור עסקי התאגיד בדבר הסכם הפצה מותנה עם חברה פרטית קנדית אשר הינה חברה בת של Namaste Technologies Inc., החברה מעדכנת כי נכון למועד הדוח קנדה אינה מאפשרת ייבוא של מוצרי קנאביס רפואי.

15. כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

8.39. בהמשך לאמור בסעיף 25.12 לדוח תיאור עסקי התאגיד (בס"ק זה: "הסעיף") בדבר הסכם אספקה של מוצרי קנביס רפואי עם Fette Pharma GmbH (להלן: "ההסכם"), החברה מעדכנת כי נכון למועד הדוח היא סיימה את הליכי הוולידציה ועברה ביקורת ראשונית הנדרשת לקבלת תקן EU-GMP אשר לאחר קבלתו צפויה להחזיק באישורים הרגולטוריים בישראל (ליצוא) ובטריטוריה (כהגדרת מונח זה בסעיף) (ליבוא) לשם ביצוע ההסכם.

הערכות החברה בדבר אפשרות קבלת האישורים הרגולטוריים כאמור לעיל לשם ביצוע ההסכם מהווים מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 אשר התממשותן תלויה, בין היתר, בגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 לדוח תיאור עסקי התאגיד, ולפיכך אין כל וודאות כי האמור לעיל יתממש ואף אם יתממש, אין כל וודאות כי לא יחול שינוי מהותי במידע.

8.40. בהמשך לאמור בסעיף 25.13 לדוח תיאור עסקי התאגיד (בס"ק זה: "הסעיף") בדבר הסכם להקמת החברה משותפת והפעלת בית מרקחת ברחוב השל"ה 9 בתל אביב, החברה מעדכנת כי נכון למועד הדוח התקבל אישור של אגף הרוקחות – מחוז תל אביב של משרד הבריאות, וכן התקבל קוד עוסק ואישור ראשוני להתאמת בית המרקחת לניפוק מוצרי קנאביס מאת היק"ר וכי החברה מעריכה שהחברה המשותפת צפויה לקבל את הרישיון למכירת מוצרי קנאביס בבית המרקחת בתקופה הקרובה.

הערכות החברה בדבר הצפי לקבלת רישיון למכירת קנאביס רפואי בבית המרקחת כאמור לעיל מהווים מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 אשר התממשותן תלויה, בין היתר, בגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמי הסיכון המפורטים בסעיף 30 לדוח תיאור עסקי התאגיד, ולפיכך אין כל וודאות כי האמור לעיל יתממש ואף אם יתממש, אין כל וודאות כי לא יחול שינוי מהותי במידע.

8.41. בהמשך לאמור בסעיף 25.17 לדוח תיאור עסקי התאגיד בדבר הסכם ייצור עבור חוות הגידול אינטליקנה (בס"ק זה: "ההסכם"), החברה מעדכנת כי הייצור במסגרת ההסכם החל במהלך חודש מאי 2021, וכי החברה החלה להכיר בהכנסות מההסכם במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021.

9. תרומות

נכון לתאריך הדוח, דירקטוריון החברה לא קבע מדיניות בנושא מתן תרומות, וכן לא ניתנה התחייבות למתן תרומות בעתיד הקרוב. בתקופת הדוח הוענקו תרומות בסכום זניח.

חלק ד' – גילוי בדבר אשראי בר דיווח

הקבוצה מממנת את פעילותה באמצעות מסגרת אשראי מתחדשת וכן מגיסי הון. לפרטים אודות התקשרות תיקון עולם ניפוק והפצה בהסכם מסגרת אשראי מתחדשת בסך של עד 7.5 מיליון ש"ח אשר תשמש את החברה לצרכי פעילותה השוטפת, ראו סעיף 21 לדוח תיאור עסקי התאגיד.

23 באוגוסט 2021

תאריך

איתן בן אליהו,
יו"ר הדירקטוריון

אבינועם ספיר,
מנכ"ל

פרק ב' – דוחות כספיים

דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ;

תיקון עולם - קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

ליום 30 ביוני 2021

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 ביוני 2021

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואי החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח) :
3	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
4	דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל
5	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
6	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
7-10	ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות 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 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.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
23 באוגוסט 2021

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	30 ביוני		נכסים
	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
11,035	19,861	6,096	נכסים שוטפים:
867	932	828	מזומנים ושווי מזומנים
5,955	6,192	11,983	פקדונות מוגבלים
3,479	5,710	1,344	לקוחות
17,890	10,238	22,176	חייבים ויתרות חובה
1,955	3,268	3,477	מלאי
41,181	46,201	45,904	נכסים ביולוגיים
74,207	67,478	74,066	נכסים שאינם שוטפים:
7,418	7,139	6,819	רכוש קבוע, נטו
72,007	74,109	69,905	נכסים בגין זכות שימוש
153,632	148,726	150,790	נכסים בלתי מוחשיים
194,813	194,927	196,694	סך נכסים
5,711	6,668	5,303	התחייבויות והון
7,501	-	7,334	התחייבויות שוטפות:
11,414	10,190	7,416	ספקים ונותני שירותים
1,801	1,329	1,646	אשראי מתאגידים בנקאיים
26,427	18,187	21,699	זכאים ויתרות זכות
			התחייבות בגין חכירה
5,636	5,803	5,525	התחייבויות שאינן שוטפות:
1,427	1,490	1,439	התחייבויות בגין חכירה
25,263	27,596	25,574	הלואות מהמייסדים
32,326	34,889	32,538	התחייבות בגין תמורה מותנית בצירוף עסקים
58,753	53,076	54,237	סך התחייבויות
-	-	-	הון:
203,010	187,120	224,774	הון המיוחס לבעלים:
(65,099)	(44,710)	(79,859)	מניות רגילות
137,911	142,410	144,915	פרמיה, כתבי אופציה וקרנות הון אחרות
(1,851)	(559)	(2,458)	יתרת הפסד
136,060	141,851	142,457	זכויות שאינן מקנות שליטה
194,813	194,927	196,694	סך ההון
			סך התחייבויות והון
ליעד ענני	אבינועם ספיר	איתן בן אליהו	
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר דירקטוריון	

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת הביניים על ידי דירקטוריון החברה: 23 באוגוסט 2021.
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		אלפי ש"ח
	2020	2021	
21,659	10,813	17,009	הכנסות ממכירות
21,141	5,787	14,958	עלות המכירות
518	5,026	2,051	רווח גולמי לפני השפעת שינויים בשווי הוגן של נכסים ביולוגיים
4,015	3,399	2,597	רווחים מהתאמות שווי הוגן של נכסים ביולוגיים
(642)	(272)	(1,082)	רווח מהתאמות שווי הוגן של נכסים ביולוגיים שמומשו
3,891	8,153	3,566	רווח גולמי
2,155	700	2,673	הוצאות מחקר ופיתוח
7,935	3,921	5,441	הוצאות מכירה ושיווק
20,929	10,744	9,639	הוצאות הנהלה וכלליות
6,755	5,621	682	הוצאות אחרות
33,883	12,833	14,869	הפסד מפעולות
1,139	235	498	הוצאות מימון, נטו
(273)	-	-	הטבת מס
34,749	13,068	15,367	הפסד כולל לתקופה
32,941	12,552	14,760	ייחוס ההפסד הכולל לתקופה:
1,808	516	607	לבעלים של החברה
34,749	13,068	15,367	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
0.96	0.38	0.37	הפסד בסיסי ומדולל למניה - המיוחס לבעלים של החברה (בש"ח)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	יתרת הפסד	פרמיה וקרנות הון	הון מניות רגילות	
אלפי ₪						
136,060	(1,851)	137,911	(65,099)	203,010	-	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים אשר הסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): תשלום מבוסס מניות הנפקת מניות, נטו מהוצאות הנפקה הפסד כולל לתקופה
3,886	-	3,886	-	3,886	-	
17,878	-	17,878	-	17,878	-	
(15,367)	(607)	(14,760)	(14,760)	-	-	
<u>142,457</u>	<u>(2,458)</u>	<u>144,915</u>	<u>(79,859)</u>	<u>224,774</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
99,869	(43)	99,912	(32,158)	132,070	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים אשר הסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר): תשלום מבוסס מניות הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו מהוצאות הנפקה הפסד כולל לתקופה
3,147	-	3,147	-	3,147	-	
51,903	-	51,903	-	51,903	-	
(13,068)	(516)	(12,552)	(12,552)	-	-	
<u>141,851</u>	<u>(559)</u>	<u>142,410</u>	<u>(44,710)</u>	<u>187,120</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
99,869	(43)	99,912	(32,158)	132,070	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה (מבוקר): הנפקת מניות, נטו מהוצאות הנפקה תשלום מבוסס מניות הפסד כולל לשנה
63,462	-	63,462	-	63,462	-	
7,478	-	7,478	-	7,478	-	
(34,749)	(1,808)	(32,941)	(32,941)	-	-	
<u>136,060</u>	<u>(1,851)</u>	<u>137,911</u>	<u>(65,099)</u>	<u>203,010</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
א ל פ י ש " ח		

(24,378)	(9,453)	(14,626)
----------	---------	----------

(827)	(892)	39
(26,316)	(15,216)	(6,515)
(27,143)	(16,108)	(6,476)

63,462	51,903	17,878
(2,493)	(818)	(1,548)
7,501	-	(167)
(251)	-	-
(3,760)	(3,760)	-
(3,807)	(3,807)	-
60,652	43,518	16,163

9,131	17,957	(4,939)
1,904	1,904	11,035
11,035	19,861	6,096

(34,749)	(13,068)	(15,367)
1,029	46	801
125	-	-
213	2,115	311
(50)	13	12
13,936	7,250	9,527
7,478	3,147	3,886
(12,018)	(497)	(830)

2,695	464	2,135
(3,960)	(4,197)	(6,028)
(15,732)	(9,393)	(5,808)
4,637	4,170	(4,095)
(12,360)	(8,956)	(13,796)
(24,378)	(9,453)	(14,626)

1,653	654	481
1,032	1,414	311

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת-

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת (ראה נספח א')

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:

פירעון (השקעה) בפקדונות מוגבלים
השקעה ברכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

תמורה מהנפקת מניות, נטו מהוצאות הנפקה
פירעון התחייבות בגין חכירה
קבלת (פירעון) אשראי מתאגידים בנקאיים, נטו
תשלום תמלוגים בגין רישיון
פירעון הלוואה מבעלי עניין
פירעון הלוואות ממשקיעים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

(א) נספח לרוח תזרים המזומנים -

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
הפסד לתקופה
הוצאות מימון בגין חכירה
הפסד הון
שינוי בשווי הוגן של תמורות מותנות
הוצאות (הכנסות) מימון בגין הלוואות מייסדים
פחת והפחתות
תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון בחייבים ויתרות חובה
גידול בלקוחות
גידול במלאי כולל נכס ביולוגי
גידול (קיטון) בספקים וזכאים אחרים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

(ב) פעילויות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין חכירות חדשות
רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 1 - כללי:

- א. תיקון עולם - קנביט פארמסוטיקלס בע"מ (להלן - "החברה"), הינה חברה ציבורית בע"מ המאוגדת בישראל. כתובת משרדה הרשום של החברה הינו היתד 2, נוף הגליל. מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.
- ב. ביום 24 בנובמבר 2019, התקשרה החברה בהסכם לרכישת פעילותה הישראלית של תיקון עולם בע"מ והחברות הבנות שלה, בתמורה לתשלום במזומן בסך של 23.5 מיליון דולר, ותמורות עתידיות נוספות. בנוסף, התקשרה החברה בהסכם רשיון, במסגרתו הוענקו לחברה זכויות שימוש במותג ובזני תיקון עולם בישראל ובשתי מדינות נוספות, בתמורה לתמלוגים עתידיים.
- ביום 31 בדצמבר 2019, התקיימו מלוא התנאים המתלים, ובהתאם לכך הושלמה העסקה. נכון למועד האמור, מחזיקה החברה בחוות ריבוי וגידול בכפר יהושע ובנאות הכיכר, מפעל בשלבי הקמה מתקדמים בציפורית, קליניקה ומשרדים בתל אביב.
- ג. במהלך שנת 2021 גייסה החברה סך של כ-18 מיליון ש"ח נטו מהוצאות הנפקה במסגרת הקצאות פרטיות וציבוריות, ראה ביאור 5.
- ד. בתקופה שהסתיימה ביום 30 ליוני 2021, נבע לחברה תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-14.6 מיליון ש"ח. עם זאת, ליום 30 ביוני 2021 לחברה הון חוזר חיובי בסך של כ-24 מיליון ש"ח אותו החברה מיעדת לניהול שוטף של החברה, ובכלל זה קיום הסכמים והתקשרויות עם לקוחות קיימים. החברה פועלת למימוש תוכניתה להשגת תזרים חיובי מפעילות שוטפת שיביא לכך שלא תידרש לגיזוסים נוספים על מנת לקיים את פעילותה השוטפת. להערכת דירקטוריון והנהלת החברה נכון לתאריך אישור דוח זה לחברה מקורות מספקים להמשך פעילותה השוטפת ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.
- ה. ביום 27 בינואר, 2019 התקבלה החלטת ממשלה המאשרת את הייצוא של קנאביס רפואי מישראל, וזאת בכפוף לרגולציה שתיקבע ביחס לתהליך הייצוא, ביום 13 במאי 2020 נחתם צו ייצוא חופשי להסדרת יצוא מוצרים מסוימים של קנאביס רפואי מישראל (להלן: "הצו"). הצו קובע כי מי שירצה לייצא מוצרי קנאביס רפואי מסוימים מישראל, יפנה לקבלת רישיון ממשרד הבריאות (להלן: "רישיון יצוא"), החל פיילוט יצוא בכפוף לשמירת מלאי זמין למטופלים והפחתה במחיר. נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, החברה טרם החלה לייצא את מוצריה שכן קיימת אי-בהירות בנוגע לרגולציה ביחס לקבלת היתר ייצוא והתאמת התקנים הנדרשת.
- נכון ליום אישור הדוחות הכספיים, חויבו חברות הקנאביס, וביניהן החברה, להוסיף ולספק קנאביס רפואי לקבוצת מטופלים מסוימת תחת תנאי האספקה והמחירים הנהוגים באסדרה הישנה וזאת עד ליום 15 במאי, 2020 או עד עשרה ימים לאחר החלטת ועדת המחירים המשותפת למשרד האוצר והבריאות, כמוקדם, או עד להחלטה אחרת של בג"צ.
- יובהר כי בכל הנוגע לאוטיסטים, ילדים וחולים אונקולוגים, לגביהם יוארך רישיון השימוש מכוח האסדרה הישנה עד ליום 30 ביוני 2020, ולמיטב ידיעת החברה הוארך מעת לעת עד להודעה חדשה.
- לאור השינויים הרגולטוריים התכופים בתחום הקנאביס הרפואי בישראל, קיימת אי-בהירות בנוגע למועד הפסקת האסדרה הישנה. החברה פועלת במקביל הן תחת האסדרה הישנה והן תחת האסדרה החדשה, וזאת עד להודעת בג"צ.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. כללי

המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של 6 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 (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים (המשך):

א. כללי (המשך):

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 2020 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני 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 - 2010.

ב. אומדנים ושיקולי דעת 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, ההכנסות והוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו שבדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

ג. צירוף דוח בהתאם לתקנה 38 ד'

פעילותה העסקית של הקבוצה מבוצעת באמצעות החברות הבנות לפיכך, אין במידע הסולו תוספת ממשית של מידע, אשר לא נכלל בדוחות הכספיים המאוחדים. במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים החברה נותנת גילוי ככל שיש התקשרויות ועסקאות עם החברות בנות. לדעת החברה, תכלית הבסיס בתקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 מתקיים היות וכל תוספת מידע סולו הינה זניחה למשקיע סביר על פני המידע הקיים בדוחותיה הכספיים המאוחדים.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020.

ביאור 4 - שווי הוגן וסיכונים פיננסיים:

א. שווי הוגן

היתרה בדוחות הכספיים התמציתיים של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ויתרות חובה, זכאים ויתרות זכות, הלוואות לזמן קצר מתאידיים פיננסיים, הלוואה מבעל השליטה ואחרים, תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.
נכסים ביולוגיים והתחייבויות בגין תמורה מותנית מוצגים לפי שווי הוגן רמה 3.

השווי ההוגן של התמורה המותנית לתשלום תמלוגים נקבע על בסיס הערכת שווי בהתאם למודל היוון תזרים המזומנים (DCF).

להלן ההנחות העיקריות אשר שימשו את החברה בהערכת השווי ליום 30 ביוני 2021:

<u>20.25%</u>	WACC פעילות בישראל
<u>22%</u>	WACC פעילות חו"ל

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 4 - שווי הוגן וסיכונים פיננסיים (המשך):

ב. ניהול סיכונים פיננסיים

פעילות החברה חושפת אותה למגוון של סיכונים פיננסיים: סיכון שוק, סיכון אשראי, סיכון ריבית וסיכון נזילות.

כאמור לעיל, המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים, לרבות בנוגע לניהול הסיכונים הפיננסיים של החברה ויש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020 והביאורים אשר נלוו אליהם. לא חלו שינויים מהותיים במדיניות החברה לניהול הסיכונים הפיננסיים שלה לעומת זו שדווחה על ידיה במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020.

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח:

א. הקצאה פרטית

במהלך תקופת הדוח, השלימה החברה גיוס פרטי לצד ג' בסך של כ- 12 מיליון ש"ח נטו, בתמורה להקצאה של 2,086,956 מניות.

ב. הנפקת זכויות מחודש יוני 2021

במהלך חודש יוני 2021, השלימה החברה גיוס בסך של כ- 5.8 מיליון ש"ח בתמורה להקצאה של 1,099,626 מניות רגילות של החברה.

ג. הקמת חברת IHP ישראל בע"מ מקבוצת PSC-CAN ומדיטרנד משיווק 2004 בע"מ מקבוצת דיפלומט

ביום 28 ביוני 2021 התקשרה החברה עם אי. איי. פי ישראל בע"מ מקבוצת PSC-CAN, ועם מדיטרנד שיווק 2004 בע"מ מקבוצת דיפלומט (להלן, ביחד עם החברה: "המייסדים") בהסכם מייסדים ובעלי מניות להקמת חברה אשר תחזק על ידי המייסדים בחלקים שווים (33.33%). נכון למועד תאריך הדוח טרם הוקמה החברה.

ד. השפעת וירוס הקורונה

הנהלת החברה עוקבת אחר המתרחש בארץ ובעולם בכל הקשור להשלכות משבר התפשטות נגיף הקורונה (להלן: "המשבר" ו-"הנגיף", בהתאמה) וכן בוחנת באופן שוטף את השלכות הנחיות הממשלה והרשויות הרלבנטיות על פעילותה השוטפת. נכון למועד הדוח, אין למשבר השפעה מהותית ישירה על פעילות החברה והחברה ממשיכה לעבוד באופן שוטף וסדיר לייצור מוצרי הקנביס הרפואי של הקבוצה, וכן ממשיכה לעבוד באופן שוטף וסדיר לשווק ולספק את המוצרים כאמור ללקוחותיה, בין בעצמה ובין על ידי ספקים.

להערכת החברה, נכון לתאריך הדוח לא חל שינוי ביכולתה לייצר, לשווק או לספק את מוצריה ללקוחותיה, ובכלל זה לבתי המרקחת עמם התקשרה החברה. כמו כן, החברה לא חוותה שינויים מהותיים בביקוש למוצרי הקנביס הרפואי שלה כתוצאה מהמשבר. יחד עם זאת, להתמשכות המשבר או החרפתו עשויה להיות השפעה על פעילות החברה עקב צמצום פעילות של משרדי הממשלה וקבלני משנה, בהם: עיכוב מצד משטרת ישראל לקבלת חידוש תקן GMP-IMC, עיכוב בקבלת היתר רעלים ע"י המשרד להגנת הסביבה; עיכוב מצד קבלני משנה העובדים באופן חלקי ומספקים שירותים ומערכות חיוניות למפעל (כגון מערכת כיבוי אש, מערכות התראה ועוד); עיכוב מצד משרד הבריאות בקיום מבדקים אשר עלולים לגרום לעיכוב בהליכי ולידציה, ועיכוב בקבלת האישורים וההיתרים הנדרשים לשם הפעלתם של מתקני החברה, עיכוב בקצבי העבודה בשל בידודים נרחבים של עובדי החברה, עיכוב בקבלת תקני EU-GMP בשל סגירת התנועה האווירית וחובת הבידודים בין המדינות.

תיקון עולם קנביט פארמסוטיקלס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 5 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך):

ה. השקעה בחברת Gynica ABG LTD

ביום 22 ביוני 2021 התקשרה החברה עם חברת Gynica ABG Ltd (להלן: "גייניקה") בהסכם השקעה במניות גייניקה על פיו תחזיק החברה בשיעור של 20% מהון המניות המונפק של גייניקה בדילול מלא בתמורה למעטפת שירותים. ביום 29 ביולי 2021 הושלמה הקצאת מניות התמורה במסגרת ההסכם.

ביאור 6 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

א. הקצאה פרטית מחודש יולי 2021

במהלך חודש יולי 2021, השלימה החברה גיוס בסך של כ- 6 מיליון ש"ח בתמורה להקצאה של 1,119,402 מניות רגילות של החברה.

ב. הקצאה פרטית מחודש אוגוסט 2021

במהלך חודש אוגוסט 2021, השלימה החברה גיוס בסך של כ- 11.8 מיליון ש"ח בתמורה להקצאה של 2,240,000 מניות רגילות של החברה.

פרק ג' – הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, אבינועם ספיר, מנכ"ל החברה, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח חציוני של חברת תיקון עולם – קנביט פארמסוטיקלס בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן: "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון 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.

23 באוגוסט 2021

תאריך

אבינועם ספיר,

מנכ"ל החברה

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

אני, ליעד ענני, סמנכ"ל הכספים של החברה, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של חברת תיקון עולם – קנביט פארמסוטיקלס בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (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.

23 באוגוסט 2021

תאריך

ליעד ענני,

סמנכ"ל הכספים של החברה