

ביונדווקס פרמצבטיקה בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2007

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

דף

2	סקירת דוחות כספיים ביניים
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5-6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-12	באורים לדוחות הכספיים ביניים

לכבוד
הדירקטוריון של
חברת ביונדווקס פרמצבטיקה בע"מ

א.ג.,

הנדון: סקירת דוחות כספיים ביניים בלתי מבוקרים
לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2007

לבקשתכם סקרנו את מאזן הביניים של ביונדווקס פרמצבטיקה בע"מ ליום 30 ביוני, 2007 ואת דוחות הרווח וההפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים, שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. הנהלים כללו בין השאר: קריאת הדוחות הכספיים הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות ושל ישיבות הדירקטוריון וועדותיו ועריכת בירורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

מאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחוויים דיעה על הדוחות הכספיים הביניים.

בביצוע סקירתנו, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך, שיש צורך בשינויים מהותיים בדוחות האמורים, כדי שיוכלו להחשב כדוחות כספיים ביניים הערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ובהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
30 באוגוסט, 2007

ליום 31 בדצמבר 2006	ליום 30 ביוני	
	2006	2007
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח מדווחים		

רכוש שוטף

3,835	6,309	17,496
483	527	1,192
290	308	311
<u>4,608</u>	<u>7,144</u>	<u>18,999</u>

מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה
פקדון לזמן קצר

מזומן משועבד

90	91	90
----	----	----

פקדונות לזמן ארוך

34	34	34
----	----	----

רכוש קבוע

1,424	1,265	1,513
275	139	401

עלות
בניכוי - פחת שנצבר

1,149	1,126	1,112
-------	-------	-------

רכוש אחר, נטו

-	23	14
---	----	----

<u>5,881</u>	<u>8,418</u>	<u>20,249</u>
--------------	--------------	---------------

התחייבויות שוטפות

-	-	318
243	622	957
628	317	679

אשראי מתאגידים בנקאיים
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

871	939	1,954
-----	-----	-------

התחייבויות לזמן ארוך

19	4	12
2,410	1,238	-

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
התחייבויות אחרות לזמן ארוך, נטו

2,429	1,242	12
-------	-------	----

2,581	6,237	18,283
-------	-------	--------

הון עצמי

<u>5,881</u>	<u>8,418</u>	<u>20,249</u>
--------------	--------------	---------------

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

ר"ח אורי בן אור מנהל כספים	רון בבקוב נשיא ומנכ"ל	אבנר רוטמן יו"ר הדירקטוריון	30 באוגוסט, 2007 תאריך אישור הדוחות הכספיים
-------------------------------	--------------------------	--------------------------------	--

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2006	2007	2006	2007	
בלתי מבוקר					
אלפי ש"ח מדווחים (למעט נתוני הפסד למניה)					
6,354	1,890	1,449	3,070	3,089	הוצאות מחקר ופיתוח
1,144	280	649	581	1,128	הוצאות הנהלה וכלליות
7,498	2,170	2,098	3,651	4,217	הפסד מפעולות רגילות
257	249	(204)	50	36	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
<u>7,755</u>	<u>2,419</u>	<u>1,894</u>	<u>3,701</u>	<u>4,253</u>	הפסד
<u>(* 0.55</u>	<u>(* 0.18</u>	<u>0.09</u>	<u>(* 0.28</u>	<u>0.22</u>	הפסד למניה (בש"ח)
<u>(* 14,018,581</u>	<u>(* 13,458,411</u>	<u>20,874,010</u>	<u>(* 13,239,868</u>	<u>19,413,325</u>	כמות מניות משוקללת לצורך חישוב הפסד למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

(* חישוב הפסד למניה כולל התאמה למפרע בשל המרת מניות בכורה A ומניות בכורה A1 למניות רגילות.

סה"כ	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	כתבי אופציות סדרה 1 (***)	הון מניות בכורה A (***)	הון מניות רגילות
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח מדווחים						
2,581	(11,169)	2,141	11,609	-	(* -)	(* -)
4,793	-	-	3,182	1,611	(* -)	-
4,152	-	-	4,152	-	(* -)	-
10,396	-	-	10,112	284	-	(* -)
-	-	-	(7,829)	7,829	-	-
614	-	365	-	249	-	-
-	-	360	(559)	199	-	-
(4,253)	(4,253)	-	-	-	-	-
18,283	(15,422)	2,866	20,667	10,172	-	(* -)
יתרה ליום 1 בינואר, 2007						
(מבוקר)						
הנפקת מניות בכורה A וכתבי אופציות בניכוי הוצאות הנפקה הנפקת הון מניות בכורה A1, נטו						
הנפקת מניות וכתבי אופציות לציבור בניכוי הוצאות הנפקה (**)						
תשלום מבוסס מניות - חתמים						
תשלום מבוסס מניות - עובדים ויועצים						
תשלום מבוסס מניות - מתווכים						
הפסד						
יתרה ליום 30 ביוני, 2007						
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח מדווחים						
2,014	(13,528)	2,745	12,797	-	(* -)	(* -)
3,046	-	-	1,435	1,611	(* -)	-
4,152	-	-	4,152	-	-	-
10,396	-	-	10,112	284	(* -)	-
-	-	-	(7,829)	7,829	-	-
370	-	121	-	249	-	-
199	-	-	-	199	-	-
(1,894)	(1,894)	-	-	-	-	-
18,283	(15,422)	2,866	20,667	10,172	-	(* -)
יתרה ליום 1 באפריל, 2007						
(מבוקר)						
הנפקת מניות בכורה A וכתבי אופציות בניכוי הוצאות הנפקה הנפקת הון מניות בכורה A1, נטו						
הנפקת מניות וכתבי אופציות לציבור בניכוי הוצאות הנפקה (**)						
תשלום מבוסס מניות - חתמים						
תשלום מבוסס מניות - עובדים ויועצים						
תשלום מבוסס מניות - מתווכים						
הפסד						
יתרה ליום 30 ביוני, 2007						

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח מדווחים.
 (** בניכוי הוצאות הנפקה בסך 1,802 אלפי ש"ח מהתמורה להנפקת מניות ובניכוי 51 אלפי ש"ח מהתמורה להנפקת כתבי אופציה.
 (***) עם השלמת הנפקת החברה לציבור הומרו מניות הבכורה A ו-A1 למניות רגילות בנות 0.0000001 ש"ח ע.ג. כל אחת.
 הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

סה"כ	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה A	הון מניות רגילות	
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח מדווחים						
9,542	(3,414)	1,347	11,609	(* -	(* -	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2006</u>
396	-	396	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(3,701)	(3,701)	-	-	-	-	הפסד
<u>6,237</u>	<u>(7,115)</u>	<u>1,743</u>	<u>11,609</u>	<u>(* -</u>	<u>(* -</u>	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2006</u>
בלתי מבוקר						
אלפי ש"ח מדווחים						
8,094	(4,696)	1,181	11,609	(* -	(* -	<u>יתרה ליום 1 באפריל, 2006</u>
562	-	562	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(2,419)	(2,419)	-	-	-	-	הפסד
<u>6,237</u>	<u>(7,115)</u>	<u>1,743</u>	<u>11,609</u>	<u>(* -</u>	<u>(* -</u>	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2006</u>
מבוקר						
אלפי ש"ח מדווחים						
9,542	(3,414)	1,347	11,609	(* -	(* -	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2006</u>
794	-	794	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(7,755)	(7,755)	-	-	-	-	הפסד
<u>2,581</u>	<u>(11,169)</u>	<u>2,141</u>	<u>11,609</u>	<u>(* -</u>	<u>(* -</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2006</u>

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח מדווחים).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2006	2007	2006	2007	
	בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח מדווחים					
					תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(7,755)	(2,419)	(1,894)	(3,701)	(4,253)	הפסד
792	500	62	231	1,009	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (א)
(6,963)	(1,919)	(1,832)	(3,470)	(3,244)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
					תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(290)	1,934	(19)	(308)	(19)	הפקדת (מימוש) פקדונות בתאגידים בנקאיים, נטו
(428)	(150)	(4)	(423)	(116)	השקעות ברכוש קבוע, נטו
(718)	1,784	(23)	(731)	(135)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
					תזרימי מזומנים מפעילות מימון
-	-	318	-	318	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
-	-	1,435	-	4,793	הנפקת מניות בכורה A, נטו
2,350	55	1,400	1,220	1,533	הנפקת מניות בכורה 1A, נטו
-	-	10,112	-	10,112	הנפקת מניות רגילות לציבור בניכוי הוצאות הנפקה, נטו
-	-	284	-	284	הנפקת כתבי אופציה סדרה 1 לציבור, בניכוי הוצאות הנפקה
(124)	-	-	-	-	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
2,226	55	13,549	1,220	17,040	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(5,455)	(80)	11,694	(2,981)	13,661	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
9,290	6,389	5,802	9,290	3,835	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
3,835	6,309	17,496	6,309	17,496	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2006	2007	2006	2007
	בלתי מבוקר			
מבוקר	אלפי ש"ח מדווחים			

(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
בתזרימי מזומנים:

-	-	(7)	-	(2)	שערוך פקדונות בתאגידים בנקאיים, נטו
233	56	172	104	289	פחת והפחתות עלייה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
4	(11)	(11)	(11)	(7)	תשלום מבוסס מניות שערוך מזומן משועבד
794	562	121	396	614	שערוך התחייבות בגין מניות בכורה 1A
(1)	(1)	-	(2)	-	
60	1	30	18	59	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
49	(61)	(683)	5	(709)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(720)	(109)	338	(341)	714	עלייה בזכאים ויתרות זכות
373	63	102	62	51	
<u>792</u>	<u>500</u>	<u>62</u>	<u>231</u>	<u>1,009</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

תאור החברה

- א. ביונדווקס פרמצבטיקה בע"מ (להלן - החברה), עוסקת בפיתוח חיסון חדשני רחב טווח ורב שנתי למחלת השפעת. החברה התאגדה ביום 21 ביולי, 2003 והחלה את פעילותה ביום 30 ביוני, 2005.
- ב. בחודש יוני 2007 הנפיקה החברה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל-אביב מניות ואופציות סחירות סידרה 1. (ראה גם ביאור 3א').
- ג. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2007 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים המבוקרים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2006 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נילו אליהם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן חשבונאות מספר 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, וכן בהתאם לפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הביניים זהים לאלה אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים האחרונים.

ב. יישום לראשונה של תקני חשבונאות חדשים

1. תקן חשבונאות מספר 23 - הטיפול החשבונאי בעסקאות בין ישות לבין בעל שליטה בה

החל מיום 1 בינואר, 2007 החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 23 (להלן - התקן), הקובע את הטיפול החשבונאי בעסקאות בין ישות לבין בעל השליטה בה. התקן חל על עסקאות, בין היתר, של העברת נכסים, נטילת התחייבות, שיפוי או ויתור והלוואות בין חברה לבין בעל השליטה בה ובין חברות תחת אותה שליטה שמבוצעות לאחר 1 בינואר, 2007 וכן על הלוואה שניתנה או שהתקבלה מבעל השליטה לפני 1 בינואר, 2007. תקן זה אינו חל על עסקאות צירוף עסקים תחת אותה שליטה. החלטת רשות ניירות ערך, החל מ-1 בינואר, 2007 הינה שצורפי עסקים של ישויות הנשלטות על-ידי אותו בעל שליטה, תטופלנה בשיטה הדומה לשיטת איחוד הענין "AS POOLING" ולא לפי שיטת השווי ההוגן. במקרה של פעולות בעלות אופי של השקעת בעלים עשוי התקן לחול גם על עסקאות עם בעלי מניות שאינם בעלי שליטה מכוח היותם בעלי מניות.

ליישום לראשונה של התקן לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

2. תקני חשבונאות מספר 27 - רכוש קבוע ומספר 28 - תיקון הוראות המעבר בתקן חשבונאות מספר 27 - רכוש קבוע

החל מיום 1 בינואר, 2007 החברה מיישמת את תקני חשבונאות מספר 27 - רכוש קבוע ומספר 28 - תיקון הוראות המעבר בתקן חשבונאות מספר 27 (להלן - התקנים) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, אשר קובעים את הטיפול החשבונאי הנדרש בדוחות הכספיים ברכוש קבוע. ליישום לראשונה של התקנים לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

באור 2 -

עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

3. תקן חשבונאות מספר 30 - נכסים בלתי מוחשיים

החל מיום 1 בינואר, 2007 החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 30 - נכסים בלתי מוחשיים (להלן - התקן), של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, אשר קובע את הטיפול החשבונאי, הכרה ומדידה ודרישות הגילוי בהקשר לנכסים בלתי מוחשיים שאינם מטופלים בתקן אחר.

סעיף 47 לתקן קובע כי השווי ההוגן של נכס בלתי מוחשי לגביו לא קיימות עסקאות בנות השוואה בשוק ניתן למדידה באופן מהימן אם-א) אין הבדל משמעותי בשוונות בתוך תחום של אומדני שווי הוגן סבירים לגבי נכס זה (ב) ניתן להעריך באופן סביר את ההסתברויות לאומדנים השונים בתוך התחום ולהשתמש בהן באמידת השווי ההוגן, בהתאם להערכת ההנהלה לפיה קיים הבדל משמעותי בשוונות בתוך תחום אומדני שווי הוגן סבירים וכן כי לא ניתן להעריך באופן סביר את ההסתברויות לאומדנים השונים בתוך התחום ולהשתמש בהן באמידת השווי ההוגן, לא נקבע שווי הוגן לנכס בלתי מוחשי אשר נתקבל במסגרת הסכם רשיון עם ידע חברה למחקר ופיתוח בע"מ ביום 31 ביולי, 2003.

ליישום לראשונה של התקן לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

ג. גילוי על השפעת תקן חשבונאות חדש בתקופה שלפני יישומו

תקן חשבונאות מספר 29 - אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

בחודש יולי 2006 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 29 - "אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)" (להלן - התקן).

תקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - תקני IFRS) הם תקנים והבהרות, שאומצו על ידי הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים, והם כוללים:

- א) תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS).
- ב) תקני חשבונאות בינלאומיים (IAS).
- ג) הבהרות שנקבעו על ידי הוועדה לפרשנויות של תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRIC) או על ידי הוועדה שקדמה לה לפרשנויות של תקני חשבונאות בינלאומיים (SIC).

בהתאם לתקן זה, חברות שכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ומחויבות לדווח על-פי תקנות חוק זה, יערכו את דוחותיהן הכספיים בהתאם לתקני IFRS החל מהתקופות המתחילות ביום 1 בינואר, 2008. חברות אלו, וחברות אחרות, יכולות לאמץ מוקדם את תקני IFRS ולערוך את דוחותיהן הכספיים בהתאם לתקני IFRS החל מהדוחות הכספיים המתפרסמים לאחר 31 ביולי, 2006.

חברות העורכות את דוחותיהן הכספיים לפי תקני IFRS יישמו לצורך המעבר את הוראות תקן IFRS 1 "אימוץ לראשונה של תקני IFRS".

חברה המיישמת את התקינה הבינלאומית החל מיום 1 בינואר, 2008 ובחרה לדווח על נתוני השוואה לשנה אחת בלבד (2007), תידרש להכין מאזן פתיחה ליום 1 בינואר, 2007 (להלן - מאזן הפתיחה) לפי תקני IFRS. התאמת מאזן הפתיחה לפי תקני IFRS תחייב ביצוע הפעולות כדלקמן:

- הכרה בכל נכס או התחייבות שההכרה בהם במאזן נדרשת לפי תקני IFRS.
- אי הכרה בנכסים או בהתחייבויות שלפי תקני IFRS אין להכיר בהם במאזן.
- סיווג פריטי נכסים, התחייבויות והון עצמי על-פי תקני IFRS.
- מדידת כל הנכסים וההתחייבויות שהוכרו על-פי תקני IFRS.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

להקלת היישום לראשונה נקבעו מספר נושאים, לגביהם לא חלה חובת יישום למפרע במאזן הפתיחה תוך אפשרות לבחירת ניצול ההקלות, כולן או חלקן. כמו כן נקבעו מספר חריגים לעניין יישום למפרע של היבטים מסוימים של תקני IFRS.

על-פי התקן, על החברה לכלול בבאור לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2007 את נתוני המאזן ליום 31 בדצמבר, 2007 ואת נתוני דוח רווח והפסד לשנה המסתיימת באותו תאריך, לאחר שיושמו לגביהם כללי ההכרה, המדידה וההצגה של תקני IFRS. לתקני IFRS כללים שונים מכללי החשבונאות בישראל לגבי הכרה ומדידה של נכסים והתחייבויות, מתכונת הדיווח ודרישות הגילוי. להבדלים אלה בכללים יכולה להיות השפעה מהותית על המצב הכספי ותוצאות הפעולות של החברה. אימוץ לראשונה של תקני IFRS יחייב את החברה לזהות את ההבדלים כאמור, דבר המצריך זמן ומשאבים ניכרים.

ד. להלן נתוני מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר של ארה"ב:

ממד המחירים לצרכן (בנקודות *)	שער החליפין היציג של הדולר של ארה"ב בש"ח	ליום
186.7	4.249	30 ביוני, 2007
187.9	4.440	30 ביוני, 2006
184.9	4.225	31 בדצמבר, 2006
%	%	<u>שיעור השינוי בתקופה המסתיימת ביום</u>
1.0	0.6	30 ביוני, 2007 (6 חודשים)
1.2	2.3	30 ביוני, 2007 (3 חודשים)
(0.1)	(8.2)	31 בדצמבר, 2006 (12 חודשים)

(* הממד לפי בסיס ממוצע 1993 = 100.)

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופה

א. ביום 7 ביוני, 2007 הנפיקה החברה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל-אביב מניות ואופציות סחירות.

במסגרת ההנפקה הונפקו לציבור 35,300 יחידות המורכבות מ-100 מניות רגילות בנות 0.0000001 ש"ח ערך נקוב כל אחת ו-10 אופציות סחירות (סדרה 1). תוספת המימוש לכל כתב אופציה (סדרה 1) הינה 4.33 ש"ח לא צמוד. האופציות בתוקף עד ליום 10 ביוני, 2011. במסגרת ההנפקה גייסה החברה מהציבור בבורסה לניירות ערך בתל-אביב 12.2 מיליון ש"ח, לפני ניכוי הוצאות הנפקה. הוצאות ההנפקה הסתכמו לסך של כ-1.8 מיליון ש"ח.

במסגרת התשקיף נרשמו למסחר 2,812,640 אופציות סדרה 1 שהוקצו בטרם הרישום למסחר למשקיעים בחברה, למתווכים, ולבעלי מניות וכן 4,942,000 אופציות סדרה 1 שהוקצו לחתמים.

באור 3: - אירועים מהותיים בתקופה (המשך)

ב. במהלך שנת 2007, בהתאם להסכמים, הוקצו למשקיעים 2,575,758 מניות בכורה A ו- 2,575,758 אופציות הניתנות למימוש ל- 2,575,758 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0000001 ש"ח. עד ליום השלמת הנפקת החברה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל-אביב (ראה גם סעיף ב'), האופציות סווגו כהתחייבות. עם השלמת הנפקת החברה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל-אביב ולאחר המרת האופציות לאופציה סידרה 1, ההתחייבות סווגה להון עצמי ומניות בכורה A הומרו במהלך הנפקת החברה כאמור, למניות רגילות והוצגו במסגרת ההון העצמי, בהתאם.

כן, הומרו במהלך הנפקת החברה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל-אביב 2,046,885 מניות בכורה A1, אשר הוצגו בתקופות קודמות בהתאם לתנאיהן כהתחייבות, למניות רגילות ובהתאם מוצגות במסגרת ההון העצמי.

במהלך שנת 2007, בהתאם להסכמים, הוקצו לבעלי מניות 108,100 אופציות מהסדרה הטובה ביותר שתוצע לציבור במסגרת ההנפקה, הניתנות למימוש ל- 108,100 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0000001 ש"ח, בגין סיוע בתהליך הנפקת מניות החברה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. ליום 31 במרס 2007, ההטבה בגין האופציות נרשמה במסגרת הוצאות הנהלה וכלליות האופציות הוצגו כהתחייבות.

בנוסף, במהלך שנת 2007 הוקצו למתווכים 128,782 אופציות מהסדרה הטובה ביותר שתוצע לציבור במסגרת ההנפקה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב, הניתנות למימוש ל- 128,782 מניות רגילות בנות ערך נקוב של 0.0000001 ש"ח. ליום 31 במרס 2007, ההטבה בגין האופציות נרשמה במסגרת פרמיה על מניות והאופציות הוצגו כהתחייבות. עם השלמת הנפקת מניות החברה בבורסה כאמור, נזקפו יתרות ההתחייבויות להון עצמי.

ג. ביום 1 באפריל, 2007 החליט דירקטוריון החברה להעניק למנכ"ל החברה מענק כספי בסכום של כ- 60 אלפי דולר (כ- 252 אלפי ש"ח), כאשר 20 אלפי דולר (כ- 84 אלפי ש"ח) להענקה מיידית, 40 אלפי דולר (כ- 168 אלפי ש"ח) הוענקו בכפוף ולאחר הצלחת הנפקת מניות החברה לציבור. מענק נוסף בסך של כ- 40 אלפי דולר (כ- 168 אלפי ש"ח) יוענק בכפוף להשלמת אבני דרך וגיוס אמצעי מימון לחברה.

ד. ביום 1 באפריל, 2007 החליט דירקטוריון החברה להעניק לעובדת החברה מענק כספי בסכום של כ- 20 אלפי דולר (כ- 84 אלפי ש"ח), כאשר 4 אלפי דולר (כ- 17 אלפי ש"ח) להענקה מיידית, 8 אלפי דולר (כ- 34 אלפי ש"ח) הוענקו בכפוף ולאחר הצלחת הנפקת מניות החברה לציבור. מענק נוסף בסך של כ- 8 אלפי דולר (כ- 34 אלפי ש"ח) יוענק בכפוף להשלמת אבני דרך וגיוס אמצעי מימון לחברה.

כמו כן, החליט דירקטוריון החברה להעניק לעובדי החברה מענק בגובה 10 אלפי דולר (כ- 42 אלפי ש"ח), בכפוף ולאחר הצלחת הנפקת מניות החברה לציבור או עם הצלחת אבן דרך בפיתוח. חלוקת המענק תהיה על פי החלטת מנכ"ל החברה. המענק יחולק בהתאם להחלטת המנכ"ל.

ה. בחודש יוני 2007 התקשרה החברה בתוספת להסכם מול ידע חברה למחקר ופיתוח בע"מ (להלן: "ידע"), לפיו תבצע ידע עבור החברה מחקר בתמורה לסך כולל של כ- 26 אלפי דולר אשר ישולמו בארבעה תשלומים רבעוניים.
