



## **תוכן העניינים:**

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים  
שנסתיימה ביום 31 במרץ 2021

פרק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ליום 31 במרץ 2021.

פרק ג' – הצהרות מנהלים.

# נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

## ("החברה")

### פרק ב' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני הקבוצה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ ("החברה" וביחד עם החברות המאוחדות "הקבוצה") לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021 (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 (להלן: "תקנות הדיווח"). הדוח כולל הסברים לגבי האירועים והשינויים המהותיים שחלו במצב ענייני החברה בתקופה כאמור והוא נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי גם דוח הדירקטוריון לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, כפי שפורסם על ידי החברה במסגרת הדוח השנתי לשנת 2020 ביום 21 במרץ 2021 (אסמכתא: 2021-01-040413) ("הדוח התקופתי לשנת 2020").

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כמשמעות מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון), התשע"ד ("התיקון לתקנות"), ודירקטוריון החברה החליט לאמץ, את כל ההקלות שאושרו לתאגידי קטנים כמפורט בתיקון לתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלבנטיות לחברה, ובכלל זה:

- ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית;
- העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20% לעניין המבחן המאזני והתוצאתי ו- 10% לעניין מבחן ההון העצמי המינימלי;
- העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%.

נכון למועד פרסום הדוח, החברה בחרה שלא לאמץ את תקנה 5(ב) (5) לתקנות הדיווח בדבר פטור מפרסום דוח רבעוני.

**חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה, תוצאות פעולותיה, הונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה**

**1. כללי**

1.1. החברה התאגדה ונרשמה בישראל כחברה פרטית מוגבלת במניות ביום 9 בדצמבר 2013. נכון למועד הדוח, החברה עוסקת בתחום פעילות אחד, שהינו, מחקר, פיתוח, ייצור ושיווק של טכנולוגיות ומוצרים חדשניים, המבוססים על שמרים, למגוון שימושים בתעשיית המזון, לרבות תוספי מזון, תחליפי לחלבון מן החי ומוצרים נוספים.

1.2. בחודש ינואר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה של מניותיה והפכה לחברה ציבורית, כמשמעות מונח זה בחוק החברות. לפרטים ר' תשקיף השלמה של החברה אשר פורסם ביום 19 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-008307) וההודעה המשלימה שפורסמה מכוחו ביום 20 בינואר 2021 אשר מכוחו נרשמו מניותיה של החברה לראשונה למסחר בישראל; הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה ("התשקיף"). לפרטים אודות תיאור הסביבה העסקית והשפעתה על פעילות החברה, ר' פרק א' לדוח התקופתי לשנת 2020.

1.3. ProteVin™ - מוצר הדגל של החברה, חלבון טבעוני בעל ערך תזונתי הדומה לחלבון מן החי ו טעם ניטרלי, ללא טעמי לוואי המאפיינים חלבון מהצומח. ProteVin™ מתאים לשילוב כמקור חלבון איכותי במגוון שווקים: שוק תזונת הספורטאים, שוק תחליפי השר, תחליפי חלב, פורמולות לתינוקות ולמבוגרים ועוד. החברה נערכת למסחרו בארה"ב בשנת 2022, ומתקדמת בתוכניתה האסטרטגית לקראת השלמת אבן הדרך הראשונה לשנת 2021, פיילוט ייצור בקנה מידה תעשייתי מלא של החלבון, לפיו יאופיין הציוד הנדרש לייצור מסחרי. שני יעדיה המרכזיים הנוספים של החברה לשנת 2021 הינם: (1) התקשרות בהסכם ייצור עם קבלן משנה; (2) יצירת ביקושים ראשוניים מהשוק והתקשרות עם לקוח ראשון עד סוף השנה.

1.4. Astaferm® - נוגד חמצון חדשני מבוסס אסטקסנטין משמרים ללא הנדסה גנטית. בהתאם לתוכנית האסטרטגית של החברה, בכוונתה לבצע במהלך שנת 2021 מספר השקות נוספות של המוצר בארה"ב. החברה פועלת ליצירת שיתופי פעולה הן עם שחקני פרימיום נוספים בשוק תוספי התזונה, פרט ל- Purity Products ו- Carlson Labs<sup>1</sup>, והן עם שחקנים שמשיקים תוספי תזונה ברשתות קמעונאיות גדולות בארה"ב. בנוסף, החברה פועלת להרחבת השימושים ב-Astaferm® לאינדיקציות נוספות כגון חיזוק המערכת החיסונית, ולצורות מתן נוספות מבוקשות בתעשייה, הכוללות, בנוסף לסוכריות גומי (Gummies), גם אבקה מסיסת מים ושמן, בתמחור תחרותי.

<sup>1</sup> לפרטים נוספים ר' דוח מידי של החברה מיום 22 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-020628), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

## 2. השלכות התפרצות נגיף הקורונה על פעילות החברה

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 התפרץ בעולם נגיף הקורונה, אשר הוכרז על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. לצד תהליכים חיוביים כמו הגברת המודעות לנזקים הבריאותיים והסביבתיים הנלווים לתעשיית המזון מן החי, התפשטות הנגיף בעולם הביאה לנקיטת צעדים חסרי תקדים במדינת ישראל, כמו גם במדינות רבות נוספות בעולם, לרבות המדינות בהן פועלת החברה, שמטרתן בלימת התפשטות הנגיף והקטנת מספר החולים. הצעדים השונים כוללים, בין היתר, צמצום משמעותי של הפעילות העסקית ותרבות הפנאי, בידוד חשודים בהידבקות בנגיף, צמצום תחבורה ציבורית, סגירה כוללת/חלקית של מערכת החינוך, הנחיה להימנע מלהגיע למקום שאינו מוגדר כמקום עבודה חיוני, ביטולי טיסות וסגירת גבולות, איסור התקהלות ומגבלות נוספות. צעדים אלו הביאו להאטה מהותית של הפעילות העסקית של המשק הישראלי והעולמי וכן, השפיעו לרעה על הפעילות הכלכלית הגלובלית. כחלק מהתמודדות החברה עם משבר הקורונה, החברה צמצמה את מצבת כח האדם, בדרך של פיטורי עובדים. מלבד צמצום מצבת כח האדם, ההשלכות הישירות של המגפה על פעילותה של החברה אינן מהותיות. עם זאת, התמשכותה של המגפה ו/או התפתחות גלי תחלואה נוספים, קצב חיסון האוכלוסייה ו/או מציאת תרופות מתאימות לנגיף עלולים להשפיע על רציפות פעילותה של החברה בשל היעדרות כוח אדם ו/או בשל הטלת מגבלות על פעילות החברה, וכפועל יוצא מכך – לגרום לעיכובים בפיתוחם ושיווקם של מוצרי החברה.

השקת המוצר Astaferm® בארה"ב החלה בעיצומו של משבר הקורונה, אשר בעקבותיו הופסקו טיסות, בוטלו תערוכות המזון הבינלאומיות הגדולות בתעשייה והוקפאו פגישות פרונטאליות עם לקוחות ווהשקות של מוצרים חדשים. על אף זאת, החברה המשיכה לבצע פעילויות פיתוח עסקי בערוצים וירטואליים אשר הובילו להשקת Astaferm® על ידי שחקני תוספי מזון מובילים בארה"ב. נכון למועד פרסום הדוח, ניכרים סימנים ראשונים של חזרה לשגרה בארה"ב, והחברה מעריכה כי ככל שהמגמה תימשך בחודשים הקרובים, היא תשוב לפעילות שיווק ומכירות שגרתית, לרבות השתתפות בתערוכות והאצה של פעילות השיווק והמכירות שלה מול לקוחות פוטנציאליים. למרות האמור לעיל, המשכו של משבר הקורונה והחרפת היקפי התחלואה במדינות בהן החברה פעילה עלולים להשפיע על הפעילות העסקית והכלכלית במדינות כאמור. אירועים אלו יכולים להשפיע על יכולת החברה להמשיך ולגייס כסף, עלולים אף לפגוע בשרשרת הלוגיסטיקה ובאספקות של המוצרים ללקוחות.

ההתייחסות המופיעה בסעיף זה בקשר להערכות החברה ביחס להשקות נוספות של מוצר Astaferm®, התפתחויות עתידיות בסביבה הכלכלית הגלובלית והמקומית וכן בקשר להשלכות אפשריות של התפתחויות אלה (בעיקר עקב משבר הקורונה) על פעילות הקבוצה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. התפתחויות והשלכות אלו אינן בשליטתה של החברה, הן אינן וודאיות, מתבססות על המידע המצוי בידי החברה נכון למועד פרסום דוח זה.

### 3. הסברים לדוחות הכספיים

#### 3.1. המצב הכספי

להלן תמצית נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה (באלפי דולר):

הסברי החברה	ליום 31 במרץ 2020	ליום 31 במרץ 2021	
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול במזומנים, שווי מזומנים ופיקדונות כתוצאה מהנפקת מניות החברה לראשונה לציבור בינואר 2021. סך המזומנים, שווי מזומנים ופיקדונות נכון ל- 31 במרץ 2021 הסתכם בכ- 9.4 מיליון דולר.	1,469	10,230	נכסים שוטפים
לא חל שינוי מהותי בין התקופות.	643	610	נכסים לא שוטפים
	<b>2,112</b>	<b>10,840</b>	<b>סה"כ נכסים</b>
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול ביתרת הספקים ומגידול בגין התחייבות בגין כתבי אופציה שהונפקו במהלך הרבעון הראשון לשל 2021.	2,992	3,347	התחייבויות שוטפות
לא חל שינוי מהותי בין התקופות.	407	353	התחייבויות לא שוטפות
	<b>(1,287)</b>	<b>7,140</b>	<b>סה"כ הון (גירעון בהון)</b>
	<b>2,112</b>	<b>10,840</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)</b>

#### תוצאות הפעילות העסקית

להלן ניתוח תוצאות הפעילות בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי דולר):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2020	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2021	
במהלך החציון השני של שנת 2020 החלה החברה למכור לראשונה את מוצר ה-Astaferm®	95	-	82	הכנסות
ראה לעיל.	76	-	75	עלויות והוצאות
	19	-	7	רווח גולמי

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2020	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2021	
לא חל שינוי מהותי בין התקופות.	2,181	713	727	הוצאות מחקר ופיתוח
לא חל שינוי מהותי בין התקופות.	313	90	83	הוצאות מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מהוצאות הקשורות עם הפיכתה של החברה לחברה ציבורית בינואר 2021.	581	173	287	הוצאות הנהלה וכלליות
	3,056	976	1,090	הפסד מפעולות
הכנסות המימון ברבעון הראשון של 2020 הינן בעיקר בקשר עם שערך האופציה של Lallemand, תאגיד הענק הבינלאומי בתחום השמרים, במסגרת ההסכם עימו. הכנסות המימון ברבעון הראשון של 2021 הינן בעיקר בקשר עם שערך התחייבות בגין כתבי אופציה.	414	420	120	הכנסות מימון
הגידול בהוצאות המימון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו משערך הלוואה המירה.	778	6	1,182	הוצאות מימון
	3,420	562	2,152	הפסד לפני מיסים על הכנסה
ללא שינוי.	1	-	-	מיסים על הכנסה
	<b>3,421</b>	<b>562</b>	<b>2,152</b>	<b>הפסד לתקופה</b>

**4. נזילות**

לחברה יתרת מזומנים, נכון ליום 31 במרץ 2020 ונכון ליום 31 במרץ 2021 בסך כולל של 1,172 אלפי דולר ו- 3,566 אלפי דולר, בהתאמה. כמו כן, לחברה יתרת פיקדונות בנקאיים נכון ליום 31 במרץ 2021 בסך כולל של 5,800 אלפי דולר. להלן המרכיבים העיקריים של תזרים המזומנים ושימושם (באלפי דולר):

הסברי החברה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2020	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2021	
	1,172	3,566	מזומנים ושווי מזומנים
לא חל שינוי מהותי בין התקופות.	(822)	(956)	תזרימי ששימוש שוטפת
הגידול בתזרימי מזומנים ששימוש לפעילות השקעה בתקופות נבע בעיקרו מהשקעה בסך של 5,800 אלפי דולר מכספי הגיוס מההנפקה לציבור בפיקדונות בנקאיים.	(16)	(5,822)	תזרימי ששימוש השקעה
הגידול בתזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופות נבע בעיקרו מתקבולים שנבעו מהנפקת מניות לציבור ומהסכם השקעה מינואר 2021.	(10)	9,742	תזרימי שנבעו (שימוש) מפעילות מימון

**5. מקורות מימון**

החברה מממנת את פעילותה באמצעות תמורת ההנפקה לציבור על פי תשקיף החברה (לפרטים ר' תקנה 10ג בפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2020), הנפקות הון ומכשירים המירים להון החברה וכן באמצעות מענק מהרשות לחדשנות. לפרטים אודות מקורות המימון העיקריים של החברה ראה סעיף 25.1 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2020.

**חלק ב' - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד**

**6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך הדיווח**

- 6.1. הנפקה ראשונה של מניות החברה לציבור – לפרטים ר' תקנה 10ג בפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2020. כמו כן, במועד הנפקת מניות החברה לציבור, ביצעה החברה השטחת הון כמפורט בפרק 3 לתשקיף, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
- 6.2. ביום 13 בינואר 2021, חתמה החברה עם מספר משקיעים, על הסכם השקעה, במסגרתו התחייבו המשקיעים כאמור להשקיע סך של כ- 4,729,944 ש"ח בחברה בסמוך לפני השלמת הנפקת מניות החברה לציבור ("**הסכם ההשקעה**"). לפרטים ר' פרק 3 לתשקיף הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
- 6.3. ביום 21 בינואר 2021, הושלמה המרת הלוואת הגישור השנייה וכן הושלמה ההשקעה על פי הסכם ההשקעה כמפורט בסעיפים 3.2.1.3 ו- 3.2.1.4, בהתאמה, לפרטים ר' פרק 3 לתשקיף הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה וכן ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרץ 2021 הנכללים בדוח זה.
- 6.4. ביום 22 בפברואר 2021, הודיעה החברה כי Carlson Labs, אחד מיצרני תוספי התזונה המובילים והוותיקים בארה"ב, השיקו תוסף תזונה נוגד חמצון המבוסס על מוצר ה-Astaferm® של החברה. לפרטים ר' דיווח מיום 22 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-020628) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
- 6.5. ביום 21 במרץ 2021, מר דניאל שפירא מונה למבקר הפנים של החברה. לפרטים ר' דיווח מיום 21 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-040422) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך הפניה.
- 6.6. ביום 7 באפריל 2021, האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה, אישרה את מינוייהן של גבי סוזנה נחום זילברברג והגבי ליאורה אטינגר לכהונה כדירקטוריות חיצוניות בחברה, לתקופת כהונה (ראשונה) בת שלוש שנים, החל ממועד אישורה של האסיפה הכללית. לפרטים ר' דיווחים מהימים 3 במרץ 2021 וה- 7 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-026064 ו- 2021-01-059661, בהתאמה), אשר האמור בהם נכלל בדוח זה על דרך הפניה.

**7. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון**

מצבת ההתחייבות של החברה נכון ליום 31 במרץ 2021 תפורסם בד בבד עם דוח זה ותהווה חלק בלתי נפרד הימנו.

בועז נוי, מנכ"ל ודירקטור

יוסי פלד, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 26 במאי 2021



**נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ**  
**מידע כספי לתקופת ביניים**  
**(בלתי מבוקר)**  
**31 במרס 2021**

**נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ**  
**מידע כספי לתקופת ביניים**  
**(בלתי מבוקר)**  
**31 במרס 2021**

**תוכן העניינים**

**עמוד**

2	<b>דוח רואה החשבון המבקר</b>
	<b>הדוחות הכספיים המאוחדים – באלפי דולר של ארה"ב:</b>
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד וההפסד הכולל
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)
6	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
7-9	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

---

---



## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה 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 אחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

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

בנוסף לאמור 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,  
26 במאי, 2021

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 במרס 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	31 במרס	
	2020	2021
<b>אלפי דולר של ארה"ב</b>		
716	1,172	3,566
-	-	5,800
67	1	53
233	111	165
539	185	646
<u>1,555</u>	<u>1,469</u>	<u>10,230</u>
523	533	520
21	22	39
64	88	51
608	643	610
<u>2,163</u>	<u>2,112</u>	<u>10,840</u>
463	285	381
277	303	384
36	49	10
70	5	75
2,350	2,350	2,350
-	-	147
2,554	-	-
<u>5,750</u>	<u>2,992</u>	<u>3,347</u>
7	23	20
333	384	333
340	407	353
<u>6,090</u>	<u>3,399</u>	<u>3,700</u>
4	4	30
6	6	-
1	1	-
2	2	-
3	3	-
10,789	10,789	23,794
(14,732)	(12,092)	(16,684)
(3,927)	(1,287)	7,140
<u>2,163</u>	<u>2,112</u>	<u>10,840</u>

**נכסים**

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושנוי מזומנים  
פקדונות בנקאיים  
לקוחות  
חייבים אחרים  
מלאי

**נכסים שאינם שוטפים:**

רכוש קבוע  
חייבים אחרים לזמן ארוך  
נכסי זכות שימוש

**סך נכסים**

**התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)**

**התחייבויות שוטפות:**

ספקים ונותני שירותים  
זכאים אחרים  
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה  
התחייבות בגין מענקים ממשלתיים  
הכנסות מראש  
התחייבות בגין כתבי אופציה  
הלוואה המירה למניות

**התחייבויות שאינן שוטפות:**

התחייבויות בגין חכירה  
התחייבות בגין מענקים ממשלתיים

**סך התחייבויות**

**התקשרויות והתחייבויות תלויות**

**הון (גירעון בהון):**

מניות רגילות  
מניות בכורה א  
מניות בכורה א1  
מניות בכורה א2  
מניות בכורה א3  
פרמיה על מניות  
יתרת הפסד

**סך ההון (הגירעון בהון)**

**סך התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)**

סמנכ"ל כספים  
יוסי אוחנה

מנכ"ל ודירקטור  
בועז נוי

יו"ר דירקטוריון  
יוסי פלד

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה: 26 במאי, 2021.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

**נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ**

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד וההפסד הכולל  
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)		
<b>אלפי דולר של ארה"ב</b>			
95	-	82	מכירות
76	-	75	עלות המכר
19	-	7	<b>רווח גולמי</b>
2,181	713	727	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
313	90	83	הוצאות מכירה ושיווק
581	173	287	הוצאות הנהלה וכלליות
3,056	976	1,090	<b>הפסד מפעולות</b>
778	6	1,182	הוצאות מימון
414	420	120	הכנסות מימון
364	(414)	1,062	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
3,420	562	2,152	<b>הפסד לפני מסים על ההכנסה</b>
1	-	-	מסים על ההכנסה
3,421	562	2,152	<b>סך הפסד והפסד כולל לתקופה</b>
1.87	0.38	0.42	<b>הפסד למניה רגילה (בדולר):</b> בסיסי ומדולל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

**נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ**

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)

לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

סך ההון (גירעון בהון)	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה א' 3	הון מניות בכורה א' 2	הון מניות בכורה א' 1	הון מניות בכורה א'	הון מניות רגילות	
אלפי דולר של ארה"ב								
(3,927)	(14,732)	10,789	3	2	1	6	4	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה המרה למניות רגילות בעקבות הנפקה לציבור המרת הלוואה המירה למניות הנפקת מניות רגילות, נטו תשלום מבוסס מניות
(2,152)	(2,152)							
-			(3)	(2)	(1)	(6)	12	
3,587		3,584					3	
9,432		9,421					11	
200	200							
<u>7,140</u>	<u>(16,684)</u>	<u>23,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	יתרה ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)
(781)	(11,578)	10,781	3	2	1	6	4	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה הנפקת מניות בכורה א', 2, נטו תשלום מבוסס מניות
(562)	(562)							
8		8						
48	48							
<u>(1,287)</u>	<u>(12,092)</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)
(781)	(11,578)	10,781	3	2	1	6	4	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר) תנועה במהלך שנת 2020 (מבוקר): הפסד כולל לשנה הנפקת מניות בכורה א', 2, נטו אופציות שמומשו תשלום מבוסס מניות
(3,421)	(3,421)							
8		8						
*		*					*	
267	267							
<u>(3,927)</u>	<u>(14,732)</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

\* מייצג סכום הנמוך מאלף דולר

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

## נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2020 (בלתי מבוקר)	2021
<b>אלפי דולר של ארה"ב</b>		
(2,975)	(822)	(956)
(1)	-	-
<u>(2,976)</u>	<u>(822)</u>	<u>(956)</u>
(86)	(25)	(22)
-	-	(5,800)
9	9	-
<u>(77)</u>	<u>(16)</u>	<u>(5,822)</u>
8	8	-
(7)	(1)	(1)
(46)	(17)	(13)
-	-	9,490
-	-	266
1,806	-	-
<u>1,761</u>	<u>(10)</u>	<u>9,742</u>
(1,292)	(848)	2,964
2,008	2,008	716
-	12	(114)
<u>716</u>	<u>1,172</u>	<u>3,566</u>
(3,421)	(562)	(2,152)
153	58	38
267	48	117
1	-	-
748	-	1,058
-	-	(119)
(393)	(393)	-
19	5	5
7	1	1
-	(12)	114
<u>802</u>	<u>(293)</u>	<u>1,214</u>
(404)	(50)	(107)
(67)	-	14
(86)	34	50
244	66	(82)
(43)	(17)	107
<u>(356)</u>	<u>33</u>	<u>(18)</u>
<u>(2,975)</u>	<u>(822)</u>	<u>(956)</u>
83		
-	-	<u>3,612</u>
<u>38</u>	<u>38</u>	<u>-</u>

### תזרימי מזומנים לפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו ששימשו לפעילות (ראה נספח א')  
מסי הכנסה ששולמו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

### תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה:

רכישת רכוש קבוע

השקעה בפקדונות בנקאיים

שינוי בפקדונות מוגבלים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

### תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

תמורה מהנפקת מניות בכורה א2, נטו

ריבית ששולמה בגין חכירה

תשלומי קרן בגין חכירות

תמורה שיוחסה להנפקת מניות רגילות, נטו

תמורה שיוחסה לכתבי אופציה, נטו

קבלת הלוואה המירה

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות 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

### (א) מזומנים נטו ששימשו לפעולות:

הפסד כולל לתקופה

התאמות בגין:

פחת והפחתות

תשלום מבוסס מניות

מסי הכנסה ששולמו

שינוי בשווי הוגן של הלוואה המירה

שינוי בשווי התחייבות בגין כתבי אופציה

שינוי בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים

הוצאות ריבית בגין חכירה

הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי

מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

גידול במלאי

קיטון (גידול) בלקוחות

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים

גידול (קיטון) בזכאים אחרים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

### (ב) פעילויות מימון והשקעה שאינן במזומן:

תשלום מבוסס מניות ליועצי הנפקה

המרת הלוואה המירה למניות החברה

נסח חכירה כנגד התחייבות בגין חכירה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

## נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 1 - כללי:

**א.** נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ ("החברה") והחברה הבת שלה ("החברה הבת") (להלן ביחד: "הקבוצה") עוסקות במחקר, פיתוח, ייצור ושיווק של מוצרים חדשניים, המבוססים על שמרים, למגוון שימושים בתעשיית המזון, לרבות תוספי מזון, תחליפים לחלבון מן החי ומוצרים נוספים. החברה התאגדה ונרשמה בישראל כחברה פרטית מוגבלת במניות ביום 9 בדצמבר 2013 תחת השם סי.אר.ביו – לאבס בע"מ (C.R. BIO-LABS Ltd.). ביום 11 בדצמבר, 2014 שינתה החברה את שמה לשם הנוכחי.

מטה החברה ומרכז המחקר והפיתוח נמצאים בישראל. בנוסף, מחזיקה החברה בחברה בת פרטית בבעלות מלאה, הרשומה בארה"ב. החברה הבת מהווה זרוע לשיווק ומכירות בארה"ב ובצפון אמריקה.

בחודש ינואר 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור בבורסה לניירות ערך בת"א, במסגרתה גייסה החברה סך של כ-27 מיליון ש"ח, נטו (כ-8.4 מיליון דולר ארה"ב). בנוסף השלימה החברה גיוס פרטי בסמוך להנפקה על סך של כ-4.7 מיליון ש"ח (כ-1.5 מיליון דולר ארה"ב). במסגרת תהליך ההנפקה הומרה להון יתרת ההלוואה ההמירה וכן כל מניות הבכורה הומרו למניות רגילות. ראה גם ביאור 4א'.

**ב.** מאז הקמתה, החברה השקיעה את מרבית כספיה בפיתוח מוצרים חדשניים מבוססי שמרים, דבר שהביא להפסדים וכן תזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת, גירעון בהון וגירעון בהון החוזר. נכון למועד אישור הדוחות, החברה אינה מפיקה די הכנסות למימון פעילותה ולכן תלויה במקורות חיצוניים למימון פעילותה. כאמור לעיל, החברה גייסה במסגרת הנפקה ראשונה לציבור וגיוס פרטי בסמוך להנפקה כ-9.9 מיליון דולר ארה"ב. החברה מאמינה שיתרת המזומנים ליום 31 במרס 2021 מהווה מקור מספיק להמשך פעילותה לתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד הוצאת הדוחות הכספיים.

**ג.** החברה לא כללה במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים מידע כספי נפרד של החברה ("דוחות נפרדים"), בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות הדיווחים, היות ומידע כאמור אינו מוסיף מידע מהותי על האמור בדוחות הכספיים המאוחדים.

### **ד. משבר הקורונה**

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020 התפרץ בעולם נגיף הקורונה, אשר הוכרז על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. לצד תהליכים חיוביים כמו הגברת המודעות לנזקים הבריאותיים והסביבתיים הנלווים לתעשיית המזון מן החי, התפשטות הנגיף בעולם הביאה לנזקיות צעדים חסרי תקדים במדינת ישראל, כמו גם במדינות רבות נוספות בעולם, לרבות המדינות בהן פועלת החברה, שמטרתן בלימת התפשטות הנגיף ועצירת מספר החולים. הצעדים השונים כוללים, בין היתר, צמצום משמעותי של הפעילות העסקית ותרבות הפנאי, בידוד חשודים בהידבקות בנגיף, צמצום תחבורה ציבורית, סגירה כוללת של מערכת החינוך, הנחיה להימנע מלהגיע למקום שאינו מוגדר כמקום עבודה חיוני, ביטולי טיסות וסגירת גבולות, איסור התקהלות ומגבלות נוספות. צעדים אלו הביאו להאטה מהותית של הפעילות העסקית של המשק הישראלי והעולמי וכן, השפיעו לרעה על הפעילות הכלכלית הגלובלית. כחלק מהתמודדות החברה עם משבר הקורונה, החברה צמצמה את מצבת כח האדם, בדרך של פיטורי עובדים.

מלבד צמצום מצבת כח האדם, ההשלכות הישירות של המגפה על פעילותה של החברה אינן מהותיות. עם זאת, התמשכותה של המגפה ו/או התפתחות גלי תחלואה נוספים, קצב חיסון האוכלוסייה ו/או מציאת תרופות מתאימות לנגיף, עלולים להשפיע על רציפות פעילותה של החברה בשל היעדרות כוח אדם ו/או בשל הטלת מגבלות על פעילות החברה, וכפועל יוצא מכך – לגרום לעיכובים בפיתוחם ושיווקם של מוצרי החברה.

המשכו של משבר הקורונה והחרפת היקפי התחלואה במדינות בהן החברה פעילה עלולים להשפיע על הפעילות העסקית והכלכלית במדינות כאמור. אירועים אלו יכולים להשפיע על יכולת החברה להמשיך ולגייס כסף, ועלולים אף לפגוע בשרשרת הלוגיסטיקה ובאספקות של המוצרים ללקוחות.



## נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה לימים 31 במרס 2021 ו-2020 ולתקופות הביניים של 3 החודשים שהסתיימו באותם תאריכים (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. 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 מציינים 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.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2021.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים, 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 אלה. בעריכת דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הוודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים, היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

### ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי התמציתי המאוחד, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020. הוצאת מסים על ההכנסה מוכרת בכל תקופת ביניים על בסיס האומדן הטוב ביותר של הממוצע המשוקלל של שיעור מס ההכנסה השנתי החזוי לשנת הכספים המלאה.

## נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2021

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 4 – ארועים מהותיים בתקופת הדוח:

- א. ביום 21 בינואר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור בבורסה לניירות ערך בת"א, במסגרתה הנפיקה החברה חבילה שכללה 2,993,010 מניות רגילות ו- 1,496,505 כתבי אופציה (סדרה 1) של החברה בתמורה לסך כולל של כ-27 מיליון ש"ח, נטו (כ-8.4 מיליון דולר ארה"ב, נטו). כתבי האופציה (סדרה 1) ניתנים למימוש בכל יום מסחר עד ליום 31 בינואר 2023 באופן שכל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת בתמורה לסך של 13.26 ש"ח.
- ב. בהתאם להסכם השקעה מיום 13 בינואר 2021, וכחלק מהשלמת ההנפקה הציבורית, הנפיקה החברה למספר משקיעים חבילה שכללה 463,720 מניות רגילות ו- 231,860 כתבי אופציה (סדרה 1) של החברה בתמורה לסך של כ-4.7 מיליון ש"ח (כ-1.5 מיליון דולר ארה"ב). כתבי האופציה (סדרה 1) ניתנים למימוש בכל יום מסחר עד ליום 31 בינואר 2023 באופן שכל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת בתמורה לסך של 13.26 ש"ח.
- ג. מתוך תמורות ההנפקות, סך של 266 אלפי דולר ארה"ב יוחסו לכתבי האופציה, אשר הוכרו כהתחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. נכון ליום 31 במרס 2021 שויים ההוגן של כתבי האופציה הינו 147 אלפי דולר ארה"ב.
- ד. עם השלמת ההנפקה לציבור, העניקה החברה סך של 69,135 אופציות ליועצי ההנפקה. בנוסף החברה העניקה סך של 4,706 אופציות לנותני שירותים אחרים. האופציות ניתנות למימוש החל ממועד ההנפקה לתקופה של 3 שנים. מחיר המימוש של האופציות הינו 10.2 ש"ח.
- ה. עם השלמת ההנפקה לציבור, השקעת הגישור השניה, כפי שמפורטת בביאור 20 לדוחותיה הכספיים של החברה לשנת 2020, הומרה לסך של 1,133,176 מניות רגילות. בעקבות ההמרה כאמור החברה הכירה בהוצאות מימון בסך של כ-1.1 מיליון דולר ארה"ב.
- ו. עם השלמת ההנפקה לציבור כלל מניות הבכורה בחברה הומרו למניות רגילות.

## הצהרת מנהלים

### הצהרת מנהל כללי

#### לפי תקנה 38ג(ד)1 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

אני, בועז נוי, מנכ"ל החברה, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון 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 ולוועדות 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.

26 במאי 2021

תאריך

---

בועז נוי, מנכ"ל

## הצהרת מנהלים

### הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

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

אני, יוסי אוחנה, סמנכ"ל הכספים של החברה ונושא המשרה הבכיר ביותר מתחום הכספים, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון הראשון של שנת 2021 (להלן – **הדוחות**);
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 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 ולוועדות 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.

26 במאי 2021

תאריך

יוסי אוחנה, סמנכ"ל כספים