



תוכן העניינים:

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה ושלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2021

פרק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021.

פרק ג' – הצהרות מנהלים.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

("החברה")

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני הקבוצה לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ ("החברה" וביחד עם החברות המאוחדות "הקבוצה") לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 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 לתאגידים 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 וטעם ניטרלי, ללא טעמי לוואי המאפיינים חלבון מהצומח. ProteVin™ מתאים לשילוב כמקור חלבון איכותי במגוון שווקים: שוק תזונת הספורטאים, שוק תחליפי הבשר, תחליפי חלב, פורמולות לתינוקות ולמבוגרים ועוד. ביום 6 ביוני 2021¹, הודיעה החברה על הצלחתה בפילוט ייצור בקנה מידה תעשייתי של ProteVin™, שהינה אבן הדרך הראשונה מתוך שלוש, שהציבה החברה לשנת 2021, לקראת מסחורו המתוכנן של ProteVin™ בשנת 2022. כמו כן, ביום 11 ביולי 2021², הודיעה החברה כי היא קיבלה הזמנה מסחרית ראשונה של ProteVin™ מלקוח בארה"ב - PrimaLife Nutrition, מותג חדש אשר פועל להיות הראשון המשיק בארה"ב אבקת חלבון טבעונית המבוססת על מוצר החברה, אשר תספק לספורטאים, לראשונה, אבקה בעלת ערך תזונתי כמו של אבקות מבוססות חלבון מן החי ובטעם מעולה. ההזמנה בכמות של כ- 4.7 טון חומר גלם באבקה ובהיקף כספי של כ- 70 אלפי דולר, מהווה עמידה באבן הדרך השנייה מתוך שלוש אבני הדרך. לאור אינדיקציות מלקוחות פוטנציאליים נוספים, החברה מצפה לקבל הזמנות נוספות של ProteVin™ עד סוף 2021. בצד הייצור, החברה מתקדמת בתוכניתה האסטרטגית לקראת מימוש אבן הדרך השלישית שהגדירה לשנת 2021, התקשרות בהסכם ייצור עם קבלן משנה ובוחנת בימים אלה מספר יצרני משנה פוטנציאליים מובילים בתעשיית המזון.

1.4. Astaferm® - תוסף תזונה המבוסס על אסטקסנטין, נוגד חמצון חזק, היחיד מסוגו המופק משמרים טבעיים ללא הנדסה גנטית וללא טעם וריח לוואי, אשר החל להימכר בתצורת סוכריות גומי (Gummies). 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

¹ לפרטים ר' דיווח מיום 6 ביוני 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-096084) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
² לפרטים ר' דיווח מיום 25 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-121596) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

פרימיום נוספים בשוק תוספי התזונה, פרט ל- Purity Products ו- Carlson Labs³, והן עם שחקנים שמשקים תוספי תזונה ברשתות קמעונאיות גדולות בארה"ב. בנוסף, החברה פועלת להרחבת השימושים ב- Astaferm® לאינדיקציות נוספות כגון Immunity (חיזוק המערכת החיסונית) הצומחת לאור מגפת הקורונה, ולצורות מתן נוספות מבוקשות בתעשייה, הכוללות, בנוסף לסוכריות גומי (Gummies), גם אבקה מסיסת מים ושמן עבור קפלייות רכות (Softgels), בתמחור תחרותי. ביום 11 ביולי 2021 הודיעה החברה כי קיבלה אישור רגולטורי מרשות הבריאות בקנדה⁴ (Health Canada) לשיווק של Astaferm®, עם קבלת האישור (NPN Natural Product) Number, החברה נערכת להשקה מסחרית בקנדה של ה- Astaferm® החברה כבר סיפקה כמויות ראשוניות של המוצר ללקוח בקנדה, ונמצאת בדיאלוג עם לקוחות פוטנציאליים מובילים בשוק תוספי התזונה בקנדה.

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 והשקות 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.

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

³ לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 22 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-020628), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

⁴ לפרטים ר' דיווח מיום 11 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-051070) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

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 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2020	2020	2021	
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול במזומנים, שווי מזומנים ופיקדונות בנקאיים כתוצאה מהנפקת מניות החברה לראשונה לציבור בינואר 2021. סך המזומנים, שווי מזומנים ופיקדונות נכון ל- 30 ביוני 2021 הסתכם בכ- 8.3 מיליון דולר.	1,555	1,721	9,381	נכסים שוטפים
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מחתימה על הסכם חכירה למשרדי החברה ורישום נכס זכות שימוש בסך של 686 אלפי דולר.	608	617	1,294	נכסים לא שוטפים
	2,163	2,338	10,675	סה"כ נכסים
הקיטון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מקיטון ביתרת הלואאה המירה למניות בקיזוז גידול ביתרות הספקים, זכאים, התחייבות לחכירה והתחייבות בגין מענקים ממשלתיים בנוסף לגידול בגין התחייבות בגין כתבי אופציה שהונפקו במהלך הרבעון הראשון של 2021. הקיטון לעומת הדוח לשנת 2020 נובע בעיקרו מקיטון ביתרת הלואאה המירה.	5,750	3,827	3,695	התחייבויות שוטפות
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מחתימה על הסכם חכירה למשרדי החברה ורישום התחייבות בגין חכירה בסך של 686 אלפי דולר.	340	387	800	התחייבויות לא שוטפות
הגידול נבע מתמורה נטו מהנפקת מניות החברה לראשונה לציבור בינואר 2021, המרת הלואאות המירות להון בניכוי הפסדים בתקופה.	(3,927)	(1,876)	6,180	סה"כ הון (גירעון בהון)
	2,163	2,338	10,675	סה"כ התחייבויות

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		והון (בניכוי גירעון בהון)
	2020		2020	2021	

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	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2020	2021	2020	2021	
במהלך החציון השני של שנת 2020 החלה החברה למכור לראשונה את מוצר ה-Astaferm®. הקיטון בהכנסות ב 3 חודשים שנסתיימו ב 30 ביוני 2021 נובע בעיקרו מהשפעות הקורונה ולפיכך תהליכי ההשקה של המוצר בארה"ב, ממושכים יותר מהרגיל.	95	-	9	-	91	הכנסות
ר' לעיל.	76	-	11	-	86	עלויות והוצאות
הקיטון ברווח הגולמי נבע בעיקרו מקיטון בהכנסות בעוד שההוצאות הקבועות בייצור נותרו ללא שינוי. להערכת החברה, כפי שהעריכה בדוחותיה הכספיים הקודמים, הרווחיות הגולמית צפויה להשתפר במהלך המחצית השנייה של שנת 2021, בהתאם להתקדמות מכירות Astaferm® וכן בהתבסס על שיפורים טכנולוגיים וייעול תהליכי ייצור שהוטמעו בחברה.	19	-	(2)	-	5	רווח (הפסד) גולמי
הגידול בהוצאות מחקר ופיתוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול בהוצאות	2,181	356	695	1,069	1,422	הוצאות מחקר ופיתוח

שכר, תשלום מבוסס מניות וקבלני משנה.						
לא חל שינוי מהותי בין התקופות למעט גידול קל בהוצאות השכר.	313	62	97	152	180	הוצאות מכירה ושייוק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מהוצאות הקשורות עם הפיכתה של החברה לחברה ציבורית בתחילת שנת 2021.	581	106	272	279	559	הוצאות הנהלה וכלליות
	3,056	524	1,066	1,500	2,156	הפסד מפעולות
הכנסות המימון בחציון הראשון של 2020 הינן בעיקר בקשר עם שערך האופציה של Lallemand, תאגיד הענק הבינלאומי בתחום השמרים, במסגרת ההסכם עימו. הכנסות המימון בחציון הראשון של 2021 הינן בעיקר בקשר עם שערך התחייבות בגין כתבי אופציה.	414	1	134	421	163	הכנסות מימון
הגידול בהוצאות המימון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו משערך הלוואה המירה. בין הרבעונים לא היה שינוי מהותי.	778	87	27	93	1,118	הוצאות מימון
	3,420	610	959	1,172	3,111	הפסד לפני מיסים על הכנסה
ללא שינוי מהותי.	1	-	1	-	1	מיסים על הכנסה
	3,421	610	960	1,172	3,112	הפסד לתקופה

4. נזילות

לחברה יתרת מזומנים, נכון ליום 30 ביוני 2020 ונכון ליום 30 ביוני 2021 בסך כולל של 1,368 אלפי דולר ו- 7,038 אלפי דולר, בהתאמה. כמו כן, לחברה יתרת פיקדונות בנקאיים נכון ליום 30 ביוני 2021 בסך כולל של 1,227 אלפי דולר. להלן המרכיבים העיקריים של תזרים המזומנים ושימושם (באלפי דולר):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2020	2020	2021	2020	
	716	1,368	7,038	1,368	7,038	מזומנים ושווי מזומנים
	(2,976)	(665)	(1,132)	(1,487)	(2,088)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
הגידול בתזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של 6 החודשים שהסתיימו ב 30 ביוני 2021 לבין התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מהשקעה של כספי הגיוס מההנפקה לציבור בפקדונות בנקאיים. הקיטון בתזרימי המזומנים שנבעו מפעילות השקעה בתקופה של 3 החודשים שהסתיימו ב 30 ביוני 2021 לבין התקופה המקבילה אשתקד נובע משחרור הפקדונות המוזכרים לעיל.	(77)	(15)	4,518	(31)	(1,304)	תזרימי מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
הגידול בתזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופות נבע בעיקרו מתקבולים שנבעו מהנפקת מניות לציבור ומהסכם השקעה מינואר 2021 בקיזוז תקבולים מהלוואה שהתקבלה בחציון הראשון לשנת 2020.	1,761	872	(20)	862	9,722	תזרימי מזומנים שנבעו (שימשו) 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. 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.
- 6.2. ביום 6 ביוני 2021, הודיעה החברה על הצלחתה בפילוט ייצור בקנה מידה תעשייתי של ProteVin™, תחליף החלבון הטבעוני שפותח על ידי החברה. לפרטים ר' דיווח מיום 6 ביוני 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-096084) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך הפניה.
- 6.3. ביום 11 ביולי 2021, הודיעה החברה כי התקבל אישור רגולטורי מרשות הבריאות בקנדה (Health Canada) לשיווק של מוצר Astaferm®. לפרטים ר' דיווח מיום 11 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-051070) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך הפניה.
- 6.4. ביום 25 ביולי 2021, הודיעה החברה על קבלת הזמנה מסחרית מלקוח בארה"ב למוצר ProteVin™. לפרטים ר' דיווח מיום 25 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 2021-01-121596) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך הפניה.
- 6.5. ביום 18 באוגוסט 2021, הודיעה החברה על זימון אסיפה שנתית ומיוחדת של בעלי מניות החברה העתידה להתקיים ביום 23 בספטמבר 2021 ואשר על סדר יומה הנושאים הבאים: (1) דיון בדוח הכספיים ודו"ח הדירקטוריון לשנת 2020; (2) מינוי מחדש של רואה חשבון מבקר לחברה; (3) אישור עדכון תנאי כהונתו של יו"ר הדירקטוריון, מר יוסי פלד. לפרטים ר' זימון אסיפה המתפרסם בד בבד עם דוח תקופתי זה, אשר האמור בו נכלל על דרך הפניה.

7. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

מצבת ההתחייבות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2021 תפורסם בד בבד עם דוח זה ותהווה חלק בלתי נפרד הימנו.

בועז נוי, מנכ"ל ודירקטור

יוסי פלד, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 18 באוגוסט 2021

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2021

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים המאוחדים – באלפי דולר של ארה"ב:
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד וההפסד הכולל
6-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)
8-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-9	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 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 לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
18 באוגוסט, 2021

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ
 דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
 ליום 30 ביוני 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	30 ביוני	
	2020	2021
אלפי דולר של ארה"ב		

716	1,368	7,038
-	9	1,227
67	-	-
233	122	359
539	222	757
<u>1,555</u>	<u>1,721</u>	<u>9,381</u>

523	515	549
21	22	41
64	80	704
608	617	1,294
<u>2,163</u>	<u>2,338</u>	<u>10,675</u>

463	223	531
277	213	380
36	48	200
70	21	129
2,350	2,350	2,350
-	-	105
2,554	972	-
<u>5,750</u>	<u>3,827</u>	<u>3,695</u>

7	15	518
333	372	282
340	387	800
<u>6,090</u>	<u>4,214</u>	<u>4,495</u>

4	4	30
6	6	-
1	1	-
2	2	-
3	3	-
10,789	10,789	23,794
(14,732)	(12,681)	(17,644)
(3,927)	(1,876)	6,180
<u>2,163</u>	<u>2,338</u>	<u>10,675</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי 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: 18 באוגוסט, 2021.

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד וההפסד הכולל
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
אלפי דולר של ארה"ב					
95	-	9	-	91	מכירות
76	-	11	-	86	עלות המכר
19	-	(2)	-	5	רווח (הפסד) גולמי
2,181	356	695	1,069	1,422	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
313	62	97	152	180	הוצאות מכירה ושיווק
581	106	272	279	559	הוצאות הנהלה וכלליות
3,056	524	1,066	1,500	2,156	הפסד מפעולות
778	87	27	93	1,118	הוצאות מימון
414	1	134	421	163	הכנסות מימון
364	86	(107)	(328)	955	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
3,420	610	959	1,172	3,111	הפסד לפני מסים על ההכנסה
1	-	1	-	1	מסים על ההכנסה
3,421	610	960	1,172	3,112	סך הפסד והפסד כולל לתקופה
1.87	0.52	0.16	0.74	0.57	הפסד למניה רגילה (בדולר): בסיסי ומדולל

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

1 - (המשך)

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021

סך ההון (גירעון בהון)	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה א3	הון מניות בכורה א2	הון מניות בכורה א1	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-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר):							
(3,112)	(3,112)						
-			(3)	(2)	(1)	(6)	12
3,587		3,584					3
9,432		9,421					11
200	200						
<u>6,180</u>	<u>(17,644)</u>	<u>23,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30</u>
יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)							
(781)	(11,578)	10,781	3	2	1	6	4
יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה ב-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר):							
(1,172)	(1,172)						
8		8					
69	69						
<u>(1,876)</u>	<u>(12,681)</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>
יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי 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 השינויים בהון (בגירעון בהון)

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 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								
7,140	(16,684)	23,794	-	-	-	-	30	יתרה ליום 1 באפריל 2021 (בלתי מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה
(960)	(960)							
<u>6,180</u>	<u>(17,644)</u>	<u>23,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
(1,287)	(12,092)	10,789	3	2	1	6	4	יתרה ליום 1 באפריל 2020 (בלתי מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה תשלום מבוסס מניות
(610)	(610)							
<u>21</u>	<u>21</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
(1,876)	(12,681)							
(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)							
<u>8</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	* יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
*		*						
<u>267</u>	<u>267</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	
(3,927)	(14,732)							

* מייצג סכום הנמוך מאלף דולר

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

(המשך) - 1

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)				
	אלפי דולר של ארה"ב				
	(2,975)	(665)	(1,131)	(1,487)	(2,087)
	(1)	-	(1)	-	(1)
	(2,976)	(665)	(1,132)	(1,487)	(2,088)
	(86)	(6)	(55)	(31)	(77)
	-		4,573	-	(1,227)
	9	(9)		-	
	(77)	(15)	4,518	(31)	(1,304)
	8	-	-	8	-
	(7)	-	(22)	(1)	(23)
	(46)	(9)	2	(26)	(11)
	-		-	-	9,490
	-		-	-	266
	1,806	881		881	-
	1,761	872	(20)	862	9,722
	(1,292)	192	3,366	(656)	6,330
	2,008	1,172	3,566	2,008	716
	-	4	106	16	(8)
	716	1,368	7,038	1,368	7,038

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 שנבעו (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 הלואה 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

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)				
	אלפי דולר של ארה"ב				
	(3,421)	(610)	(960)	(1,172)	(3,112)
	153	32	59	90	97
	267	21	-	69	117
	1		1	-	1
	748	91	-	91	1,058
	-	-	(42)	-	(161)
	(393)	-	-	(393)	
	19	4	3	9	8
	7	-	22	1	23
	-	(4)	(106)	(16)	8
	802	144	(63)	(149)	1,151
	(404)	(37)	(111)	(87)	(218)
	(67)		53		67
	(86)	(10)	(196)	24	(146)
	244	(62)	150	4	68
	(43)	(90)	(4)	(107)	103
	(356)	(199)	(108)	(166)	(126)
	(2,975)	(665)	(1,131)	(1,487)	(2,087)
	-	-	-	-	83
	-	-	-	-	3,612
	38	-	686	38	686

(א) מזומנים נטו ששימשו לפעולות:

הפסד כולל לתקופה
התאמות בגין:
פחת והפחתות
תשלום מבוסס מניות
מסי הכנסה ששולמו
שינוי בשווי הוגן של הלואה המירה
שינוי בשווי התחייבות בגין כתבי
אופציה
שינוי בשווי הוגן של התחייבות בגין
רכיב אופציה
שינוי בהתחייבות בגין מענקים
ממשלתיים
הוצאות מימון 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 הלואה המירה למניות
החברה
נכס 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 30 ביוני 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 30 ביוני 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 לנקיטת 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 (המשך)

ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה לימים 30 ביוני 2021 ו-2020 ולתקופות הביניים של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו באותם תאריכים (להלן - המידע הכספי לתקופות 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 לתקופות הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופות 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 IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 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, למעט אומדנים בדבר קביעת שיעור ההיוון ותקופת החכירה של הסכם חכירה חדש בגין משרדים, ראה גם ביאור 24.

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 (המשך)

ליום 30 ביוני 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 30 ביוני 2021 שוויים ההוגן של כתבי האופציה הינו 105 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.
- ז. ביום 28 בפברואר, 2021, התקשרה החברה בהסכם חכירה למשרדי החברה לפיו תחל לחכור משרדים למשך 'תקופה החכירה' שתחל ביום 15 באפריל, 2021 עד ליום 14 באפריל, 2026. בסיום 'תקופת החכירה' קיימת לחברה אופציה להארכת החוזה ל-60 חודשים נוספים. נכון למועד פרסום הדוחות החברה אינה צופה כי ודאי באופן סביר כי האופציה להארכת החוזה תמומש.
- בגין הסכם החכירה הכירה החברה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין תשלומי החכירה בסך של 610 אלפי דולר. לצורך קביעת שיעור ההיוון, החברה נעזרה במעריך שווי חיצוני. שיעור ההיוון שנקבע הינו 12.3%.
- שיעור היוון זה נקבע בהתאם לאופיה העיסקי של החברה, שלבי הפיתוח בהם היא נמצאת, אופן מימון פעילותה ומשך 'תקופת החכירה'.

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 השני 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.

18 באוגוסט 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 השני 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.

18 באוגוסט 2021

תאריך

יוסי אוחנה, סמנכ"ל כספים