



## **תוכן העניינים:**

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה ושלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022

פרק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2022

פרק ג' – הצהרות מנהלים

# נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

## ("החברה")

### פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני הקבוצה לתקופה שנסתיימה

#### ביום 30 ביוני 2022

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 שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (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 2021, כפי שפורסם על ידי החברה במסגרת הדוח השנתי לשנת 2021 ביום 14 במרץ 2022 (אסמכתא: 029404-01-2022) ("הדוח התקופתי לשנת 2021").

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כמשמעות מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970 ("התקנות"), ודירקטוריון החברה החליט לאמץ, את חלק מההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט בתקנות, 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 התקופתי, החברה בחרה שלא לאמץ את תקנה 5(ב) לתקנות בדבר פטור מפרסום דוח רבעוני.

**חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה, תוצאות פעולותיו, הונו העצמי ותזרימי המזומנים שלו**

**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 חלבון מן החי ומוצרים נוספים. בחודש ינואר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה של מניותיה והפכה לחברה ציבורית, כמשמעות מונח זה בחוק החברות. לפרטים אודות תיאור הסביבה העסקית והשפעתה על פעילות החברה, ר' פרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.2. **ProteVin™** - מוצר הדגל של החברה, חלבון טבעוני בעל ערך תזונתי והרכב חומצות אמינו 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.

שוק המוצרים האלטרנטיביים המכילים חלבון טבעוני (תחליפי בשר, תחליפי מוצרי חלב וכד') נאמד על פי מקורות שונים בכ- 20 מיליארד דולר. לפי דוח שפורסם בחודש מרץ 2021 על ידי BCG (Boston consulting group), שוק החלבונים האלטרנטיביים צפוי לגדול עד שנת 2035 לכ- 290 מיליארד דולר. לפי נתוני הדוח, עד שנת 2035 כ- 10% ממוצרי הבשר, החלב, הביצים והדגה יוחלפו במוצרים אלטרנטיביים. גידול זה משקף צמיחה שנתית ממוצעת גבוהה מ- 20%<sup>1</sup>.

הלקוחות הפוטנציאליים למוצרים אלה, פרט לטבעוניים אשר אינם צורכים מוצרים מהחי או אנשים הרגישים ללקטוז ואינם יכולים לצרוך מוצרי חלב, הם למעשה כלל האוכלוסייה העולמית. בשנים האחרונות ניכרת מגמה הולכת ומתרחבת בקרב כלל האוכלוסייה, של שילוב מוצרים אלטרנטיביים בתפריט היומי. זאת משום היותם נחשבים לבריאים יותר וידידותיים יותר לסביבה. על פי דוח שפרסמה חברת הייעוץ McKinsey<sup>2</sup>, שוק החלבון האלטרנטיבי כחומר גלם (כיום בעיקר מהצומח כדוגמת חלבון סויה, אפונה וכו') לתעשיית המזון עמד בשנת 2018 על כ- 2.2 מיליארד דולר, ועל פי קצבי הגידול, נכון לשנת 2021 הוא מוערך בכ- 3.5 מיליארד דולר (קצב גידול שנתי ממוצע של כ- 17%). שוק החלבון הטבעוני כחומר גלם צפוי לגדול עד שנת 2035 כמו שוק המוצרים האלטרנטיביים הסופיים ולהגיע לקצב מכירות שנתי של כ- 50 מיליארד דולר.

**ProteVin™** מיועד לשמש כחומר גלם לחברות המזון ותוספי התזונה הגלובאליות, שמנוע הצמיחה המרכזי שלהן כיום הינו שוק המוצרים האלטרנטיביים. חברות אלה מחפשות מקורות חלבון טבעוני חדשים, בעלי ערך תזונתי גבוה, שמשלבים בצורה טובה במוצרים מבחינת טעם ומרקם. כמפורט בסעיף 1.3 לדוח הדירקטוריון בדוח התקופתי לשנת 2021, החברה השלימה את שלוש אבני הדרך שהציבה לעצמה לשנת 2021.

<sup>1</sup> <https://www.bcg.com/press/23march2021-alternative-protein-market-reach-290-billion-by-2035>  
<sup>2</sup> <https://www.mckinsey.com/industries/agriculture/our-insights/alternative-proteins-the-race-for-market-share-is->  
.on

לאחר מועד הדוח, החברה חתמה על הסכם רב שנתי ראשון עבור ProteVin™. לפירוט נוסף ר' סעיף 6.3 להלן.

### **להלן יעדים מרכזיים לשנת 2022 למוצר ProteVin™**

- (א) הפעלת מתקן תעשייתי ראשוני לייצור – ProteVin™, בהיקף ייצור של עשרות טונות, שהוקם במתקני חברת GFR בקנדה, במהלך המחצית הראשונה של שנת 2022. ביום 19 ביוני 2022, הודיעה החברה על סיום הרצת מתקן הייצור שהוקם בקנדה, וכי החברה החלה בשלב הייצור המסחרי של ProteVin™<sup>3</sup>, ובכך השלימה את אבן הדרך הראשונה לשנת 2022.
- (ב) השקה מסחרית של ProteVin™ ואספקת הזמנות ראשונות שהתקבלו בארה"ב החל מהמחצית הראשונה של שנת 2022. ביום 22 ביוני 2022, הודיעה החברה על השקה מסחרית ואספקת הזמנה ראשונה בארה"ב של החלבון ProteVin™<sup>4</sup>, ובכך השלימה את אבן הדרך השנייה לשנת 2022.
- (ג) המשך יצירת ביקושים וקבלת הזמנות נוספות, האצת החדירה לשוק תזונת הספורטאים ולשוק המזון הגלובאלי באמצעות שחקנים דומיננטיים בשווקים אלה.
- (ד) הרחבת כושר הייצור של ProteVin™ לקנה מידה תעשייתי ורווחי בהיקף של מאות טונות לשנה. ביצוע ההרחבה צפוי להתחיל במהלך המחצית השנייה של שנת 2022, לקראת תחילת ייצור בהיקפים אלה בשנת 2023;
- (ה) קבלת אישור לשיווק ProteVin™ בישראל במהלך שנת 2022. ישראל הינה המדינה המובילה בעולם במגמת המעבר לטבעונות ולתזונה אלטרנטיבית והינה שוק חשוב לחברה. כמפורט בסעיף 7.2 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021, ניתן לשווק את ProteVin™ בארה"ב באירופה ובמדינות נוספות בהסתמך על רגולציות קיימות המתייחסות לשמרי אפיה ותוצריהם.
- בסוף חודש אפריל 2022, הציגה החברה בתערוכת Anuga FoodTec בגרמניה, הנחשבת לתערוכה המרכזית באירופה למזון וטכנולוגיות ייצור מזון.
- בחודש יולי 2022 הציגה החברה בתערוכת IFT FIRST בשיקאגו, תערוכה המתמקדת בקידום המדע והמגמות החדשניות בתעשיית המזון.
- בתערוכות אלו, החברה מקיימת פגישות עם לקוחות פוטנציאליים בביתן החברה, אשר כוללות הסברים, טעימות של ProteVin™ כחומר גלם וכן אפליקציות מזון ותוספי תזונה שונות שמבוססות על ה ProteVin™, כגון חטיפי אנרגיה, קרקרים, גבינות, פורמולות לספורטאים וחלב אלטרנטיבי המועשר בחלבון ה ProteVin™.

<sup>3</sup> לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 19 ביוני 2022 (אסמכתא: 2022-01-075244), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

<sup>4</sup> לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 22 ביוני 2022 (אסמכתא: 2022-01-076876), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

נכון למועד פרסום הדוח, החברה מצויה במגעים עם עשרות חברות מזון ותוספי תזונה, ביניהן חברות מזון ותוספי תזונה גלובאליות מובילות ומותגים בינלאומיים אשר בוחנים שילוב של ProteVin™ בקווי המוצרים האלטרנטיביים שלהם.

במהלך שנת 2022 החברה צפויה להשתתף בעוד 4 תערוכות בין לאומיות בהם תציג בביתן ייעודי ובכנס חדשנות במזון:

- [Agri Food Tech Expo Asia](#) בסינגפור, בסוף אוקטובר 2022, תערוכה המתמקדת בפיתוחים בתחום החקלאות והמזון.
- [Supply Side West](#) בלאס וגאס, ארה"ב, בסוף אוקטובר 2022, תערוכה ותיקה המתקיימת בחוף המערבי ומתמקדת בשוק הבריאות והתזונה.
- [Fi Europe & Hi](#) בפריז, צרפת, בתחילת דצמבר 2022, תערוכה המתמקדת בחידושים בתחום המזון והמשקאות, מכונות לעיבוד מזון ואריזה, בהשתתפות ספקי רכיבי תזונה גלובאליים וחברות מזון.
- [Future Food Tech](#) בלונדון, אנגליה, בספטמבר 2022, כנס מקצועי המהווה במה מרכזית אירופאית לחדשנות במזון.

**Astaferm®** - תוסף תזונה המבוסס על אסטקסנטין, נוגד חמצון חזק, היחיד מסוגו המופק משמרים טבעיים ללא הנדסה גנטית וללא טעם וריח לוואי, אשר פותח על ידי החברה. Astaferm® מאושר לשיווק בארה"ב (Self GRAS) ובקנדה (NPN - Natural Product Number) ונמצא בשלבי השקה ומכירות ראשונות בשווקים אלה בצורת הצריכה המבוקשת של סוכריות גומי (Gummies) על ידי מותגי תוספי תזונה, כדוגמת Carlson Labs ו-Purity Products ולאחרונה הושק בתצורה של שמן המשמש לקפליות רכות (Soft gels). במהלך שנת 2021 השלימה החברה פיתוח צורות מתן נוספות מבוקשות בתעשייה, הכוללות, בנוסף לסוכריות גומי, אבקה מסיסה במים בריכוז גבוה משמעותית ביחס לאבקות שמקורן באצה ובעלת ריח וטעם ניטרלי לחלוטין

כל ההנחות והנתונים המפורטים בסעיף 1.2 זה לעיל בדבר צפי להתפתחות של החברה בשנה הקרובה, לרבות השתתפות בכנסים, שילוב מוצרי החברה במוצרי חברות מזון, שיתופי פעולה אפשריים, הן מידע הצופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס, בין היתר, על הערכות החברה, בדבר התפתחויות ואירועים קיימים ועתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהעריכה החברה, וזאת בין היתר בשל שינויים טכנולוגיים בתחום הפעילות של החברה ושינויים במגמות השוק בו פועלת החברה והעדפות לקוחותיה.

## 2. השלכות התפרצות נגיף הקורונה והלחימה בין רוסיה ואוקראינה על פעילות החברה

### 2.1. התפרצות נגיף הקורונה:

לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

## 2.2. הלחימה בין רוסיה לאוקראינה :

בתום חודש פברואר 2022 פרצה מלחמה בין רוסיה לאוקראינה, אשר נמשכת נכון למועד פרסום הדוח. כתוצאה מכך, הוטלו על רוסיה (בפרט על מוסדות פיננסיים ותאגידיים בתחום פעילות האנרגיה, פוליטיקאים ואנשי עסקים מסוימים) סנקציות כלכליות משמעותיות, הכוללות איסור סחר, השקעה וקיום קשרים כלכליים, וכן ניתוק של בנקים רוסים ממערכות פיננסיות בין לאומיות כגון מערכת ה-SWIFT. נכון למועד פרסום הדוח, הסנקציות אינן כוללות איסור סחר בתחום האנרגיה, בפרט נפט גולמי ומוצריו וגז טבעי, אולם בפועל חלה ירידה חדה ברכש נפט גולמי ומוצריו ממקורות רוסים.

הסנקציות על רוסיה הובילו למשבר אנרגיה באירופה וזאת עקב התלות הגדולה ביבשת בנפט ובגז מייצוא רוסי והשפיעו על מחיר האנרגיה בעולם. במקביל, הלחימה הובילה לשיבושים בשרשרת האספקה בתחומים נוספים, ובשל התמשכותה, אף הובילה לעליה במחירי האנרגיה, הסחורות וחומרי הגלם. נכון למועד פרסום הדוח, התמשכות הלחימה והשלכותיה על החברה אינן מהותיות, אך הן עלולות להשפיע על רציפות פעילותה של החברה, בין היתר, על ידי פגיעה בשרשרת הלוגיסטיקה ואספקת מוצריה ללקוחות ובחוסר יציבות במחירי האנרגיה.

## 2.3. השפעת האינפלציה ועליית הריבית :

החל מחודש אפריל 2022, הריבית במשק הישראלי החלה לעלות בהדרגה, כאשר היא עומדת על שיעור של 1.25% נכון לחודש יולי 2022, זאת לאחר שעמדה על שיעור של 0.1% ללא שינוי מאז תחילת שנת 2020. העלאת הריבית באה בעקבות האצה של האינפלציה בישראל, אשר חורגת מטווח יעד האינפלציה של בנק ישראל, ובאה לכדי ביטוי, בין היתר, על רקע עליית מחירי האנרגיה והסחורות בעולם בעקבות המלחמה באוקראינה. על פי תחזיות בנק ישראל, שיעורי האינפלציה הצפויים לשנים 2022 ו-2023 הינם כ-4.5% ו-2.4%, בהתאמה<sup>5</sup>.

לאור העובדה שלחברה מלאי מספיק של אסטקסנטין לטווח הנראה לעין ולאור העובדה שהחברה מייצרת את החלבון הטבעוני שלה באמצעות קבלן משנה בתעריף קבוע שאינו מושפע מעליית מחירי האנרגיה בעולם, לעליית האינפלציה השפעה מינורית על עלויות החברה ורווחיותה. כמו כן, לאור העובדה שהחברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות הנפקות הון, לעליית הריבית לא צפויה השפעה מהותית על הוצאות המימון של החברה.

**ההתייחסות המופיעה בסעיף זה בקשר להערכות החברה על התפתחויות עתידיות בסביבה הכלכלית הגלובלית והמקומית וכן בקשר להשלכות אפשריות של התפתחויות אלה (בעיקר עקב משבר הקורונה והלחימה באוקראינה) 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.**

<sup>5</sup> על פי נתוני בנק ישראל :

### 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		
	2021		2021	2022	
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד אינו מהותי. אולם, נבע בעיקר מגידול ביתרות מזומנים ושווי מזומנים כתוצאה מגיוס הון שבוצע בדצמבר 2021, בניכוי תזרים המזומנים לתקופה זו. סך המזומנים, שווי מזומנים נכון ל-30 ביוני 2022 הסתכם בכ- 8 מיליון דולר.	14,142		9,381	9,329	נכסים שוטפים
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מהשקעות שבוצעו בציוד ייצור ומקדמות על חשבון רכוש קבוע שנועדו להרחבת כושר הייצור של Protevin™ לקנה מידה תעשייתי.	2,326		1,294	3,264	נכסים שאינם שוטפים
	16,468		10,675	12,593	סה"כ נכסים
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מקיטון ביתרות ספקים וזכאים כתוצאה מקיטון בהיקף הייצור של Astaferm®.	3,991		3,695	3,487	התחייבויות שוטפות
הקיטון בהתחייבויות שאינן שוטפות ביחס לתקופה מקבילה אשתקד, נבע בעיקרו מקיטון בהתחייבות בגין חכירה כתוצאה מתשלומי שכירות שוטפים.	803		800	700	התחייבויות שאינן שוטפות
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מגיוס הון שבוצע בחודש דצמבר 2021 בניכוי ההפסד לתקופה.	11,674		6,180	8,406	סה"כ הון
	16,468		10,675	12,593	סה"כ התחייבויות והון

#### 3.2. תוצאות הפעילות העסקית

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

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2021	2022	2021	2022	
ההכנסות נובעות בעיקר ברבעון	242	9	41	91	125	הכנסות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2021	2021	2022	2021	
ממכירות של Protevin™, החלבון הטבעוני של החברה אשר הושק לראשונה ביוני 2022.						
	219	11	140	86	211	עלות המכר
ההפסד הגולמי נובע בעיקרו ממכירות לראשונה של Protevin™ אשר מיוצר במתקן תעשייתי ראשוני בהיקף של עשרות טונות לשנה כאשר ההוצאות הקבועות הכרוכות בהפעלתו מתחלקות על היקף ייצור מצומצם אחד מיעדיה המרכזיים של החברה לשנת 2022 הינו הרחבת כושר הייצור של ProteVin™ לקנה מידה של מאות טונות לשנה.	23	(2)	(99)	5	(86)	רווח (הפסד) גולמי
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהוצאות הקשורות עם תהליך הסקייל אפ (גימלון) הכולל הטמעת התהליך למתקן, שיפור התפוקות ושיפור של האיכות	2,772	695	1,325	1,422	2,366	הוצאות מחקר ופיתוח



הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2021	2021	2022	2021	
GFR ב Protevin™ בקנדה.						
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהוצאות בגין השתתפות החברה בכנסים ותערוכות בינלאומיות שלא השתתפה בהן החברה בתקופה המקבילה אשתקד וזאת לאחר הסרת ההגבלות שנבעו ממשבר הקורונה והתקרבות החברה לשלב ייצור תעשייתי.	506	97	171	180	291	הוצאות מכירה ושיווק
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהטבה בגין אופציות לעובדים שהוענקו במהלך מרץ 2022 וכן גידול בהוצאות הנובעות מחתימה על הסכם שכירות חדש במהלך התקופה, בשל מעבר למשרדים חדשים.	1,212	272	322	559	641	הוצאות הנהלה וכלליות
	4,467	1,066	1,917	2,156	3,384	הפסד מפעולות
הכנסות המימון בתקופה המקבילה אשתקד נבעו בעיקר משערוך כתבי אופציה. הכנסות המימון	184	134	65	163	98	הכנסות מימון

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2021	2021	2022	2021	
בתקופת הדוח נבעו בעיקר מהכנסות ריבית בגין פיקדונות והפרשי שער.						
הוצאות המימון בתקופה המקבילה אשתקד נבעו בעיקר משערוך של הלוואה המירה, אשר הומרה למניות במועד השלמת ההנפקה לציבור של מניות החברה. הוצאות המימון בתקופת הדו"ח נבעו בעיקר מהפרשי שער וכן מהוצאות מימון בגין חכירה.	1,222	27	50	1,118	150	הוצאות מימון
	5,505	959	1,902	3,111	3,436	הפסד לפני מיסים על הכנסה
	2	1	6	1	7	מיסים על הכנסה
	<b>5,507</b>	<b>960</b>	<b>1,908</b>	<b>3,112</b>	<b>3,443</b>	הפסד לתקופה

#### 4. נזילות

לחברה יתרת מזומנים ופיקדונות, נכון ליום 30 ביוני 2022 ונכון ליום 30 ביוני 2021 בסך כולל של 7,828 אלפי דולר ו- 8,265 אלפי דולר, בהתאמה. 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		
		2021	2021	2022	2021	
	13,164	7,038	7,828	7,038	7,828	מזומנים ושווי מזומנים
הגידול בתזרים המזומנים לפעילות שוטפת נובע בעיקר מפעילות הסקייל אפ והייצור במתקן בקנדה.	(3,823)	(1,132)	(2,197)	(2,088)	(4,010)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
תזרים מזומנים לפעילות השקעה בתקופה המקבילה אשתקד נבעו בעיקר משימוש בפיקדונות. תזרים מזומנים בתקופה הנוכחית שימש בעיקר להשקעות ברכוש קבוע.	(1,259)	4,518	(841)	(1,304)	(1,085)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות השקעה (שימשו לפעילות השקעה)
תזרים מזומנים מפעילות מימון בתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מההנפקה לציבור של מניות החברה. תזרים מזומנים לפעילות מימון בתקופה הנוכחית שימש בעיקר לתשלומים בגין חכירה.	17,504	(20)	(53)	9,722	(109)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

## 5. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה באמצעות תמורת ההנפקה לציבור על פי תשקיף החברה, הנפקות הון ומכשירים המירים להון החברה וכן באמצעות מענקים מהרשות לחדשנות.

בדוח הסקירה של רואי החשבון שצורף לדוח הכספי של החברה ליום 30.6.2022 נכללה הערה בדבר ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך להתקיים כ"עסק חי". לפרטים נוספים, לרבות תוכניות החברה, ראו ביאור 1ב' לדוח הכספי של החברה ליום 30.6.2022.

לפרטים נוספים אודות מקורות המימון העיקריים של החברה ראה סעיף 24.1 לפרק א' ותקנה 10ג לפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2021, אשר האמור בהם מובא על דרך ההפניה.

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

#### 6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

6.1 ביום 21 באפריל 2022, התקיימה אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של בעלי מניות החברה, אשר במסגרתה אושרו הנושאים הבאים: (1) מינוי משרד רו"ח קסלמן וקסלמן כרואה חשבון מבקר של החברה; (2) אישור מנגנון תגמול שנתי משתנה למר בועז נוי; (3) הענקת מענק בשיקול דעת בסכום של 125,000 ₪, בגין שנת 2021 למר בועז נוי, מנכ"ל ודירקטור בחברה; (4) הענקת 170,100 כתבי אופציה לא סחירים למר בועז נוי; (5) הענקת 17,000 כתבי אופציה לא סחירים לכל אחד מבין הדירקטורים בחברה אשר אינם דירקטורים חיצוניים ו/או שאינם בעלי תפקיד נוסף - יו"ר הדירקטוריון מר יוסי פלד, מר שחר נחמיאס, מר ארי פריד ומר רן מגד. לפרטים נוספים ר' דיווחים מהימים 15 במרץ 2022 ו- 24 באפריל 2022 (אסמכתא: 2022-01-030481 ו- 2022-01-050203, בהתאמה), אשר האמור בהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.2 ביום 21 ביוני 2022, התקבל בידי החברה פסק בוררות חלקי, בקשר להליך בוררות המתנהל מול אלגאטכנולוגייס בע"מ ("אלגטק"), במסגרתו תבעה אלגטק: (א) סעד למתן חשבונות; (ב) צו הצהרתי שיקבע כי הסכם שיתוף הפעולה בינה לבין החברה משנת 2013 בתוקף, ובהתאם – היא זכאית לקבל רישיון שימוש במוצר ה-AstaFerm שפותח על ידי החברה ("המוצר"); ו- (ג) צו מניעה האוסר על החברה, כולל נתבעים אחרים ו/או כל מי שפועל בשמם, לייצר, לפתח, לנהל, לשווק ו/או למכור את המוצר כאמור. פסק הבוררות החלקי דחה את התביעה למתן חשבונות במלואה, וקבע כי השלב השני של הליך הבוררות, אשר ידון בסעדים הנוספים שנתבעו, יתנהל באופן ובהיקף מוגבל, וכי יש לראות בממצאים שנקבעו בפסק הבוררות החלקי כממצאים מחייבים הניתנים לסתירה במסגרת השלב השני.

ביום 10 באוגוסט 2022, ניתן תוקף של פסק בוררות להסדר פשרה בין החברה לבין אלגטק, שעיקריו כדלקמן: (א) תביעתה של אלגטק, על כל עילותיה וכל הסעדים שנתבעו במסגרתה, נדחת במלואה; (ב) כל אחד מהצדדים ויתר באופן מלא על כל טענותיו כלפי הצד שכנגד ומי מטעמו, בקשר עם נושאים, עלות וטענות שנדונו במסגרת הבוררות ו- (ג) אלגטק תישא בהוצאות החברה בקשר עם ניהול הבוררות בסכום של 300,000 ש"ח (יצוין, בהקשר זה, כי מרבית הוצאות החברה בקשר עם התביעה והליך הבוררות כוסו על ידי פוליסת הביטוח של החברה).

לפרטים נוספים ר' ביאור ג' לדוח התקופתי לשנת 2021, וכן דוחות מיידיים מיום 23 ביוני 2022 ומיום 11 באוגוסט 2022 (אסמכתא: 2022-01-077470 ו- 2022-01-082896, בהתאמה), אשר האמור בהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.3. ביום 7 באוגוסט 2022, חתמה החברה על הסכם מסגרת לתקופה של כ- 4.5 שנים עם Spacemilk, מותג בריאות ותזונת ספורט אמריקאי, בהיקף של כ- 3 מיליון דולר (הכולל הזמנה שסופקה קודם לכן על ידי החברה), לאספקת חלבון הטבעוני ProteVin™. למיטב ידיעת החברה, Spacemilk צפויה להשיק ברבעון הרביעי של 2022 ולראשונה בארה"ב, אבקת חלבון טבעונית לספורטאים שמבוססת על ProteVin™. במסגרת ההסכם נקבע כי Spacemilk תקדם את המותג ProteVin™ על גבי אריזות המוצר, בהיותו הרכיב התזונתי הדומיננטי שבבסיס המוצר. ההסכם כולל התחייבות הדדית לרכישה ואספקת ProteVin™ בהיקף של כ- 1.6 מיליון דולר החל מיולי 2022 עד סוף יוני 2025, ותחזית לרכישות נוספות של כ- 1.4 מיליון דולר נוספים עד סוף 2026. יצוין כי עד להפעלת מתקן הייצור המורחב הצפויה בשנת 2023, החברה תספק ל- Spacemilk חלבון בהיקף של טונות בודדות. לפרטים נוספים ר' דוח מיידי מיום 8 באוגוסט 2022 (אסמכתא: 2022-01-081252), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

#### **7. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון**

מצבת ההתחייבות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2022 תפורסם בד בבד עם דוח זה ותהווה חלק בלתי נפרד הימנו.

---

בועז נוי, מנכ"ל ודירקטור

---

יוסי פלד, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 17 באוגוסט 2022

**נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ**

**מידע כספי לתקופת ביניים**

**(בלתי מבוקר)**

**30 ביוני 2022**

**נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ**  
**מידע כספי לתקופת ביניים**  
**(בלתי מבוקר)**  
**30 ביוני 2022**

**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
5-6	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)
7-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
9-11	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 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה 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 מברורים, 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים 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 ומידיים), התש"ל - 1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו, אנו מפנים את תשומת הלב לביאור 1 ב' לדוחות הכספיים. לחברה הפסדים ותזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת. גורמים אלו ונוספים המתוארים באותו ביאור מעלים ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך להתקיים כ"עסק חי". תוכניות החברה בקשר לעניינים אלו מתוארות בביאור 1 ב'. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שיידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כ"עסק חי".

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
17 באוגוסט, 2022



**נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ**

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2022

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 ביוני	
	2021	2022
<b>אלפי דולר של ארה"ב</b>		
13,164	7,038	7,828
-	1,227	-
60	-	39
147	359	448
771	757	1,014
<u>14,142</u>	<u>9,381</u>	<u>9,329</u>
1,674	549	2,654
45	41	43
607	704	567
<u>2,326</u>	<u>1,294</u>	<u>3,264</u>
<u>16,468</u>	<u>10,675</u>	<u>12,593</u>
605	531	368
701	380	425
214	200	197
35	129	58
2,350	2,350	2,350
86	105	89
<u>3,991</u>	<u>3,695</u>	<u>3,487</u>
456	518	367
347	282	333
803	800	700
<u>4,794</u>	<u>4,495</u>	<u>4,187</u>
43	30	43
31,614	23,794	31,614
<u>(19,983)</u>	<u>(17,644)</u>	<u>(23,251)</u>
<u>11,674</u>	<u>6,180</u>	<u>8,406</u>
<u>16,468</u>	<u>10,675</u>	<u>12,593</u>

**נכסים**

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושווי מזומנים  
פקדונות בנקאיים  
לקוחות  
חייבים אחרים  
מלאי

**נכסים שאינם שוטפים:**

רכוש קבוע ומקדמות בגין רכוש קבוע, נטו  
חייבים אחרים לזמן ארוך  
נכסי זכות שימוש

**סך נכסים**

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות:**

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

**התחייבויות שאינן שוטפות:**

התחייבויות בגין חכירה  
התחייבות בגין מענקים ממשלתיים

**סך התחייבויות**

**התקשרויות והתחייבויות תלויות**

**הון:**

מניות רגילות  
פרמיה על מניות  
יתרת הפסד

**סך ההון**

**סך התחייבויות והון**

סמנכ"ל כספים  
יוסי אוחנה

מנכ"ל ודירקטור  
בועז נוי

יו"ר דירקטוריון  
יוסי פלד

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה: 17 באוגוסט, 2022.

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 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
	(בלתי מבוקר)				
	אלפי דולר של ארה"ב				
242	9	41	91	125	מכירות
219	11	140	86	211	עלות המכר
23	(2)	(99)	5	(86)	<b>רווח (הפסד) גולמי</b>
2,772	695	1,325	1,422	2,366	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
506	97	171	180	291	הוצאות מכירה ושיווק
1,212	272	322	559	641	הוצאות הנהלה וכלליות
4,467	1,066	1,917	2,156	3,384	<b>הפסד מפעולות</b>
1,222	27	50	1,118	150	הוצאות מימון
184	134	65	163	98	הכנסות מימון
1,038	(107)	(15)	955	52	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
5,505	959	1,902	3,111	3,436	<b>הפסד לפני מסים על ההכנסה</b>
2	1	6	1	7	מסים על ההכנסה
5,507	960	1,908	3,112	3,443	<b>סך הפסד והפסד כולל לתקופה</b>
0.49	(*) 0.09	0.13	(*) 0.30	0.23	<b>הפסד למניה רגילה (בדולר):</b> בסיסי ומדולל

\* תיקון לא מהותי של מספרי השוואה, ראה ביאור ה1.

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 א3	הון מניות בכורה א2	הון מניות בכורה א1	הון מניות בכורה א	הון מניות רגילות	
אלפי דולר של ארה"ב								
11,674	(19,983)	31,614	-	-	-	-	43	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
								תנועה ב-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
								2022 (בלתי מבוקר):
(3,443)	(3,443)						*	הפסד כולל לתקופה
								אופציות שמומשו
175	175							תשלום מבוסס מניות
<u>8,406</u>	<u>(23,251)</u>	<u>31,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
(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)							הפסד כולל לתקופה
-			(3)	(2)	(1)	(6)	12	המרה למניות רגילות בעקבות הנפקה לציבור
3,587		3,584					3	המרת הלוואה המירה למניות
9,432		9,421					11	הנפקת מניות רגילות, נטו
200	200							תשלום מבוסס מניות
<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)

\* 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 2022

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
10,174	(21,483)	31,614	-	-	-	-	43	יתרה ליום 1 באפריל 2022 (בלתי מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה תשלום מבוסס מניות
(1,908) 140	(1,908) 140							
<u>8,406</u>	<u>23,251</u>	<u>31,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
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)
(3,927)	(14,732)	10,789	3	2	1	6	4	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך שנת 2021 (מבוקר): הפסד כולל לשנה
(5,507)	(5,507)							
-			(3)	(2)	(1)	(6)	12	המרה למניות רגילות בעקבות הנפקה לציבור
3,587		3,584					3	המרת הלואה המירה למניות
9,432		9,421					11	הנפקת מניות רגילות לציבור, נטו
7,833		7,821					12	הנפקת מניות רגילות בהקצאה פרטית, נטו
-		(1)					1	אופציות שמומשו
256	256							תשלום מבוסס מניות
<u>11,674</u>	<u>(19,983)</u>	<u>31,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (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

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
	(בלתי מבוקר)			
	אלפי דולר של ארה"ב			
(3,821)	(1,131)	(2,191)	(2,087)	(4,003)
(2)	(1)	(6)	(1)	(7)
(3,823)	(1,132)	(2,197)	(2,088)	(4,010)
(1,259)	(55)	(841)	(77)	(1,085)
-	4,573	-	(1,227)	-
(1,259)	4,518	(841)	(1,304)	(1,085)
(96)	(22)	(31)	(23)	(35)
(45)	2	(22)	(11)	(74)
9,490	-	-	9,490	-
266	-	-	266	-
7,889	-	-	-	-
-	-	-	-	-
17,504	(20)	(53)	9,722	(109)
12,422	3,366	(3,091)	6,330	(5,204)
716	3,566	10,988	716	13,164
26	106	(69)	(8)	(132)
13,164	7,038	7,828	7,038	7,828

**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  
 שינוי בפקדונות  
 מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון:**  
 ריבית ששולמה בגין חכירה  
 פרעון התחייבויות בגין חכירות  
 תמורה שיוחסה להנפקת מניות רגילות לציבור, נטו  
 תמורה שיוחסה לכתבי אופציה, נטו  
 תמורה שיוחסה להנפקת מניות רגילות בהקצאה פרטית, 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**

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 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
<b>אלפי דולר של ארה"ב</b>					
(5,507)	(960)	(1,908)	(1,172)	(3,443)	<b>(א) מזומנים נטו ששימשו לפעולות:</b>
237	59	96	90	188	הפסד כולל לתקופה התאמות בגין:
117	-	140	69	175	פחת והפחתות
2	1	6	-	7	תשלום מבוסס מניות
1,058	-	-	91	-	מסי הכנסה ששולמו
(180)	(42)	(19)	-	3	שינוי בשווי הוגן של הלוואה המירה
-	-	-	(393)	-	שינוי בשווי התחייבות בגין כתבי אופציה
(21)	3	5	9	9	שינוי בשווי הוגן של התחייבות בגין רכיב אופציה
96	22	(44)	1	(40)	שינוי בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים
(26)	(106)	69	(16)	132	הוצאות (הכנסות) ריבית והפרשי שער בגין חכירה הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
1,283	(63)	253	(149)	474	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
(232)	(111)	(140)	(87)	(243)	גידול במלאי
7	53	30	-	21	קיטון (גידול) בלקוחות
62	(196)	(229)	24	(299)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
142	150	(221)	4	(237)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
424	(4)	24	(107)	(276)	גידול (קיטון) בזכאים אחרים
403	(108)	(536)	(166)	(1,034)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(3,821)	(1,131)	(2,191)	(1,487)	(4,003)	<b>(ב) פעילויות מימון והשקעה שאינן במזומן:</b>
139	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
3,612	-	-	-	-	ליועצי הנפקה
672	686	-	38	43	המרת הלוואה 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 2022

(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. מטת 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-2 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 הלוואה המירה שקיבלה החברה וכן כל מניות הבכורה הומרו למניות רגילות. בחודש נובמבר 2021, הנפיקה החברה 3,848,039 מניות רגילות ל-16 משקיעים במסגרת הקצאה פרטית בתמורה לסך של כ-24 מיליון ש"ח, נטו (כ-7.9 מיליון דולר ארה"ב).

**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. לחברה תוכניות למימון פעילותה על ידי גיוסי הון וחוב שאין וודאות להתממשותם. גורמים אלו מעלים ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך לפעול כ"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, ככל שיידרש, במידה והחברה לא תוכל עוד להמשיך בפעילותה כ"עסק חי".

**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. 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 במהלך 2020, החברה צמצמה את מצבת כח האדם, בדרך של פיטורי עובדים. מלבד האמור, יתר ההשלכות הישירות של המגפה על פעילותה של החברה אינן מהותיות ונכון למועד פרסום הדוח אף הוסרו מרבית המגבלות על הפעילות העסקית הן בישראל והן במדינות נוספות בהן פועלת החברה. מבחינה עסקית, החברה ממשיכה לפעול להרחבת השימושים ב- Astaferm לאינדיקציות נוספות כגון Immunity (חיזוק המערכת החיסונית) הצומחת לאור מגפת הקורונה.

עם זאת, התפתחות גלי תחלואה נוספים והידוק המגבלות בישראל ו/או במדינות אחרות בהן פועלת החברה, עלולים להשפיע על רציפות פעילותה של החברה, יכולת החברה להמשיך ולגייס כסף ועלולים אף לפגוע בשרשרת הלוגיסטיקה ובאספקות של המוצרים ללקוחות.

## נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

### ה. תיקון לא מהותי של מספרי השוואה

בוצעה התאמה לא מהותית של מספרי השוואה ליום 30 ביוני 2021 בגין טעות באופן החישוב של הפסד למניה של החברה. מספרי השוואה בדוחות הכספיים כוללים את התיקון לעיל.

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

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה לימים 30 ביוני 2022 ו-2021 ולתקופות הביניים של 6 ו-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 2021 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 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2022.

### 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 2021.

### 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 2021. 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 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 4 – ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה:

- א. ביום 13 במרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה (לאחר אישורה של ועדת התגמול) להעניק לעובדים ונושאי משרה בחברה 672,200 כתבי אופציה הניתנים למימוש ל-672,200 מניות רגילות של החברה, במחיר מימוש של 7.07 ₪ למניה; והכל, בכפוף לפרסום מתאר ולאישור הבורסה לניירות ערך בתל אביב לרישום של המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה למסחר. האישור התקבל ביום 31 במרס 2022.
- ב. ביום 13 במרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה (לאחר אישורה של ועדת התגמול) להעניק למנכ"ל החברה 170,100 כתבי אופציה הניתנים למימוש ל-170,100 מניות רגילות של החברה, במחיר מימוש של 7.07 ₪ למניה וכן מענק בשיקול דעת לשנת 2021 בסכום של 125,000 אלפי ש"ח וכן את תנאי המענק בגין עמידה ביעדים לשנת 2022, ביום 21 באפריל 2022 התקבל אישור האסיפה הכללית כנדרש על פי דין.
- ג. ביום 13 במרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה (לאחר אישורה של ועדת התגמול) להעניק 17,000 כתבי אופציה לכל אחד מדירקטורים של החברה (למעט עבור מנכ"ל החברה והדירקטורים החיצוניים) הניתנים למימוש ל-17,000 מניות רגילות של החברה, במחיר מימוש של 7.07 ₪ למניה וביום 21 באפריל 2022 התקבל אישור האסיפה הכללית של החברה כנדרש על פי דין.
- ד. ביום 10 באוגוסט 2022, ניתן תוקף של פסק בוררות להסדר פשרה, בקשר להליך בוררות שהתנהל מול אלגאטכנולוג'יס בע"מ ("אלגטק"), במסגרתו תבעה אלגטק: (א) סעד למתן חשבונות; (ב) צו הצהרתי שיקבע כי הסכם שיתוף הפעולה בינה לבין החברה משנת 2013 בתוקף, ובהתאם – היא זכאית לקבל רישיון שימוש במוצר ה-AstaFerm שפותח על ידי החברה ("המוצר"); ו- (ג) צו מניעה האוסר על החברה, כולל נתבעים אחרים ו/או כל מי שפועל בשמם, לייצר, לפתח, לנהל, לשווק ו/או למכור את המוצר כאמור. בהתאם לפסק הבוררות שעיקריו כדלקמן: (א) תביעתה של אלגטק, על כל עילותיה וכל הסעדים שנתבעו במסגרתה, נדחית במלואה; (ב) כל אחד מהצדדים ויתר באופן מלא על כל טענותיו כלפי הצד שכנגד ומי מטעמו, בקשר עם נושאים, עלות וטענות שנדונו במסגרת הבוררות ו- (ג) אלגטק תישא בהוצאות החברה בקשר עם ניהול הבוררות בסכום של 300,000 ש"ח (יצוין, בהקשר זה, כי מרבית הוצאות החברה בקשר עם התביעה והליך הבוררות כוסו על ידי פוליסת הביטוח של החברה)..
- ה. ביום 7 באוגוסט 2022, חתמה החברה על הסכם מסגרת עם Spacemilk, Inc, בהיקף של כ- 3 מיליון דולר לאספקת החלבון הטבעוני ProteVin™. ההסכם כולל התחייבות הדדית לרכישה ואספקת ProteVin™ בהיקף של כ- 1.6 מיליון דולר, החל מיולי 2022 ועד סוף יוני 2025, וכן תחזית לרכישות של כ- 1.4 מיליון דולר נוספים עד סוף שנת 2026.

## 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 2022 (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.

17 באוגוסט 2022

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 2022 (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.

17 באוגוסט 2022

תאריך

יוסי אוחנה, סמנכ"ל כספים