



תוכן העניינים:

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

פרק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2022

פרק ג' – הצהרות מנהלים

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

("החברה")

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

ביום 30 בספטמבר 2022

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ ("החברה" וביחד עם החברות המאוחדות "הקבוצה") לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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: 2022-01-029404) ("הדוח התקופתי").

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, 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.

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%¹.

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 McKinsey², שוק החלבון האלטרנטיבי כחומר גלם (כיום בעיקר מהצומח כדוגמת חלבון סויה, אפונה וכו') לתעשיית המזון עמד בשנת 2018 על כ- 2.2 מיליארד דולר, ונכון 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, החברה השלימה את שלוש אבני הדרך שהציבה לעצמה לשנת 2021.

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

בחודש אוגוסט 2022 חתמה החברה על הסכם מסגרת עם Spacemilk, מותג בריאות ותזונת ספורט אמריקאי, בהיקף של כ- 3 מיליון דולר (הכולל הזמנה שסופקה קודם לכן על ידי החברה), לאספקת ProteVin™. לפירוט נוסף ר' סעיף 6.2 להלן.

בחודש אוקטובר 2022 הודיעה החברה על הגשת בקשה לרישום פטנט על הרכב ProteVin™ והליך ייצורו ובחודש נובמבר 2022 הודיעה החברה על הגשת פטנט על זן השמר ממנו מיוצר ה-ProteVin™. הגשת הבקשות מהווה חלק מאסטרטגיית החברה לביסוס היתרון התחרותי שלה ומעמדה בשוק³. לפירוט נוסף ר' סעיף 6.2 להלן.

בחודש אוקטובר 2022 הודיעה החברה כי היא קיבלה הזמנה מסחרית ל-ProteVin™, מאחת מחברות תוספי התזונה הגדולות והוותיקות בארה"ב. לפירוט נוסף ר' סעיף 6.2 להלן.

בחודש נובמבר 2022 הודיעה החברה כי קיבלה הזמנה מסחרית ל-ProteVin™ מחברת תוספי מזון בגרמניה בהיקף כספי בסך של כ- 40 אלף דולר. הזמנה זו מתווספת לחמש הזמנות מסחריות נוספות של ProteVin™, המסתכמות לסך כולל של כ- 290 אלף דולר שהתקבלו בחברה, מארבע טריטוריות שונות (ארה"ב, גרמניה, סינגפור ודרום אמריקה), עבור השקות מוצרים המבוססים על ProteVin™ אשר מתוכננות במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2022 והמחצית הראשונה של שנת 2023. לפירוט נוסף ר' סעיף 6.2 להלן.

בחודש נובמבר 2022 הודיעה החברה כי התקשרה במזכר הבנות להפצה ומכירה של ProteVin™ ומוצרים נלווים, בדרום קוריאה. לפירוט נוסף ר' סעיף 6.2 להלן.

בחודשים ספטמבר ונובמבר 2022 הודיעה החברה כי עמדה באבני הדרך השלישית והרביעית שהציבה לעצמה לשנת 2022 של התקשרות אסטרטגית עם יצרן אירופאי וכן המשך יצירת ביקושים והעמקת החדירה של ProteVin™ לשוק. לפרטים ר' יעדים מרכזיים לשנת 2022 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. בחודש יוני 2022, הודיעה החברה על סיום הרצת מתקן הייצור שהוקם בקנדה ועל התחלת הייצור המסחרי של ProteVin™⁴, ובכך השלימה החברה אבן דרך זו.

(ב) השקה מסחרית של ProteVin™ ואספקת הזמנות ראשונות שהתקבלו בארה"ב החל מהמחצית הראשונה של שנת 2022. בחודש יוני 2022, הודיעה החברה על השקה מסחרית ואספקת הזמנה ראשונה בארה"ב של ProteVin™⁵, ובכך השלימה החברה אבן דרך זו.

(ג) המשך יצירת ביקושים וקבלת הזמנות נוספות, האצת החדירה לשוק תזונת הספורטאים ולשוק המזון הגלובאלי באמצעות שחקנים דומיננטיים בשווקים אלה. התקשרויות במזכר הבנות להפצה ומכירה בדרום קוריאה, 6 לקוחות המתכננים השקת פורמולה מבוססת

³ לפרטים נוספים ר' גם דיווח מיום 24 באוקטובר 2022 (אסמכתא: 2022-01-129028), ודיווח מיום 20 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-111111) אשר האמור בהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

⁴ לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 19 ביוני 2022 (אסמכתא: 2022-01-075244), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

⁵ לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 22 ביוני 2022 (אסמכתא: 2022-01-076876), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ProteVin™ בטריטוריות שונות (ארה"ב, גרמניה, סינגפור ודרום קוריא) וחווה אספקה עתידי בהיקף כולל של כ 3 מיליוני דולר למוצר ProteVin™ מהוות השלמת אבן דרך זו.

(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. בחודש ספטמבר 2022⁶, הודיעה החברה על התקשרותה בהסכם אסטרטגי להקמת מערך ייצור של ProteVin™ עם יצרן משנה באירופה ובכך השלימה החברה אבן דרך זו. נכון לפרסום הדוח, הפרוייקט הינו בשלבי הקמה.

(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, ניתן לשווק את ProteVin™ בארה"ב באירופה ובמדינות נוספות בהסתמך על רגולציות קיימות המתייחסות לשמרי אפיה ותוצריהם. נכון למועד הדוח, החברה החלה בהליך קבלת האישור כאמור, אשר צפוי להתקבל עד לתחילת שנת 2023.

מתחילת שנת 2022 ועד למועד פרסום הדוח, השתתפה החברה במגוון תערוכות וכנסים בינלאומיים:

בחודש אפריל 2022, הציגה החברה בתערוכת Anuga FoodTee בגרמניה הנחשבת לתערוכה המרכזית באירופה למזון, וטכנולוגיות ייצור מזון.

בחודש יולי 2022, הציגה החברה בתערוכת FIRST IFT בשיקאגו, תערוכה של חומרי גלם למזון, המתמקדת בקידום המדע והמגמות החדשניות בתעשיית המזון.

בחודש ספטמבר 2022, השתתפה החברה בכנס Future Food Tech בלונדון, אנגליה, כנס מקצועי המהווה במה מרכזית אירופאית לחדשנות במזון.

בחודש אוקטובר 2022, הציגה החברה בתערוכת Agri Food Tech Expo Asia, בסינגפור, המתמקדת בפיתוחים בתחום החקלאות והמזון.

בחודש נובמבר 2022 הציגה החברה בתערוכת Supply Side West בלאס וגאס ארה"ב, תערוכה ותיקה המתקיימת בחוף המערבי ומתמקדת בחומרי גלם לשוק הבריאות והתזונה וכן בתערוכת FoodTech IL, תערוכת החדשנות במזון המתקיימת בישראל בהובלת קבוצת שטראוס.

החברה צפויה להשתתף בתערוכה בינלאומית נוספת בתחילת דצמבר 2022, Fi Europe & Hi בפריז, צרפת. תערוכה המתמקדת בחידושים בתחום המזון והמשקאות, מכונות לעיבוד מזון ואריזה, בהשתתפות ספקי רכיבי תזונה גלובאליים וחברות מזון.

בתערוכות אלה מקיימת החברה 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™.

⁶ לפרטים נוספים ר' סעיף 6.3 להלן וכן דיווח מיום 8 בספטמבר 2022 (אסמכתא: 2022-01-093333), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

נכון למועד פרסום הדוח, החברה מצויה במגעים עם כ- 100 חברות מזון ותוספי תזונה, ביניהן חברות מזון ותוספי תזונה גלובאליות מובילות ומותגים בינלאומיים אשר בוחנים שילוב של ProteVin™ בקווי המוצרים האלטרנטיביים שלהם. מתוכן, כ- 10 חברות נמצאות כעת בשלבי פיילוט.

1.3. 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).

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 ותאגידים בתחום פעילות האנרגיה, פוליטיקאים ואנשי עסקים מסוימים) סנקציות כלכליות משמעותיות, הכוללות איסור סחר, השקעה וקיום קשרים כלכליים, וכן ניתוק של בנקים רוסיים 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 רוסיים.

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 2.75% נכון לחודש נובמבר 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%, בהתאמה⁷. 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 להיות 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.

3. הסברים לדוחות הכספיים

3.1. המצב הכספי

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

הסברי החברה	ליום 30 בספטמבר			
	ליום 31 בדצמבר	2021		2022
הקיסטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מגידול ביתרות מזומנים ושווי מזומנים כתוצאה מגיוס הון שבוצע בדצמבר 2021, בניכוי תזרים המזומנים לתקופה זו אשר כלל גידול בהשקעות לצורך הרחבת קו הייצור של Protevin™, גידול בפעילות השוטפת של החברה ותחילת ייצור מסחרי של Protevin™. סך המזומנים, שווי מזומנים נכון ל-30 בספטמבר 2022 הסתכם בכ- 5.4 מיליון דולר.	14,142	7,563	6,785	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	1,906	3,820	נכסים שאינם שוטפים

⁷ על פי נתוני בנק ישראל :

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 בספטמבר		
	2021		2021	2022	
	16,468		9,469	10,605	סה"כ נכסים
הקיסון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד אינו מהותי ונבע בעיקר מקיסון בהתחייבות בגין כתבי אופציה ובהתחייבות לרשות לחדשנות לזמן קצר בניכוי גידול ביתרות ספקים וזכאים כתוצאה מגידול בהיקף הייצור של Protevin™.	3,991		3,691	3,560	התחייבויות שוטפות
הקיסון בהתחייבויות שאינן שוטפות ביחס לתקופה מקבילה אשתקד אינו מהותי ונבע בעיקר מקיסון בהתחייבות בגין חכירה כתוצאה מתשלומי שכירות שוטפים.	803		759	682	התחייבויות שאינן שוטפות
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מגיוס הון שבוצע בחודש דצמבר 2021 בניכוי ההפסד לתקופה.	11,674		5,019	6,363	סה"כ הון
	16,468		9,469	10,605	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 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2021	2021	2022	2021	
ההכנסות נובעות בעיקר ממכירות של Protevin™, החלבון הטבעוני של החברה אשר הושק לראשונה ביוני 2022.	242	50	73	141	198	הכנסות
ראה הסבר בסעיף ההפסד הגולמי להלן	219	49	283	135	494	עלות המכר
ההפסד הגולמי נובע בעיקר ממכירות של Protevin™ אשר מיוצר במתקן ייצור	23	1	(210)	6	(296)	רווח (הפסד) גולמי

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2021	2021	2022	2021	2022	
<p>ראשוני ב-GFR קנדה בהיקף של עשרות טונות לשנה כאשר ההוצאות הקבועות הכרוכות בהפעלתו מתחלקות על היקף ייצור מצומצם.</p> <p>בחודש ספטמבר 2022 הודיעה החברה על התקשרות בהסכם אסטרטגי להקמת מפעל לייצור ProteVin™ עם יצרן משנה באזור הבלקן באירופה, המיועד להחליף את מתקן הייצור בקנדה, החל מהמחצית השנייה של שנת 2023.</p>						
<p>הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהוצאות הקשורות עם תהליך ה-Scale-Up (גימלון) הכולל הטמעת התהליך למתקן, שיפור התפוקות ושיפור האיכות של Protevin™ ב-GFR בקנדה. השיפור בתהליך הייצור</p>	2,772	650	1,472	2,070	3,838	הוצאות מחקר ופיתוח

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2021	2021	2022	2021	2022	
וההוצאות הכרוכות בו, צפוי להיות מיושם במתקן הייצור החדש של החברה באירופה.						
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהוצאות החברה 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	158	177	341	468	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	280	348	839	989	הוצאות הנהלה וכלליות
	4,467	1,087	2,207	3,244	5,591	הפסד מפעולות
הגידול בהכנסות המימון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע	184	-	108	120	206	הכנסות מימון

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2021	2021	2022	2021	
בעיקר מגידול מהכנסות ריבית בגין פיקדונות, שיערוך רכיב האופציה והפרשי שער.						
הוצאות מימון בתקופה המקבילה אשתקד נבעו בעיקר משערוך של הלוואה המירה, אשר הומרה למניות במועד השלמת ההנפקה לציבור של מניות החברה. הוצאות המימון בתקופת הדוח נבעו בעיקר מהפרשי שער וכן מהוצאות מימון בגין חכירה.	1,222	73	78	1,147	228	הוצאות מימון
	5,505	1,160	2,177	4,271	5,613	הפסד לפני מיסים על הכנסה
	2	1	-	2	7	מיסים על הכנסה
	5,507	1,161	2,177	4,273	5,620	הפסד לתקופה

4. נזילות

לחברה יתרת מזומנים ופיקדונות, נכון ליום 30 בספטמבר 2022 ונכון ליום 30 בספטמבר 2021 בסך כולל של 5,415 אלפי דולר ו- 6,503 אלפי דולר, בהתאמה. להלן המרכיבים העיקריים של תזרים המזומנים ושימושם (באלפי דולר):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2021	2021	2022	2021	
	13,164	6,503	5,415	6,503	5,415	מזומנים ושווי מזומנים
הגידול בתזרים המזומנים לפעילות שוטפת שימש בעיקר לפעילות ה-Scale-Up והייצור במתקן בקנדה.	(3,823)	(1,006)	(1,937)	(3,094)	(5,947)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
תזרים המזומנים לפעילות השקעה בתקופה הנוכחית שימש בעיקר להשקעות ברכוש קבוע במסגרת הרחבת הייצור המסחרי של ProteVin™	(1,259)	533	(380)	(771)	(1,465)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות השקעה (שימשו לפעילות השקעה)
תזרים מזומנים מפעילות מימון אשתקד נובע בעיקר מההנפקה לציבור של מניות החברה. תזרים מזומנים לפעילות מימון בתקופה הנוכחית שימש בעיקר לתשלומים בגין חכירה.	17,504	(54)	(52)	9,668	(161)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) מימון

5. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות הנפקות הון ומכשירים המירים להון החברה וכן באמצעות מענקים מהרשות לחדשנות.

בדוח הסקירה של רואי החשבון שצורף לדוח הכספי של החברה ליום 30 בספטמבר 2022 נכללה הערה בדבר ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך להתקיים כ"עסק חיי". לפרטים נוספים, לרבות תוכניות החברה, ראו ביאור 1ב' לדוח הכספי של החברה ליום 30 בספטמבר 2022.

לפרטים נוספים אודות מקורות המימון העיקריים של החברה ראה סעיף 24.1 לפרק א' ותקנה 10ג' לפרק ד' לדוח התקופתי, 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 ביוני 2022, התקבל בידי החברה פסק בוררות חלקי, בקשר להליך בוררות המתנהל 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. 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, אשר הביא לסיומן את כל המחלוקות 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 אשר התקבל במהלך חודש אוקטובר 2022 (יצוין, בהקשר זה, כי מרבית הוצאות החברה בקשר עם התביעה והליך הבוררות כוסו על ידי פוליסת הביטוח של החברה).

לפרטים נוספים ר' ביאור 12ג לדוח התקופתי, וכן דוחות מיידים 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.

6.2. 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 ProteVin™. למיטב ידיעת החברה, Spacemilk צפויה להשיק ברבעון הרביעי של שנת 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 מיידים מיום 8 באוגוסט 2022 (אסמכתא: 2022-01-081252), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.3. ביום 7 בספטמבר 2022, התקשרה החברה בהסכם אסטרטגי עם יצרן שמרים מאיזור הבלקן באירופה, בהסכם להקמת מערך ייצור ProteVin™. במסגרת ההסכם, הוסכם כי יוקם מתקן ייצור עבור החברה, אשר בשלב ראשון יאפשר לחברה ייצור של ProteVin™ ומוצרים נלווים בהיקף שנתי

של עד 10 מיליון דולר. המפעל יחל לעבוד בתפוקה חלקית החל מהמחצית השנייה של שנת 2023. היצרן יקים את המפעל בסמוך למתקן קיים של היצרן וכן ייצר וימכור לחברה שמרים לצורך ייצור ה-ProteVin™ והחברה תישא בעלויות הנדרשות עבור רכישת והתקנת הציוד הדרוש לייצור ה-ProteVin™. החברה מעריכה כי היקף ההשקעה הדרוש לשם השלמת הקמת המפעל והגעה להיקף ייצור כמפורט לעיל, הינו כ-6 מיליון דולר והחברה כבר החלה בביצוע ההשקעות כאמור ורכישת ציוד הייצור הדרוש. לפרטים נוספים ר' דוח מיידי מיום 8 בספטמבר 2022 (אסמכתא: 2022-01-093333), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.4. ביום 24 באוקטובר 2022, הודיעה החברה על הגשת בקשה לרישום פטנט באירופה שמטרתו להגן על הרכב המוצר ProteVin™ ועל הליך יצורו. הגשת בקשה זו הינה שלב ראשון ברישום בינלאומי של הפטנט. לפרטים נוספים ר' דוח מיידי מיום 24 באוקטובר 2022 (אסמכתא: 2022-01-129028), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה. כמו כן, ביום 20 בנובמבר 2022, הודיעה החברה על הגשת בקשה לרישום פטנט באירופה שמטרתו להגן על זן השמרים אשר באמצעותו מייצרת החברה את השמרים מהם מופק המוצר ProteVin™. הגשת בקשה זו הינה שלב ראשון ברישום בינלאומי של הפטנט. לפרטים נוספים ר' דוח מיידי מיום 20 בנובמבר 2022 (אסמכתא: 2022-01-111111), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.5. ביום 30 באוקטובר 2022, הודיעה החברה על קבלת הזמנה מסחרית ל-ProteVin™, מאחת מחברות תוספי התזונה הגדולות והוותיקות בארה"ב, המוכרת אלפי מוצרים בלמעלה מ-20 קווי מוצר ממותגים. כפי שנמסר לחברה, הלקוח החדש צפוי להשיק במחצית הראשונה של שנת 2023 אבקת חלבון טבעונית לספורטאים שמבוססת על ProteVin™ כולל קידום שם המותג על גבי אריזות המוצר, בהיותו הרכיב התזונתי הדומיננטי שבבסיס המוצר. ההזמנה צפויה להיות מסופקת בתחילת שנת 2023. לפרטים נוספים ר' דוח מיידי מיום 30 באוקטובר 2022 (אסמכתא: 2022-01-105915), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.6. ביום 13 בנובמבר 2022, הודיעה החברה על התקשרותה במזכר הבנות עם חברה להפצת רכיבי מזון בדרום קוריאה ("המפיץ"), להפצה ומכירה של ProteVin™ וכן מוצרים נלווים, בדרום קוריאה. במסגרת מזכר ההבנות, הכולל בלעדיות הדדית, הצדדים יפעלו לקידום מכירות המוצר בדרום קוריאה ובמקביל ינהלו משא ומתן על התנאים והמגבלות של רישיון בלעדי להפצת ProteVin™ ומוצרים נלווים של החברה בדרום קוריאה. כמו כן, במועד כאמור הודיעה החברה כי היא קיבלה הזמנה מסחרית מחברת תוספי תזונה בגרמניה ("הלקוח") לרכישת ProteVin™, בהיקף כספי בסך של כ-40 אלף דולר. כפי שנמסר לחברה, הלקוח צפוי להשיק במחצית הראשונה של שנת 2023 אבקת חלבון טבעונית לספורטאים המבוססת על ProteVin™ כמקור החלבון במוצר. ההתקשרויות וההזמנות כאמור, מהוות עמידה באבן דרך רביעית מתוך חמש אבני הדרך של החברה לשנת 2022. לפרטים נוספים ר' דוח מיידי מיום 13 בנובמבר 2022 (אסמכתא: 2022-01-109086), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

כל הערכות החברה המפורטות בסעיף 6 לעיל 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.

7. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

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

בועז נוי, מנכ"ל ודירקטור

יוסי פלד, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 21 בנובמבר, 2022

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

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

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
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 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה 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, ומישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. 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 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,
21 בנובמבר, 2022

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 בספטמבר 2022

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 בספטמבר	
	2021	2022
אלפי דולר של ארה"ב		
13,164	6,503	5,415
60	50	13
147	318	191
771	692	1,166
<u>14,142</u>	<u>7,563</u>	<u>6,785</u>
1,674	1,216	3,249
45	44	46
607	646	525
<u>2,326</u>	<u>1,906</u>	<u>3,820</u>
<u>16,468</u>	<u>9,469</u>	<u>10,605</u>
605	536	595
701	317	369
214	208	192
35	129	33
2,350	2,350	2,350
86	151	21
<u>3,991</u>	<u>3,691</u>	<u>3,560</u>
456	472	330
347	287	352
803	759	682
<u>4,794</u>	<u>4,450</u>	<u>4,242</u>
43	30	43
31,614	23,794	31,614
<u>(19,983)</u>	<u>(18,805)</u>	<u>(25,294)</u>
<u>11,674</u>	<u>5,019</u>	<u>6,363</u>
<u>16,468</u>	<u>9,469</u>	<u>10,605</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
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 (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

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבויות בגין חכירה
התחייבות בגין מענקים ממשלתיים

סך התחייבויות

התקשרויות והתחייבויות תלויות

הון (גירעון בהון):

מניות רגילות
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: 21 בנובמבר, 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 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי דולר של ארה"ב				
242	50	73	141	198	מכירות
219	49	283	135	494	עלות המכר
23	1	(210)	6	(296)	רווח (הפסד) גולמי
2,772	650	1,472	2,070	3,838	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
506	158	177	341	468	הוצאות מכירה ושיווק
1,212	280	348	839	989	הוצאות הנהלה וכלליות
4,467	1,087	2,207	3,244	5,591	הפסד מפעולות
1,222	73	78	1,147	228	הוצאות מימון
184	-	108	120	206	הכנסות מימון
1,038	73	(30)	1,027	22	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
5,505	1,160	2,177	4,271	5,613	הפסד לפני מסים על ההכנסה
2	1	-	2	7	מסים על ההכנסה
5,507	1,161	2,177	4,273	5,620	סך הפסד כולל לתקופה
0.49	0.10 (*)	0.14	0.40 (*)	0.37	הפסד למניה רגילה (בדולר): בסיסי ומדולל

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

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 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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					
11,674	(19,983)	31,614	-	-	-	-	43	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) תנועה ב-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר):
(5,620) [*]	(5,620)						*	הפסד כולל לתקופה אופציות שמומשו תשלום מבוסס מניות
309	309							
<u>6,363</u>	<u>(25,294)</u>	<u>31,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)
(3,927)	(14,732)	10,789	3	2	1	6	4	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה ב-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר):
(4,273)	(4,273)							הפסד כולל לתקופה המרה למניות רגילות בעקבות הנפקה לציבור
-			(3)	(2)	(1)	(6)	12	המרת הלואה המירה למניות
3,587		3,584					3	הנפקת מניות רגילות, נטו
9,432		9,421					11	תשלום מבוסס מניות
200	200							
<u>5,019</u>	<u>(18,805)</u>	<u>23,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 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 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

סך ההון (גירעון בהון)	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה א' אלפי דולר של ארה"ב	הון מניות בכורה א' אלפי דולר של ארה"ב	הון מניות בכורה א' אלפי דולר של ארה"ב	הון מניות בכורה א' אלפי דולר של ארה"ב	הון מניות רגילות	
8,406	(23,251)	31,614	-	-	-	-	43	יתרה ליום 1 ביולי 2022 (בלתי מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר) -
(2,177)	(2,177)							הפסד כולל לתקופה
134	134							תשלום מבוסס מניות
<u>6,363</u>	<u>(25,294)</u>	<u>31,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)
6,180	(17,644)	23,794	-	-	-	-	30	יתרה ליום 1 ביולי 2021 (בלתי מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר) -
(1,161)	(1,161)							הפסד כולל לתקופה
<u>5,019</u>	<u>(18,805)</u>	<u>23,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 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):
(5,507)	(5,507)							הפסד כולל לשנה
-			(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 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

* 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 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי דולר של ארה"ב			
	(3,821)	(1,005)	(1,937)	(3,092)
	(2)	(1)	-	(7)
	<u>(3,823)</u>	<u>(1,006)</u>	<u>(1,937)</u>	<u>(3,094)</u>
	(1,259)	(694)	(380)	(771)
	-	1,227	-	-
	<u>(1,259)</u>	<u>533</u>	<u>(380)</u>	<u>(771)</u>
	(96)	(30)	(15)	(53)
	(45)	(24)	(37)	(111)
	9,490	-	-	9,490
	266	-	-	266
	<u>7,889</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>17,504</u>	<u>(54)</u>	<u>(52)</u>	<u>9,668</u>
	12,422	(527)	(2,369)	5,803
	716	7,038	7,828	716
	26	(8)	(44)	(16)
	<u>13,164</u>	<u>6,503</u>	<u>5,415</u>	<u>6,503</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

שינוי בפקדונות

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

ריבית ששולמה בגין חכירה

פרעון התחייבות בגין חכירות

תמורה שיוחסה להנפקת מניות רגילות

לציבור, נטו

תמורה שיוחסה לכתבי אופציה, נטו

תמורה שיוחסה להנפקת מניות רגילות

בהקצאה פרטית, נטו

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 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי דולר של ארה"ב			
(5,507)	(1,161)	(2,177)	(4,273)	(5,620)
237	71	98	168	286
117		134	117	309
2	1	-	2	7
1,058	-	-	1,058	-
(180)	46	(68)	(115)	(65)
(21)	5	(6)	13	3
96	30	10	53	(30)
(26)	8	44	16	176
1,283	161	212	1,312	686
(232)	65	(152)	(153)	(395)
7	(50)	26	17	47
62	38	254	(108)	(45)
142	5	(44)	73	(281)
424	(63)	(56)	40	(332)
403	(5)	28	(131)	(1,006)
(3,821)	(1,005)	(1,937)	(3,092)	(5,940)
139	-	-	83	-
3,612	-	-	3,612	-
672	(14)	-	672	43
-	-	271	-	271

(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 (הכנסות) ריבית והפרשי שער
בגין חכירה
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין
מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
תפעוליים:

קיטון (גידול) במלאי
קיטון (גידול) בלקוחות
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
גידול (קיטון) בזכאים אחרים

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

תשלום מבוסס מניות ליועצי הנפקה
המרת הלוואה המירה למניות
החברה
נכס חכירה כנגד התחייבות בגין
חכירה

השקעה ברכוש קבוע

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 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.

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.

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.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 בספטמבר 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 – כללי (המשך):

ה. תיקון לא מהותי של מספרי השוואה

בוצעה התאמה לא מהותית של מספרי השוואה ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 2022 ו-2021 ולתקופות הביניים של 9 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 (דו"חות תקופתיים ומיידיים), 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 2021 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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 (המשך)

ליום 30 בספטמבר 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 7 באוגוסט 2022, חתמה החברה על הסכם מסגרת לתקופה של כ-4.5 שנים 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.
- ה. ביום 10 באוגוסט 2022, ניתן תוקף של פסק בוררות להסדר פשרה, בקשר להליך בוררות שהתנהל מול אלגאטטכנולוג'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, 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).
- ו. ביום 7 בספטמבר 2022, התקשרה החברה בהסכם אסטרטגי עם יצרן שמרים מאיזור הבלקן באירופה, בהסכם להקמת מערך ייצור ProteVin™. במסגרת ההסכם, הוסכם כי יוקם מתקן ייצור עבור החברה, אשר בשלב ראשון יאפשר לחברה ייצור של ProteVin™ בהיקף שנתי של עד 10 מיליון דולר וזאת, החל מהמחצית השנייה של שנת 2023. היצרן יקים את המפעל בסמוך למתקן קיים של היצרן וכן ימכור לחברה שמרים לצורך ייצור ה-ProteVin™ והחברה תישא בעלויות הנדרשות עבור רכישת והתקנת הציוד הדרוש לייצור ה-ProteVin™.
- ז. ביום 24 באוקטובר 2022, הודיעה החברה על הגשת בקשה לרישום פטנט באירופה שמטרתו להגן על הרכב המוצר ProteVin™ ועל הליך יצורו. הגשת בקשה זו הינה שלב ראשון ברישום בינלאומי של הפטנט. כמו כן, ביום 20 בנובמבר 2022, הודיעה החברה על הגשת בקשה לרישום פטנט באירופה שמטרתו להגן על זן השמרים אשר באמצעותו מייצרת החברה את השמרים מהם מופק המוצר ProteVin™. הגשת בקשה זו הינה שלב ראשון ברישום בינלאומי של הפטנט.
- ח. ביום 13 בנובמבר 2022, הודיעה החברה על התקשרותה במזכר הבנות עם חברה להפצת רכיבי מזון בדרום קוריאה, להפצה ומכירה של ProteVin™ וכן מוצרים נלווים, בדרום קוריאה. במסגרת מזכר ההבנות, הכולל בלעדיות הדדית, הצדדים יפעלו לקידום מכירות המוצר בדרום קוריאה ובמקביל ינהלו משא ומתן על התנאים והמגבלות של רישיון בלעדי להפצת ProteVin™ ומוצרים נלווים של החברה בדרום קוריאה.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

לפי תקנה 38ג(ד1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

אני, בועז נוי, מנכ"ל החברה, מצהיר כי:

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

21 בנובמבר 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 השלישי 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.

21 בנובמבר 2022

תאריך

יוסי אוחנה, סמנכ"ל כספים