



תוכן העניינים:

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

פרק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

פרק ג' – הצהרות מנהלים

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

("החברה")

פרק ב' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני הקבוצה

לתקופה של שנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 ("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 2022, כפי שפורסם על ידי החברה במסגרת הדוח השנתי לשנת 2022 ביום 23 במרץ 2023 (אסמכתא: 2023-01-026488) ("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%.
- דירקטוריון החברה החליט לאמץ את תקנה 5(ב)5 לתקנות; דיווח על בסיס מתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור, דיווח חצי שנתי, החל מתקופת הדיווח שהחלה ביום 1.1.2023.

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 ותוספי התזונה, לרבות חלבון טבעוני מבוסס שמרים.

1.2. 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 2022.

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.

בחודש יולי 2023, התקשרה החברה עם קבלן משנה בהודו **Kothari Fermentation & Biochem Ltd**, אשר הינו חברה הנסחרת בבורסה לניירות ערך של בומביי (BSE: KFBL.BO), העוסקת בייצור ושיווק של שמרים ומוצרים מבוססי שמרים למגוון שימושים ("היצרן"), בהסכם להקמת מערך ייצור וכן ייצור מסחרי של **ProteVin™** וכן ייצור של מוצר המשנה – **Yeast Extract** המתקבל בתהליך ייצור החלבון (ר' פרטים להלן).

הנהלת החברה שקדה על מציאת פתרון להקמת מערך ייצור שיתאים לאמצעים הכספיים שברשותה, כך שההסכם האמור מחליף, בשלב זה, את הקמת מערך הייצור עם יצרן המשנה בצפון מקדוניה¹ ויאפשר לתת מענה לביקושים מהשוק בהשקעה נמוכה מהמתוכנן, ביעילות כלכלית משופרת ועם יכולת הגדלת תפוקות עתידית מהירה יותר. מרבית הציוד הדרוש להפעלת מתקן הייצור כבר נרכש על ידי החברה ו/או קיים ברשות היצרן ופנוי לשימוש החברה לרבות המבנה והתשתיות הנדרשות לשלב הראשון (המפורט להלן).

הסכם זה יאפשר לחברה, בשלב הראשון, ייצור בהיקף מכירות שנתי של עד כ- 4 מיליון דולר. בנוסף לציוד הייצור שרכשה החברה עד כה, תשקיע החברה כ- 2 מיליון דולר בהקמת מערך הייצור והשלמת רכישת ציוד הייצור לשלב הראשון. השקעה זו תמומן ממקורותיה העצמיים של החברה. הקמת מערך הייצור צפויה להסתיים במהלך הרבעון הרביעי, 2023.

פרטים אודות מוצר המשנה **Yeast Extract:**

¹ לפרטים נוספים ר' סעיף 27.8 לפרק א' לדוח התקופתי.

במסגרת תהליך ייצור החלבון, מתקבלים רכיבים מגבירי טעם וריח טבעוניים למזון (מוצרי Yeast Extract). מדובר באחת הקטגוריות החשובות והגדולות בעולם הטעמים המיוצרת היום בעיקר ע"י יצרני שמרים גלובליים.

החברה פיתחה דור ראשון של Yeast Extract מבוסס על זן שמר ותהליכים ייחודיים. זן השמר והתהליכים הייחודיים אותם פיתחה החברה תורמים לאיכות תוצרי ה- Yeast Extract וליעילות הכלכלית של מוצרים אלה.

שוק ה- Yeast Extract נאמד בכ- 1.9 מיליארד דולר מכירות עולמיות לשנה ובקצב צמיחה של כ- 8.7% ומושפע גם מצמיחת שוק המזון האלטרנטיבי².

יעדים מרכזיים לשנת 2023

(א) הקמת מפעל לייצור ProteVin™ בהיקף של מאות טון בשנה המתוכנן לייצר בהיקף מלא בשנת 2024; כמפורט לעיל, בחודש יולי 2023, התקשרה החברה עם קבלן משנה בהודו בהסכם להקמת מערך ייצור וכן ייצור מסחרי של ProteVin™ וכן ייצור של מוצר המשנה Yeast Extract - המתקבל בתהליך ייצור החלבון; הסכם זה יאפשר לחברה, בשלב הראשון, ייצור בהיקף מכירות שנתי של עד כ- 4 מיליון דולר.

(ב) המשך יצירת ביקושים וקבלת הזמנות נוספות למוצר ProteVin™, מארה"ב, מאירופה ומטריטוריות נוספות;

(ג) Scale-up (גמלון) תעשייתי לתהליך הפרמנטציה של זן השמרים הייחודי שפיתחה החברה לצורך ייצור יעיל ורווחי יותר של ProteVin™ ואשר בגינו הגישה החברה בנובמבר 2022 בקשת פטנט באירופה.

כל ההנחות והנתונים המפורטים בסעיף 1.3 זה לעיל בדבר היקף הייצור המתוכנן, לוחות הזמנים ומימון מערך הייצור כאמור וכן צפי להתפתחות של החברה בשנה הקרובה הינם תחזיות, הערכות ואומדנים הצופים פני עתיד, כהגדרתם בחוק ניירות ערך, המבוססים 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.

1.4. 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 בשווקים אלה בצורת הצריכה המבוקשת של סוכריות גומי (Gummies) על ידי מותגי תוספי תזונה, כדוגמת Carlson Labs, Grand Health ו- Purity Products וכן הושק בחודש דצמבר שנת 2022, בתצורה של שמן המשמש לקפליות רכות (Soft gels). מוצרים אלו ימשיכו להיות משווקים על ידי החברה שתמשיך לתת תמיכה ואספקות ללקוחותיה, אולם בשנת 2023 ממקדת החברה את מרבית מאמצי השיווק והפיתוח במוצר ProteVin™.

² <https://www.fortunebusinessinsights.com/yeast-extract-market-106656>

1.5. לפרטים אודות תיאור הסביבה העסקית והשפעתה על פעילות החברה, ר' פרק א' לדוח.

2. השלכות הלחימה בין רוסיה ואוקראינה וכן השפעת האינפלציה והריבית על פעילות החברה

2.1. הלחימה בין רוסיה לאוקראינה:

לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

2.2. השפעת האינפלציה ועליית הריבית:

בהמשך לאמור בסעיף 6.7 לפרק א' לדוח התקופתי, בתקופת הדוח חלה עליה בשיעורי האינפלציה בישראל ובעולם, כאשר בישראל עלה מדד המחירים לצרכן במחצית הראשונה של שנת 2023, בשיעור של כ-2.2%.

בתגובה לעליית המחירים ולהעלאות הריבית של הבנקים המרכזיים באירופה ובארה"ב, החל מחודש אפריל 2022 העלה בנק ישראל את הריבית במספר פעימות משיעור אפסי (עליו עמדה בשנים האחרונות) עד לשיעור של 4.75% נכון לחודש אוגוסט 2023. נכון למועד פרסום הדוח, על פי תחזיות בנק ישראל, שיעורי האינפלציה הצפויים לשנים 2023 ו-2024 הינם כ-3.9% ו-2.3%, בהתאמה³.

לאור העובדה שלחברה מלאי מספיק של אסטקסנטין לטווח הנראה לעין והיות העובדה שהמפעל לייצור ProteVin™ הינו נכון למועד פרסום הדוח, בשלבי תכנון והקמה, להערכת החברה לעליית האינפלציה השפעה מינורית על עלויות החברה ורווחיותה.

כ- 40% מעלויות הייצור של ProteVin™ נובעות באופן ישיר או עקיף מעלויות האנרגיה. לפיכך, שינויים דרמטיים בעלויות האנרגיה בהודו עלולים להשפיע על תמחיר ה-ProteVin™, ובהתאם גם על הרווחיות הנובעת ממנו. על אף האמור, החברה מעריכה כי השפעה זו תצומצם במידה מסוימת על ידי העלאת מחירי המוצרים.

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 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 ביוני			
	ליום 31 בדצמבר	2022		2023
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מגידול בשימוש במזומנים לתקופה זו אשר כלל השקעות לצורך הרחבת קו הייצור של Protevin™ וגידול בפעילות	3,948	9,329	6,295	נכסים שוטפים

³ על פי נתוני בנק ישראל – [בקיזור](#).

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2022	2023	
השוטפת של החברה. הגידול ביחס ליום 31 בדצמבר 2022, נבע בעיקר מההנפקה לציבור של מניות החברה מחודש מרץ 2023. סך המזומנים, שווי מזומנים נכון ל- 30 ביוני, 2023 הסתכם בכ- 5.6 מיליון דולר.					
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.	4,145	3,264	4,162		נכסים לא שוטפים
	8,093	12,593	10,457		סה"כ נכסים
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד אינו מהותי ונבע בעיקר מקיטון בהתחייבות בגין כתבי אופציה אשר פקעו בחודש ינואר 2023, בהתחייבות לרשות לחדשנות לזמן קצר וקיטון בספקים וזכאים לתקופה.	3,437	3,487	3,048		התחייבויות שוטפות
הקיטון בהתחייבויות שאינן שוטפות ביחס לתקופה מקבילה אשתקד נבע בעיקרו מקיטון בהתחייבות בגין חכירה כתוצאה מתשלומי שכירות שוטפים.	609	700	524		התחייבויות לא שוטפות
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מההפסד מפעילות שנצבר לתקופה. הגידול ביחס ליום 31 בדצמבר 2022, נבע בעיקר מההנפקה לציבור של מניות החברה מחודש מרץ 2023.	4,047	8,406	6,885		סה"כ הון
	8,093	12,593	10,457		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	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2022	2023	
ההכנסות נובעות ממכירות של Astaferm® נוגד החמצון של החברה ו- Protevin™, החלבון הטבעוני של החברה אשר הושק לראשונה ביוני 2022.	262	125	247		הכנסות
ראה הסבר בסעיף ההפסד הגולמי להלן	1,384	211	709		עלות המכר
ההפסד הגולמי נובע בעיקרו ממכירות של Protevin™ אשר יוצר במתקן ייצור ראשוני ב-GFR קנדה בהיקף של עשרות טונות	(1,122)	(86)	(462)		הפסד גולמי

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2023	
לשנה כאשר ההוצאות הקבועות הכרוכות בהפעלתו מתחלקות על היקף ייצור מצומצם. כפועל יוצא, עלות המלאי גבוהה מערך המימוש שלו. הייצור במתקן זה הסתיים במהלך חודש פברואר 2023. בחודש יולי 2023 הודיעה החברה על התקשרות בהסכם אסטרטגי להקמת מערך לייצור ProteVin™ עם יצרן משנה בהודו, אשר מחליף, בשלב זה, את הקמת מערך הייצור עם יצרן המשנה בצפון מקדוניה.				
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהפסקת הייצור של Protevin™ ב-GFR בקנדה לקראת כניסה של השלב הראשון של הייצור מסחרי במתקן הייצור החדש של החברה בהודו.	4,914	2,366	1,012	הוצאות מחקר ופיתוח
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד אינו מהותי ונובע מקיטון בפעילויות שיווק בעקבות הפסקת הייצור הראשוני ב-GFR בקנדה. החברה צופה להרחיב את פעילויות השיווק לקראת סיום הקמת מערך הייצור בהודו לצורך הגדלת הביקושים ל-ProteVin™	700	291	230	הוצאות מכירה ושיווק
הקיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד אינו מהותי.	1,364	641	603	הוצאות הנהלה וכלליות
	8,100	3,384	2,307	הפסד מפעולות
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד אינו מהותי ונבע בעיקר מגידול מהכנסות ריבית בגין פיקדונות בניכוי קיטון בשיערוך רכיב האופציה מהתקופה המקבילה אשתקד.	242	98	114	הכנסות מימון

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2023	
הוצאות מימון בעיקר מהפרשי שער וכן מהוצאות מימון בגין חכירה.	203	150	95	הוצאות מימון
	8,061	3,436	2,288	הפסד לפני מיסים על הכנסה
ללא שינוי מהותי.	7	7	1	מיסים על הכנסה
	8,068	3,443	2,289	הפסד לתקופה

.4

נזילות

לחברה יתרת מזומנים, נכון ליום 30 ביוני 2023 ונכון ליום 31 ביוני 2022 בסך כולל של 5,588 אלפי דולר ו-7,828 אלפי דולר, בהתאמה. להלן המרכיבים העיקריים של תזרים המזומנים ושימושם (באלפי דולר):

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2023	
	3,024	7,828	5,588	מזומנים ושווי מזומנים
הקיטון בתזרים המזומנים לפעילות שוטפת נבע בעיקר מהפסקת פעילות ה-Scale-Up והייצור במתקן בקנדה ולקראת הקמתו של מערך הייצור החדש של החברה בהודו.	(7,633)	(4,010)	(2,274)	תזרימי ששימוש לפעילות שוטפת
תזרים המזומנים לפעילות השקעה שימש בעיקר להשקעות ברכוש קבוע במסגרת הרחבת הייצור המסחרי של ProteVin™ ולקראת הקמתו של מערך הייצור החדש של החברה בהודו בניכוי ריביות שנתקבלו בגין מזומנים ושווי מזומנים. הקיטון בתזרים המזומנים לפעילות השקעה נבע בעיקרו מסיום רכישת מרבית ציוד הייצור בעל תקופת אספקה ארוכה לצורך משלוח והתקנה של הציוד במערך הייצור החדש של החברה בהודו.	(2,159)	(1,085)	(134)	תזרימי ששימוש לפעילות השקעה
תזרים מזומנים מפעילות מימון נובע בעיקר מההנפקה לציבור של מניות החברה מחודש מרץ 2023. תזרים מזומנים	(212)	(109)	4,903	תזרימי שנבעו מפעילות מימון (שימוש)

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2023	
לפעילות מימון בתקופה אשתקד שימש בעיקר לתשלומים בגין חכירה.				

5. מקורות מימון

למועד פרסום הדוח, מימון החברה הינו באמצעות הנפקות הון ומכשירים המירים להון החברה. בחודש ינואר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה של מניותיה, בתמורה כוללת, ברוטו, של כ- 11 מיליון דולר, בחודש דצמבר 2021 השלימה החברה הצעה פרטית, בתמורה כוללת של כ- 8.1 מיליון דולר ובחודש מרץ 2023 השלימה החברה הנפקה לציבור של מניותיה לציבור, בתמורה כוללת, ברוטו, של כ- 5.2 מיליון דולר.

בדוח רואה החשבון המבקר שצורך לדוח הכספי של החברה ליום 30 ביוני 2023 נכללה הערה בדבר ספקות משמעותיים באשר ליכולתה של החברה להמשיך להתקיים כ"עסק חי". לפרטים נוספים, לרבות תוכניות החברה, ראו ביאור ב' לדוחות הכספים.

החברה התאימה את הוצאותיה השוטפות ואת ההשקעות הצפויות במערכי הייצור באופן שיאפשר לחברה להגיע לכלל היעדים שהציבה לעצמה לשנת 2023, לרבות התחלת הקמת המפעל לייצור התעשייתי למוצר ה-ProteVin™. להערכת החברה, בשנה הקרובה תידרש החברה לגייס הון נוסף לצורך הרחבת מערך הייצור, מילוי יעדיה ולכיסוי תפעול עסקיה השוטפים.

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

חלק ב' - הוראות גילוי בהיבטים שונים של ממשל תאגידי

6. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

ביום 14 ביוני 2023, אישר דירקטוריון החברה (לאחר המלצתה של ועדת הביקורת) את סיום כהונתו של מר דניאל שפירא כמבקר הפנים של החברה מטעמי ריענון ויעילות הליכי ביקורת; ביום 14 ביוני 2023, אישר דירקטוריון החברה (לאחר המלצתה של ועדת הביקורת) את מינויו של מבקר הפנים מר שלומי דרורי.

להלן גילוי בנושא מבקר הפנים של החברה, נכון למועד פרסום הדוח, בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך:

- שם המבקר הפנימי בחברה ותאריך תחילת כהונתו: רואה חשבון שלומי דרורי מכהן כמבקר פנימי החל מחודש יוני 2023.
- עמידה בהוראות חוק: למיטב ידיעת הנהלת החברה, המבקר הפנימי עומד בתנאים הקבועים בסעיף 146 (ב) לחוק החברות, ובהוראות סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית, תשנ"ב- 1992 ("חוק הביקורת הפנימית").

- החזקה בניירות ערך של החברה או של גוף קשור אליה: נכון למועד פרסום הדוח, למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי אינו מחזיק בניירות ערך של החברה או גוף קשור אליה.
- קשרי המבקר הפנימי עם החברה או עם גוף הקשור אליה: למיטב ידיעת הנהלת החברה, אין למבקר הפנימי קשרים עסקיים מהותיים או קשרים מהותיים אחרים עם החברה או עם גוף הקשור אליה.
- האם המבקר הפנימי הינו עובד החברה או נותן שירותים חיצוני לחברה: המבקר הפנימי מעניק שירותים חיצוניים לחברה ואינו עובד החברה.
- תפקידים אחרים של המבקר הפנימי מחוץ לחברה: ניהול, פיקוח, בקרה וביקורת פנימית בחברות פרטיות וציבוריות, בארץ ובעולם, המתמחות במגוון רחב של תחומי פעילות.
- אופן מינוי המבקר הפנימי: מר שלומי דרורי מונה לכהן כמבקר הפנימי של החברה על פי המלצת ועדת הביקורת והחלטת דירקטוריון החברה מיום 14 ביוני 2023. רו"ח שלומי דרורי נמצא מתאים לכהן כמבקר פנים של החברה, בין היתר בהתחשב בהיקף פעילותה ומורכבותה של החברה בהתבסס על השכלתו, ניסיונו המקצועי והתמחותו בביקורת פנים.
- זהות הממונה הארגוני על המבקר הפנימי: יו"ר הדירקטוריון של החברה.
- תכנית העבודה: תכנית הביקורת השנתית מוגשת על ידי המבקר הפנימי לוועדת הביקורת של החברה. ועדת הביקורת בוחנת את הנושאים תוך התייעצות עם הנהלת החברה ולאחר מכן מחליטה על אישור התוכנית (בשינויים או ללא שינויים), כאשר השיקולים שמנחים את ועדת הביקורת הינם, בין היתר, צרכי הביקורת, חשיבות הנושאים, התדירות שבה הם נבחנו בשנים שחלפו וכן המלצותיו של המבקר הפנימי. מאחר והחברה מדווחת במאוחד, כל הנושאים בתכנית ביקורת הפנים מתייחסים לכל החברות המוחזקות בשליטתה של החברה.
- היקף העסקה: היקף המשרה של המבקר הפנימי וצוות הכפופים לו נקבע מדי שנה על ידי ועדת הביקורת. היקף ואופי תוכנית העבודה של מבקר הפנימי הינם סבירים, להערכת החברה, בנסיבות העניין ויש בהם כדי ליישם את מטרות הביקורת הפנימית, היות והנושאים שנבחרו הינם מהותיים בחברה ונבדקו מאספקטים שונים

נכון למועד הדוח, טרם נדונה תכנית ביקורת פנים לשנת 2023.

- עריכת הביקורת: בהתאם למידע שנמסר להנהלת החברה על-ידי המבקר הפנימי, הביקורת תערך על פי תקנים מקצועיים מקובלים בהתאם לסעיף 4(ב) לחוק הביקורת הפנימית. הדירקטוריון מסתמך על דיווחיו של המבקר הפנימי בדבר עמידתו בתקנים המקצועיים לפיהם הוא עורך את הביקורת.
- גישה למבקר הפנימי: למבקר הפנימי נמסרים כל המסמכים המתבקשים על ידו וכן מתאפשרת לו

גישה חופשית לכל מערכות המידע של החברה לרבות גישה לנתונים כספיים של החברה לפי סעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית.

- דין וחשבון על ממצאי המבקר הפנימי: דין וחשבון על ממצאי המבקר מוגשים באופן שוטף ובכתב במהלך השנה ליו"ר הדירקטוריון, למנכ"ל, לוועדת הביקורת ולרואי החשבון החיצוניים של החברה. נכון למועד הדוח, טרם נדונה תכנית ביקורת פנים לשנת 2023.
- הערכת הדירקטוריון את המבקר הפנימי: נכון למועד הדוח, לא התקיימה ביקורת לשנת 2023.
- תגמול: נכון למועד הדוח, לא הוענקה תמורה למבקר הפנים הנוכחי עבור שנת 2023.

חלק ג' - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

7. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

7.1 ביום 14 בפברואר 2023 אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את הגדלת ההון הרשום של החברה כך שבסך הכל יעמוד ההון הרשום של החברה על סך של 9,000,000 ₪ מחולקים ל- 900,000,000 מניות רגילות בנות 01.0 ₪ ע.נ. כל אחת. לפרטים נוספים ר' דיווחים מיידיים מיום 30 בינואר 2023 ומיום 14 בפברואר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-011035 ו- 2023-01-014494), אשר האמור בהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

7.2 ביום 2 במרץ 2023, השלימה החברה הנפקה לציבור בבורסה לניירות ערך בת"א, במסגרתה הנפיקה החברה 10,595 יחידות שכללו 63,570,000 מניות רגילות, על פי דוח הצעת מדף, בתמורה לסך כולל של כ-19 מיליון ש"ח (כ-5.2 מיליון דולר). לפרטים נוספים ר' דיווחים מיידיים מהימים 28 בפברואר 2023 ו- 2 במרץ 2023 (מס' אסמכתאות: 2023-01-018925 ו- 2023-01-019360), בהתאמה).

ProteVin™ 7.3

7.3.1 ביום 9 במרץ 2023, הודיעה החברה על כי חברת Mushroom Design, LLC, שהינה יצרן של מוצרי תזונה אלטרנטיביים, השיקה אבקת חלבון טבעונית מבוססת ProteVin™.

7.3.2 ביום 18 במרץ 2023, הודיעה החברה על כי חברת Swanson health products, שהינה יצרן ומותג מוביל בארה"ב של ויטמינים ותוספי תזונה, השיקה אבקת חלבון טבעונית מבוססת ProteVin™.

7.3.3 ביום 4 ביולי 2023, הודיעה החברה על התקשרותה עם קבלן משנה בהודו, בהסכם להקמת מערך ייצור וכן ייצור מסחרי של ProteVin™, תחליף החלבון הטבעוני שפיתחה החברה וכן ייצור של מוצר המשנה - Yeast Extract המתקבל בתהליך ייצור החלבון. לפרטים נוספים ר' סעיף 1.3 לעיל.

7.4 ביום 23 ביולי 2023 התקיימה אסיפת בעלי המניות של החברה שבה נדונו ו/או אושרו הנושאים כדלקמן: (1) דיון בדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של החברה לשנת 2022 ודיווח על שכרו

של רואה החשבון המבקר; (2) אושר מינוי מחדש של משרד רו"ח קסלמן וקסלמן; (3) אושר מינוי מחדש של כל אחד מהדירקטורים המכהנים בחברה (למעט הדירקטורים החיצוניים); (4) אושר מינוי מר רום קשוק כדירקטור בחברה. לפרטים נוספים ר' דוח זימון אסיפה (מתקן) מיום 18 ביוני 2023 ותוצאות אסיפה מיום 23 ביולי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-056773 ו- 2023-01-069340), אשר האמור בהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

7.5. הון אנושי

7.5.1. מר רום קשוק מונה לכהן כדירקטור על ידי דירקטוריון החברה ביום 14 ביוני 2023. במועד האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה מיום 23 ביולי 2023, חודש מינויו לתקופה שתסתיים בתום האסיפה השנתית הבאה של בעלי המניות של החברה.

8. הערכות שווי ואומדנים

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות מאוד. באשר לאומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים, ר' ביאור 3 לדוחות הכספיים של החברה.

9. פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם

סמנכ"ל הכספים של החברה, הינו אחראי על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר עשויה להיות להם השפעה מהותית על פעילות החברה ר' סעיף 31 בפרק א' לדוח זה. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ר' ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה.

10. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

מצבת ההתחייבות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2023 תפורסם בד בבד עם דוח זה ותהווה חלק בלתי נפרד הימנו.

בועז נוי, מנכ"ל ודירקטור

יוסי פלד, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 17 באוגוסט, 2023

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2023

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2023

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	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-10	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 2023 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 לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופת ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מברורים, 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין לנו מחווים 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.

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, 2023

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2023

31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	30 ביוני	
	2022	2023
אלפי דולר של ארה"ב		
3,024	7,828	5,588
57	39	43
72	448	115
795	1,014	549
<u>3,948</u>	<u>9,329</u>	<u>6,295</u>
3,617	2,654	3,725
45	43	44
483	567	393
4,145	3,264	4,162
<u>8,093</u>	<u>12,593</u>	<u>10,457</u>
489	368	168
389	425	338
193	197	182
11	58	10
2,350	2,350	2,350
5	89	-
<u>3,437</u>	<u>3,487</u>	<u>3,048</u>
295	367	210
314	333	314
609	700	524
<u>4,046</u>	<u>4,187</u>	<u>3,572</u>
43	43	218
31,614	31,614	36,437
(27,610)	(23,251)	(29,770)
4,047	8,406	6,885
<u>8,093</u>	<u>12,593</u>	<u>10,457</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

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, 2023.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים לתקופת ביניים.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוח תמתיצי על ההפסד וההפסד הכולל

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
אלפי דולר של ארה"ב			
262	125	247	מכירות
1,384	211	709	עלות המכר
(1,122)	(86)	(462)	הפסד גולמי
4,914	2,366	1,012	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
700	291	230	הוצאות מכירה ושיווק
1,364	641	603	הוצאות הנהלה וכלליות
8,100	3,384	2,307	הפסד מפעולות
203	150	95	הוצאות מימון
242	98	114	הכנסות מימון
(39)	52	(19)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
8,061	3,436	2,288	הפסד לפני מסים על ההכנסה
7	7	1	מסים על ההכנסה
8,068	3,443	2,289	סך הפסד והפסד כולל לתקופה
0.54	0.23	0.04	הפסד למניה רגילה (בדולר): בסיסי ומדולל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים לתקופת ביניים.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי על השינויים בהון

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

סך ההון (גירעון בהון)	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות	
אלפי דולר של ארה"ב				
4,047	(27,610)	31,614	43	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
(2,289)	(2,289)			תנועה ב-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):
4,998		4,823	175	הפסד כולל לתקופה
129	129			הנפקת מניות רגילות לציבור (בניכוי עלויות הנפקה בסך של 247 אלף דולר ארה"ב)
6,885	(29,770)	36,437	218	תשלום מבוסס מניות
				יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)
11,674	(19,983)	31,614	43	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
(3,443)	(3,443)		*	תנועה ב-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):
175	175			הפסד כולל לתקופה
8,406	(23,251)	31,614	43	אופציות שמומשו
				תשלום מבוסס מניות
				יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
11,674	(19,983)	31,614	43	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)
(8,068)	(8,068)		*	תנועה במהלך שנת 2022 (מבוקר):
441	441			הפסד כולל לשנה
4,047	(27,610)	31,614	43	אופציות שמומשו
				תשלום מבוסס מניות
				יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

* מייצג סכום הנמוך מאלף דולר

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים לתקופת ביניים.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר של ארה"ב		
(7,626)	(4,003)	(2,273)
(7)	(7)	(1)
(7,633)	(4,010)	(2,274)
-	-	86
(2,159)	(1,085)	(220)
(2,159)	(1,085)	(134)
(64)	(35)	(32)
(148)	(74)	(63)
-	-	4,998
(212)	(109)	4,903
(10,004)	(5,204)	2,495
13,164	13,164	3,024
(136)	(132)	69
3,024	7,828	5,588

תזרימי מזומנים לפעילויות שוטפות:

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

תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה:

ריביות שנתקבלו בגין מזומנים ושווי מזומנים
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

ריבית ששולמה בגין חכירה
פרעון התחייבויות בגין חכירות
תמורה שיוחסה להנפקת מניות רגילות לציבור, 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 מהדוחות הכספיים לתקופת ביניים.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי על תזרימי המזומנים

לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2022	2023
אלפי דולר של ארה"ב		
(8,068)	(3,443)	(2,289)
385	188	191
441	175	129
7	7	1
(81)	3	(5)
(57)	9	(1)
(13)	(40)	10
-	-	(86)
136	132	(69)
818	474	170
(24)	(243)	246
3	21	14
75	(299)	(42)
(118)	(237)	(321)
(312)	(276)	(51)
(376)	(1,034)	(154)
(7,626)	(4,003)	(2,273)
43	43	(11)
2	-	-

(א) מזומנים נטו ששימשו לפעולות:

הפסד כולל לתקופה
התאמות בגין:
פחת והפחתות
תשלום מבוסס מניות
מסי הכנסה ששולמו
שינוי בשווי הוגן של התחייבות בגין רכיב אופציה
שינוי בהתחייבות בגין מענקים ממשלתיים
הוצאות (הכנסות) ריבית והפרשי שער בגין חכירה
ריביות שנתקבלו בגין מזומנים ושווי מזומנים
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי
מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

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

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

(ב) פעילויות מימון והשקעה שאינן במזומן:

נכס חכירה כנגד התחייבות בגין חכירה
השקעה ברכוש קבוע

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים לתקופת ביניים.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 1 - כללי:

א. נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ ("החברה") והחברות הבנות שלה ("החברות הבנות") (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, וכן בחברה בת פרטית בבעלות מלאה הרשומה בצפון מקדוניה, אשר לתאריך הדוחות טרם התחילה בפעילות עסקית.

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 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).

בחודש פברואר 2023, הוחלט באסיפת בעלי מניות של החברה להגדיל את ההון הרשום של החברה מ-30,000,000 ל-900,000,000 מניות.

בחודש מרץ 2023, הנפיקה החברה 63,570,000 מניות רגילות. במסגרת הקצאה ציבורית בתמורה לסך כולל של כ-19 מיליון ש"ח (כ-5.2 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 מידע כספי נפרד של החברה ("דוחות נפרדים"), בהתאם לתקנה 5ד(ב)(6) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, הקובעת פטור לתאגיד קטן מצירוף דוח כספי נפרד.

ד. הלחימה בין רוסיה לאוקראינה:

בסוף 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. 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, אשר משפיעה על עלויות מחירי ההובלה בעולם.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ה. השפעת האינפלציה ועליית הריבית:

החל מחודש אפריל 2022, שיעור הריבית הנקוב על ידי בנק ישראל החל לעלות בהדרגה, כאשר נכון לחודש אוגוסט 2023 שיעור הריבית עומד על 4.75% ושיעור הריבית הנקוב על ידי הבנקים (ריבית הפריים) עומד על 6.25%. העלאת הריבית באה בעקבות האצה באינפלציה בישראל, אשר חורגת מטווח יעד האינפלציה של בנק ישראל, ובאה לידי ביטוי, בין היתר, על רקע עליית מחירי האנרגיה והסחורות בעולם בעקבות המלחמה באוקראינה.

לאור העובדה שלחברה מלאי מספיק של אסטקסנטין לטווח הנראה לעין והיות העובדה שמערך יצור ה-ProteVin™ הינו, נכון למועד פרסום הדוח, בשלבי תכנון והקמה (ראה ביאור 4), להערכת החברה לעליית האינפלציה השפעה מינורית על עלויות החברה ורווחיותה. בנוסף, לאור העובדה שהחברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות הנפקות הון, להערכת החברה לעליית הריבית לא צפויה להיות השפעה מהותית על הוצאות המימון של החברה.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה לימים 30 ביוני 2023 ו-2022 ולתקופות הביניים של 6 החודשים שהסתיימו באותם תאריכים (להלן - המידע הכספי לתקופת הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופת ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), 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 2022 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 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2023.

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 2022.

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 2022. 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 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 – ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה:

ביום 4 ביולי 2023, התקשרה החברה בהסכם עם קבלן משנה בהודו, Kothari Ltd Biochem & Fermentation אשר הינו חברה הנסחרת בבורסה לניירות ערך של בומביי (BO.KFBL:BSE), העוסקת בייצור ושיווק של שמרים ומוצרים מבוססי שמרים למגוון שימושים, בהסכם להקמת מערך ייצור וכן ייצור מסחרי של ProteVin™, וכן ייצור של מוצר המשנה Extract Yeast - המתקבל בתהליך ייצור החלבון. ההסכם האמור מחליף, בשלב זה, את הקמת מערך הייצור עם יצרן המשנה בצפון מקדוניה.

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 נקסטפרס טכנולוגיות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לחציון הראשון של שנת 2023 (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 2023

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 נקסטרם טכנולוגיות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לחציון הראשון של שנת 2023 (להלן – **הדוחות**);
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים 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 2023

תאריך

יוסי אוחנה, סמנכ"ל כספים