



תוכן העניינים:

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

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

פרק ג' – הצהרות מנהלים.

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

("החברה")

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

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ ("החברה" וביחד עם החברות המאוחדות "הקבוצה") לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 (להלן: "תקנות הדיווח").

הדוח כולל הסברים לגבי האירועים והשינויים המהותיים שחלו במצב ענייני החברה בתקופה כאמור והוא נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי גם דוח הדירקטוריון לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, כפי שפורסם על ידי החברה במסגרת הדוח השנתי לשנת 2020 ביום 21 במרץ 2021 (אסמכתא: 040413-01-2021) ("הדוח התקופתי לשנת 2020").

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

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

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

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

1. כללי

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

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

1.3. ProteVin™ - מוצר הדגל של החברה, חלבון טבעוני בעל ערך תזונתי הדומה לחלבון מן החי וטעם ניטרלי, ללא טעמי לוואי המאפיינים חלבון מהצומח. ProteVin™ מתאים לשילוב כמקור חלבון איכותי במגוון שווקים: שוק תזונת הספורטאים, שוק תחליפי הבשר, תחליפי חלב, פורמולות לתינוקות ולמבוגרים ועוד. ביום 25 ביולי 2021¹, הודיעה החברה כי היא קיבלה הזמנה מסחרית ראשונה של ProteVin™ מלקוח בארה"ב - PrimaLife Nutrition, מותג חדש אשר פועל להיות הראשון המשיק בארה"ב אבקת חלבון טבעונית המבוססת על מוצר החברה, אשר תספק לספורטאים, לראשונה, אבקה בעלת ערך תזונתי כמו של אבקות מבוססות חלבון מן החי ובטעם מעולה. ההזמנה בכמות של כ- 4.7 טון חומר גלם באבקה ובהיקף כספי של כ- 70 אלפי דולר, מהווה עמידה באבן הדרך השנייה מתוך שלוש אבני הדרך שהציבה החברה עד לסוף שנת 2021; זאת לאחר שהחברה הודיעה ביום 6 ביוני 2021² על עמידתה באבן הדרך הראשונה - הצלחתה בפילוט ייצור בקנה מידה תעשייתי. ביום 14 באוקטובר 2021³, הודיעה החברה כי היא קיבלה הזמנה מסחרית נוספת של ProteVin™, בהיקף של מספר טונות, מהמותג הוותיק CleanMachine, אשר הינו מהמותגים המובילים בארה"ב בתחום פתרונות תזונה טבעוניים לספורטאים. CleanMachine צפוי להשיק בארה"ב קו חדש של אבקות חלבון טבעוניות לספורטאים, המבוסס על ProteVin™ במחצית הראשונה של שנת 2022.

לקוחות פוטנציאליים נוספים בישראל, באירופה ובארה"ב בתחומי האבקות לספורטאים, בתחום החלב, היוגורטים, חטיפי אנרגיה והמשקאות, מתקדמים מול החברה בתהליך בחינה של ProteVin™, כשבחברה התקבלו פידבקים טובים אודות תכונותיו של המוצר והתאמתו לשילוב

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

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

³ לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 14 באוקטובר 2021 (מספר אסמכתא: 087805-01-2021) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

במוצרים המשווקים על ידי לקוחות פוטנציאליים. בהסתמך על אינדיקציות ראשוניות, החברה מעריכה כי היא עשויה לקבל הזמנות נוספות של ProteVin™ עד סוף 2021.

הערכת החברה בדבר קבלת הזמנות נוספות ל- ProteVin™ עד לסוף שנת 2021, מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 והוא מבוסס על אינדיקציות ראשוניות שהתקבלו מלקוחות פוטנציאליים עימם מצויה החברה בקשר. הערכת החברה כאמור עלולה שלא להתממש, באשר קבלת ההזמנות בפועל תלויה, בין היתר, בגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות העדפות לקוחותיה ותזמון ההזמנות בהתאם לשיקולי תקציב.

במקביל, בצד הייצור, החברה מתקדמת בתוכניתה האסטרטגית לקראת מימוש אבן הדרך השלישית שהגדירה לשנת 2021, ומצויה בתהליך מתקדם לבחירת יצרן משנה. בהתאם לתוכניות העבודה של החברה, היא כבר רכשה ציוד ליבה ייחודי הדרוש לתהליך, ומיועד להתקנה אצל קבלן משנה עמו היא מצויה בדיונים מתקדמים. החברה נערכת לתחילת אספקה של הזמנות ללקוחות במחצית הראשונה של שנת 2022.

1.4. Astaferm® - תוסף תזונה המבוסס על אסטקסנטיין, 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 ראשוניות בשווקים אלה בצורת הצריכה המבוקשת של סוכריות גומי (Gummies) על ידי מותגי תוספי תזונה, כדוגמת Carlson Labs ו-Purity Products. בהתאם לתוכנית האסטרטגית של החברה, בכוונתה לבצע במהלך 2021-2022 מספר השקות נוספות של המוצר בארה"ב. החברה פועלת ליצירת שיתופי פעולה הן עם שחקני פרימיום נוספים בשוק תוספי התזונה, פרט ל- Purity Products ו-Carlson Labs⁴, והן עם שחקנים המתמקדים בהשקת תוספי תזונה ברשתות קמעונאיות גדולות בארה"ב.

בנוסף, החברה פועלת להרחבת השימושים ב-Astaferm® לאינדיקציות נוספות כגון Immunity (חיזוק המערכת החיסונית) הצומחת לאור מגפת הקורונה, ולצורות מתן נוספות מבוקשות בתעשייה, הכוללות, בנוסף לסוכריות גומי, גם אבקה מסיסת מים ושמן עבור קפליות רכות (Softgels), בתמחור תחרותי.

ביום 19 באוגוסט 2021, הודיעה החברה כי קיבלה הזמנה מסחרית ראשונה בקנדה ל-Astaferm®. המוצר יופץ בקנדה על ידי Grand Health, חברת מותגים מובילה לתוספי תזונה עבור בריאות כללית, הממוקמת בקנדה ומתמקדת במוצרים טבעיים ללא הנדסה גנטית (Non-GMO). מוצרי Grand Health משווקים במספר מדינות ובמספר ערוצי שיווק לרבות באמזון; ההזמנה התקבלה, לאחר שביום 11 ביולי 2021 הודיעה החברה כי קיבלה אישור רגולטורי (NPN - Natural Product Number) מרשות הבריאות בקנדה⁵ (Health Canada) לשיווק של Astaferm®.

⁴ לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 22 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 020628-01-2021), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

⁵ לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 11 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 051070-01-2021) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

כמו כן, ביום 20 באוקטובר 2021⁶, הודיעה החברה, על התקשרותה בהסכם הפצה ומכירה, לא בלעדי, בארה"ב, ל Astaferm® , עם STAUBER, המדורגת כיום במקום הראשון בביצועים בקרב מפיצי רכיבי תזונה בארה"ב. STAUBER הינה בין חברות ההפצה הגדולות בארה"ב בתחום רכיבי תזונה חדשניים, מזון, משקאות וחיטיפי בריאות, פתרונות תזונה בתצורת סוכריות גומי, מזון בע"ח ועוד. במסגרת ההסכם, אשר קדם לו תהליך בדיקת איכות ממושך של 12 חודשים, STAUBER תשווק ותפיץ ללקוחותיה את Astaferm® כחומר גלם, הן כאבקה מסיסת מים למשקאות, מזון וצורות מתן נוספות והן כשמן לקפליות רכות (Soft Gels).

2. השלכות התפרצות נגיף הקורונה על פעילות החברה

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

כחלק מהתמודדות החברה עם משבר הקורונה, החברה צמצמה את מצבת כח האדם, בדרך של פיטורי עובדים. מלבד צמצום מצבת כח האדם, ההשלכות הישירות של המגפה על פעילותה של החברה אינן מהותיות. עם זאת, התמשכותה של המגפה ו/או התפתחות גלי תחלואה נוספים, קצב חיסון האוכלוסייה ו/או מציאת תרופות מתאימות לנגיף עלולים להשפיע על רציפות פעילותה של החברה בשל היעדרות כוח אדם ו/או בשל הטלת מגבלות על פעילות החברה, וכפועל יוצא מכך – לגרום לעיכובים בפיתוחם ושיווקם של מוצרי החברה. נכון למועד הדוח, להערכת החברה אין למשבר הקורונה השפעה מהותית על עסקי החברה.

השקת המוצר Astaferm® בארה"ב החלה בעיצומו של משבר הקורונה, אשר בעקבותיו הופסקו טיסות, בוטלו תערוכות המזון הבינלאומיות הגדולות בתעשייה והוקפאו פגישות פרונטאליות עם לקוחות והשקות של מוצרים חדשים. על אף זאת, החברה המשיכה לבצע פעילויות פיתוח עסקי בערוצים וירטואליים אשר הובילו להשקת Astaferm® על ידי שחקני תוספי מזון מובילים בארה"ב.

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

ההתייחסות המופיעה בסעיף זה בקשר להערכות החברה ביחס להשקות נוספות של מוצר Astaferm®, התפתחויות עתידיות בסביבה הכלכלית הגלובלית והמקומית וכן בקשר להשלכות

⁶ לפרטים נוספים ר' גם דיווח מיידי מיום 20 באוקטובר 2021 (089839-01-2021), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

אפשריות של התפתחויות אלה (בעיקר עקב משבר הקורונה) על פעילות הקבוצה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. התפתחויות והשלכות אלו אינן בשליטתה של החברה, הן אינן וודאיות, מתבססות על המידע המצוי בידי החברה נכון למועד פרסום דוח זה.

3. הסברים לדוחות הכספיים

3.1. המצב הכספי

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

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר		ליום 30 בספטמבר		
	2020	2020	2020	2021	
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול במזומנים ושווי מזומנים כתוצאה מהנפקת מניות החברה לראשונה לציבור בינואר 2021. סך המזומנים ושווי מזומנים נכון ל- 30 בספטמבר 2021 הסתכם בכ- 6.5 מיליון דולר.	1,555	1,619	7,563		נכסים שוטפים
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מחתימה על הסכם חכירה למשרדי החברה ורישום נכס זכות שימוש בסך של 686 אלפי דולר ומרכישת רכוש קבוע בסך של 771 אלפי דולר במהלך התקופה של תשעת החודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021.	608	594	1,906		נכסים לא שוטפים
	2,163	2,213	9,469		סה"כ נכסים
הקיטון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מקיטון ביתרת הלוואה המירה למניות בקיזוז גידול ביתרות הספקים, זכאים, התחייבות לחכירה והתחייבות בגין מענקים ממשלתיים בנוסף לגידול בגין התחייבות בגין כתבי אופציה שהונפקו במהלך הרבעון הראשון של 2021. הקיטון לעומת הדוח לשנת 2020 נובע בעיקרו מקיטון ביתרת הלוואה המירה.	5,750	4,562	3,691		התחייבויות שוטפות
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מחתימה על הסכם חכירה למשרדי החברה ורישום התחייבות בגין חכירה בסך של 686 אלפי דולר.	340	387	759		התחייבויות לא שוטפות
הגידול נבע מתמורה נטו מהנפקת מניות החברה לראשונה לציבור בינואר 2021, המרת הלוואות המירות להון בניכוי הפסדים בתקופה.	(3,927)	(2,736)	5,019		סה"כ הון (גירעון בהון)
	2,163	2,213	9,469		סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)

3.2. תוצאות הפעילות העסקית

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

הסברי החברה	לשנה שהסת יימה ביום 31 בדצמב 2020 ר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2020	2021	2020	2021	
ההכנסות נובעות ממכירות של Astaferm® נוגד החמצון של החברה. במהלך תשעת החודשים שהסתיימו ב 30 בספטמבר 2021, השיקה החברה את מוצר ה-Astaferm® בשוק הקנדי וכן קיבלה הזמנות חוזרות מלקוחות קיימים בארה"ב אשר רכשו את המוצר לראשונה בסוף שנת 2020.	95	27	50	27	141	הכנסות
ר' לעיל.	76	21	49	21	135	עלויות והוצאות
הקיסון ברווח הגולמי נבע בעיקרו מהוצאות קבועות בייצור וכן הוצאות חד פעמיות אשר השפיעו על הרווח הגולמי. להערכת החברה, הרווחיות הגולמית צפויה להשתפר במהלך הרבעונים הקרובים בהתאם להתקדמות מכירות Astaferm® וכן בהתבסס על שיפורים טכנולוגיים ויעול תהליכי ייצור שהוטמעו בחברה.	19	6	1	6	6	רווח (הפסד) גולמי
הגידול בהוצאות מחקר ופיתוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול בהוצאות שכר, תשלום מבוסס מניות וקבלני משנה.	2,181	459	650	1,528	2,070	הוצאות מחקר ופיתוח
לא חל שינוי מהותי בין התקופות למעט גידול קל בהוצאות השכר.	313	60	158	212	341	הוצאות מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מהוצאות הקשורות עם הפיכתה של החברה לחברה ציבורית בתחילת שנת 2021.	581	124	280	403	839	הוצאות הנהלה וכלליות
	3,056	637	1,087	2,137	3,244	הפסד מפעולות
הכנסות המימון בתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 הינן בעיקר בקשר עם שערך האופציה של Lallemand, תאגיד הענק הבינלאומי בתחום השמרים, במסגרת ההסכם עימו.	414	-	-	421	120	הכנסות מימון

הגידול בהוצאות המימון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו משערוך הלוואה המירה. מנגד, ברבעון שלישי של שנת 2021, לא היו הוצאות מימון בגין שיערון הלוואה המירה.	778	251	73	344	1,147	הוצאות מימון
	3,420	888	1,160	2,060	4,271	הפסד לפני מיסים על הכנסה
ללא שינוי מהותי.	1	1	1	1	2	מיסים על הכנסה
	3,421	889	1,161	2,061	4,273	הפסד לתקופה

4. נזילות

לחברה יתרת מזומנים, נכון ליום 30 בספטמבר 2020 ונכון ליום 30 בספטמבר 2021 בסך כולל של 1,176 אלפי דולר ו- 6,503 אלפי דולר, בהתאמה. להלן המרכיבים העיקריים של תזרים המזומנים ושימושים (באלפי דולר):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2020	2021	2020	2021	
	716	1,176	6,503	1,176	6,503	מזומנים ושווי מזומנים
	(2,976)	(606)	(1,006)	(2,093)	(3,094)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופה של תשעת החודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר 2021 לבין התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מרכישת רכוש קבוע. הגידול בתזרימי המזומנים שנבעו מפעילות השקעה בתקופה של שלושת	(77)	-	533	(31)	(771)	תזרימי מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2020	2020	2021	2020	
החודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר 2021 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע משחרור הפיקדונות שהשקיעה החברה מכספי הגיוס מההנפקה לציבור בניכוי השקעות ברכוש קבוע						
הגידול בתזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופות נבע בעיקרו מתקבולים שנבעו מהנפקת מניות לציבור ומהסכם השקעה מינואר 2021 בקיזוז תקבולים מהלוואה שהתקבלה בחציון הראשון לשנת 2020.	1,761	412	(54)	1,274	9,668	תזרימי מזומנים שנבעו (שימשו) מפעילות מימון

5. מקורות מימון

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

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

6. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך הדיווח

6.1 ביום 11 ביולי 2021, הודיעה החברה כי התקבל אישור רגולטורי מרשות הבריאות בקנדה (Health Canada) לשיווק של מוצר Astaferm®. לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 11 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 051070-01-2021) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.2 ביום 25 ביולי 2021, הודיעה החברה על קבלת הזמנה מסחרית מלקוח בארה"ב למוצר ProteVin™. לפרטים נוספים ר' דיווח מיום 25 ביולי 2021 (מספר אסמכתא: 01-2021-121596) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.3 ביום 1 בספטמבר 2021, הודיעה החברה על קבלת אישור רגולטורי (Self GRAS) לשיווק בארה"ב של Astaferm®, בתצורת שמן עבור קפילות רכות (Soft Gels). לפרטים נוספים ר' תקנה 10ג בפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2020.

דיווח מיום 1 בספטמבר 2021 (מספר אסמכתא : 075109-01-2021) אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.4. ביום 23 בספטמבר 2021, התקיימה אסיפה כללית שנתית של בעלי מניות החברה, אשר במסגרתה אושרו הנושאים הבאים: (1) מינוי משרד רו"ח קסלמן וקסלמן כרואה חשבון מבקר של החברה; (2) עדכון תנאי כהונתו של יו"ר דירקטוריון החברה, מר יוסי פלד. לפרטים נוספים ר' דיווחים מהימים 19 באוגוסט 2021 ו- 23 בספטמבר 2021 (067591-01-2021 ו-080704-01-2021, בהתאמה), אשר האמור בהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.5. ביום 14 באוקטובר 2021, הודיעה החברה על קבלת הזמנה מסחרית של ProteVin™, בהיקף של מספר טונות מהמותג הוטיק CleanMachine®; לפרטים ר' סעיף 1.3 לעיל. לפרטים נוספים ר' גם דיווח מיידי מיום 14 באוקטובר 2021 (087805-01-2021), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

6.6. ביום 20 באוקטובר 2021, הודיעה החברה על התקשרותה בהסכם הפצה ומכירה, לא בלעדי, בארה"ב ל- Astaferm®; לפרטים ר' סעיף 1.4 לעיל. לפרטים נוספים ר' גם דיווח מיידי מיום 20 באוקטובר 2021 (089839-01-2021), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

7. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

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

בועז נוי, מנכ"ל ודירקטור

יוסי פלד, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 7 בנובמבר 2021

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

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

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים המאוחדים – באלפי דולר של ארה"ב:
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד וההפסד הכולל
6-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)
8-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-9	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2021 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 ומיידיים), 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 מבידורים, 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
7 נובמבר, 2021

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 בספטמבר 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	30 בספטמבר 2020 2021 (בלתי מבוקר)	
אלפי דולר של ארה"ב		
716	1,176	6,503
67	15	50
233	209	318
539	219	692
1,555	1,619	7,563
523	500	1,216
21	22	44
64	72	646
608	594	1,906
2,163	2,213	9,469
463	265	536
277	238	317
36	42	208
70	21	129
2,350	2,350	2,350
-	-	151
2,554	1,646	-
5,750	4,562	3,691
7	10	472
333	377	287
340	387	759
6,090	4,949	4,450
4	4	30
6	6	-
1	1	-
2	2	-
3	3	-
10,789	10,789	23,794
(14,732)	(13,541)	(18,805)
(3,927)	(2,736)	5,019
2,163	2,213	9,469

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
חייבים אחרים
מלאי

נכסים שאינם שוטפים:

רכוש קבוע
חייבים אחרים לזמן ארוך
נכסי זכות שימוש

סך נכסים

התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)

התחייבויות שוטפות:

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

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבויות בגין חכירה
התחייבות בגין מענקים ממשלתיים

סך התחייבויות

התקשרויות והתחייבויות תלויות

הון (גירעון בהון):

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

סך ההון (הגירעון בהון)

סך התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)

סמנכ"ל כספים
יוסי אוחנה

מנכ"ל ודירקטור
בועז נוי

יו"ר דירקטוריון
יוסי פלד

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה: 7 נובמבר, 2021.

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד וההפסד הכולל

לתקופות של 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	אלפי דולר של ארה"ב				
95	27	50	27	141	מכירות
76	21	49	21	135	עלות המכר
19	6	1	6	6	רווח גולמי
2,181	459	650	1,528	2,070	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
313	60	158	212	341	הוצאות מכירה ושיווק
581	124	280	403	839	הוצאות הנהלה וכלליות
3,056	637	1,087	2,137	3,244	הפסד מפעולות
778	251	73	344	1,147	הוצאות מימון
414	-	-	421	120	הכנסות מימון
364	251	73	(77)	1,027	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
3,420	888	1,160	2,060	4,271	הפסד לפני מסים על ההכנסה
1	1	1	1	2	מסים על ההכנסה
3,421	889	1,161	2,061	4,273	סך הפסד והפסד כולל לתקופה
1.87	0.51	0.20	1.27	0.76	הפסד למניה רגילה (בדולר): בסיסי ומדולל

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

1 - (המשך)

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)

לתקופות של 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

סך ההון (גירעון בהון)	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה א3	הון מניות בכורה א2	הון מניות בכורה א1	הון מניות בכורה א	הון מניות רגילות	
אלפי דולר של ארה"ב								
(3,927)	(14,732)	10,789	3	2	1	6	4	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה ב-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה המרה למניות רגילות בעקבות הנפקה לציבור המרת הלואה המירה למניות הנפקת מניות רגילות, נטו תשלום מבוסס מניות
(4,273)	(4,273)							
-			(3)	(2)	(1)	(6)	12	
3,587		3,584					3	
9,432		9,421					11	
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)
(781)	(11,578)	10,781	3	2	1	6	4	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה ב-9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה הנפקת מניות בכורה א2, נטו אופציות שמומשו תשלום מבוסס מניות
(2,061)	(2,061)							
8		8					*	
-		*						
98	98							
<u>(2,736)</u>	<u>(13,541)</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)

* מייצג סכום הנמוך מאלף דולר

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (בגירעון בהון)

לתקופות של 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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								
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): הפסד כולל לתקופה
(1,161)	(1,161)							
<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)
(1,876)	(12,681)	10,789	3	2	1	6	4	יתרה ליום 1 ביולי 2020 (בלתי מבוקר) תנועה ב-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה תשלום מבוסס מניות
(889)	(889)							
<u>29</u>	<u>29</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
(2,736)	(13,541)							
<u>(781)</u>	<u>(11,578)</u>	<u>10,781</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר) תנועה במהלך שנת 2020 (מבוקר): הפסד כולל לשנה הנפקת מניות בכורה א2, נטו אופציות שמומשו תשלום מבוסס מניות
(3,421)	(3,421)							
<u>8</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
*		*					*	
<u>267</u>	<u>267</u>	<u>10,789</u>	<u>3</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	
<u>(3,927)</u>	<u>(14,732)</u>							

* מייצג סכום הנמוך מאלף דולר

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

(המשך) - 1

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)				
	אלפי דולר של ארה"ב				
	(2,975)	(605)	(1,005)	(2,092)	(3,092)
	(1)	(1)	(1)	(1)	(2)
	(2,976)	(606)	(1,006)	(2,093)	(3,094)
	(86)	(9)	(694)	(40)	(771)
	-	-	1,227	-	-
	9	9	-	9	-
	(77)	-	533	(31)	(771)
	8	-	-	8	-
	(7)	(2)	(30)	(3)	(53)
	(46)	(11)	(24)	(37)	(35)
	-	-	-	-	9,490
	-	-	-	-	266
	1,806	425	-	1,306	-
	1,761	412	(54)	1,274	9,668
	(1,292)	(194)	(527)	(850)	5,803
	2,008	1,368	7,038	2,008	716
	-	2	(8)	18	(16)
	716	1,176	6,503	1,176	6,503

תזרימי מזומנים לפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו ששימשו לפעילות (ראה נספח א')

מסי הכנסה ששולמו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה:

רכישת רכוש קבוע

השקעה בפקדונות בנקאיים

שינוי בפקדונות מוגבלים

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

תמורה מהנפקת מניות בכורה א2, נטו

ריבית ששולמה בגין חכירה

תשלומי קרן בגין חכירות

תמורה שיוחסה להנפקת מניות רגילות, נטו

תמורה שיוחסה לכתבי אופציה, נטו

קבלת הלואה המירה

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של 9 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2020	2021	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)				
	אלפי דולר של ארה"ב				
	(3,421)	(889)	(1,161)	(2,061)	(4,273)
	153	32	71	122	168
	267	29		98	117
	1	1	1	1	2
	748	249		340	1,058
	-	-	46	-	(115)
	(393)	-		(393)	
	19	5	5	14	13
	7	2	30	3	53
	-	(2)	8	(18)	16
	802	316	161	167	1,312
	(404)	3	65	(84)	(153)
	(67)	(15)	(50)	(15)	17
	(86)	(87)	38	(63)	(108)
	244	42	5	46	73
	(43)	25	(63)	(82)	40
	(356)	(32)	(5)	(198)	(131)
	(2,975)	(605)	(1,005)	(2,092)	(3,092)
	-	-	-	-	83
	-	-	-	-	3,612
	38	-	(14)	38	672

(א) מזומנים נטו ששימשו לפעולות:

הפסד כולל לתקופה
התאמות בגין:
פחת והפחתות
תשלום מבוסס מניות
מסי הכנסה ששולמו
שינוי בשווי הוגן של הלואה המירה
שינוי בשווי התחייבות בגין כתבי
אופציה
שינוי בשווי הוגן של התחייבות בגין
רכיב אופציה
שינוי בהתחייבות בגין מענקים
ממשלתיים
הוצאות מימון בגין חכירה
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער בגין
מזומנים ושווי מזומנים

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
תפעוליים:**

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

**מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(ב) פעילויות מימון והשקעה שאינן
במזומן:**

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

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ ("החברה") והחברה הבת שלה ("החברה הבת") (להלן ביחד: "הקבוצה") עוסקות במחקר, פיתוח, ייצור ושיווק של מוצרים חדשניים, המבוססים על שמרים, למגוון שימושים בתעשיית המזון, לרבות תוספי מזון, תחליפים לחלבון מן החי ומוצרים נוספים.

החברה התאגדה ונרשמה בישראל כחברה פרטית מוגבלת במניות ביום 9 בדצמבר 2013 תחת השם סי.אר.ביו – לאבס בע"מ (C.R. BIO-LABS Ltd.). ביום 11 בדצמבר, 2014 שינתה החברה את שמה לשם הנוכחי.

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

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

ב. מאז הקמתה, החברה השקיעה את מרבית כספיה בפיתוח מוצרים חדשניים מבוססי שמרים, דבר שהביא להפסדים וכן תזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת, גירעון בהון וגירעון בהון החוזר. נכון למועד אישור הדוחות, החברה אינה מפיקה די הכנסות למימון פעילותה ולכן תלויה במקורות חיצוניים למימון פעילותה. כאמור לעיל, החברה גייסה במסגרת הנפקה ראשונה לציבור וגיוס פרטי בסמוך להנפקה כ-9.9 מיליון דולר ארה"ב. החברה מאמינה שיתרת המזומנים ליום 30 בספטמבר 2021 מהווה מקור מספיק להמשך פעילותה לתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד אישור הדוחות הכספיים.

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

ד. משבר הקורונה

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

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

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 בספטמבר 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה לימים 30 בספטמבר 2021 ו-2020 ולתקופות הביניים של 9 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 2020 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני 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 2021, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2021.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעריכת דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הוודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים, היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, למעט אומדנים בדבר קביעת שיעור ההיוון ותקופת החכירה של הסכם חכירה חדש בגין משרדים, ראה גם ביאור 24.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 בספטמבר 2021

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח:

- א. ביום 21 בינואר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור בבורסה לניירות ערך בת"א, במסגרתה הנפיקה החברה חבילה שכללה 2,993,010 מניות רגילות ו-1,496,505 כתבי אופציה (סדרה 1) של החברה בתמורה לסך כולל של כ-27 מיליון ש"ח, נטו (כ-8.4 מיליון דולר ארה"ב, נטו). כתבי האופציה (סדרה 1) ניתנים למימוש בכל יום מסחר עד ליום 31 בינואר 2023 באופן שכל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת בתמורה לסך של 13.26 ש"ח.
- ב. בהתאם להסכם השקעה מיום 13 בינואר 2021, וכחלק מהשלמת ההנפקה הציבורית, הנפיקה החברה למספר משקיעים חבילה שכללה 463,720 מניות רגילות ו-231,860 כתבי אופציה (סדרה 1) של החברה בתמורה לסך של כ-4.7 מיליון ש"ח (כ-1.5 מיליון דולר ארה"ב). כתבי האופציה (סדרה 1) ניתנים למימוש בכל יום מסחר עד ליום 31 בינואר 2023 באופן שכל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת בתמורה לסך של 13.26 ש"ח.
- ג. מתוך תמורות ההנפקות, סך של 266 אלפי דולר ארה"ב יוחסו לכתבי האופציה, אשר הוכרו כהתחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. נכון ליום 30 בספטמבר 2021 שוויים ההוגן של כתבי האופציה הינו 151 אלפי דולר ארה"ב.
- ד. עם השלמת ההנפקה לציבור, העניקה החברה סך של 69,135 אופציות ליועצי ההנפקה. בנוסף החברה העניקה סך של 4,706 אופציות לנותני שירותים אחרים. האופציות ניתנות למימוש החל ממועד ההנפקה לתקופה של 3 שנים. מחיר המימוש של האופציות הינו 10.2 ש"ח.
- ה. עם השלמת ההנפקה לציבור, השקעת הגישור השניה, כפי שמפורטת בביאור 20 לדוחותיה הכספיים של החברה לשנת 2020, הומרה לסך של 1,133,176 מניות רגילות. בעקבות ההמרה כאמור החברה הכירה בהוצאות מימון בסך של כ-1.1 מיליון דולר ארה"ב.
- ו. עם השלמת ההנפקה לציבור כלל מניות הבכורה בחברה הומרו למניות רגילות.
- ז. ביום 28 בפברואר, 2021, התקשרה החברה בהסכם חכירה למשרדי החברה לפיו תחל לחכור משרדים למשך 'תקופה החכירה' שתחל ביום 15 ביולי, 2021 עד ליום 14 ביולי, 2026. בסיום 'תקופת החכירה' קיימת לחברה אופציה להארכת החוזה ל-60 חודשים נוספים. נכון למועד פרסום הדוחות החברה אינה צופה כי ודאי באופן סביר כי האופציה להארכת החוזה תמומש. בגין הסכם החכירה הכירה החברה בנכס זכות שימוש ובהתחייבות בגין תשלומי החכירה בסך של 610 אלפי דולר. לצורך קביעת שיעור ההיוון, החברה נעזרה במערך שווי חיצוני. שיעור ההיוון שנקבע הינו 12.3%.
- שיעור היוון זה נקבע בהתאם לאופיה העיסקי של החברה, שלבי הפיתוח בהם היא נמצאת, אופן מימון פעילותה ומשך 'תקופת החכירה'.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

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

אני, בועז נוי, מנכ"ל החברה, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השלישי של שנת 2021 (להלן – הדוחות);
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

7 בנובמבר 2021

תאריך

בועז נוי, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

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

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

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של נקסטפרם טכנולוגיות בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השלישי של שנת 2021 (להלן – **הדוחות**);
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם;

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

7 בנובמבר 2021

תאריך

יוסי אוחנה, סמנכ"ל כספים