



אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, בחרה החברה לאמץ את כל ההקלות המנויות בתקנה 5 לתקנות הדוחות, לרבות בדבר דיווח במתכונת דיווח חצי-שנתית. בנוסף, מניות החברה נכללות במדד תל-אביב טק-עילית והחברה אימצה את כל ההקלות המנויות בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016.

תוכן העניינים

פרק א'	שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי החברה
פרק ב'	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
פרק ג'	דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2021

פרק א'

עדכון לתיאור עסקי החברה בתקופת הדוח החל מתום שנת הדיווח האחרונה ועד למועד פרסום הדוח החציוני

בהתאם לתקנה 39א לתקנות הדוחות, להלן יובא פירוט בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, החל ממועד פרסומו של הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 כפי שפורסם ביום 29 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-048831) ("הדוח התקופתי 2020") ועד למועד אישור דוח זה, על פי סדר הסעיפים בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2020.

הסקירה שלהלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח ויש לעיין בה ביחד עם הדוח התקופתי 2020.

יצוין כי למונחים בפרק זה תהא המשמעות הנודעת להם בפרק תיאור עסקי החברה בדוח התקופתי 2020, אלא אם צוין במפורש אחרת.

1. עדכון בדבר התפשטות נגיף הקורונה – ראו סעיף 1.3 בפרק ב' לדוח דירקטוריון זה להלן.

2. עדכון לסעיף 2.1 – התאגדות החברה

ביום 22 באפריל 2021, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את שינוי שם החברה לשמה הנוכחי – אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ וביום 11 במאי 2021 שונה שמה של החברה ברשם החברות. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 22 באפריל, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-069198) ודיווח מיידי מיום 11 במאי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-083115).

3. עדכון לסעיפים 2.2 ו- 34.2 – פעילות החברה

לשם הבהרה, החברה אינה עוסקת בפעילות בתחום הקנאביס. תחום פעילותה של החברה הינו פיתוח ומסחר תוכנה לניתוח מידע גנטי בענף החקלאות. לקוחות החברה, ביניהם חברות מסחריות וגופי מחקר, משתמשים **בתוכנה** (זכויות שימוש בתוכנה באמצעות מחשב ענן) ו/או בתוצרי שירותי ניתוח מידע גנטי לשם השבחת זנים של צמחים ובעלי חיים לחקלאות. במסגרת ההתקשרויות העסקיות של החברה עם לקוחותיה, המידע הגנטי (דנ"א) מועבר לחברה באמצעות מחשב ענן לטובת ניתוחו. משכך, למועד הדוח, **אין לחברה גישה או נגיעה בצמח הקנאביס עצמו** במסגרת פעילותה. על רקע האמור, החברה אינה נדרשת לקבלת רישיונות והיא אינה כפופה לרגולציה בתחום הקנאביס על פי הדין הישראלי, ובכלל זה פקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], תשל"ג-1973.

4. עדכון לסעיפים 2.3.3, 2.3.4 ו- 38 – מודל מכירת זכויות גישה לתוכנה באמצעות מחשב ענן ותחום הבדיקות הגנטיות

ביום 18 במרץ 2021, אישר דירקטוריון החברה כי החברה תרחיב את פעילותה הקיימת בתחום ייצור המידע הגנטי, באמצעות הקמת מעבדה ייעודית לתחום הבדיקות הגנטיות בססקטון (Saskatoon) במחוז ססקצ'וואן (Saskatchewan), קנדה. הקמת המעבדה נמצאת נכון למועד הדוח בתהליך הקמה, ולהערכת החברה תאפשר לחברה לבסס את נוכחותה בחוליה נוספת בשרשרת הערך. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 21 במרץ, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-039423).

בהקשר זה, השלימה החברה בהצלחה בניה של מאגר מידע גנומי עבור צמח הקנולה. המאגר עשוי לשמש את החברה, בין היתר, להאצת פרויקט למיפוי והשבחת זנים בעלי עמידות למחלות פטרייתיות בצמח הקנולה. לפרטים נוספים, ראו דיווח החברה מיום 3 במרץ, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-025938).

ביום 30 ביוני 2021, התקשרה החברה בהסכם עם חברת זרעים בינלאומית מובילה למכירת זכויות גישה לתוכנה באמצעות מחשוב ענן בתחום הבדיקות הגנטיות בתירס, במודל של מנוי רב שנתי, בתמורה לתשלום כולל בסך מינימאלי של כ-700 אלפי דולר. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 1 ביולי, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-046324).

5. עדכון לסעיפים 27.2(5) ו-38 – פיתוח משותף של קניין רוחני כנגד תמלוגים

5.1 במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021 ולאחר מועד הדוח, התקשרה החברה בארבעה הסכמים עם חברות זרעים בינלאומיות מובילות, למתן רישיון (לא בלעדי) לגידול ומסחור זרעי עגבניות עמידים לזן של מחלת הטובאמו-וירוס (ToBRFV), לתקופה של 10 שנים מתחילת המסחור, במודל פיתוח משותף של קניין רוחני, כנגד הכנסות מתמלוגים. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 11 בפברואר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-017284), דיווח מיידי מיום 30 ביוני, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-045400), דיווח מיידי מיום 2 במאי, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-075036) ודיווח מיידי מיום 29 ביולי, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-059266).

5.2 ביום 3 ביולי 2021, לאחר מועד הדוח, התקשרו חברת הבת של החברה שהתאגדה בקנדה ושותפיה בהסכם מאגד עם Protein Industries Canada (PIC), תאגיד הממומן על-ידי רשות החדשנות, המדע והפיתוח הכלכלי בקנדה, לקבלת מימון ל-50% מהעלות בפועל של פרויקט השבחת אפונה והמפץ כתחליף לבשר, עד סך של עד כ-700 אלפי דולר קנדי (כ-560 אלפי דולר). להערכת החברה, היה והפרויקט יושלם בהצלחה, החברה תהיה זכאית לתמלוגים ממכירות המוצרים שיפותחו במסגרת הפרויקט החל משנת 2024, אשר יכולים להצטבר לסכומים של מיליוני דולרים לאורך מספר שנים ממועד השלמת הפרויקט. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 4 ביולי, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-047308).

לשם הבהרה, במסגרת הפרויקט האמור, חברת הבת בקנדה אינה מייצרת, משווקת או מוכרת מוצרי קנאביס לצרכי פנאי מחוץ לישראל אלא רק מנתחת מידע גנטי (דנ"א) באמצעות שימוש בכלי התוכנה שפותחו על-ידי החברה. משכך, אין לחברה ואו לחברת הבת בקנדה גישה או נגיעה בצמח הקנאביס עצמו, למעט זכאותן לקבלת תמלוגים ממכירות המוצרים שיפותחו במסגרת הפרויקט.

6. עדכון לסעיף 29.7 – תוכניות תגמול לעובדים

6.1 ביום 2 במאי 2021 פרסמה החברה דוח מיידי בדבר הצעה פרטית שאינה מהותית, במסגרתה הקצתה החברה ביום 17 ביוני 2021, 260,404 אופציות לעובדים ונושאי משרה של חברת הבת של החברה בארה"ב ולעובדים של חברת הבת בקנדה, בהתאם לתנאי תכנית האופציות של החברה. לפרטים נוספים, ראו דוח הצעה פרטית מיום 2 במאי, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-075027) ודיווח מיידי מיום 15 ביוני, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-039220).

6.2 ביום 30 באוגוסט 2021 פרסמה החברה דוח מיידי בדבר הצעה פרטית מהותית להקצאת 703,200 אופציות לעובדים, נושאי משרה, דירקטורים, מנכ"ל ונותן שירותים לחברה ו-232,000 יחידות מניה חסומות לעובדים, בהתאם לתכנית האופציות ותכנית יחידות מניה חסומות של החברה ("דוח ההצעה"). ההקצאה הפרטית של האופציות לדירקטורים ושל יחידות המניה החסומות למנכ"ל החברה תיכנס לתוקפה בכפוף לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה להקצאה, בהתאם להודעה בדבר כינוס אסיפה שפרסמה החברה בד בבד עם דוח ההצעה. ההקצאה הפרטית לעובדים ולנושאי המשרה כאמור תיעשה מכוח מתאר

¹ HEMP - שם כולל למגוון זנים של צמח הקנאביס, המכילים כמות נמוכה של החומר הפעיל THC ולכן לא נחשבים כסם במדינות רבות.

לעובדים על פי סעיף 15(ב1)(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ותקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס-2000, להצעת עד 1,413,200 אופציות ועד 732,000 יחידות מניה חסומות (סה"כ עד 2,145,200 אופציות ויחידות מניה חסומות) לעובדים (ביניהם נושאי משרה) של החברה, שפרסמה החברה בד בבד עם דוח ההצעה. לפרטים נוספים, ראו דוח הצעה פרטית מיום 30 באוגוסט, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-073837), הודעה בדבר כינוס אסיפה כללית מיום 30 באוגוסט, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-073849) ומתאר לעובדים מיום 30 באוגוסט, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-073831).

6.3 ביום 30 באוגוסט 2021, אישר דירקטוריון החברה, בעקבות המלצת ועדת התגמול, התאמה של מחיר המימוש של 161,404 אופציות הניתנות למימוש ל-161,404 מניות רגילות של החברה שהוענקו לשני נושאי המשרה בחברת הבת בארה"ב, אשר נכון למועד זה טרם מומשו או פקעו. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 30 באוגוסט, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-073828).

7. עדכון לסעיף 31.1 – מסגרת אשראי

בהמשך להעמדת מסגרת אשראי בסך של 3.5 מיליון ש"ח על ידי תאגיד בנקאי, אשר הסתיימה ביום 30 באפריל 2021, התקשרו החברה והתאגיד הבנקאי, ביום 3 במאי 2021, בהסכם להגדלה של מסגרת האשראי לנמוך מביין: (1) 7 מיליון ש"ח; או (2) ההכנסות החודשיות החוזרות מוכפלות ב-5, והארכה של מסגרת האשראי האמורה עד ליום 30 באפריל 2022. כמו כן, באותו מועד, התקשרה החברה עם התאגיד הבנקאי בהסכם להעמדת הלוואה נוספת בסך של 3.3 מיליון ש"ח לשלוש שנים, למימון הקמת המעבדה בקנדה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 4 במאי, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-077202).

לפירוט בדבר אי עמידת החברה באמת מידה של הצמיחה בהכנסות על פי ההסכם עם התאגיד הבנקאי, אותה החברה רשאית לתקן ברבעון העוקב, ראו ביאור ט' לדוחות הכספיים (פרק ג' לדוח זה).

8. עדכון לסעיפים 32.3 ו-37 – הלוואה המירה מקרן השקעות זרה ב' ובעל מניות בחברה

ביום 3 באוגוסט 2021, לאחר מועד הדוח, חתמה החברה על הסכם פשרה עם קרן השקעות זרה ב', אשר העמידה הלוואה המירה לחברה והגישה כנגד החברה כתב תביעה בנוגע למו"מ שניהלה החברה עם הקרן אשר לא הבשיל לכדי הסכם חתום ולא הובא לאישור האורגנים המוסמכים של החברה. על פי הסכם הפשרה, בכפוף למתן תוקף של פסק דין להסכם הפשרה, תחזיר החברה את סכום הלוואה ההמירה המקורי והריבית שנצברה בגינו (בסך כ-1.24 מיליון דולר), בתוספת סכום זניח. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 4 באוגוסט, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-127218). למועד הדוח, קיבל הסכם הפשרה תוקף של פסק דין והסכום הוחזר.

9. עדכון לסעיף 38.2 – מנועי צמיחה

ביום 11 במרץ 2021, התקשרה החברה עם תאגיד המזון Nestlé לניתוח מידע גנטי של צמח הקפה. הסכם זה מהווה צעד חשוב כחלק מאסטרטגיית החברה לבצע פרויקטי שת"פ אסטרטגיים ארוכי טווח עם תאגידי ענק בינלאומיים. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי מיום 11 במרץ, 2021, (מס' אסמכתא: 2021-01-032076).

פרק ב'

הסברי הדירקטוריון למצב ענייני החברה

דירקטוריון אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה נכון ליום 30 ביוני 2021 ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות הדוחות.

1. פעילות החברה וסביבתה העסקית

1.1. כללי

החברה התאגדה ונרשמה בישראל ביום 9 בפברואר 2009, בהתאם להוראות חוק החברות, כחברה פרטית בשם אנרג'ין.ר טכנולוגיות בע"מ. ביום 27 בינואר, 2021 נרשמו מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") מכח תשקיף הנפקה ראשונה לציבור, תשקיף מדף ותשקיף להשלמה של החברה מיום 26 בינואר, 2021, כפי שתוקן ביום 27 בינואר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-02-012054). ביום 11 במאי 2021 שונה שמה של החברה לשמה הנוכחי.

החברה הינה חברת תוכנה מבוססת בינה מלאכותית, המנתחת מידע גנטי על-בסיס מסדי נתונים גדולים מאוד ("Big Data"), במטרה לייעל ולהאיץ השבחת זנים של צמחים ובעלי חיים בענף החקלאות העולמי. למועד דוח זה, פועלת החברה בתחום פעילות אחד – פיתוח ומסחור תוכנה לניתוח מידע גנטי. החברה מספקת ללקוחותיה גישה לתוכנה, באמצעות מחשב ענן. לחילופין, החברה מפעילה את התוכנה עבור לקוחותיה במסגרת שירות או בפיתוח משותף של קניין רוחני כנגד תמלוגים.

הטכנולוגיה של החברה היא פורצת דרך ומאפשרת ללקוחות החברה לפעול בקצב מואץ, למטרת שיפור יכולים חקלאיים, העלאת האיכות התזונתית והטעם, הורדת שיעור השפעה סביבתית שלילית והתאמת תוצרת חקלאית לשימוש בתעשיות שונות (כגון מזון ומשקאות, גומי, נייר, תרופות מהצומח ועוד). הביקוש למוצרי החברה נובע מהצורך העולמי בהתאמת זנים מהירה יותר, לשם התמודדות עם הגידול בביקוש למזון, שינויי אקלים והתפשטות מחלות ומזיקים.

החברה פועלת למימוש מטרות אלה באמצעות פיתוח כלי תוכנה ושירותי אנליזה של מידע גנטי. הייחודיות של הכלים היא ביכולות ניתוח נפחי מידע גנטי (ביג דאטה) באמצעות הפעלת כלי בינה מלאכותית, המנתחים את כלל צירופי הגנים, מאתרים את ההרכב הגנטי המיטבי ומאפשרים לשפר את תכונות הצמח או בעל החיים, באמצעות יצירת זנים חדשים.

הטכנולוגיה של החברה מאפשרת למשתמשים בה לבצע השבחה ללא שימוש בהנדסה גנטית, באמצעות הכלאות וברירת צאצאים באופן טבעי בלבד. היתרון העיקרי בשימוש בשיטה זו הוא שהיא מאפשרת שיפור בכלל תכונות הצמח (ובע"ח), בעוד שהנדסה גנטית ממוקדת בשיפור תכונות בודדות. יתרון נוסף הוא שפעילות החברה ומוצריה אינם כפופים לרגולציה מיוחדת (בשונה מהנדסה גנטית, הכפופה לרגולציה ומכירת מוצרים מבוססים הנדסה גנטית אסורה בחלק מהמדינות).

1.2. התפתחויות מרכזיות בעסקי החברה בתקופת הדוח

במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021, החברה השלימה גיוס הון בסך של כ-30 מיליון דולר (ברוטו) במסגרת הנפקה ראשונה לציבור בבורסה. לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי מיום 26 בינואר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-011319), הנכלל בזאת על דרך ההפניה.

כפועל יוצא של השלמת ההנפקה, החברה ממקדת את מאמציה בהשאת ערך ללקוחותיה על ידי התמקדות במודלים עסקיים ארוכי טווח וחוזרים (Recurring). אי לכך, אסטרטגיית החברה הינה הסטת משאבים לעסקאות פיתוח קניין רוחני כנגד תמלוגים, בדיקות גנטיות ופרויקטים אסטרטגיים (כמפורט בהמשך סעיף זה), חלף התמקדות בפרויקטים המשיאים הכנסות חד-פעמיות ממתן שירותי ניתוח מידע גנטי. להערכת החברה, פרויקטים אלו, שהיוו חלק נכבד מפעילות החברה בשנים עברו, הם בעלי פוטנציאל מוגבל לחברה וללקוחותיה.

בהתאם לאסטרטגיה שהתווה דירקטוריון החברה, זיהתה הנהלת החברה הזדמנויות עסקיות להרחבת פעילות החברה באופן העשוי למנף באופן מיטבי את הטכנולוגיה, הידע והמשאבים העומדים לרשותה:

א. עסקאות פיתוח קניין רוחני כנגד תמלוגים –

למועד הדוח, החברה ממקדת את מירב מאמציה בפרויקטים של פיתוח קניין רוחני שיכולים להניב לחברה הכנסות מתמלוגים, לטובת השאת ערך לטווח ארוך לבעלי המניות וללקוחות החברה. להערכת החברה, ככל ששלב הפיתוח של הפרויקטים יושלם בהצלחה והפרויקטים יגיעו לשלב ההטמעה והמסחור, ובכפוף לקיומם של תנאי שוק מתאימים במועדים הרלוונטיים ולהתקשרות של החברה בעסקאות מבוססות תמלוגים עם חלק מהותי מהלקוחות הפוטנציאליים, עשויות ההכנסות שינבעו לחברה מתמלוגים מכל פרויקט (לאורך כלל חיי הפרויקט – בממוצע כ-10 שנים) להגיע לסכום מצטבר של עשרות מיליוני דולרים.

הטבלה שלהלן מציגה פרויקטים מהותיים של פיתוח קניין רוחני שהחברה היא צד להם למועד דוח זה, ואת הערכת החברה בנוגע לפוטנציאל השוק וההכנסות, נכון למועד הדוח:

פרויקט	תקופת הפיתוח	סטטוס מסחור	צפי לתחילת הכנסות מתמלוגים	השוק הפוטנציאלי (זרעים)*	פוטנציאל הכנסות החברה מתמלוגים (לאורך כלל חיי הפרויקט)**
עמידות לוירוס הטובאמו (עגבניות)	2020-2021	5 חוזים חתומים ⁽¹⁾	2023	< 500 מיליון דולר לשנה	100 מיליון דולר
חלבון אלטרנטיבי (אפונה והמפ)	2021-2023	מסחור בקנדה, טרם התחיל בשאר העולם ⁽²⁾	2024	< 150 מיליון דולר לשנה	50 מיליון דולר
עמידות למחלה פטרייתית (קנולה)	2021-2024	טרם התחיל ⁽³⁾	2025	< 300 מיליון דולר לשנה	75 מיליון דולר

* מבוסס על הערכות החברה בהסתמך על נתוני שוק נכון למועד דוח זה, לרבות הערכות ביחס לגודל השוק, קצב חדירה וממוצע שיעור התמלוגים.

** להערכת החברה, משך חיי פרויקט ממוצע הינו כ-10 שנים. פוטנציאל ההכנסות המוצג בטבלה כפוף להנחות המפורטות לעיל.

(1) עוד במהלך החציון הראשון של שנת 2021, החברה הפנתה חלק ניכר ממשאבי המכירות שלה למסחור זרעי עגבניות עמידים לזן של מחלת וירוס הטובאמו והתקשרה בארבע עסקאות נוספות מבוססות תמלוגים עם חברות זרעים בינלאומיות מובילות למסחור תכונה זו (לפירוט ראו סעיף

5.1 בפרק א' לדוח זה לעיל). עסקאות אלו מגלמות פוטנציאל עסקי מהותי של מיליוני דולרים לאורך תקופת חיי הפרויקט. החברה מעריכה כי תמסור ללקוחותיה את תכונת העמידות לא יאוחר מחודש פברואר 2022. להערכת החברה, קיימות בשוק לפחות 50 חברות זרעים פוטנציאליות להתקשרות בעסקאות מסוג זה, וביניהן גם לקוחות החברה בעבר ובהווה, ואולם למועד הדוח, אין ודאות כי החברה תתקשר עם חברות אלה (כולן או חלקן).

(2) בנוסף, החלה החברה בפרויקט להשבחת אפונה והמפ בעלי הרכב ומרקם המתאים לתעשיית תחליפי בשר במסגרת מאגד מו"פ, כמתואר בסעיף 5.2 בפרק א' לדוח זה לעיל. החברה מעריכה כי מסחור הזנים החדשים יחל בשנת 2024, בין היתר משום שהמאגד כולל חברות מכלל שרשרת הערך בעלות פוטנציאל למסחור המוצרים, וביניהן שתי חברות זרעים – Farmer Business Network (המפ) ו-Pulse Genetics (אפונה) – והחברה האחראית על ייצור החלבון (Manitoba Harvest), שהינה חברה בבעלות חברת Tilray הנסחרת בנסדא"ק).

(3) למועד הדוח, החברה טרם החלה למסחר פרויקט זה. הנחות החברה בנוגע לתוצרי פרויקט זה מתבססות על ניתוחי שוק ופעילות פיתוח עסקית המתקיימת בד בבד עם תהליך פיתוח הפרויקט.

לפרטים נוספים בדבר המודל לפיתוח קניין רוחני, ראו סעיף 2.3.5 בפרק א' לדוח התקופתי 2020. לפרטים בדבר עסקאות בהן התקשרה החברה במודל זה עד מועד פרסום הדוח, ראו סעיף 5 בפרק א' לדוח זה לעיל. לפרטים בדבר יעדי החברה בתחום זה, ראו סעיף 38.4 בפרק א' לדוח התקופתי 2020.

בהתאם לאמור לעיל, החברה בוחנת ויוזמת הזדמנויות עסקיות נוספות שיכולות להוביל לפרויקטים נוספים בסכום מצטברים של עשרות מיליוני דולרים, שבהן תוכל להביא לידי ביטוי את טכנולוגיית העילית, הניסיון והידע המצרפי של קרוב ל-300 פרויקטים שהושלמו בהצלחה ללקוחות, לרבות פתרון אתגרים מורכבים בעולם הגנטיקה במודל זה. להערכת החברה תהליך הפיתוח של פרויקט פיתוח קניין רוחני חדש הינו 2-5 שנים עד להתחלת מסחור.

הערכות החברה בדבר פוטנציאל ההכנסות העשויות לנבוע לה מתמלוגים, גודל השווקים הפוטנציאליים, מספר הלקוחות הפוטנציאליים, תקופת הפיתוח המשוערת והצפי לתחילת קבלת הכנסות מתמלוגים - הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר התממשותו אינה וודאית ואינה מצויה בשליטת החברה. מידע זה מבוסס בעיקרו על הערכות ותחזיות של החברה, שמקורן במחקרי שוק, לרבות הערכות ביחס לגודל השוק, קצב חדירה וממוצע שיעור התמלוגים. יובהר, כי אין כל וודאות שההערכות יתממשו, כולן או חלקן, והן אף עלולות להיות שונות באופן מהותי מאלו שהוצגו לעיל, וזאת בין היתר, בשל תלותן בגורמים חיצוניים שאינם בשליטת החברה, כגון, ביקושים למוצרי החברה בשוקי היעד, מצב התחרות בשווקים והחלטות עסקיות של לקוחות וספקי החברה בארץ ובעולם.

ב. **בדיקות גנטיות** – מוצר ה-SNPer™ של החברה, פונה לשוק הבדיקות הגנטיות לצמחים ובעלי חיים. במסגרת מוצר זה, מעניקה החברה ללקוח זכות גישה לתוכנה (באמצעות מחשוב ענן) במסגרתה מתבצע ניתוח של מידע גנטי, לשם פיתוח ויישום בדיקות גנטיות המותאמות באופן ספציפי לתוכנית ההשבחה של הלקוח, והעשויות להביא לתוצאות מדויקות יותר ובעלויות נמוכות יותר. במחצית הראשונה של שנת 2021, החברה מיקדה את מאמצי השיווק והמכירה בחדירה לשוק הבדיקות הגנטיות בחקלאות, אשר לפי מחקרי שוק, עמד בשנת 2018 על כ-1.4 מיליארד דולר וצפוי לצמוח בין השנים 2018 ל-2023 בכ-17% בשנה. להערכת החברה, קיימים כ-1,000 לקוחות פוטנציאליים בתחום

זה. למועד זה החברה חתמה על מספר חוזים לביצוע בדיקות גנטיות בגידולי תירס, חיטה וצמח הגיוואלי (Guayole), כמפורט בדוח התקופתי 2020 ובפרק א' לדוח זה לעיל.

בכדי לקדם את הפעילות כאמור, החברה החליטה על הקמתה של מעבדה ייעודית בתחום הבדיקות הגנטיות במחוז ססקצ'ואן שבקנדה, שתשמש את החברה גם כמרכז מחקר והשבחה לפעילות פיתוח הקניין הרוחני של החברה. הקמת המעבדה תאפשר לחברה לייצר מידע גנטי הנחוץ הן לביצוע בדיקות גנטיות והן למתן שירותי ניתוח מידע גנטי, ללא תלות בצדדים שלישיים. נכון למועד הדוח, המעבדה נמצאת בתהליך הקמה. לשם מימון הקמת המעבדה, החברה קיבלה הלוואה מתאגיד בנקאי כמתואר בביאור 4ט' לדוחות הכספיים (פרק ג' לדוח זה) ובוחנת אפיקי מימון אלטרנטיביים נוספים. בנוסף, החברה התקשרה בחוזים נוספים בתחום הבדיקות הגנטיות (לפירוט ראו סעיף 4 בפרק א' לדוח זה לעיל).

בהתאם לאמור לעיל, החברה מקדמת מאמצי מחקר ופיתוח נוספים בכדי להרחיב את הפתרונות המסופקים בתחום הבדיקות הגנטיות, ובכלל זה ערכות דנ"א ייעודיות לפלחי שוק וגידולים בעלי פוטנציאל עסקי נרחב על בסיס מאגרי המידע הייחודיים של החברה. למועד הדוח, טרם הושלם פיתוחם של מוצרים נוספים אלה.

ג. **שת"פ ותמיכה ארוכת טווח (פרויקטים אסטרטגיים)** – החברה תומכת בלקוחותיה בפרויקטים אסטרטגיים ארוכי טווח ובין לקוחותיה חברות ענק כגון: Bayer, Syngenta, Bridgestone ו-Mondelez, התמיכה הינה מלאה וכוללת שירותים המותאמים לצרכי הפרויקט, כגון: אנליזות מורכבות, פתרונות ענן וכיו"ב. בהקשר זה, אסטרטגיית החברה הינה לפעול להגדלת היקפי הפעילות עם לקוחות קיימים וכן לפעול להרחבת בסיס הלקוחות במסגרת עסקאות ארוכות-טווח וחוזרות. בקשר זה, ראו לדוגמה דיווח החברה על הסכם עם Nestlé לניתוח מידע גנטי של צמח הקפה (לפירוט, ראו סעיף 9 בפרק א' לדוח זה לעיל).

במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021, המשיכה החברה לעמוד בפני אתגרים עסקיים, כתוצאה ממשבר הקורונה (ראו בהרחבה סעיף 1.3 בפרק ב' זה להלן). לאור האמור, החברה ממשיכה לפעול תחת מדיניות פיננסית זהירה הכוללת בחינת אפשרויות מימון נוספות לפרויקטים ארוכי הטווח של החברה (במודל של פיתוח קניין רוחני ובתחום הבדיקות הגנטיות). בהתאם, החברה פעלה לסילוק התחייבויות פיננסיות (כמפורט בסעיף 32 בפרק א' לדוח התקופתי 2020) ולקחה התחייבויות פיננסיות ממוסד בנקאי כמפורט בסעיף 7 בפרק א' לדוח זה לעיל.

לפרטים נוספים בדבר אסטרטגיית החברה ומנועי הצמיחה, ראו סעיף 38 בפרק א' לדוח התקופתי 2020.

1.3. השפעות התפשטות נגיף הקורונה על פעילות החברה (COVID-19)

בהמשך לאמור בסעיף 7.8 בפרק א' לדוח התקופתי 2020 ובסעיף 1.4 בפרק ב' לדוח התקופתי 2020 ובהתאם לעמדות רשות ניירות ערך מהימים 8 במרץ 2020 ו- 11 במאי 2020, מעדכנת החברה כי הכנסות החברה במחצית הראשונה של שנת 2021 הושפעו ממשבר הקורונה, זאת בעיקר בשל:

- (1) קיטון בהיקף ההתקשרויות בעסקאות חדשות מצד לקוחות החברה בשלב המחקר והפיתוח, לאור אי הוודאות ששררה בתקופה ואף ממשיכה להחריף עם ההתפרצות החדשה של וריאנט הדלתא;
- (2) סגירת משרדים ומעבדות של לקוחות גדולים ומעבר לעבודה מהבית, דבר שמנע קיום מפגשים עם לקוחות לצרכי מכירת פרויקטים חדשים והרחבת פרויקטים קיימים;
- (3) עיכוב באיסוף המידע, בשל מגבלות על עבודת אנשי המחקר במעבדות ובשדות, מה שהביא להאטה

ואף עצירת המחקר וההשבחה אצל לקוחות החברה; ו-1

(4) מגמה של צמצום הוצאות בתהליכי הפיתוח בחברות השבחה בטווח הקצר, בין היתר בשל השפעות נגיף הקורונה, המובילה לירידה בהוצאות על שירותי מיקור חוץ (outsource) כגון אלה שמשפיקת החברה. בתקופת הדוח, ספקי החברה בתחום ייצור מידע גנטי שבו לפעילות, אך כחלק מהתכנית האסטרטגית של החברה, הוחלט על הקמתה של מעבדה לבדיקות גנטיות כמפורט בסעיף 4 בפרק א' לדוח זה לעיל, כך שבמידה וספקי השירות של החברה יפסיקו פעילות, כפי שארע בשנת 2020, לחברה תהיה היכולת לייצר מידע גנטי ללקוחותיה באופן עצמאי.

מציאות זו מציבה בפני חלק מלקוחות החברה אתגרים, אשר עלולים להגביל את יכולתם להוציא לפועל תכניות מו"פ בלוחות הזמנים המתוכננים ואף לגרום לשינוי של סדרי עדיפויות בטווח הקצר, הן בהיבטים תפעוליים והן בהיבטים תקציביים. שינויים אלה ממשיכים להשפיע על לוחות הזמנים של ביצוע פרויקטים בתהליך עם לקוחות ועל יכולתה של החברה להגדיל את צבר ההזמנות שלה. אי לכך, החברה קיבלה החלטה אסטרטגית לצמצם את פעילות שירותי ניתוח המידע הגנטי בפרויקטים בעלי אופי חד-פעמי ולהתמקד בעסקאות ארוכות טווח וחוזרות (Recurring).

במהלך תקופת הדוח ונכון למועד הדוח, מתמודדת החברה עם ההשפעות האמורות בשני מישורים עיקריים:

ב. עסקי – כחלק מהאסטרטגיה שלה, החליטה החברה להתמקד בעסקאות ארוכות טווח וחוזרות (Recurring) במודל פיתוח קניין רוחני ובדיקות גנטיות. החברה מעריכה כי התקשרויות מסוג זה עשויות להיות כדאיות יותר עבור לקוחותיה (לעומת התקשרויות לקבלת שירותים מהחברה, ללא חלוקת תמלוגים), ממספר היבטים:

(1) **פיתוח קניין רוחני** – במודל זה החברה חולקת את הסיכון עם לקוחותיה, בדרך שבה הלקוח נהנה ממוצר סופי (זרעים או זנים) ומשלם לחברה מתוך ההכנסות שהוא מייצר. אי לכך, ככלל, הסיכון המימוני של הלקוחות יורד, שכן התשלום לחברה מתקבל בעיקרו מתוך הכנסות הלקוח וכן הסיכון העסקי יורד, שכן החברה אמונה על השגת יעדי הפיתוח בפרויקט. במודל זה החברה יוזמת ומובילה פרויקטים לפיתוח קניין רוחני עם שותפים (כדוגמת פיתוח אפונה והמפ לתעשיית תחליפי בשר) ואף מפתחת קניין רוחני באופן עצמאי, ללא תלות בשותף (כדוגמת פיתוח קנולה עמידה למחלה פטרייתית וגידול שמן וחלבון עמיד לקור).

(2) **בדיקות גנטיות** – במודל זה החברה מספקת ללקוחותיה פתרון מלא הכולל ייצור וניתוח מידע גנטי, אשר למיטב ידיעת החברה, עלויותיו נמוכות יותר בהשוואה לפתרונות קיימים בשוק ובהתאם לתוצאות מפרויקטים קיימים של החברה שנצברו בידי החברה אף משיג תוצאות מדויקות יותר ביחס לפתרונות אחרים הקיימים בשוק הבדיקות הגנטיות.

ג. מימוני – כאמור בפרק א' לדוח זה לעיל, החברה השלימה גיוס הון של כ-30 מיליון דולר בדרך של הנפקה לציבור ופרעה את ההתחייבויות הפיננסיות כלפי קרן השקעות זרה א', התקשרה בהסכם פשרה עם קרן השקעות זרה ב', והגדילה את התמיכה הפיננסית מתאגיד בנקאי מוביל בדרך של הגדלה ושיפור התנאים הפיננסיים של מסגרת האשראי של החברה. כמו כן, החברה ממשיכה לחפש מקורות מימון מיטביים כדוגמת הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי לטובת מימון הקמת הפעילות של המעבדה בקנדה וכן מימון ממשלתי לפרויקטים של פיתוח קניין רוחני (לפירוט, ראו סעיפים 5.2 ו-7 בפרק א' לדוח זה לעיל).

מדדי ביצוע ביחס להשפעת התפשטות נגיף הקורונה על הפעילות החברה

הנהלת החברה מעריכה שהמדדים העיקריים להערכת השפעת נגיף הקורונה על ביצועי החברה הינם צבר ההזמנות של החברה וההכנסות.

הכנסות החברה ממוצרים המבוססים על מתן זכות גישה לתוכנה (באמצעות ענן) מוכרות על פני משך תקופת מנוי השירות, ולכן לנגיף אין השפעה על קצב ההכרה בהכנסה. כמו כן, צבר ההזמנות ממוצרים אלו נובע מהסכמים ארוכי טווח שתהליך המכירה שלהם אורך תקופה ארוכה ולהערכת החברה, ההשפעה על חוזים שנחתמו טרם התפשטות נגיף הקורונה על צבר ההזמנות של מוצרים אלה הינה נמוכה. מאידך, החברה חווה האטה בקצב חתימת הסכמים חדשים, זאת בעיקר לאור העובדה שמכירות בתחום אספקת שירותים מסוג זה הן לרוב באמצעות פגישות פנים-אל-פנים וכנסים, והיות שעדיין קיימות מגבלות תנועה משמעותיות, במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021, ההכנסות ממוצרים אלו צמחו בכ-3% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

מאידך, ההכנסות משירותי ניתוח מידע גנטי של החברה מוכרות במועד השלמת השירות, ועל כן ההשפעות האופרטיביות שצוינו ממשיכות לגרום לעיכובים בהכרה בהכנסה, אשר באו לידי ביטוי בירידה בהכנסות בשיעור של כ-48% במחצית הראשונה של שנת 2021 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.

במחצית הראשונה של שנת 2021, חל קיטון בצבר ההזמנות של מוצרי שירותי ניתוח מידע גנטי, כמפורט בטבלה מטה. להערכת החברה, האטה זו נובעת מהימנעות של חלק מלקוחותיה מכניסה לפרויקטים חדשים שמניבים פירות ארוכי טווח בתקופה זו של חוסר וודאות בשל זהירות תקציבית. לאור זיהוי המגמה האמורה, בחרה החברה להפנות את מירב מאמצי המכירה והשיווק לטובת עסקאות ארוכות טווח וחוזרות (Recurring) ולא להתמקד בעסקאות בעלות אופי חד-פעמי במודל אספקת שירותי ניתוח מידע גנטי.

כפועל יוצא של החלטה אסטרטגית זו, למועד זה נרשם צבר הזמנות הנובע ממקדמות הגלומות בעסקאות במודל פיתוח קניין רוחני המגיעות, נכון למועד הדוח, לכדי 0.4 מיליון דולר.

בנוסף, החברה ממשיכה לפעול לטובת חדירת שוק של מוצר ה-SNPer™ ותפעל להשיק מוצרים נוספים בתחום הבדיקות הגנטיות (לרבות ערכות דנ"א כמפורט בסעיף 1.2 (ב) לפרק זה לעיל), אשר נועדו להתמודד עם האטה זו.

להלן פילוח הכנסות החברה בחציונים הראשונים של השנים 2021 ו-2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31

בדצמבר 2020 :

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הכנסות
	2020	2021	
	אלפי דולר		
2,917	1,440	1,491	הכנסות מאספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות ענן
4,118	1,369	657	הכנסות ממתן שירותי ניתוח גנטי
7,035	2,809	2,148	סך הכנסות

להלן נתונים בדבר צבר ההזמנות של החברה בחציונים הראשונים של השנים 2021 ו-2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 :

ליום 31 בדצמבר, 2020	ליום 30 ביוני		סמוך למועד פרסום הדוח	צבר הזמנות
	2020	2021		
אלפי דולר				
3,864	5,132	3,039	3,039	צבר הזמנות – אספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות ענן
2,762	4,261	2,590	2,590	צבר הזמנות – שירותי ניתוח מידע גנטי
-	-	434	434	צבר הזמנות – פיתוח קניין רוחני כנגד תמלוגים
6,626	9,393	6,063	6,063	סך צבר הזמנות

ההשלכות האפשריות של התפשטות נגיף הקורונה על פעילותה של החברה כמתואר לעיל ולהלן, כמו גם הערכות החברה ביחס ליכולתה להרחיב את פעילותה בתחום מוצרים מבוססי מתן זכות גישה לתוכנה באמצעות ענן, הן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר התממשותן אינה וודאית ואינה מצויה בשליטת החברה. מידע זה מבוסס בעיקרו על מידע פומבי ביחס לנגיף הקורונה כפי שהוא קיים למועד פרסום הדוח (ומשתנה תדיר) ועל הערכות החברה המתבססות, בין היתר, על המידע הידוע במועד פרסום דוח זה. יובהר, כי אין כל וודאות שההערכות יתממשו, כולן או חלקן, והן אף עלולות להיות שונות באופן מהותי מאלו שהוצגו לעיל, וזאת בין היתר, בשל תלותן בגורמים חיצוניים שאינם בשליטת החברה, כגון, שינויים ומגמות בהתפשטות נגיף הקורונה, החלטות הגורמים המוסמכים בארץ ובעולם והחלטות עסקיות של לקוחות וספקי החברה בארץ ובעולם.

2. דוחות מתואמים; מדדים פיננסיים ותפעוליים (KPIs)

בתקופת הדוח, הכנסות החברה הסתכמו בכ- 2.1 מיליון דולר, שיעור הרווחיות הגולמי המתואם עמד על 63% (ראו סעיף 2.3 להלן) וה- EBITDA המתואם (הפסד) עמד על 3.8 מיליון דולר (ראו סעיף 2.2 להלן).

2.1. הגדרות

המדד	דרך החישוב / רכיבים	פירוט מטרות המדד	נתונים
EBITDA מתואם	רווח (הפסד) תפעולי בנטרול תשלום מבוסס מניות, פחת והפחתות, ובתוספת תשלומי שכירות בגין חכירות, לרבות השפעת המס.	מטרת המדד הינו הצגה תזרימית של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומים 2 ו-16 והשפעות של ארועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	(3.8) מיליון דולר ראו סעיף 2.2
רווח גולמי מתואם	רווח גולמי בנטרול תשלום מבוסס מניות, שערך פחת והפחתות, ובתוספת תשלומי שכירות בגין חכירות, לרבות השפעת המס	מטרת המדד הינו הצגה תזרימית של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומים 2 ו-16 והשפעות של ארועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	63% ראו סעיף 2.3

2.2. EBITDA מתואם

במחצית הראשונה של שנת 2021, הוצג קיטון ב-EBITDA המתואם (גידול בהפסד) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בעקבות השקעה של החברה בבניית תשתית לצמיחה בטווח הבינוני והארוך אשר מתמקדת בפיתוח קניין רוחני כנגד תמלוגים וכן בפיתוח פעילות החברה בתחום הבדיקות הגנטיות. לשם השגת יעדים אלה, חל גידול בהוצאות התפעוליות של החברה, בעוד הכנסות החברה הושפעו מקיטון במשאבים המוקצים לתחום שירותי ניתוח מידע גנטי וכן השפעת נגיף הקורונה כמתואר לעיל.

להלן פירוט ההתאמות בין ההפסד התפעולי לבין ה-EBITDA המתואם של החברה לחציונים הראשונים של השנים 2021 ו-2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020:

סעיף	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020
	2021	2020	
	אלפי דולר		
הפסד תפעולי	(4,387)	(1,272)	(1,717)
נטרול פחת והפחתות	134	113	228
נטרול תשלום מבוסס מניות	602	559	1,314
הוספת תשלומי שכירות	(158)	(127)	(258)
EBITDA מתואם	(3,809)	(727)	(433)

2.3. רווח גולמי מתואם

במחצית הראשונה של שנת 2021, חלה ירידה בשיעור הרווחיות הגולמית המתואם בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד עקב ירידה בהכנסות, בעוד חלק מעלות המכר הינה קבועה. עם זאת, היות וחלקן היחסי של ההכנסות מאספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות ענן גדל, הירידה בשיעור הרווחיות הגולמית המתואם הינה מזערית.

להלן פירוט ההתאמות בין הרווח הגולמי לבין הרווח הגולמי המתואם של החברה לחציונים הראשונים של השנים 2021 ו-2020 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020:

סעיף	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020
	2021	2020	
	אלפי דולר		
רווח גולמי	1,220	1,627	4,514
נטרול פחת והפחתות	28	21	32
נטרול תשלום מבוסס מניות	133	177	373
הוספת תשלומי שכירות	(37)	(12)	(27)
רווח גולמי מתואם	1,344	1,813	4,892
רווח גולמי מתואם ב-%	63%	65%	70%

3. המצב הכספי

הסברי החברה	ליום 31		ליום 30 ביוני		סעיף
	בדצמבר, 2020		2020	2021	
	אלפי דולר				
הגידול בנכסים השוטפים ליום 30 ביוני, 2021 ביחס לנכסים השוטפים ליום 31 בדצמבר 2020, נבע בעיקרו מגיוס הון במסגרת הנפקה ראשונה לציבור בבורסה בתל-אביב בסך של כ-28 מיליון דולר, לאחר ניכוי הוצאות הנפקה.	2,836	3,577	28,006		נכסים שוטפים
הגידול בנכסים שאינם שוטפים ליום 30 ביוני, 2021 ביחס לנכסים שאינם שוטפים ליום 31 בדצמבר 2020, נבע בעיקר מחתימה על הסכם לחכירת המעבדה לבדיקות גנטיות בקנדה, שערך של מכשיר פיננסי הנמדד בשווי הוגן והיוון לראשונה של נכסים בלתי מוחשיים (הוצאות פיתוח כשירות).	963	481	1,441		נכסים שאינם שוטפים
	3,799	4,058	29,447		סך הנכסים
הקיטון בהתחייבויות השוטפות ליום 30 ביוני, 2021 ביחס להתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר 2020 נבע בעיקרו מפרעון של אגרת חוב (קרן וריבית) בסך של כ-2 מיליון דולר (מתוכה כ-1.8 מיליון דולר סווגו כחלות שוטפת), בקיזוז גידול של כ-0.8 מיליון דולר בהכנסות הנדחות וגידול של כ-0.6 מיליון דולר בהלוואות מתאגיד בנקאי (מסגרת אשראי והלוואה להקמת המעבדה בקנדה).	6,948	6,083	6,397		התחייבויות שוטפות
הגידול בהתחייבויות שאינן שוטפות ליום 30 ביוני, 2021 ביחס להתחייבויות שאינן שוטפות ליום 31 בדצמבר 2020 נבע בעיקרו מנטילת הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי בסך של כ-1 מיליון דולר (מתוכה כ-0.7 מיליון דולר מסווגת לזמן ארוך), בניכוי פרעון מוקדם של אגרת חוב לזמן ארוך בסך של כ-0.2 מיליון דולר והמרה של כתבי אופציה למניות שניתנו למלווים בסך של כ-0.7 מיליון דולר.	2,378	3,063	2,548		התחייבויות שאינן שוטפות
	9,326	9,146	8,945		סך ההתחייבויות
הגידול בהון העצמי ליום 30 ביוני, 2021 ביחס לגרעון בהון ליום 31 בדצמבר 2020 נבע בעיקר מגיוס הון שביצעה החברה במסגרת הנפקה הראשונה לציבור בבורסה בתל-אביב.	(5,527)	(5,088)	20,502		הון (גרעון בהון)
	3,799	4,058	29,447		סך ההון וההתחייבויות

4. תוצאות הפעילות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
אלפי דולר				
הקיטון בהכנסות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מההשפעה המתמשכת של מגיפת הקורונה כמפורט לעיל בסעיף 1.3. בנוסף, החברה בחרה להתמקד במודל העסקי של פיתוח ומסחר קניין רוחני כנגד תמלוגים, ופיתוח הפעילות בתחום הבדיקות הגנטיות שהינן התקשרויות ארוכות-טווח וחוזרות, מה שהביא לירידה בעסקאות החד-פעמיות אשר היוו את עיקר ההכנסות בתקופה המקבילה אשתקד.	7,035	2,809	2,148	הכנסות
הקיטון בעלות ההכנסות במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מקיטון בהוצאות ייצור מידע גנומי לטובת שירותי ניתוח מידע גנטי.	2,521	1,182	928	עלות ההכנסות
הקיטון בסך הרווח הגולמי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע מירידה בהכנסות משירותי ניתוח מידע גנטי.	4,514	1,627	1,220	רווח גולמי
הגידול בהוצאות המו"פ בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול בכוח האדם, אשר ממומן באופן חלקי על ידי מענק ממשלתי במסגרת מאגד CRISPR-IL.	2,437	1,245	1,480	הוצאות מו"פ, נטו
הגידול בהוצאות מכירה ושיווק במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מגידול בכוח האדם והשמה של נושאי משרה חדשים (סמנכ"ל מכירות וסמנכ"ל אסטרטגיה) ועובדים נוספים לעומת התקופה המקבילה אשתקד. בנוסף, חל גידול בהוצאות תשלום מבוסס מניות עקב הענקת אופציות לעובדי חברות הבת בקנדה ובארצות הברית.	1,630	727	2,133	הוצאות מכירה ושיווק, נטו
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מהוצאות הקשורות בהנפקת החברה הכוללות בין היתר מענקי הנפקה, גידול בהוצאות ביטוח, הוצאות משפטיות, הוצאות ביקורת והוצאות אחרות הכרוכות בניהול חברה ציבורית. כמו כן, חל גידול בהוצאות השכר עקב עדכון תנאי העסקתם של נושאי משרה בחברה בעקבות ההנפקה וגידול במספר העובדים לעומת התקופה המקבילה אשתקד.	2,230	927	1,994	הוצאות הנהלה וכלליות
לא מהותי.	(66)	-	-	הכנסות אחרות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
	אלפי דולר			
הגידול בהפסד התפעולי בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מהשקעה של החברה בבניית תשתית לצמיחה בטווח הבינוני והארוך אשר מתמקדת בפיתוח קניין רוחני ובפיתוח הפעילות בתחום הבדיקות הגנטיות. לשם השגת יעדים אלה, חל גידול בהוצאות התפעוליות של החברה.	(1,717)	(1,272)	(4,387)	הפסד תפעולי
הקיטון בהוצאות המימון, נטו במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מפרעון של אגרת חוב בחודש ינואר 2021, מימוש כתבי אופציה ששוערכו לפי שווי הוגן בתקופה המקבילה אשתקד ושיערוך של נכס פיננסי הנמדד בשווי הוגן במהלך התקופה.	(1,382)	(642)	(297)	הוצאות מימון, נטו
	(3,099)	(1,914)	(4,684)	הפסד לפני מיסים
לא מהותי.	(47)	(7)	(5)	מיסים על ההכנסה
	(3,146)	(1,921)	(4,689)	הפסד נקי והפסד כולל

5. נזילות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2020	2021	
	אלפי דולר			
הגידול בתזרים המזומנים נטו ששימש לפעילות שוטפת בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מהגידול בהפסד התפעולי של החברה ותשלום ריבית צבורה בגין אגרות החוב שנפרעו.	(1,423)	(148)	(3,127)	תזרים מזומנים נטו ששימש לפעילות שוטפת
הגידול בתזרים המזומנים נטו ששימש לפעילות השקעה בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מהשקעה בפקדונות בסך של כ- 5 מיליון דולר.	(33)	(2)	(5,135)	תזרים מזומנים נטו ששימש לפעילות השקעה

תזרים מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון	28,674	387	326	הגידול בתזרים המזומנים מפעילות מימון בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגיוס הון במסגרת הנפקה בבורסה בסך של כ- 28 מיליון דולר, בניכוי הוצאות הנפקה, מתקבול של 1.25 מיליון דולר במסגרת מימוש כתבי אופציה ומקבלת אשראי מתאגיד בנקאי בסך של כ-1.2 מיליון דולר, נטו בקיזוז פרעון אגרת חוב בסך של כ-2 מיליון דולר.
גידול (קיטון) במזומנים ובשווי מזומנים	20,412	237	(1,130)	
הפסדים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים	(44)	-	-	לא מהותי

6. מקורות המימון

למועד דוח זה, מקורות המימון העיקריים של הקבוצה הינם כספי תמורת ההנפקה הראשונה לציבור וכן פעילותה השוטפת, אשראי בנקאי לזמן קצר וארוך, מענקים ממשלתיים ואחרים, הלוואה לזמן ארוך והנפקת ניירות ערך.

לפירוט אודות ההנפקה הראשונה של מניות החברה לציבור שביצעה החברה, ראו סעיף 6.1 בפרק ב' לדוח התקופתי 2020.

7. אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח על המצב הכספי ולאחריו

7.1. ביום 18 במרץ 2021 אישר דירקטוריון החברה את מינויה של ד"ר לאה כרמל גורן לתפקיד דירקטורית בלתי תלויה בדירקטוריון החברה וביום 29 באפריל 2021 אישרה ועדת הביקורת של החברה את סיווגה כדירקטורית בלתי תלויה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי מיום 18 במרץ, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-038880).

7.2. ביום 22 באפריל 2021 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את מינויים של מר אורן מוהר וד"ר ענבר מימון פומרנצ'יק כדירקטורים חיצוניים בחברה, לתקופת כהונה של שלוש שנים החל ממועד אישור מינויים על ידי האסיפה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי מיום 22 באפריל, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-069198).

7.3. ביום 29 באפריל 2021, אישרו הדירקטוריון וועדת הביקורת של החברה את מינויו של רו"ח דורון כהן לתפקיד מבקר הפנים של החברה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי מיום 2 במאי, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-075018).

לפרטים אודות אירועים נוספים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ראו ביאור 7 לדוחות הכספיים.

30 באוגוסט, 2021

ד"ר גיל רונן

מנכ"ל החברה

מר אסף לוי

יו"ר הדירקטוריון

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
(לשעבר: אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ)
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2021

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
(לשעבר: אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ)
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2021

תוכן העניינים

עמוד	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים – באלפי דולר ארה"ב (אלפי דולר):
3	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
4	דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל
5	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון (גירעון בהון)
6	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
7-17	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ") וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוחות התמציתיים המאוחדים על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח או הפסד כולל, 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 לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), 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 מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום ניהול 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 מזהים 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 בפסקה 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 ומיידים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
30 באוגוסט 2021

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

31 בדצמבר 2020	30 ביוני		ביאור	
	2020	2021		
אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר		
				נ כ ס י ם
				נכסים שוטפים:
1,482	2,849	21,850		מזומנים ושווי מזומנים
-	-	5,007		פיקדונות לזמן קצר
190	177	181		פיקדונות מוגבלים
951	129	450		לקוחות
213	422	518		חייבים אחרים
<u>2,836</u>	<u>3,577</u>	<u>28,006</u>		סך נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים:
59	48	98		רכוש קבוע
709	433	1,067	ח4	נכסי זכות שימוש בגין חכירה
195	-	11		חייבים אחרים
-	-	185	5	השקעות אחרות
-	-	80	3	נכסים בלתי מוחשיים
<u>963</u>	<u>481</u>	<u>1,441</u>		סך נכסים שאינם שוטפים
<u>3,799</u>	<u>4,058</u>	<u>29,447</u>		סך נכסים
				התחייבויות וגירעון בהון
				התחייבויות שוטפות:
317	244	250		ספקים ונותני שירותים
669	2,126	1,490		הכנסות נדחות
1,075	997	1,292		הלוואה ממוסד בנקאי
1,582	967	1,544		הוצאות לשלם והתחייבויות אחרות
246	220	258		חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
<u>3,059</u>	<u>1,529</u>	<u>1,563</u>		חלויות שוטפות בגין התחייבויות שאינן שוטפות
<u>6,948</u>	<u>6,083</u>	<u>6,397</u>		סך התחייבויות שוטפות
				התחייבויות שאינן שוטפות:
543	309	905		התחייבויות בגין חכירות
-	334	-		הלוואה המירה ממשקיעים
154	1,046	-		אגרות חוב
681	494	-		כתבי אופציה למלווים
-	-	704		הלוואה ממוסד בנקאי לזמן ארוך
<u>1,000</u>	<u>880</u>	<u>939</u>		התחייבות בגין מענקים ממשלתיים ואחרים
<u>2,378</u>	<u>3,063</u>	<u>2,548</u>		סך התחייבויות שאינן שוטפות
				הון עצמי (גירעון בהון) :
25	25	36		הון מניות
17,365	17,242	47,563		פרמיה על מניות
7,226	6,563	7,735		קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
63	63	63		כתבי אופציה
(30,206)	(28,981)	(34,895)		יתרת הפסד
<u>(5,527)</u>	<u>(5,088)</u>	<u>20,502</u>		סך הון (גירעון בהון)
<u>3,799</u>	<u>4,058</u>	<u>29,447</u>		סך התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 30 באוגוסט 2021

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אהוד בלדר
סמנכ"ל כספים

גיל רונן
סמנכ"ל

אסף לוי
יו"ר הדירקטוריון

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל

השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר		
7,035	2,809	2,148	הכנסות
2,521	1,182	928	עלות ההכנסות
4,514	1,627	1,220	רווח גולמי
2,437	1,245	1,480	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
1,630	727	2,133	הוצאות מכירות ושיווק, נטו
2,230	927	1,994	הוצאות הנהלה וכלליות
(66)	-	-	הוצאות (הכנסות) אחרות
6,231	2,899	5,607	סך הוצאות תפעוליות
(1,717)	(1,272)	(4,387)	הפסד תפעולי
*	-	(192)	הכנסות מימון
1,382	642	489	הוצאות מימון
(1,382)	(642)	(297)	הוצאות מימון, נטו
(3,099)	(1,914)	(4,684)	הפסד לפני מיסים על הכנסה
(47)	(7)	(5)	מיסים על הכנסה
(3,146)	(1,921)	(4,689)	הפסד נקי והפסד כולל
(0.36)	(0.22)	(0.40)	הפסד למניה - בסיסי ומדולל (דולר ארה"ב)
8,783,015	8,782,192	11,790,996	המוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד הבסיסי והמדולל למניה

* מייצג סכום הקטן מ-1 אלפי דולר.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")
דוח תמציתי מאוחדים על השינויים בהון (גירעון בהון)

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	כתבי אופציה למניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי דולר						
(5,527)	(30,206)	7,226	63	17,365	25	יתרה ליום 1 בינואר 2021
						תנועה בתקופה:
1,932	-	-	-	1,931	1	מימוש כתב אופציה
12	-	(93)	-	105	*	מימושי אופציות
22	-	-	-	22	*	המרת הלוואה
28,150	-	-	-	28,140	10	תמורה מהנפקת מניות, נטו
602	-	602	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(4,689)	(4,689)	-	-	-	-	הפסד לתקופה
<u>20,502</u>	<u>(34,895)</u>	<u>7,735</u>	<u>63</u>	<u>47,563</u>	<u>36</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
(3,726)	(27,060)	6,014	63	17,232	25	יתרה ליום 1 בינואר 2020
						תנועה בתקופה:
*	-	(10)	-	10	*	מימוש אופציות
559	-	559	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(1,921)	(1,921)	-	-	-	-	הפסד לתקופה
<u>(5,088)</u>	<u>(28,981)</u>	<u>6,563</u>	<u>63</u>	<u>17,242</u>	<u>25</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
(3,726)	(27,060)	6,014	63	17,232	25	יתרה ליום 1 בינואר 2020
						תנועה במהלך שנת 2020:
31	-	(102)	-	133	*	מימוש אופציות
1,314	-	1,314	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(3,146)	(3,146)	-	-	-	-	הפסד לשנה
<u>(5,527)</u>	<u>(30,206)</u>	<u>7,226</u>	<u>63</u>	<u>17,365</u>	<u>25</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

* מייצג סכום הקטן מ-1 אלפי דולר.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי דולר	אלפי דולר	
מבוקר	בלתי מבוקר	
(3,146)	(1,921)	(4,689)
228	119	134
1,314	559	602
1,252	635	205
(163)	(107)	(378)
(515)	(715)	(4,126)
(478)	344	501
(18)	(93)	(132)
(146)	(219)	(67)
(1,035)	422	821
769	113	(124)
(908)	567	999
(1,423)	(148)	(3,127)
(12)	1	-
-	-	(80)
-	-	(5,000)
(21)	(3)	(55)
(33)	(2)	(5,135)
948	948	223
-	-	1,017
31	*	12
-	-	1,250
-	-	28,150
152	134	24
(600)	(600)	(1,900)
(205)	(95)	(102)
326	387	28,674
(1,130)	237	20,412
2,612	2,612	1,482
-	-	(44)
1,482	2,849	21,850
302	-	490
-	-	22

סך ההפסד הכולל
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים נטו ששימשו
לפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:
פחת

תשלום מבוסס מניות
הוצאות מימון, נטו
הוצאות ריבית ששולמו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות:

קיטון (גידול) בלקוחות
גידול בחייבים אחרים
קיטון בספקים ונותני שירותים
גידול (קיטון) בהכנסות נדחות
גידול (קיטון) בהוצאות לשלם, התחייבויות אחרות, ובהתחייבויות
בגין מענקים ממשלתיים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

קיטון (גידול) בפקידונות
תשלומים בגין עלויות פיתוח שהווננו לנכס
השקעה בפקידונות
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

קבלת הלוואה לזמן קצר ממוסד בנקאי, נטו מפרעון הלוואה
קבלת הלוואה לזמן ארוך ממוסד בנקאי
תקבולים בגין מימוש אופציות
תקבולים בגין מימוש כתב אופציה
תקבולים בגין הנפקת מניות, נטו מעלויות הנפקה
מענקים מרשות החדשנות
פירעון אגרות חוב
פירעון התחייבות בגין חכירות
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים*

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
הפסדים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

עסקאות מהותיות שאינן כוללות תזרימי מזומנים

הכרה בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה
המרת הלוואה

* מייצג סכום הקטן מ-1 אלפי דולר

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי:

א. חברת אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ") ("החברה"), יחד עם החברות המאוחדות שלה ("הקבוצה") היא חברת תוכנה מבוססת בינה מלאכותית, המנתחת מידע גנטי על-בסיס מסדי נתונים גדולים מאוד ("Big Data"), במטרה ליעל ולהאיץ השבחת זנים של צמחים ובעלי חיים בענף החקלאות העולמי. החברה הינה תושבת ישראל וכתובתה הרשמית היא רחוב גולדה מאיר 5, נס ציונה. החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ החל מחודש ינואר 2021. לפרטים נוספים, ראה ביאור 28 בד' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 ("הדוחות הכספיים השנתיים"). ביום 12 במאי 2021, שינתה החברה את שמה מאנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ לאנרג'ין טכנולוגיות בע"מ.

הטכנולוגיה של החברה מאפשרת ללקוחותיה לפעול בקצב מואץ, למטרת שיפור יבולים חקלאיים, העלאת האיכות התזונתית והטעם, הורדת שיעור השפעה סביבתית שלילית והתאמת תוצרת חקלאית לשימוש בתעשיות שונות (כגון מזון ומשקאות, גומי, נייר, תרופות מהצומח ועוד). הביקוש למוצרי החברה נובע מהצורך העולמי בהתאמת זנים מהירה יותר, לשם התמודדות עם הגידול בביקוש למזון, שינויי אקלים והתפשטות מחלות ומזיקים.

החברה פועלת למימוש מטרות אלה באמצעות פיתוח כלי תוכנה ושירותי אנליזה של מידע גנטי שמאפשרים ניתוח נפחי מידע גנטי באמצעות Big Data והפעלת כלי בינה מלאכותית, המנתחים את כלל צירופי הגנים, מאתרים את ההרכב הגנטי המיטבי ומאפשרים לשפר את תכונות הצמח או את בעל החיים, באמצעות יצירת זנים חדשים.

החברה נוסדה ביום 9 בפברואר 2009 ובמהלך שנת 2015, הקימה שתי חברות מאוחדות בבעלות מלאה: חברת NRGene Agrotech India Limited שהתאגדה בהודו ("החברה המאוחדת בהודו") והמספקת לחברה שירותי יעוץ, וכן חברת NRGene Inc. שהתאגדה בארה"ב ("החברה המאוחדת בארה"ב") המספקת שירותי שיווק ופיתוח עסקי.

במהלך שנת 2017 הקימה החברה שתי חברות מאוחדות בבעלותה המלאה: חברת NRGene Germany GmbH שהתאגדה בגרמניה ("החברה המאוחדת בגרמניה") וכן חברת NRGene Canada Inc. שהתאגדה בקנדה ("החברה המאוחדת בקנדה").

במהלך שנת 2019 הופסקה פעילותה של החברה המאוחדת בהודו ודירקטוריון החברה אישר את פירוקה ופירוקה הושלם במהלך שנת 2020.

במהלך שנת 2019, החברות המאוחדות בגרמניה ובקנדה לא היו פעילותות. במהלך שנת 2020, החלה החברה המאוחדת בקנדה בפעילות. לפרטים נוספים ראה ביאור 1 ד' לדוחות הכספיים השנתיים. נכון ליום 30 ביוני 2021, החברה המאוחדת בגרמניה טרם החלה לפעול.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. ביום 27 בינואר 2021, החברה גייסה סך של כ-30 מיליון דולר, לפני ניכוי עלויות הנפקה, בדרך של הנפקה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. לפרטים נוספים, ראה ביאור 4 בד' לדוחות הכספיים.

ג. בהתאם לתקנה 4 לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים, החברה לא צירפה מידע כספי נפרד לפי תקנה 9ג' ותקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. הסיבה שבעטייה לא כללה החברה מידע כספי נפרד הינה לאור ההשפעה הזניחה שיש לדוחות הכספיים של חברות הבנות על הדוחות הכספיים המאוחדים. הפרמטרים ששימשו את החברה על מנת לקבוע את ההשפעה האמורה הם: נכסים, הכנסות, הפסד, גירעון בהון ותזרים מזומנים מפעילות שוטפת. לפיכך, פרסום דוחות כספיים נפרדים לא יהווה תוספת מידע מהותי למשקיע הסביר.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 1 – כללי (המשך):

ד. לחברה קיימות התקשרויות עם חברות הבנות שלה כמפורט להלן:

החל משנת 2017 החברה קשורה עם החברה המאוחדת בארה"ב בהסכם שירותים אשר במסגרתו החברה מקבלת מהחברה המאוחדת שירותי שיווק ומכירה בארה"ב. הוצאות החברה בגין שירותים אלה לתקופה שהסתיימה בימים 30 ביוני 2021 ו-2020 הסתכמו לסך של כ-768 אלפי דולר וכ-343 אלפי דולר, בהתאמה. במהלך שנת 2020, הוצאות החברה בגין שירותים אלה הסתכמו לסך של כ-789 אלפי דולר.

החל משנת 2020 החברה קשורה עם החברה המאוחדת בקנדה בהסכם שירותים אשר במסגרתו החברה מקבלת מהחברה המאוחדת שירותי שיווק ופיתוח עסקי. הוצאות החברה בגין שירותים אלה לתקופה שהסתיימה בימים 30 ביוני 2021 ו-2020 הסתכמו לסך של כ-138 אלפי דולר וכ-14 אלפי דולר, בהתאמה. במהלך שנת 2020, הוצאות החברה בגין שירותים אלה הסתכמו לסך של כ-65 אלפי דולר.

ה. השפעת נגיף הקורונה

במהלך החציון הראשון של שנת 2021, נמשכו השלכות נגיף הקורונה על דוחותיה הכספיים של החברה כמתואר בביאור 1'ה' בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020.

התפרצות נגיף הקורונה שמקורו בסין, ושהתפשט החל מראשית שנת 2020, גרם לפגיעה משמעותית בכלכלה העולמית. מדינות רבות, ובתוכן ישראל ומדינות נוספות בהן יש לחברה לקוחות ו/או ספקים, נוקטות בצעדים משמעותיים למניעת התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת אזרחים, איסור על התקהלויות, לרבות במקומות עבודה, וסגירת גבולות. קיים חוסר ודאות מהותי ביחס להיקף ומשך ההפרעה לפעילות העסקית בעקבות נגיף הקורונה, וכן לגבי הפגיעה בכלכלה העולמית, ולכן, לא ניתן להעריך באופן סביר במועד זה את מידת הפגיעה עסקית והפגיעה הפיננסית שתנבע ממנו.

כחלק מההשפעה העולמית של נגיף הקורונה על שוק ההון, עלו תשואות אגרות החוב של חברות בצורה משמעותית ופעילות שוק ההון באופן כללי הצטמצמה מאד או אף הופסקה. אם השפעה זו תמשך לאורך זמן ולתקופה בה תימשך, תהיה לכך השפעה שלילית על יכולת החברה לגייס חוב ו/או הון נוסף.

היות ומדובר באירוע אשר אינו בשליטתה של החברה ובשל אופיו של המשבר המאופיין בחוסר וודאות, בין היתר, באשר למועד שבו תיבלם המגיפה, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין כל וודאות ביחס להיקף ההשפעה על המשך לאור המשך התפתחות המשבר כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה ובכלל זה, בין היתר, מצב השווקים, המצב הכלכלי בישראל ובעולם, היקפי האבטלה, היקפי הצריכה הפרטית, החשש להתפתחות מצב של מיתון מקומי או עולמי, או התפרצות נוספת של הנגיף. השפעות רוחביות כאמור, אם וככל שיתמשו, כולן או חלקן, עלולות להשפיע על עסקי החברה ותוצאותיה לרעה.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופת הביניים של 6 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"), וכולל את הגילוי הנוסף הנידרש בהתאם לתקנות ניירות ערך ("דוחות תקופתיים ומידיים"), התש"ל-1970. 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 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.

המידע הכספי לתקופות ביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים (המשך):

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2021.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים 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 לאלו שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 למעט בנושא היוון עלויות מחקר ופיתוח. החל משנת 2021, החלה החברה להוון עלויות מחקר ופיתוח בפרוייקטים כשירים להיוון בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 38 (להלן – "IAS 38"), לפרטים נוספים ראו ביאור ב'.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2020.

תקנים חדשים שנכנסו לתוקף ומחייבים החל משנת 2021:

א. תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות:

(1) תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 "מכשירים פיננסיים" (להלן - IFRS 9), לתקן חשבונאות בינלאומי 39 "מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה" (להלן - IAS 39), לתקן דיווח כספי בינלאומי 7 "מכשירים פיננסיים: גילויים" (להלן - IFRS 7), תקן דיווח כספי בינלאומי 4 "חוזי ביטוח" (להלן - IFRS 4) ותקן דיווח כספי בינלאומי 16 "חכירות" (להלן - IFRS 16) (להלן - התיקונים לתקנים)

התיקונים לתקנים הינם במסגרת שלב 2 של פרויקט ה-IASB המספק הקלות בהקשר לרפורמה של החלפת ריביות ה-benchmark (להלן - רפורמת ה-IBOR), ומטרתו מתן מענה לסוגיות אשר צפויות להתעורר עם החלפת ריביות ה-benchmark בפועל.

התיקונים לתקנים מספקים פטור פרקטי עבור נכסים והתחייבויות פיננסיים הנמדדים בעלות מופחתת, המאפשר לטפל בשינוי בבסיס לחישוב תזרימי המזומנים החוזיים בדרך של עדכון שיעור הריבית האפקטיבית, כך שישויות לא תידרשנה ליישם חשבונאות של גריעה. פטור דומה ניתן עבור התחייבויות בגין חכירה שהוכרו על ידי חוכר בתחולת IFRS 16.

לעניין חשבונאות גידור, התיקונים לתקנים מבהירים מהו המועד שבו על ישות להפסיק וליישם את ההקלות שניתנו במסגרת שלב 1 של הפרוייקט עבור רכיב סיכון שאינו חוזי, וכן מספקים חמש הקלות שונות ביישום הוראות ספציפיות של IAS 39 ו-IFRS 9 ליחסי גידור שהושפעו באופן ישיר מרפורמת ה-IBOR.

כמו כן, מספקים התיקונים לתקנים דרישות גילוי חדשות בקשר עם רפורמת ה-IBOR.

החברה/הקבוצה יישמה את התיקונים לתקנים באופן רטרואספקטיבי. ליישום לראשונה של התיקונים לתקנים לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים/המאוחדים של החברה/הקבוצה.

אנגר'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנגר'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

א. תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות (המשך):

2) תיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 8 "מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות" (להלן - התיקון ל-8 IAS) ולתקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" (להלן - התיקון ל-1 IAS)

התיקון ל-8 IAS, התיקון ל-1 IAS והתיקונים שבאו בעקבותיהם לתקני דיווח כספי בינלאומיים אחרים:

- א. משתמשים בהגדרה עקבית של מהותיות על פני התקנים השונים והמסגרת המושגית;
ב. מבהירים את ההסבר של הגדרת המהותיות; וכן
ג. משלבים חלק מההנחיות ב-1 IAS הנוגעות למידע שאינו מהותי.

ב. היוון עלויות פיתוח

עלויות הנובעות ממחקר של מוצרי הקבוצה מוכרות כהוצאה עם התהוות בניכוי מענקים והשתתפויות.

עלויות המתהוות בגין פרויקטים של פיתוח (מתייחסות לעיצוב ובחינה של מוצרים חדשים או משופרים) מוכרות כנכסים בלתי מוחשיים כאשר מתקיימים התנאים הבאים:

- קיימת היתכנות טכנית להשלמת הנכס הבלתי מוחשי, כך שהוא יהיה זמין לשימוש;
- כוונת ההנהלה להשלים את הנכס הבלתי מוחשי ולהשתמש בו או למוכרו;
- ניתן להשתמש בנכס הבלתי מוחשי או למכור אותו;
- ניתן להמחיש את האופן בו הנכס הבלתי מוחשי יפיק הטבות כלכליות עתידיות- צפויות;
- קיימים משאבים טכניים, כספיים ואחרים זמינים להשלמת הפיתוח ושימוש בנכס הבלתי מוחשי או למכירתו; ו-
- ניתן למדוד באופן מהימן את היציאה שניתן לייחס לנכס הבלתי מוחשי במהלך פיתוחו.

החברה בוחנת מעת לעת את התקיימות הקריטריונים שהוצגו לעיל, ומהונת עלויות מחקר ופיתוח בפרוייקטים אשר עומדים בכלל התנאים להיוון לנכסים בלתי מוחשיים. ליום 31 בדצמבר 2020 החברה לא עמדה בכללים להיוון עלויות מחקר ופיתוח ולפיכך לא היונה עלויות אלו. במהלך שנת 2021, התקיימו התנאים להיוון נכסים בלתי מוחשיים בפרוייקטים מסויימים של החברה ואי לכך הוכרו נכסים בלתי מוחשיים בסך של כ-80 אלפי דולר ליום 30 ביוני 2021.

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח:

א. **תוכנית מניות חסומות ויחידות מניה חסומות (Restricted Stock Units):**

ביום 14 בינואר, 2021 אימץ דירקטוריון החברה תכנית על פיה רשאי דירקטוריון החברה להקצות מניות חסומות ויחידות מניה חסומות ("תכנית 2021" ו "יחידות ה-RSU" בהתאמה), לעובדים, נושאי משרה, יועצים ונותני שירותים של החברה וחברות קשורות לה ("הניצעים").

המניות החסומות ויחידות ה-RSU יוקצו לניצעים תמורת תשלום ערכן הנקוב של המניות במועד הנפקתן ויבשילו בהתאם למועדי ההבשלה שיקבע דירקטוריון החברה, ולאחר הבשלתן תמומשה אוטומטית למניות, בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת. ביום 30 באוגוסט 2021, החברה הקצאתה יחידות RSU מכח תכנית 2021 כמתואר בביאור 7ג'.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך):

ב. גיוס הון ורישום מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב:

ביום 27 בינואר, 2021 נרשמו מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ לאחר שהחברה השלימה הנפקת מניות ראשונה לציבור בהצעת מכר לא אחידה ("ההנפקה") על פי תשקיף שפורסם ביום 25 בינואר, 2021 ("התשקיף"), והחברה הפכה לחברה ציבורית כהגדרת מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999.

על פי התשקיף, הוצעו והונפקו לציבור 3,271,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב במחיר של 29.8 ש"ח למניה (כ-9.2 דולר). התמורה הכוללת (ברוטו) בגין המניות שהונפקו הסתכמה בכ-29,864 אלפי דולר וסך עלויות ההנפקה הישירות שנבעו לחברה בגין הגיוס הינו כ-1,713 אלפי דולר.

במקביל להנפקה, מומש כתב האופציה המתואר בביאור 4ג' תמורת תוספת המימוש בסך 6 דולר למניה (סך כולל של כ-1,250 אלפי דולר) ל-208,333 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב וכן המיר בעל המניות שהצטרף להסכם הלוואה ההמירה המתוארת בביאור 4ד', את חלקו היחסי בסכום המימון בסך של כ-22 אלפי דולר ל-2,837 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב.

הון המניות המונפק והנפרע של החברה לאחר ההנפקה, המימוש וההמרה לעיל עמד על 12,286,906 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב.

ג. פרעון אגרות חוב ומימוש כתב אופציה:

ביום 21 במאי 2020 ("המועד הקובע של התיקון"), חתמה החברה על תיקון להסכמי אגרת החוב וכתב האופציה מיום 28 בפברואר 2019 ("התיקון"), במסגרתו הסכימו החברה ובעלי האג"ח לתקן את מועדי ההחזרים, שיעור הריבית, אמות המידה הפיננסיות ומחיר המימוש של כתב אופציה.

בהתאם לתיקון, החברה פרעה 600 אלפי דולר מסכום החוב בסמוך למועד הקובע של התיקון וסוכם כי יתרת סכום החוב בסך 1.9 מיליון דולר תיפרע ב-4 תשלומים רבעוניים שווים החל מיום 1 באפריל, 2021. כמו כן, סוכם כי הריבית תעודכן ל-12% לתקופה של שנה שהחלה ביום 1 באפריל 2020 וכי תשלומי הריבית הרבעוניים ידחו עד ליום 1 בינואר 2021 כאשר מחצית הריבית הדחוייה שנצברה תשולם באותו מועד, והמחצית השנייה תשולם ביום 1 באפריל 2021.

בנוסף, סוכם כי מחיר המימוש של כתב האופציה, יעודכן ל-6 דולר וכי האופציה לרכישת מניות במחיר 85% מהמחיר למניה באירוע מימון כשיר תוארך עד ליום ה-30 בספטמבר 2020.

בעקבות השלמת ההנפקה, פרעה החברה את האג"ח, בסך של כ-2.2 מיליון דולר ארה"ב ביום 31 בינואר 2021 והשעבודים שהועמדו להבטחתו הוסרו. כמו כן, כאמור בביאור 4ב', מומש כתב האופציה במחיר של 6 דולר למניה.

במהלך התקופות שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו-2020, הכירה החברה בהוצאות מימון בסך של כ-240 ו-232 אלפי דולר בגין אגרות החוב, בהתאמה. במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 הכירה החברה בהוצאות מימון בסך של כ-495 אלפי דולר בגין אגרות החוב.

בנוסף, במהלך התקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 והשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, הכירה החברה בהוצאות מימון בסך של כ-155 ו-342 אלפי דולר בגין התאמת השווי ההוגן של כתב האופציה, בהתאמה. ובמהלך התקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 לא חל שינוי בשווי ההוגן של כתב האופציה עד למימוש.

ד. כתב תביעה שהוגש כנגד החברה בגין הסכם הלוואה המירה:

ביום 5 באוקטובר 2018 חתמה החברה על הסכם הלוואה המירה עם משקיע מסוים (להלן "המשקיע") בסכום של 1 מיליון דולר. סכום הקרן נושא ריבית דריבית שנתית בשיעור של 10%.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך):

ד. כתב תביעה שהוגש כנגד החברה בגין הסכם הלואה המירה (המשך):

כמו כן, לפי תנאי הסכם ההלוואה ההמירה, עמדו לרשות המשקיע זכויות המרה מסוימות כמפורט בהרחבה בביאור 10 בדוחות הכספיים השנתיים, אשר לא מומשו על ידי המשקיע ופקעו.

החל מדצמבר 2019, ניהלה החברה מו"מ עם המשקיע בנוגע להמרת ההלוואה ההמירה והשקעת סכום נוסף בחברה, כנגד הקצאת מניות. מו"מ זה לא הבשיל לכדי הסכם חתום וטיוטת ההסכם לא הובאה לאישור האורגנים המוסמכים של החברה. בנובמבר 2020, נשלח לחברה מכתב התראה על-ידי הקרן, בו ביקש המשקיע להשקיע בחברה לפי התנאים אשר נדונו באותו מו"מ. החברה הודיעה למשקיע כי היא דוחה את כל דרישותיו, ובהסתמך על ייעוץ משפטי שקיבלה, העריכה כי קיימות לה טענות טובות בעניין וכי סיכויי תביעה אם תוגש, הינם קלושים.

ביום 2 בפברואר, 2021 הומצא לחברה כתב תביעה שהוגש נגדה על-ידי הקרן. במסגרת כתב התביעה, נטען על-ידי הקרן כי המו"מ בין הצדדים הופסק על-ידי החברה בחוסר תום-לב, לאחר סיכום הפרטים המהותיים. בהתאם, הסעדים שביקש המשקיע הינם:

- 1) איפית ההסכמות שלטענת המשקיע הושגו במסגרת המו"מ;
- 2) לחלופין, לאפשר לקרן להמיר את ההלוואה ההמירה לפי תנאי ההמרה שהיו קבועים בהסכם המקורי עמה ופקעו, קרי לפי שווי חברה של 72.25 מיליון דולר (לפני הכסף), בתוספת תשלום הוצאות;
- 3) לחלופי חילופין, כי יוחזר למשקיע סכום ההלוואה ההמירה המקורי והריבית שנצברה בגינו, בתוספת ריבית של 10% עד למועד התשלום בפועל, בתוספת תשלום הוצאות.

בתאריך 3 באוגוסט 2021 חתמו החברה והמשקיע על הסכם פשרה אשר קיבל תוקף של פסק דין בתאריך 4 באוגוסט 2021, לפיו תחזיר החברה את סכום הקרן המקורי והריבית שנצברה בגינו עד למועד ההנפקה (בסך של כ-1.25 מיליון דולר) בתוספת סכום זניח, וההלוואה נפרעה בתאריך 18 באוגוסט 2021.

במהלך התקופות שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו-2020, הכירה החברה בהוצאות מימון בסך של 9 אלפי דולר ו-151 אלפי דולר, בהתאמה.

במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 הכירה החברה בהוצאות מימון בסך של 192 אלפי דולר.

נכון לימים 30 ביוני 2021 ו-2020, עומד שווי ההלוואה על כ-1,248 אלפי דולר וכ-1,201 אלפי דולר, בהתאמה. נכון ליום 31 בדצמבר 2020 עומד שווי ההלוואה על כ-1,239 אלפי דולר.

ה. הסכמים למסחור תכונת העמידות לירוס העגבניות:

במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021 התקשרה החברה ב-3 הסכמים עם חברות זרעים בינלאומיות ("חברות הזרעים"), למתן רישיון לא בלעדי למסחור זרעי עגבניה בעלי תכונת עמידות למחלת הטובאמו-ירוס ("הזרעים העמידים").

בהסכמים נקבע כי בכפוף למסירת הזרעים העמידים לחברת הזרעים בתוך תקופה שהוגדרה בהסכמים, החברה תהיה זכאית להכנסות מתמלוגים וזאת החל מהמועד בו תמסחר חברת הזרעים צמחים או זרעים המכילים את התכונה ולמשך 10 שנים לאחר מכן. בנוסף, בחלק מן ההסכמים החברה הייתה זכאית לתשלום חד פעמי בגין מתן הרישיון.

ביום 28 ביולי 2021, התקשרה החברה בהסכם נוסף עם חברת זרעים בינלאומית בתנאים מסחריים דומים.

ו. הסכם רישיון למסחור תכונת ה-Autoflower בהמפ:

ביום 22 בפברואר, 2021 התקשרו החברה וחברת Kayagene האמריקאית העוסקת בטיפול המפ (שם כולל למגוון זנים של צמח הקנאביס המכילים כמות נמוכה של החומר הפעיל THC

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך):

ו. הסכם רישיון למסחור תכונת ה-Autoflower בהמפ (המשך):

ולכן לא נחשבים כסם במדינות רבות ומגודלים למטרות תעשיתיות), בהסכם לפיו החברה תקבל רישיון בלעדי וגלובאלי למסחור זרעים ו/או גרגרי אבקה המכילים את תכונת ה-Autoflower אשר מופתה על ידי החברה במסגרת שיתוף פעולה בין החברות, יחד עם הסמנים הגנטיים המאפשרים לזהות צמחים המכילים את תכונה זו ("הרישיון"). בתמורה תשלם החברה תמלוגים בגובה 50% מההכנסות נטו שינבעו לה ממסחור הרישיון ומקדמה על חשבון תמלוגים. הרישיון הינו לתקופה של ארבע שנים ויתחדש אוטומטית לתקופות נוספות בנות ארבע שנים כל אחת, בכפוף לתשלום תמלוגים מינימליים של 500 אלפי דולר בכל אחת מהתקופות.

ז. הסכם עם Nestlé לניתוח מידע גנטי של צמח הקפה:

ביום 11 במרץ, 2021 התקשרו החברה ותאגיד המזון הבינלאומי Nestlé בהסכם למתן שירותי ניתוח מידע גנטי לשם השבחת צמחי קפה. בתמורה להעמדת השירותים, תהיה החברה זכאית לתשלום בסך של מאות אלפי דולרים, אשר ישולמו לפי אבני דרך, כאשר להערכת החברה, חלק משמעותי מהתשלום צפוי להיות מוכר על ידי החברה כבר בשנת 2021.

ח. הקמת מעבדה לייצור מידע גנטי בקנדה:

ביום 18 במרץ, 2021, אישר דירקטוריון החברה את הרחבת פעילותה הקיימת בתחום ייצור המידע הגנטי, באמצעות הקמת מעבדה ייעודית לתחום הבדיקות הגנטיות. המעבדה תוקם על ידי חברת הבת בקנדה, במהלך שנת 2021, לאחר קבלת האישורים המתאימים, ותמוקם בעיר ססקטון (Saskatoon) במחוז ססקצ'ואן (Saskatchewan) המשמש מרכז מחקר והשבחה חקלאיים מהחשובים בקנדה.

עד עתה, שירותי הבדיקות הגנטיות סופקו לחברה על ידי ספקים חיצוניים. הקמת המעבדה תאפשר לחברה לספק ללקוחות הן שירותים של ייצור המידע הגנטי והן של פיענוח.

ביום 19 באפריל 2021, התקשרה החברה בהסכם לחכירת שטח ייעודי של 351 מ"ר למעבדה לתקופה של 5 שנים החל מיום 1 במאי 2021 ועד 30 באפריל 2026. דמי השכירות החדשיים בהסכם עומדים על כ-7 אלפי דולר. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, המעבדה נמצאת בתהליך הקמה.

החברה ממנת את הקמת המעבדה באמצעות הלוואה מתאגיד בנקאי כמתואר בביאור 4ט' ובוחנת אפיקי מימון אלטרנטיביים נוספים.

ט. עדכון מסגרת אשראי וקבלת הלוואה מתאגיד בנקאי:

ביום 22 בינואר 2020, חתמה החברה על תיקון להסכם מסגרת האשראי למימון יתרת החייבים. בהתאם לתיקון הוסכימו התאגיד הבנקאי והחברה להחליף את מסגרת האשראי בקו אשראי מתחדש המתבסס על הכנסות חודשיות חוזרות בסך של עד 3.5 מיליון ש"ח (להלן "מסגרת האשראי") שיהיה זמין למשיכה על-ידי החברה לפי דרישה, בכפוף לקיום תנאים מתלים (המוגדרים בהסכם קו האשראי) באמצעות משיכת מקדמות כנגד הגשת דיווח על הכנסות חודשיות חוזרות ואישורו על-ידי התאגיד הבנקאי לפי שיקול דעתו הבלעדי. ביום 12 במרץ 2020, החברה משכה סכום של כ-3.45 מיליון ש"ח (כ-948 אלפי דולר) ממסגרת האשראי. ביום 31 בינואר, 2021, האריכה החברה את מסגרת האשראי המתחדשת עם התאגיד הבנקאי עד ליום 30 באפריל 2021 וביום 3 במאי 2021 התקשרו החברה והתאגיד הבנקאי בהסכמים להגדלה והארכה של מסגרת האשראי בתנאים משופרים לעומת מסגרת האשראי הקיימת ולהעמדת הלוואה נוספת, אשר עיקריהם מפורטים להלן:

(1) הגדלה והארכה של מסגרת האשראי:

מסגרת האשראי הקיימת של החברה תוגדל לנמוך מבין (א) 7 מיליון ש"ח; או (ב) המכפלה של יתרות ההכנסות החוזרות מדי חודש (כמוגדר בהסכם קו האשראי) במכפיל מקדמות בשיעור של 500%. תקופת הניצול של מסגרת האשראי תוארך עד

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך):

ט. עדכון מסגרת אשראי וקבלת הלוואה מתאגיד בנקאי (המשך):

(1) הגדלה והארכה של מסגרת האשראי (המשך):

ליום 30 באפריל 2022. מסגרת האשראי המנוצלת תישא ריבית בשיעור הפריים בתוספת 2% ותשולם עמלה שנתית בשיעור של 0.3% עבור מסגרת האשראי לא מנוצלת. החברה רשאית לבטל את מסגרת האשראי בכל עת, ללא שתחויב בתשלום מיוחד כלשהו בגין הביטול.

בהתאם לתנאי מסגרת האשראי החברה התחייבה לעמוד באמות המידה הפיננסיות הבאות: (א) צמיחה רבעונית כך שההכנסות החודשיות החוזרות לכל רבעון יהיו גבוהות בלפחות 5% ביחס ליתרה ברבעון הקודם. במקרה של אי עמידה באמת מידה זו, תהיה החברה רשאית לתקן את ההפרה ברבעון הסמוך לאחר מכן ובלבד שהצמיחה המצטברת בשני הרבעונים לא תפחת מ- 10% (להלן "אמת מידת הצמיחה"). ו-(ב) יתרת המזומנים או שווי מזומנים בחשבונות החברה בתאגיד הבנקאי לא תפחת מ 50% מיתרת האשראי המנוצל מתוך מסגרת האשראי.

נכון למועד אישור דוחות כספיים אלו, החברה עומדת בכל אמות המידה הפיננסיות הקשורות בהלוואה זאת, פרט לאמת מידת הצמיחה בהכנסות, אותה החברה רשאית לתקן ברבעון העוקב.

(2) קבלת הלוואה למימון הקמת מעבדה בקנדה:

הוענקה לחברה הלוואה נוספת בסך של 3.3 מיליון ש"ח (כ-1,017 אלפי דולר) (להלן "ההלוואה") לשלוש שנים. בכוונת החברה להשתמש בהלוואה, בין היתר, להקמת המעבדה לייצור מידע גנטי בקנדה, כמפורט בביאור 4. ההלוואה תישא ריבית שנתית בשיעור הפריים בתוספת מרווח של 2.5% ותוחזר בתשלומים רבעוניים, כאשר תינתן לחברה אפשרות לתקופת "גרייס" של חצי שנה על החזרי הקרן.

בהתאם לתנאי ההלוואה, קיימות אמות מידה פיננסיות בנוגע להכנסות בקשר עם פעילות הבדיקות הגנטיות בסכום שלא יפחת מ-150 אלפי דולר ארה"ב בשנת 2023 ומ-350 אלפי דולר ארה"ב בשנת 2024. כמו כן, התחייבה החברה כי עד ליום 31.12.2022 יתרת המזומנים או שווי מזומנים בחשבונות החברה בתאגיד הבנקאי לא תפחת מ 100% מסך יתרת הלוואה ולאחר 1.1.2023, לא תפחת יתרת המזומנים מ- 50% מסך יתרת הלוואה.

נכון למועד אישור דוחות כספיים אלו, החברה עומדת בכל אמות המידה הפיננסיות הקשורות בהלוואה זאת.

בנוסף לבטוחות והערובות הקיימות לתאגיד הבנקאי, שעבדה החברה בשעבוד קבוע מדרגה ראשונה והמחאה על דרך השעבוד את כל הקניין הרוחני שנמצא בבעלותה, לרבות קניין רוחני או כל זכות רשומה או בלתי רשומה הנובעת מקניין רוחני שיהיה בעתיד בבעלותה. חברת הבת בקנדה התחייבה שלא לשעבד את נכסיה, למעט כפי שהוגדר בהסכם.

ליום 30 ביוני 2020 יתרת קו האשראי עמדה על כ-997 אלפי דולר. ביום 3 במאי 2021, הגדילה החברה את קו האשראי המנוצל לסך של 4.2 מיליון ש"ח (כ-1,294 אלפי דולר) וליום 30 ביוני 2021 יתרת קו האשראי עמדה על כ-1,292 אלפי דולר. יתרת הלוואה ליום 30 ביוני 2021 עמדה על כ-1,019 אלפי דולר.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך):

י. תשלומים מבוססי מניות

ביום 29 באפריל 2021, אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של כתבי אופציה שאינם רשומים למסחר במסגרת תוכנית האופציות של החברה וביום 17 ביוני 2021 קיבלה החברה את אישור הבורסה להקצאת האופציות. במסגרת ההקצאה שבוצעה ביום 19 ביוני 2021, הוענקו לעובדי החברות הבנות של החברה 260,404 אופציות שאינן רשומות למסחר, הניתנות למימוש ל-260,404 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת במחיר מימוש של 23.63 ש"ח (כ-7.27 דולר). שוויין ההוגן של האופציות כפי שנקבע במועד הענקתן תוך שימוש במודל בלאק ושולס עמד על 644 אלפי דולר. סכום זה, בכפוף להבשלתן של האופציות, מוכר כהוצאה ברווח והפסד במהלך תקופת ההבשלה של האופציות אשר מסתכמת ל-4 שנים.

החברה משתמשת במודל תמחור האופציות של בלאק ושולס לצורך הערכת שווי האופציות המוענקות. השווי ההוגן של האופציות שהוענקו מופחת על פני תקופת ההבשלה שלהן ומוערכת במועד ההענקה.

להלן הפרמטרים העיקריים ששימשו בהערכת השווי של כתבי האופציה ליום 30 ביוני 2021:

30 ביוני 2021	
0%	תשואת דיבידנד
64.88%-75.46%	תנודתיות של מחיר מניה
0.19%-0.46%	ריבית חסר סיכון
2.38-4.46 שנים	משך חיים

ביאור 5 - מכשירים הנמדדים בשווי הוגן:

(1) שווי הוגן למול הערך בספרים:

ערכם בספרים של נכסים כספיים והתחייבויות כספיות, לרבות מזומנים ושווי מזומנים, יתרת לקוחות, חייבים אחרים, השקעות אחרות לזמן קצר, ספקים ונתני שירותים והתחייבויות אחרות מהווה קירוב סביר לשוויים ההוגן.

(2) מכשירים פיננסיים המסווגים לרמה 3:

לחברה נכסים כספיים והתחייבויות כספיות הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד, ושמוסווגים לרמה 3 נכון ליימים 30 ביוני 2021, 30 ביוני 2020 ו-31 בדצמבר 2020:

התחייבויות שאינן שוטפות: כתבי אופציה למלוים	התחייבויות שוטפות: הלוואה המירה ממשקיעים אלפי דולר	נכסים שאינם שוטפים: השקעות אחרות	
(681)	(1,262)	-	יתרה ליום 1 בינואר 2021 הכרה לראשונה מימוש אופציית המרה למניות יתרה ליום 30 ביוני 2021 (לא מבוקר) סך הרווח (הפסד) שלא מומש בתקופה
-	-	-	
681	23	-	
-	(1,248)	185	
-	(9)	185	

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 5 - מכשירים הנמדדים בשווי הוגן (המשך):

התחייבויות שאינן שוטפות: כתבי אופציה למלואים	התחייבויות שאינן שוטפות: הלוואה המירה ממשקיעים אלפי דולר	נכסים שאינם שוטפים: השקעות אחרות	
-	(1,070)	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(339)	-	-	הכרה לראשונה
(494)	(1,220)	-	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (לא מבוקר)
(155)	(150)	-	סך הרווח (הפסד) שלא מומש בתקופה
התחייבויות שאינן שוטפות: כתבי אופציה למלואים	התחייבויות שאינן שוטפות: הלוואה המירה ממשקיעים אלפי דולר	נכסים שאינם שוטפים: השקעות אחרות	
(339)	(1,070)	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	הכרה לראשונה
(681)	(1,262)	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(342)	(192)	-	סך הרווח (הפסד) שלא מומש בתקופה ושנכלל ברווח והפסד ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 6 - הכנסות:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2020	
		אלפי דולר	
		בלתי מבוקר	
	מבוקר		
	2,917	1,440	1,491
	4,118	1,369	657
	7,035	2,809	2,148

אספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי בענן שירותי אנליזה

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

א. התקשרות בהסכם מאגד וקבלת מימון ממשלתי משלים לפרויקט השבחת אפונה והמפ כתחליף לבשר מהצומח

ביום 3 ביולי 2021, התקשרו החברה המאוחדת בקנדה ושותפיה בהסכם מאגד עם Protein Industries Canada, תאגיד הממומן על-ידי רשות החדשנות, המדע והפיתוח הכלכלי בקנדה לקבלת מימון ל-50% מהעלות בפועל של פרויקט השבחת אפונה והמפ כתחליף לבשר. המימון יינתן לחברה המאוחדת בקנדה בדרך של החזר הוצאות והוא מוגבל עד סך של עד כ-700 אלפי דולר קנדי (כ-560 אלפי דולר). החברה המאוחדת בקנדה לא תידרש להחזיר את כספי המימון שתקבל בכפוף לעמידה בתנאי הסכם המימון.

ב. כתב תביעה שהוגש כנגד החברה בגין הסכם הלוואה המירה:

לפרטים בדבר הסכם פשרה שנחתם בין הצדדים ראו ביאור 4ד'.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ (לשעבר "אנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ")

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (המשך):

ג. תשלום מבוסס מניות

ביום 30 באוגוסט 2021, אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של אופציות שאינן רשומות למסחר. במסגרת ההקצאה יוענקו לדירקטורים של החברה 280,000 אופציות הניתנות למימוש ל-280,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה במחיר מימוש של כ-29.8 ש"ח (כ-9.22 דולר). ההענקה לדירקטורים מותנית באישור האסיפה הכללית שעתידיה להתכנס ביום 5 באוקטובר 2021. בנוסף, יוענקו לנושאי משרה ולנותן שירותים של החברה 190,000 אופציות הניתנות למימוש ל-190,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה במחיר מימוש של 14.95 ש"ח (כ-4.63 דולר).

כמו כן, אישר דירקטוריון החברה התאמה של מחיר המימוש של 161,404 אופציות הניתנות למימוש ל-161,404 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה אשר הוענקו ביום 17 ביוני 2021 לנושאי משרה בחברת הבת של החברה בארה"ב כמתואר בביאור 4'. מחיר המימוש לכל כתב אופציה לאחר הפחתת מחיר המימוש יעמוד על כ-14.95 ש"ח (כ-4.63 דולר) חלף מחיר מימוש של כ-23.63 ש"ח (כ-7.3 דולר) שנקבע במועד ההענקה המקורי.

בנוסף, הוענקו לעובדים של החברה 233,200 אופציות הניתנות למימוש ל-233,200 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת של החברה במחיר מימוש של כ-14.38 ש"ח (כ-4.45 דולר) ו-232,000 יחידות מניה חסומות אשר בהתקיים מועדי ההבשלה, תמומשה אוטומטית למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. של החברה.

שוויים ההוגן של המכשירים ההוניים אשר פורטו לעיל כפי שנקבע במועד הענקתם עמד על כ-1,991 אלפי דולר.
