



למועד הדוח החברה הינה תאגיד קטן, כמשמעות מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידי קטנים במסגרת תקנות הדוחות, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המנויות בתקנות 5ד(ב) לתקנות כאמור ככל שהן רלבנטיות לחברה, ובכלל זה: (1) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (2) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20%; (3) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל- 40%; (4) דיווח על בסיס מתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור (מתכונת דיווח חצי שנתית), החל מתקופת הדיווח שהתחילה ביום 1 בינואר, 2020.

## פלנטארק ביו בע"מ (להלן: "החברה")

### דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

### לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021

דירקטוריון החברה מתכבד בזאת לסקור את נתוני הפעילות של החברה ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו מועד. ההסברים שלהלן הינם מצומצמים בהיקפם, ומתייחסים לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני התאגיד בתקופה המדווחת מתום שנת הדיווח האחרונה עד למועד דוח זה, אשר השפעתם על נתוני הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני, 2021 ועל הנתונים בתיאור עסקי התאגיד היא מהותית. דוח זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי המידע הכלול בדוח התקופתי של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 אשר פרסמה החברה ביום 27.3.2021, אסמכתא מס': 2021-01-048600 (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2020") - פרק תיאור עסקי החברה ופעילותה, הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2020 ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לאותה תקופה, אשר צורפו לדוח התקופתי לשנת 2020.

#### א. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

##### 1. פעילות החברה

1.1. החברה הוקמה והתאגדה בישראל ביום 15.5.2014 כחברה פרטית מוגבלת במניות והיא עוסקת מיום הקמתה במחקר ופיתוח בתחום מציאת גנים ורכיבים ביולוגיים לשיפור תכונות בצמחים, המיועדים בעיקר לשימוש בתעשיית החקלאות.

1.2. כחלק מפעילותה כאמור, פיתחה החברה תהליך ייחודי אשר מצוי (על נגזרותיו השונות) בשלבי רישום פטנט (ראו סעיף 1.21 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2020, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפניה), והכולל יכולת איתור גנים בעלי תכונות מטרה (לשיפור עמידות לעקות סביבתיות וביוטיות, עמידות לחומרים קוטלי עשבים רעים (הרביצידיים) ולשיפור יבול) על סמך דגימות שאוספת החברה ממקורות רלוונטיים לתכונת המטרה הרצויה (כגון דגימות קרקע מאזורים מדבריים במטרה לאתר גנים בעלי תכונות מטרה של עמידות ליובש, או דגימות מים מלוחים במטרה לאתר גנים בעלי תכונות מטרה של עמידות למליחות). במסגרת תהליך זה נבחנים הגנים נשוא הדגימות כאמור בצמחים, על מנת לאתר את השפעתם על צמחי המטרה ולאמוד שיפורים (כגון עמידות לעקות) שהושגו בפועל באותם צמחים.

לפרטים נוספים אודות פעילותה של החברה ותיאור הסביבה העסקית והשפעותיה על פעילות החברה ראו פרק שלישי - פרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2020, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפניה.

##### 1.3. השפעת התפשטות נגיף הקורונה על פעילות החברה

החל מתום שנת 2019 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה (Covid-19). בעקבות כך הוטלו מגבלות שונות ברחבי העולם למניעת התפשטותו, ובכלל כך, מגבלות בדבר בידוד אוכלוסיות, הגבלות על תנועת אזרחים

ותנועות תחבורתיות, הגבלות על התקהלויות וכיו"ב. להתפשטות הנגיף השלכות מאקרו כלכליות משמעותיות כמו גם על שוקי ההון בעולם, אשר מתאפיינים בתנודתיות.

על אף האמור, למועד הדוח, בהתחשב באופי פעילות החברה, לא אותרה השפעה מהותית על פעילותה. לפרטים נוספים אודות השפעת נגיף הקורונה והשפעתו על פעילות החברה ראו סעיף 1.7.5 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2020, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפניה.

## 2. עדכונים מרכזיים במהלך תקופת הדוח (חציון ראשון לשנת 2021)

### 2.1 שיתופי פעולה אסטרטגיים לקידום פיתוח ומסחר מוצרי החברה:

2.1.1 בחודש אפריל 2021 התקשרה החברה עם חברת שיח שריד בע"מ, העוסקת בקנאביס רפואי, בהסכם שיתוף פעולה בנוגע לביצוע מחקר ופיתוח משותף לצורך פיתוח ומסחר מוצרים מבוססי טכנולוגיית RNAi ליישומים הקשורים לצמחי הקנאביס, לרבות יישומים לטיפול כנגד מחלות, מזיקים, ולהשפעה על תכונות צמחי הקנאביס. לפרטים ראו דיווח מידי של החברה מיום 7.4.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-057780), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

2.1.2 בחודש יוני 2021 התקשרה החברה עם חברת הזרעים Bioceres Crop Solutions (NASDAQ: BIOC) אשר הינה חברה ארגוניאית עם פעילות גלובלית, בהסכם למתן רישיון פיתוח של גידולי אלפלפה בהם יוטמעו הגנים של החברה לעמידות ליובש ושיפור יבולים. התקשרות זאת מתווספת לשיתופי הפעולה הקיימים בין החברה לחברות זרעים מובילות נוספות בהקשר לגנים שאיתרה החברה לעמידות ליובש ושיפור יבולים ואשר מוטמעים בגידולים אחרים כגון תירס ותפוז"א.. לפרטים ראו דיווח מידי של החברה מיום 16.6.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-101703), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

2.1.3 בחודש יוני התקשרה החברה עם תאגיד ICL בהסכם רישיון לשימוש בגנים שאיתרה החברה, בהמשך לשיתוף פעולה קודם שהתקיים בין הצדדים והתחיל בשנת 2018, ושכתוצאה ממנו התקשרו הצדדים בהסכם הרישיון. לפרטים ראו דיווח מידי של החברה מיום 21.6.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-103992), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

2.1.4 בחודש יוני התקשרה החברה עם חברת הזרעים TMG Tropical Melhoramento e Genetica S.A, בהסכם שיתוף פעולה בנוגע לביצוע מחקר שמטרתו פיתוח ומסחר זרעי כותנה מהונדסים גנטית מבוססים טכנולוגיית RNAi, לעמידות לאחד ממזיקי הכותנה הבולטים בברזיל. לפרטים ראו דיווח מידי של החברה מיום 22.6.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-104781), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

2.1.5 בחודש יולי 2021 התקשרה החברה עם חברת הזרעים KWS SAAT SE & Co. KG aA (שלמיטב ידיעת החברה הינה חברה ציבורית גרמנית הנסחרת בבורסת

קסטרה (XETRA) שבפרנקפורט ועוסקת, בין היתר, בפיתוח גנים והשבחתם עבור צמחים), בהסכם למתן רישיון לפיתוח כלל עולמי, להטמעה של מספר גנים שפותחו על ידי החברה עם פוטנציאל להקניית עמידות ליושב והעלאת יבול, בגידול חקלאי מרכזי אשר שווי השוק העולמי של היבול שלו מוערך בכארבעה מיליארד דולר (ולמועד הדיווח נותר חסוי משיקולים מסחריים). הסכם זה מצטרף להסכם קודם בין החברות לפרטים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 1.8.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-125499), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

**יובהר, כי אין ודאות להשלמת תהליכי המחקר והפיתוח נשוא שיתופי הפעולה כאמור, ובכלל כן אין ודאות ששיתופי הפעולה, כולם או חלקם, יבשילו לכדי מוצר מסחרי. השלמת תהליכי המחקר והפיתוח נשוא שיתופי הפעולה, אשר רובם מצויים בשלבים ראשוניים, תלויה, בין היתר, בממצאים השונים שיושגו במסגרת השלבים השונים (לרבות תוצאות שליליות שעלולות להתקבל במסגרת התהליך), עיכובים ברישוי ובהמשך שיתוף הפעולה על ידי הצדדים.**

## 2.2. כללי

2.2.1. ביום 5 בינואר 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור, של 1,236,590 מניות רגילות של החברה ושל 370,977 אופציות סחירות (סדרה 1) אשר נרשמו למסחר. במסגרת ההנפקה גייסה החברה סך של כ-23.1 מיליון ש"ח. לפרטים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה באותו היום בדבר תוצאות ההנפקה (אסמכתא מס': 2021-01-001461) וכן הודעה משלימה שפרסמה החברה ביום 3 בינואר 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-000582) מכוח תשקיף החברה, כפי שתוקן ביום 29 בדצמבר 2020 (אסמכתא מס': 2020-01-141741; "תשקיף החברה").

2.2.2. ביום 27.5.2021 דיווחה החברה כי יו"ר הדירקטוריון הודיע לה על ויתור זכאותו למנגנון הגנה מפני דילול לו הוא זכאי, לאחר הקצאת אופציות כאמור בסעיף 2.2.2 להלן. במקביל, ובהתחשב באמור, הודיע כי ימשיך לכהן בתפקידו בתמורה לגמול ישיבה בלבד, בהתאם לאמור בסעיף 8.1.3 לתשקיף החברה (מבלי שישולם לו גמול שנתי), וזאת החל מהרבעון השני של שנת 2021. לפרטים ראו דיווח מיידי של החברה מאותו היום (אסמכתא מס': 2021-01-091149), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפניה.

2.2.3. בימים 30.6.2021 ו- 22.7.2021 עדכנה החברה בדבר אישור הקצאת 28,280 אופציות לעובדים שאינם נושאי משרה, יו"ר דירקטוריון ויועץ חיצוני. לפרטים ראו דיווחים מיידיים של החברה מאותם הימים (אסמכתאות מס': 2021-01-109392 ו- 2021-01-109392, בהתאמה) אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

2.2.4. ביום 27.7.2021 הודיעה החברה על התקשרותה של טרג'ין חקלאות מתקדמת בע"מ, שהינה חברה מוחזקת של החברה הפועלת במסגרת תחום פעילותה של

החברה לאיתור גנים בעלי העצמה של תכונות מטרה רצויות בצמח הקנאביס, בהסכם השקעה, לפיו, בין היתר, יבוצע גיוס הון בטרגיין לפיו משקיע שהינו צד להסכם ישקיע כ- 1.2 מיליון ₪ בטרגיין עבור 103,591 מניות רגילות בתמורה להקצאת מניות בטרגיין בשיעור של כ- 7.79% (בס"ק זה: "גיוס ההון") וכן המרת הלוואות בעלים בסך כ- 1.2 מיליון ₪ שהועמדו על ידי בעלי המניות העיקריים בטרגיין, בהם החברה, בתמורה ל- 104,823 מניות רגילות (מתוכן יוקצו לחברה עבור המרת הלוואות בעלים בסך של כ- 522 אש"ח 46,861 מניות רגילות). גיוס ההון מותנה בקבלת אישור היק"ר לביצועו בתוך תקופה שנקבעה. הצדדים פועלים בשיתוף פעולה להשגת האישור כאמור. גיוס ההון משקף שווי חברה לטרגיין של כ- 15 מיליון ש"ח (אחרי הכסף), באופן ששיעור החזקתה של החברה בטרגיין כתוצאה מגיוס ההון יעמוד על כ- 39.22% (לעומת כ- 43.3% לפני גיוס ההון). גיוס ההון כפוף לתנאים מתלים שטרם הושלמו. לפרטים ראו דיווח מיידי של החברה מאותו היום (אסמכתא מס': 2021-01-122988), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

2.2.5 ביום 27.7.2021 עדכנה החברה בדבר הודעתו של מר אלדד משולם, המכהן כמנכ"ל משותף בחברה, בדבר רצונו לסיים את תפקידו בחברה, מטעמים אישיים. החברה ומר משולם הגיעו להסכמה כי מר משולם ימשיך לכהן כמנכ"ל משותף בחברה עד ליום 31.8.2021 ובכוונת החברה כי ד"ר דרור שליטין ימשיך לכהן כמנכ"ל לאחר סיום כהונתו של מר משולם, ללא מינוי מנכ"ל משותף חדש, ובאופן שהחברה בוחנת איתור מנהל פיתוח עסקי. לפרטים ראו דיווח מיידי של החברה מאותו היום (אסמכתא מס': 2021-01-123003), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

2.2.6 לפרטים אודות החזקות בעלי העניין בחברה ראו דיווח מיידי מיום 15.7.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-053419) וכן דיווח מיידי מיום 9.8.2021 (אסמכתא מס': 2021-01-129573) בדבר שינוי החזקות בעל ענין בעקבות רכישת מניות, אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים על דרך ההפניה.

3. המצב הכספי

להלן נתונים עיקריים מתוך המאזנים של החברה (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	גידול (קיטון) מתום התקופה המקבילה אשתקד		ליום 31 בדצמבר 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 30 ביוני (באלפי ש"ח)		סעיף
	ב- %	באלפי ש"ח		2020	2021	
הגידול בחציון 2021 נובע מגיוס הון שבוצע בינואר 2021, כמפורט בסעיף 2.2.1.	808	18,087	1,827	2,238	20,325	נכסים שוטפים
הגידול בחציון 2021, נובע מהלוואה שניתנה לחברה בשליטה משותפת שמטופלת לפי שיטת השווי המאזני, בינואר 2021.	35	163	329	464	627	נכסים שאינם שוטפים
הגידול בחציון 2021 נובע מגיוס הון שבוצע בינואר 2021.	675	18,250	2,156	2,702	20,952	סך הנכסים
הגידול בחציון 2021 נובע מגידול בשכר לשלם (בעיקר גידול בכמות העובדים) ובהוצאות אחרות לשלם (גידול בהיקף הפעילות של החברה).	32	178	836	559	737	התחייבויות שוטפות
ללא שינוי מהותי	(8)	(10)	128	121	111	התחייבויות שאינן שוטפות
הגידול בחציון 2021 נובע מגידול בשכר לשלם (בעיקר גידול בכמות העובדים) ובהוצאות אחרות לשלם (גידול בהיקף הפעילות של החברה).	25	168	964	680	848	סך ההתחייבויות
הגידול בחציון 2021 נובע מגיוס הון שבוצע בינואר 2021, כמפורט בסעיף 2.2.1.	894	18,082	1,192	2,022	20,104	הון
	675	18,250	2,156	2,702	20,952	סך ההון וההתחייבויות

4. תוצאות הפעילות

להלן יוסברו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על רווח והפסד של החברה לתקופות המיוחסות בדוחות הכספיים:

הסברי החברה	גידול (קיטון) מהתקופה המקבילה אשתקד		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (באלפי ש"ח)		סעיף
	ב- %	באלפי ש"ח		2020	2021	
הגידול בחציון 2021 נובע מגידול בהיקף פעילות המו"פ, לרבות גיוס עובדים נוספים והגדלת הוצאות חומרים וקבלני משנה, וכן מתשלום מבוסס מניות למנכ"ל.	75	841	1,809	1,117	1,958	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
הגידול בחציון 2021 נובע משכר מנכ"ל משותף	1,072	1,404	300	131	1,535	הוצאות הנהלה וכלליות

הסברי החברה	גידול (קיטון) מהתקופה המקבילה אשתקד		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (באלפי ש"ח)		סעיף
	ב- %	באלפי ש"ח		2020	2021	
שהחל בינואר 2021, מתשלום מבוסס מניות לדירקטורים ומגידול בהיקף פעילות החברה ובהתאם בהוצאותיה. ללא שינוי מהותי.	38	3	20	8	11	הוצאות מימון
גידול בהפסדי החברה בשליטה משותפת, ממחקר ופיתוח (חלקם משנים קודמות).	155	153	170	99	252	חלק החברה בהפסדי חברה בשליטה משותפת שמוטפלת לפי שיטת השווי המאזני
הגידול בהפסד נובע מגידול בנפח הפעילות של החברה שהינו בעיקר מחקר ופיתוח.	(177)	(2,401)	(2,299)	(1,355)	(3,756)	רווח (הפסד) לשנה

5. נזילות ומקורות מימון

5.1 תזרימי מזומנים

להלן יובאו נתונים בדבר תזרימי המזומנים של החברה :

הסברי החברה	גידול (קיטון) מהתקופה המקבילה אשתקד		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (באלפי ש"ח)		סעיף
	ב- %	באלפי ש"ח		2020	2021	
הגידול בחציון 2021 נובע מגידול בהיקף פעילות החברה ובכלל זה ובעיקר פעילות המחקר והפיתוח.	(227)	(1,451)	(1,739)	(640)	(2,091)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות שוטפת
הגידול בחציון 2021, נובע מהלוואה שניתנה לחברה בשליטה משותפת בינואר 2021 ורכישת רכוש קבוע.	(1,597)	(575)	(36)	(36)	(611)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה
הגידול בחציון 2021 נובע מגיוס הון שבוצע בינואר 2021, כמפורט בסעיף 2.2.1.		21,400	--	-	21,400	תזרים מזומנים מפעילות מימון
	2,866	19,374	(1,775)	(676)	18,698	גידול (קיטון) במזומנים ובשווי מזומנים

5.2. מקורות מימון - למועד הדוח מממנת החברה את פעילותה מגיוסי הון (לרבות הנפקה לציבור על פי תשקיף החברה) וממענקים שנתקבלו בידה מאת רשות החדשנות. בנוסף, במסגרת שיתופי הפעולה שהחברה צד להם, ממומנת חלק מפעילות המחקר והפיתוח של החברה על ידי שותפיה להסכמים כאמור. לפרטים ראו סעיף 1.10 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2020, אשר הפרטים הכלולים בו מובאים בזאת על דרך ההפניה. למועד הדוח לא נטלה החברה אשראי כלשהו.

6. הערכות שווי מהותיות

להלן גילוי בדבר הערכות שווי מהותיות:

הערכת שווי אופציות לעובדים ולחתמים	זיהוי נושא ההערכה:
5 בינואר, 2021; נחתם בחודש אוגוסט 2021	עיתוי ההערכה ומועד החתימה על הערכת השווי:
בהתאם לתקן דיווח כספי בינלאומי 2 (IFRS 2) תשלום מבוסס מניות.	שווי נושא ההערכה סמוך לפני מועד ההערכה אילו כללי החשבונאות המקובלים, לרבות פחת והפחתות, לא היו מחייבים את שינוי ערכו בהתאם להערכת השווי:
4,978 אלפי ש"ח.	שווי נשוא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה:
C-VALUE - באמצעות ר"ח כפיר קלדרון, שהינו בעל השכלה של ראיית חשבון ותארים מתקדמים. ניסיון - מעל 10 שנים בביצוע הערכות שווי חברות ותאגידים, נגזרים, מכשירים המירים, נכסים בלתי מוחשיים, מוניטין ועוד, לרבות בתאגידים מדווחים.	פרטים אודות מעריך השווי:
לא	האם קיים הסכם שיפוי עם מעריך השווי?
מודל בלק אנד שולס / S&B	מודל ההערכה שמעריך השווי פעל על פיו:
מחיר מניה אפקטיבי - 17.38 ש"ח; מחירי מימוש - 18.7 - 26.18 ש"ח; אורך תקופות האופציות - 2 ו-10 שנים; ריבית חסרת סיכון - 0.29% ו-0.84%; תנודתיות - 61.32% ו-65.59%	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה, בהתאם למודל ההערכה:

ב. היבטי ממשל תאגידי

מדיניות החברה בנושא מתן תרומות, זירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, זירקטורים בלתי

תלויים ומבקר פנימי

במהלך תקופת הדוח לא חלו שינויים בנושאים אלה.

תאריך: 25 באוגוסט, 2021

אלדד משולם  
מנכ"ל משותף

דור שליטין  
מנכ"ל וזירקטור

עודד שוסיוב  
יו"ר הדירקטוריון



**פלאנטרק ביו בע"מ**  
**מידע כספי לתקופת ביניים**  
**(בלתי מבוקר)**  
**30 ביוני 2021**

פלאנטרק ביו בע"מ  
מידע כספי לתקופת ביניים  
(בלתי מבוקר)  
30 ביוני 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	<b>דוח סקירה של רואה החשבון המבקר</b> <b>דוחות כספיים תמציתיים - באלפי ש"ח:</b>
3	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד והפסד כולל
5	דוחות תמציתיים על השינויים בהון
6-7	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
8-14	ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים

---

---



## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של פלנטארק ביו בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של פלנטארק ביו בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים על הרווח או הפסד והפסד כולל אחר, 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 ומיידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת ביניים של חברה בשליטה משותפת, אשר ההשקעה בה הסתכמה לסך של כ-215 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 ואשר חלק החברה בהפסדיה הסתכם לסך של כ-252 אלפי ש"ח בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של אותה חברה נסקר על ידי רואה חשבון אחר שדוח הסקירה שלו הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואה החשבון האחר.

### 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 היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי 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 אנו מחוים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר, 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 ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר, 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,  
25 באוגוסט, 2021

פלנטארק ביו בע"מ

דוחות תמציתיים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2021

31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	30 ביוני	
	2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)
	אלפי ש"ח	
1,069	2,168	19,767
106	-	166
652	70	392
<u>1,827</u>	<u>2,238</u>	<u>20,325</u>
-	71	215
193	239	295
136	154	117
<u>329</u>	<u>464</u>	<u>627</u>
<u>2,156</u>	<u>2,702</u>	<u>20,952</u>
803	510	655
-	-	25
33	49	57
<u>836</u>	<u>559</u>	<u>737</u>
128	121	111
<u>964</u>	<u>680</u>	<u>848</u>
3	3	33
18	18	-
11,364	11,364	31,170
(11,074)	(10,130)	(14,830)
881	767	3,731
<u>1,192</u>	<u>2,022</u>	<u>20,104</u>
<u>2,156</u>	<u>2,702</u>	<u>20,952</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווה מזומנים  
חייבים בגין פיתוח משותף  
חייבים ויתרות חובה

נכסים שאינם שוטפים:

השקעה בחברה בשליטה משותפת שמטופלת לפי שיטת  
השווי המאזני  
רכוש קבוע, נטו  
נכס בגין זכות שימוש

סך נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

זכאים ויתרות זכות  
חלויות שוטפת של התחייבויות בגין חכירה  
ספקים ונותני שירותים

סך התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינם שוטפות -

התחייבויות בגין חכירה

סך התחייבויות

הון עצמי:

הון מניות רגילות  
הון מניות בכורה א'  
פרמיה על מניות  
יתרת הפסד  
קרנות הון אחרות

סך הון

סה"כ התחייבויות והון

רוחמה גריבה סלמן, רו"ח  
סמנכ"ל כספים

דרור שליטין  
מנכ"ל

פרופסור עודד שוסיב  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת ביניים על ידי דירקטוריון החברה: 25 באוגוסט, 2021.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

**פלנטארק ביו בע"מ**

דוחות תמציתיים על הרווח או הפסד והפסד כולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
1,809	1,117	1,958	הוצאות מחקר ופיתוח - נטו
300	131	1,535	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>2,109</u>	<u>1,248</u>	<u>3,493</u>	<b>הפסד תפעולי</b>
20	8	11	<b>הוצאות מימון</b>
170	99	252	חלק בהפסדי חברה בשליטה משותפת שמטופלת לפי שיטת
<u>2,299</u>	<u>1,355</u>	<u>3,756</u>	השווי המאזני
			<b>הפסד לתקופה והפסד כולל</b>
7.66	4.52	1.17	<b>הפסד בסיסי ומדולל למניה (באלפי ש"ח)</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

**פלנטארק ביו בע"מ**  
דוחות תמציתיים על השינויים בהון

סה"כ	יתרת הפסד	קרנות הון אחרות	פרמיה על מניות	מניות בכורה א'	מניות רגילות	
אלפי ש"ח						
1,192	(11,074)	881	11,364	18	3	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה שהחלה ביום 1 בינואר 2021 והסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר): הפסד לתקופה תשלום מבוסס מניות מימושי אופציות
(3,756)	(3,756)	-	-	-	-	
1,268	-	1,268	-	-	-	
97	-	(77)	174	-	*	
21,303	-	1,659	19,632	(18)	30	תמורה מהנפקת מניות ואופציות, נטו מהוצאות הנפקה
<u>20,104</u>	<u>(14,830)</u>	<u>3,731</u>	<u>31,170</u>	<u>-</u>	<u>33</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר):
3,291	(8,775)	681	11,364	18	3	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך התקופה שהחלה ביום 1 בינואר 2020 והסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר): הפסד לתקופה תשלום מבוסס מניות
(1,355)	(1,355)	-	-	-	-	
86	-	86	-	-	-	
<u>2,022</u>	<u>(10,130)</u>	<u>767</u>	<u>11,364</u>	<u>18</u>	<u>3</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר):
3,291	(8,775)	681	11,364	18	3	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר) תנועה במהלך שנת 2020 (מבוקר): הפסד לשנה תשלום מבוסס מניות
(2,299)	(2,299)	-	-	-	-	
200	-	200	-	-	-	
<u>1,192</u>	<u>(11,074)</u>	<u>881</u>	<u>11,364</u>	<u>18</u>	<u>3</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

\*פחות מ-1 אלפי ש"ח

פלנטארק ביו בע"מ

דוחות תמציתיים על תזרימי מזומנים

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2020 (מבוקר)	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2020	2021
	(בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
(2,299)	(1,355)	(3,756)
560	715	1,665
<u>(1,739)</u>	<u>(640)</u>	<u>(2,091)</u>
-	-	(467)
<u>(36)</u>	<u>(36)</u>	<u>(144)</u>
<u>(36)</u>	<u>(36)</u>	<u>(611)</u>
-	-	97
-	-	21,303
-	-	<u>21,400</u>
(1,775)	(676)	18,698
2,844	2,844	1,069
<u>1,069</u>	<u>2,168</u>	<u>19,767</u>

**תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:**

הפסד לתקופה  
התאמות בגין הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי  
מזומנים (נספח א')  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה:**

הלוואות שהוענקו לחברה בשליטה משותפת, ראה ביאור 4  
רכישת רכוש קבוע  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

**תזרימי מזומנים מפעילויות מימון :**

מימון אופציות  
תמורה מהנפקת מניות ואופציות, נטו מהוצאות הנפקה  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

**גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

פלנטארק ביו בע"מ

דוחות תמציתיים על תזרימי מזומנים (המשך)

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2020	6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2020	2021
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
170	99	254
-	-	(2)
122	58	61
15	8	8
200	86	1,268
507	251	1,589
338	444	(60)
(594)	(12)	260
331	38	(148)
(22)	(6)	24
53	464	76
560	715	1,665

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים  
מפעילות שוטפת:

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

חלק בהפסדי חברה בשליטה משותפת שמטופלת לפי שיטת השווי המאזני ריבית בגין הלואאות שהוענקו לחברה בשליטה משותפת פחת והפחתות (\*) הוצאות מימון בגין התחייבות בגין חכירה הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) בחייבים בגין פרויקט פיתוח משותף קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה גידול (קיטון) בזכאים אחרים ויתרות זכות גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים

סה"כ התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

\* כולל פחת בגין נכס זכות שימוש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה



## פלנטארק ביו בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

### ביאור 1 - כללי:

א. פלנטארק ביו בע"מ (להלן: "החברה") התאגדה ביום 15 במאי 2014 והחלה את פעילותה ביולי 2014. החברה עוסקת מיום הקמתה במחקר ופיתוח בתחום איתור גנים ורכיבים ביולוגיים לשיפור תכונות בצמחים מגוונים, המיועדים בעיקר לשימוש בתעשיית החקלאות. במסגרת זו, מתמקדת החברה באיתור גנים ייעודיים, וזאת באמצעות תהליך איתור ייחודי (המצוי בשלבי רישום פטנט), המשפיעים לטובה על תכונת המטרה רצויה, בחינת השפעת הגנים כאמור על הצמח ושימוש בהם. השימוש בגן המאוחר נעשה בדרך של: (א) הטמעתו והחדרתו לזרע צמח המטרה כך שביטוי שלו בצמח ישפר את תכונת המטרה; או לחילופין, (ב) שימוש בידע הנרכש לגבי גן מאוחר לשם שינוי גן הקיים בצמח באמצעות עריכה גנטית, על מנת להעצים את תכונת המטרה (כגון עמידות ליובש ולקוטלי עשבים).

בנוסף, עוסקת החברה בהשפעה על גנים אשר קביעת רמת פעילותם (באמצעות רכיבים ביולוגיים), מביאה לשיפור או העצמת תכונת המטרה הרצויה כגון עמידות לחרק, או העלאת תפוקת יבולים.

החברה פועלת במגזר פעילות אחד, בעצמה ובאמצעות טרג'ין חקלאות מתקדמת בע"מ (להלן: "טרג'ין"), בישראל. למידע אודות טרג'ין, ראה באור 6 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020.

ב. ליום 30 ביוני 2021 לחברה הפסדים צבורים בסכום כולל של כ-14 מיליון ש"ח. כמו כן בתקופה של ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 לחברה תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסכום של כ-2.1 מיליון ש"ח והפסד מפעילות נמשכת בסכום של כ-3.8 מיליון ש"ח. החברה נמצאת בשלב מחקר ופיתוח, וטרם הפיקה הכנסות כלשהן.

ג. ביום 5 בינואר 2021 השלימה החברה הליך הנפקה לראשונה בבורסה לני"ע בת"א במסגרתו, גייסה כ-23.1 מיליון ש"ח ברוטו במסגרת של הנפקת חבילה של 1,236,590 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. ו-370,977 אופציות סחירות (סדרה 1) הניתנים לשימוש למניות רגילות של החברה, ראה גם ביאור 4.

### ד. הגדרות:

החברה:	פלנטארק ביו בע"מ
בעלי עניין:	כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.
צדדים קשורים:	כהגדרתם בתקן חשבונאות 24.

### ה. תאגיד קטן

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, בחרה החברה לאמץ את מלוא ההקלות המנויות בתקנה 5 לתקנות הדוחות, לרבות בדבר דיווח במתכונת דיווח חצי-שנתית.

## פלנטארק ביו בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

ביאור 1 - כללי (המשך):

### 1. השפעות משבר נגיף הקורונה

בראשית שנת 2020, החל העולם להתמודד עם התפשטות נגיף הקורונה אשר הוכרז ע"י ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית.

המחצית הראשונה של שנת 2021 עמדה בסימן משבר הקורונה והיציאה ממנו. בחודש פברואר 2021 הסתיים הסגר השלישי, שארך כחודש, והמשק נפתח בהדרגה, אם כי עדיין תחת מגבלות שונות, כפי שנקבעו על ידי ממשלת ישראל. במהלך הרבעון השני לשנת 2021 עקב הרחבת מבצע החיסונים החלו להסיר את המגבלות שהטילו על המשק בתקופת הקורונה, עד שביום 1 ביוני 2021, הוסרו כליל והמשק המשיך בהליך התאוששות מהמשבר. אולם לקראת סוף הרבעון השני לשנת 2021, ולאחר תקופת הדוח, נרשמה מגמת עלייה בתחלואה והושבו חלק מהמגבלות שהוסרו. בשלב זה לא ניתן להעריך את המשך התפשטות הנגיף, ובין היתר, את יעילות החיסונים נגד מוטציות לנגיף, אשר החלו להתפשט בעולם, לרבות בישראל, וכן האם המשבר הקרוב לסיומו ברבעונים הבאים או שהוא עשוי להימשך לטווח ארוך יותר.

נכון למועד דוח זה, המשבר הכלכלי עדיין בעיצומו ולא ניתן לצפות את משכו ומלוא השפעתו על הפעילות העסקית בעולם ובישראל בפרט. בשל כך, אין באפשרות החברה להעריך את מלוא ההשפעה על פעילותה העתידית. מטבע הדברים, מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת החברה ומושפע מגורמים שונים, כגון, המשך התפשטות הנגיף או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רלוונטיות בארץ ובעולם, צמצום התחלואה בין היתר בעקבות חיסונים.

על אף האמור, למועד אישור הדוחות הכספיים, בהתחשב באופי פעילות החברה למועד זה והשלבים בהן היא מצויה, לא אותרה השפעה מהותית על פעילותה, ובכלל כך לא אירעו עיכובים בשלבי מחקר הפיתוח הנובעים מהמשך התפשטות נגיף הקורונה או עיכובים בקשר עם פעילות החברה במסגרת הסכמי שיתוף הפעולה שהחברה צד להם. יודגש, היות שהתפשטות נגיף הקורונה הינה אירוע גלובלי אשר אינו בשליטת החברה, וגורמים כגון המשך התפשטות הנגיף או עצירתו עלולים להשפיע על שוקי ההון בעולם ועל יכולתה של החברה לגייס הון למימון המשך פעילותה בעתיד.

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

א. המידע הכספי התמציתי של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות הביניים של 6 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופות הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (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.

תוצאות פעילותה של החברה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021, אינן מצביעות בהכרח על התוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2021.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואיננו מבוקר.

## פלנטארק ביו בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

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

### ב. אומדנים

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

בעריכת דוחות כספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020.

### ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

#### תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם:

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020 הובא מידע לגבי תקני IFRS חדשים ותיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה/הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם. ביאור זה מתייחס לתיקונים לתקנים קיימים אשר פורסמו לאחר פרסום הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2020.

(א) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - התיקון ל-1 IAS)

התיקון ל-1 IAS דורש מחברות לגלות את המדיניות החשבונאית המהותית שלהן, חלף המדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. בהתאם לתיקון, מידע על המדיניות החשבונאית הוא מהותי אם, כאשר הוא נלקח בחשבון ביחד עם מידע אחר הניתן בדוחות הכספיים, ניתן לצפות באופן סביר כי הוא ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות כספיים אלה.

התיקון אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשמשי הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית. עם זאת, ככל שמידע כאמור ניתן, ראוי כי אין הוא יסיח את הדעת ממידע מהותי על מדיניות חשבונאית.

התיקון ל-1 IAS ייושם באופן רטרואקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי ליישום לראשונה של התיקון ל-1 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות המאוחדים של החברה.

(ב) תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן: התיקון ל-8 IAS)

התיקון ל-8 IAS מבהיר כיצד ישויות צריכות להבחין בין שינויים במדיניות חשבונאית לבין שינויים באומדנים חשבונאיים. הבחנה זאת מהותית, מאחר ששינויים באומדנים חשבונאיים מיושמים באופן פרוספקטיבי, עבור עסקות ואירועים אחרים בעתיד, בעוד שינויים במדיניות חשבונאית, ככלל, מיושמים באופן רטרואקטיבי לעסקות ואירועים אחרים בעבר, כמו גם לאירועים ועסקות בתקופה הנוכחית.

התיקון ל-8 IAS ייושם באופן רטרואקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי ליישום לראשונה של התיקון ל-8 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על דוחות החברה.

## פלנטארק ביו בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח על המצב הכספי:

א. ביום 5 בינואר 2021 גייסה החברה סך של כ-23.1 מיליון ש"ח באמצעות הנפקה ראשונה לציבור של 1,236,590 מניות רגילות ו-370,977 אופציות סחירות (סדרה 1) הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה, עלויות העסקה בסך של כ-1.8 מיליון ש"ח נזקפו לקיזוז מההון (ראה פיצול בין סעיפי ההון מטה). עם הנפקת מניות החברה לציבור הומרו כלל מניות בכורה א' של החברה אשר היו בהונה של החברה טרם הרישום למסחר (1,758,290 מניות אשר הונפקו ונפרעו), למניות רגילות ביחס של 1:1.

ניירות הערך כאמור הוצעו לציבור ב-123,659 יחידות, כאשר כל יחידה כוללת 10 מניות רגילות של החברה ו-3 אופציות סחירות (סדרה 1), תקופת המימוש של האופציות הסחירות הינה כ-4 שנים.

מחירה של יחידת הנפקה הסתכם לכ-187 ש"ח, באופן שמחיר המניה הינו 18.7 ש"ח והאופציות ללא תמורה. לפי הערכה שביצעה החברה ליום ההנפקה לראשונה לציבור, מחיר המניה הסתכם לכ-17.38 ש"ח והאופציה הסחירה לכ-4.4 ש"ח. הערכת השווי ההוגן עבור מרכיבי הנפקת החבילה לעיל נערכה תוך שימוש במודל בלאק אנד שולץ לתמחור אופציות. תנודתיות צפויה 59.6%, שיעור ריבית חסרת סיכון 0.84%, משך חיי האופציה 4 שנים ומחיר המימוש של האופציה נקבע על 37.2 ש"ח. הוצאות ההנפקה קוזזו מסעיפי הפרמיה וקרנות הון אחרות (בגין האופציות) לפי החלק היחסי של שווי המניות והאופציות לעיל.

ב. ביום 5 בינואר 2021, ובמקביל להנפקת החברה לראשונה (ראה סעיף א') העניקה החברה 392,184 אופציות לנושאי משרה. נושאי המשרה יהיו זכאים לממש את האופציות בתום תקופות ההבשלה ובתנאי שמילאו לכל הפחות שנה אחת ראשונה של עבודה בחברה, כדלקמן: 25% בתום שנה ולאחר תקופת שירות של שנה ראשונה, 25% בתום שנתיים ממועד הענקתן, 25% בתום שלוש שנים ממועד הענקתן ו-25% הנותרים בתום ארבע שנים ממועד הענקתן. יצוין כי ההבשלה המצוינת כאמור ברמה שנתית, החל מהשנה השנייה, הינה בחלוקה רבעונית, כך שבכל רבעון יהיה זכאי נושא המשרה לרבע מהמנה השנתית. אורך תקופת חיי האופציה הינה לתקופה של 10 שנים.

השווי ההוגן שנמדד לאופציה ביום ההערכה הינו בין 11.29 ש"ח לבין 16.66 ש"ח, הערכת השווי ההוגן של האופציה נערכה תוך שימוש במודל בלאק אנד שולץ לתמחור אופציות. לטובת ההערכה התחשבו במחיר המניה ליום הנפקת החברה – 17.38 ש"ח (ראה סעיף א' לעיל) ובהתאם להנחות המפורטות להלן: תנודתיות צפויה 65.59%, שיעור ריבית חסרת סיכון 0.84%, משך חיי האופציה 10 שנים ומחיר המימוש של כל אופציה נקבע על סך של בין 18.7 ש"ח ל-26.18 ש"ח, מחיר המימוש של אחד מנושאי המשרה נקבע על סך של 1 ש"ח.

ג. ביום 5 בינואר 2021, ובמקביל להנפקת החברה לראשונה (ראה לעיל) העניקה החברה 47,476 אופציות סחירות (סדרה 1) למפיצים. המפיצים יהיו זכאים לממש את האופציות באופן מיידי ממועד הענקתן. אורך תקופת חיי האופציה הינו 4 שנים.

השווי ההוגן שנמדד לאופציה ביום ההערכה הינו 5.44 ש"ח, הערכת השווי ההוגן של האופציה נערכה תוך שימוש במודל בלאק אנד שולץ לתמחור אופציות. לטובת ההערכה התחשבו במחיר המניה ליום הנפקת החברה – 17.38 ש"ח (ראה סעיף א' לעיל) ובהתאם להנחות המפורטות להלן: תנודתיות צפויה 61.32%, שיעור ריבית חסרת סיכון 0.29%, משך חיי האופציה 2 שנים ומחיר המימוש של כל אופציה נקבע על סך של 18.7 ש"ח.

ד. ביום 1 בפברואר 2021, חתמה החברה על הסכם הלוואה נוסף עם טרג'ין (ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים השנתיים). לפיו, החברה תעביר לטרג'ין סך של 467 אלפי ש"ח, לפירעון במהלך חודש דצמבר 2021, בתוספת ריבית שנתית בשיעור של 4%. החל ממועד זה כל יתרת הלוואה שעומדת על סך 517 אלפי ש"ח תצבור ריבית שנתית בשיעור של 4%. לאחר מתן הלוואה הנוספת הכירה החברה בהפסדי אקוויטי בגין הפסדים שטרם הוכרו נכון ליום 31 בדצמבר 2020 בסך 110 אלפי ש"ח, ראה גם ביאור 6 לעניין המרת מלוא יתרת הלוואה למניות טרג'ין.

## פלנטארק ביו בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח על המצב הכספי (המשך):

- ה. סך הפסדי האקוויטי שהוכרו בגין תוצאות טרג'ין במהלך שישה החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 הסתכמו לכ-142 אלפי ש"ח, כך שסך הפסדי האקוויטי שנרשמו בספרי החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ב-30 ביוני 2021 הסתכמו לכ-252 אלפי ש"ח (ראה גם סעיף ד' לעיל בגין הפסדי אקוויטי שהוכרו בגין שנים קודמות).
- ו. ביום 29 ביוני 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 16,200 כתבי אופציה (לא סחירים) המירים ל-16,200 מניות רגילות של החברה ליו"ר הדירקטוריון ו-4,650 כתבי אופציה (לא סחירים) המירים ל-4,650 מניות רגילות של החברה ליועץ חיצוני של החברה. כתבי האופציה שאושרו ליו"ר הדירקטוריון יבשילו על פני תקופה של 4 שנים ממועד ההקצאה, ב-13 מנות כמפורט להלן: (א) מנה ראשונה בהיקף של 25% בתום שנה ממועד ההקצאה; ו- (ב) 12 מנות שוות בשיעור של 6.25% כל אחת בתום כל שלושה חודשים לאחר הבשלת המנה הראשונה. כתבי האופציה של היועץ החיצוני יבשילו על פני תקופה של 4 שנים ממועד ההקצאה ב-4 מנות שוות.
- מחיר המימוש של כל אופציה של יו"ר הדירקטוריון, נקבע על סך של 0.3 ש"ח, מחיר המימוש של האופציות שהוענקו ליועץ החיצוני נקבע על סך של 13 ש"ח עבור כל אופציה.
- האופציות לנושא המשרה ניתנות למימוש למשך 10 שנים החל ממועד הענקתן ושל היועץ החיצוני יהיו ניתנות למימוש עד לתום 3 שנים ממועד ההבשלה של המנה הרלבנטית.
- ז. בחודש אפריל 2021 התקשרה החברה עם חברת שיח שריד בע"מ, העוסקת בקנאביס רפואי, בהסכם שיתוף פעולה בנוגע לביצוע מחקר ופיתוח משותף לצורך פיתוח ומסחר מוצרים מבוססי טכנולוגיית RNAi ליישומים הקשורים לצמחי הקנאביס, לרבות יישומים לטיפול כנגד מחלות, מזיקים, ולהשפעה על תכונות צמחי הקנאביס. ניהול שיתוף הפעולה ייעשה במשותף כשלכל צד זכויות שוות בניהול שיתוף הפעולה. הצדדים יישאו בהוצאות שיתוף הפעולה שווה בשווה בשלב המחקר והפיתוח. בנוסף, החברה תהיה אחראית למסחר עתידי של מוצרים שיפותחו (ככל שיפותחו) במסגרת שיתוף הפעולה, וכלל הרווחים העשויים לנבוע משיתוף הפעולה יחולקו בין הצדדים לפי חלקם היחסי בקניין הרוחני המשותף, כפי שנקבע בהסכם.
- ח. בחודש יוני 2021 התקשרה החברה עם חברת הזרעים Bioceres Crop Solutions אשר הינה חברה ארגונית עם פעילות גלובלית, בהסכם למתן רישיון פיתוח של גידולי אלפלפה בהם יוטמעו הגנים של החברה לעמידות ליובש ושיפור יבולים. התקשרות זאת מתווספת לשיתופי הפעולה הקיימים בין החברה לחברות זרעים מובילות נוספות בהיקשר לגנים שאיתרה החברה לעמידות ליובש ושיפור יבולים ואשר מוטמעים בגידולים אחרים כגון תירס ותפוז"א. בתמורה להענקת הרישיון כאמור תהיה החברה זכאית לתמלוגים ממכירות, אשר ישולמו בתשלומים רבעוניים, וזאת למשך תקופה שנה בטווח של כ-10-15 שנים ממועד תחילת המכירות המסחריות ועד פקיעת תוקף הפטנט שיוגש.
- ט. בחודש יוני 2021 התקשרה החברה עם תאגיד מקבוצת ICL בהסכם רישיון לשימוש בגנים שאיתרה החברה, בהמשך לשיתוף פעולה קודם שהתקיים בין הצדדים והתחיל בשנת 2018, ושכונצאה ממנו התקשרו הצדדים בהסכם רישיון. התמלוגים שישולמו לחברה במסגרת הסכם הרישיון, בכפוף להשלמת תהליכי המחקר והפיתוח ביחס לשיתוף הפעולה, ישולמו בתשלומים חצי שנתיים בהתאם לשיעורים שנקבעו ביחס למכירות נטו המיוחסות למוצרי שיתוף הפעולה ולמשך תקופה של 10-15 שנים ממועד תחילת המכירות המסחריות ועד פקיעת תוקף הפטנט שיוגש. החברה לא צופה הכנסות מתמלוגים אלה בפרק הזמן הנראה לעין, ראה גם ביאור 5 לדוחות הכספיים לשנת 2020.

## פלנטארק ביו בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח על המצב הכספי (המשך):

י. בחודש יוני 2021 התקשרה החברה עם חברת הזרעים TMG Tropical Melhoramento Genetica S.A ("TMG"), בהסכם שיתוף פעולה בנוגע לביצוע מחקר שמטרתו פיתוח ומסחר זרעי כותנה מהונדסים גנטית מבוססים טכנולוגית RNAi, לעמידות לאחד ממזיקי הכותנה הבולטים בברזיל. החברה העניקה ל-TMG רישיון בלעדי וגלובלי לשימוש בגנים אשר יאותרו על ידי החברה בגידולי כותנה בלבד, כאשר זכויות על הקניין הרוחני אשר יפותח תהיינה בבעלות משותפת. ההסכם, ובכלל כך הרישיון, מותנה בעמידת השותפה באבני דרך וביעדים שנקבעו. המימון לפעילות זו יהיה ע"י TMG, החברה תהיה אחראית על איתור ואפיון גנים בעלי תכונות מטרה הממגרות את מזיק הכותנה, ושבאמצעותם ניתן לפתח גידולי כותנה עמידים מפגעי המזיק המבוססים על מוצרים ידידותיים לסביבה.

### ביאור 5 - עסקאות עם צדדים קשורים:

"בעל עניין" - כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

"צד קשור" - כהגדרת מונח זה ב-IAS 24.

אנשי המפתח בהנהלה של החברה (Key management personnel) הנכללים, יחד עם גורמים אחרים, בהגדרת "צדדים קשורים" האמורה ב-IAS 24) כוללים את חברי הדירקטוריון ואת חברי ההנהלה הבכירה.

#### תגמול לבעלי עניין

התגמול לבעלי עניין עבור שירותי העבודה שהם מספקים לחברה הינו כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח		
529	260	1,660
135	70	1,136
1	1	2

שכר ומשכורת לבעלי עניין המועסקים בחברה תשלום מבוסס מניות לבעלי עניין המועסקים בחברה מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה

#### תגמול לאנשי מפתח בהנהלה (Key management personnel)

התגמול לאנשי המפתח בהנהלה עבור שירותי העבודה שהם מספקים לחברה הינו כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח		
30	26	120
1	1	2

תשלום מבוסס מניות מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה

## פלנטארק ביו בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים (המשך)

### ביאור 6 - אירועים לאחר תקופת המאזן:

- א.** ביום 22 ביולי 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 23,630 כתבי אופציה (לא סחירים) המירים ל-23,630 מניות רגילות של החברה לשישה מעובדי החברה. כתבי האופציה יבשילו על פני תקופה של 4 שנים ממועד ההקצאה ב- 4 מנות שוות, כל מנה תהיה ניתנת למימוש עד לתום 3 שנים ממועד ההבשלה של המנה הרלבנטית. מחיר המימוש של כל אופציה נקבע על סך של 13 ש"ח.
- ב.** ביום 26 ביולי 2021, נחתם הסכם השקעה בין טרג'ין לבין החברה וחברות נוספות, לפיו משקיע שהינו צד להסכם ישקיע כ- 1.2 מיליון ₪ בטרג'ין עבור 103,591 מניות רגילות המהוות 7.79% מהונה של טרג'ין, והלוואות בסך כ- 1.2 מיליון ₪ שנתנו בעלות המניות הקיימות לרבות החברה לטרג'ין, יומרו ל 104,823 מניות רגילות, סך הכל יוקצו על פי ההסכם 208,414 מניות רגילות של טרג'ין, מתוכן יוקצו לחברה עבור המרת הלוואות בעלים בסך של כ-522 אש"ח 46,861 מניות של טרג'ין אשר יהוו, ביחד עם המניות הקיימות של החברה, במועד השלמת העסקה 39.22% מהון המניות המונפק של טרג'ין, בדילול מלא.
- ג.** ביום 30 ביולי 2021 התקשרה החברה עם חברת הזרעים KWS SAAT SE & Co. KG aA ("KWS") שעוסקת, בין היתר, בפיתוח גנים והשבחתם עבור צמחים, בהסכם למתן רישיון לפיתוח כלל עולמי, להטמעה של מספר גנים שפותחו על ידי החברה עם פוטנציאל להקניית עמידות ליובש והעלאת יבול. במסגרת ההסכם החברה אינה מקנה לשותפה בלעדיות, ולא נקבעו הוראות בקשר עם המשך פיתוח לצורך שיווק הגנים, ככל ששיתוף הפעולה יבשיל לכדי שלב מסחרי. התקדמות בשלבי הפיתוח עם השותפה עשוי להוביל להתקשרות בהסכם מסחרי בעל ערך. הסכם זה מצטרף להסכם קיים קודם של החברה עם KWS.