



smart agro

סמארט אגרו – שותפות מוגבלת

(“השותפות”)

דין וחשבון של השותף הכללי על מצב ענייני השותפות

ליום 30 ביוני 2022

השותפות הינה “תאגיד קטן” כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש”ל-1970 (להלן: “התקנות”). בהתאם, דירקטוריון השותף הכללי בשותפות החליט לאמץ וליישם את כל ההקלות הנכללות בתקנות כדלקמן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית כך שהשותפות תחויב בצירוף הצהרות מנהלים מצומצמות בלבד; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל- 40%; (ד) פטור מיישום הוראות התוספת השניה בתקנות, בקשר עם פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ו- (ה) דיווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית.

דירקטוריון השותף הכללי מתכבד בזאת להגיש את דו"ח הדירקטוריון לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 (להלן: "תאריך המאזן" ו"תקופת הדוח", בהתאמה). הדוח מוגש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות") ומתוך הנחה שבידי הקורא הדוח התקופתי והשנתי של השותפות לשנת 2021, אשר פורסם ביום 29 במרץ 2022 (אסמכתא 01-036922) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2021"), ואשר המידע הכלול בהם נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

דוח הדירקטוריון מכיל, בין היתר, תיאור של מצב עסקי השותפות, נתונים אודות תוצאות פעילותה ואופן השפעתם של אירועים בתקופת הדוח על הנתונים שבדוחות הכספיים של השותפות ליום 30 ביוני, 2022 (להלן: "הדוחות הכספיים").

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (IFRS).

1. השותפות וסביבה הכללית

1.1. כללי – תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית:

השותפות נוסדה על פי הסכם שותפות מוגבלת שנחתם ביום 27.7.2020, בין סמארט אגרו ניהול בע"מ כשותף כללי מצד אחד (להלן: "השותף הכללי") ובין סמארט אגרו נאמנויות בע"מ כשותף מוגבל מצד שני, כפי שתוקן. השותפות המוגבלת נרשמה ביום 11.8.2020 לפי פקודת השותפויות [נוסח חדש], תשל"ה-1975 (להלן: "פקודת השותפויות").

מטרת השותפות הינה לעסוק, בעצמה ו/או באמצעות תאגידי מוחזקים, במחקר ו/או פיתוח בתחום האגרו-טק, לרבות מוצרים קשורים.

לאחרונה, אנו ערים לעליה משמעותית במדד המחירים לצרכן המעיד על עלייה ביוקר המחיה ובשיעור האינפלציה בישראל. נראה שבנק ישראל מנסה לרסן זאת באמצעות העלאת שיעור הריבית המוביל בדרך כלל להאטה כלכלית ולעיתים גם למיתון בעיקר בשוקי ההון - ניתן לראות את המגמה הזו גם מעבר לים בשווקים משמעותיים נוספים. מיתון כאמור יכול להביא לעיתים לקושי גדול יותר של חברות לגייס כספים ובמקרים שבהם חברות חייבות לגייס כספים, הדבר יכול להביא לגיוס בשוויים נמוכים.

הנהלת השותפות עובדת בצמוד להנהלת חברות הפורטפוליו שלה ובוחנת את קצת שריפת המזומנים וה-RUNWAY שלהן (משך הזמן שנותר לחברות לפעול בהתאם ליתרת המזומן) ובמידה ונדרש, החברות פועלות לשיפור מצב הנוזילות שלהן בדרכים שונות (צמצום עלויות, גיוסי כספים וכו').

1.2. אירועים מהותיים שאירעו בעסקי השותפות החל בסוף שנת 2021

1. ביום 18 בינואר 2022, השותפות הודיעה כי היא משתתפת בהשקעה בסכום של 100 אלף דולר נוספים בחברת המטרה סופלנט בע"מ, וזאת במסגרת גיוס הון שסופלנט מבצעת במנגנון של SAFE. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 18.1.2022 (מס' אסמכתא: 01-008020-2022), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

2. ביום 3 בפברואר 2022, השותפות הודיעה, כי היא הצטרפה להסכם להשקעה ורכישת מניות של אגריטאסק בע"מ (להלן: "אגריטאסק"), לפיו השותפות השקיע 2 מיליון דולר ארה"ב, בתמורה למניות בכורה ב' של אגריטאסק, אשר מקנות לשותפות אחזקות המהוות פחות מ-3% מהון המניות המונפק של אגריטאסק, לאחר ביצוע ההשקעה. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 3.2.2022 (מס' אסמכתא: 01-014617-2022), הנכלל בדוח זה על

- דרך ההפניה.
3. ביום 14 בפברואר 2022, השותפות הודיעה, כי בטרסידס בע"מ הודיעה, כי התקשרה בהסכם עם MilliporeSigma לקבלת רישיון לשימוש בזכויות הקניין של MilliporeSigma המבוססים על CRISPR. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 14.2.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-018025), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
4. ביום 15 במרץ 2022, השותפות הודיעה, כי מסופלנט בע"מ (להלן: "סופלנט") נמסר לה, כי סופלנט התקשרה בהסכם לגיוס הון לסופלנט באמצעות הנפקת מניות (בכורה C) בסכום של עד 25 מיליון דולר, כאשר במועד ההשלמה הראשון יושקעו בסופלנט 19 עד 21 מיליון דולר, וכן יומרו השקעות שבוצעו בעבר בסופלנט במסגרת SAFE, כולל, בין היתר, השקעה של 100 אלף דולר שהשותפות השקיעה בסופלנט בחודש ינואר 2022. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 15.3.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-029998), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
5. ביום 16 במרץ 2022, השותפות הודיעה, כי היא הצטרפה להסכם להשקעה ורכישת מניות של פלנטיש בע"מ (להלן: "פלנטיש"), לפיו השותפות תשקיע בפלנטיש 0.5 מיליון דולר ארה"ב, בתמורה ל-3,215 מניות בכורה סיד של פלנטיש, אשר תקננה לשותפות אחזקות שתהווה פחות מ-3% מהון המניות המונפק של פלנטיש, לאחר ביצוע ההשקעה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 16.3.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-030847), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
6. ביום 19 במאי 2022, השותפות הודיעה, כי בטרסידס בע"מ (להלן: "בטרסידס") הודיעה, כי יצא מישראל משלוח של זרעי קנאביס הראשון אי פעם ממדינת ישראל אל מדינה זרה, כאשר הזרעים שיצאו הם זרעי קנאביס מסוג המפ שפותחו ע"י בטרסידס, וזאת למטרת ביצוע ניסויי שדה מחקרניים במספר מדינות בארה"ב בשיתוף עם מגדלי המפ מסחריים. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 19.5.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-061129), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
7. ביום 14 ביוני 2022, השותפות הודיעה, כי מאגריטאסק נמסר לה, כי במסגרת סבב גיוס Round B שאגריטאסק ביצעה, אגריטאסק גייסה, בין היתר, 3 מיליון דולר מ- Global Innovation Fund ו- 5 מיליון דולר מקבוצת מגדל, ובכך הושלם סבב גיוס Round B שאגריטאסק ביצעה, ואשר במסגרתו גויס סכום כולל של 31 מיליון דולר. לפרטים נוספים, ראה דיווח מיידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 14.6.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-073477), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
8. ביום 12 ביולי 2022, השותפות הודיעה כי היא הצטרפה להסכם, לפיו היא תשקיע סכום של 168 אלף דולר נוספים בערוגה א.י חקלאות בע"מ (להלן: "ערוגה"), וזאת במסגרת גיוס הון שערוגה מבצעת בסכום כולל של עד 4 מיליון דולר. לפרטים נוספים, ראה דיווח מיידי של השותפות, כפי שפורסם ביום 12.7.2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-088228), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 28.10.2020 השלימה השותפות הנפקה לציבור של יחידות השתתפות בתמורה כוללת של כ- 26,202.5 אלפי ₪. בנוסף, ב- 23 באוגוסט, 2021 בוצעה הנפקה על פי דוח הצעת מדף, לפיה נרכשו ניירות ערך של השותפות בתמורה כוללת ברוטו של 14,443 אלפי ₪, בניכוי הוצאות הנפקה בסך של 1,146 אלפי ₪. כמו-כן, במהלך שנת 2021 מומשו אופציות בתמורה כוללת של כ- 8,029 אלפי ₪ בניכוי הוצאות הנפקה בסך של כ- 477 אלפי ש"ח.

לשותפות סך כולל של השקעה בחברות מטרה הנמדדות בשווי הוגן בסך 40,355 אלפי ש"ח.

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של השותפות על המצב הכספי ליום 30.6.2022, ליום 31.12.2021 (באלפי ש"ח):

הסבר לשינוי	ליום	ליום	ליום	
	31.12.2021	30.6.2021	30.6.2022	
				נכסים שוטפים:
ראה הסבר על תזרים המזומנים של החברה בסעיף 5 מטה.	15,429	2,494	6,588	מזומנים ושווי מזומנים
	204	250	187	סמארט נאמנויות בע"מ - חשבון שוטף
נובע מהשקעות בניירות ערך סחירים בהתאם למדיניות השותפות.	8,619	6,443	7,048	השקעות בניירות ערך
	10(*)	-(*)	71	חייבים ויתרות חובה
	24,262	9,187	13,894	סך נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים:
היתרה נובעת מהשקעות בחברות הפורטפוליו בהתאם לשווי ההוגן שלהן - שערך השקעות בתקופת הדוח נובע אך ורק מהשפעת שינוי שער חליפין דולר מול ש"ח. ראה פרטים נוספים בביאורים 4'ד, 5 ו-6ב' בדוח הכספי.	27,841	13,339	40,355	השקעות המטופלות לפי שווי הוגן דרך - רווח או הפסד
	52,103	22,526	54,249	סך הנכסים
ליום 30 ביוני 2022, היתרה נובעת מדמי ניהול בגין המחצית הראשונה של שנת	307	1,038	614	סמארט אגרו ניהול בע"מ - השותף הכללי בשותפות - חשבון

<u>הסבר לשינוי</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	<u>ליום</u> <u>30.6.2021</u>	<u>ליום</u> <u>30.6.2022</u>	
2022 לשותף הכללי. ליום 31 בדצמבר 2021, היתרה נובעת מדמי ניהול בגין רבעון האחרון של שנת 2021 לשותף הכללי.				שוטף צדדים קשורים – דמי ניהול לשלם לסמארט אגרו ניהול בע"מ – השותף הכללי בשותפות
	21	-	24	ספקים
	396	286	327	זכאים ויתרות זכות
	724	1,324	965	סך התחייבויות שוטפות
היתרה מורכבת מהתחייבות בגין דמי הצלחה לשותף הכללי בגין שערך ההשקעות בחברות פורטפוליו.				סמארט אגרו ניהול בע"מ – השותף הכללי בשותפות – חשבון שוטף צדדים קשורים – דמי יוזמה לשלם לסמארט אגרו ניהול בע"מ – השותף הכללי בשותפות
	1,756	-	2,410	
הגידול בהתחייבות מסים נדחים נובע בעיקר משערך השקעות בחברות הפורטפוליו במהלך המחצית הראשונה של שנת 2022				התחייבות מסים נדחים
	294	-	535	
	2,050	-	2,945	סך התחייבויות שאינן שוטפות
השינוי בהון העצמי נובע בעיקר מרווח כולל בתקופה בסך של 946 אלפי ש"ח, מגידול בהון בגין תשלום מבוסס מניות בסך של 64 אלפי ש"ח.				הון השותפות
	49,329 (*)	21,202 (*)	50,339	
	52,103	22,526	54,249	סך התחייבויות והון

* התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

3. תוצאות פעילות השותפות

להלן תמצית פירוט תוצאות הפעילות של השותפות לתקופה של ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022, לתקופה המקבילה בשנת 2021 וכן לשנת 2021:

הסבר לשינוי	שנה	ששת	ששת	
	שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	
הכנסות משערוך לשווי הוגן של חברות פורטפוליו בתקופת הדוח נובע אך ורק מהשפעת שינוי שער חליפין דולר מול ש"ח - ראה ביאור 6' לדוח הכספי.	11,400	-	4,245	שערוך השקעות המטופלות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
הכנסות משירותי יעוץ לחברת פורטפוליו.	10	-	34	הכנסות משירותי יעוץ לחברות הפורטפוליו
במחצית הראשונה של שנת 2022 נובע מדמי ניהול לשותף הכללי בגין 6 חודשים ודמי יוזמה בגין שערוך השקעות בחברות פורטפוליו. בשנת 2021 נובע מהוצאות דמי ניהול לשותף הכללי ודמי הצלחה בגין שערוך השקעות בחברות פורטפוליו.	(3,015)	(645)	(1,268)	דמי ניהול ויוזמה לשותף הכללי
	(2,782)	(1,217)	(1,568)	הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות המימון נובעות בעיקר משערוך שלילי של השקעות בניירות ערך.	(6)	(52)	(346)	הוצאות מימון
	234	61	90	הכנסות מימון
	5,841	(1,853)	1,187	סך רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
הכנסות מסים בתקופה נובעות בעיקר מקיטון בהתחייבות מסים הנדחים בשל גידול בהפסד לצרכי מס במחצית הראשונה של שנת 2022.	(294)	-	(241)	הוצאות מסים על הכנסה
	5,547	(1,853)	946	רווח (הפסד) נקי לשנה
	5,547	(1,853)	946	רווח (הפסד) כולל לשנה

בתקופת הדוח רשמה השותפות הוצאות הנהלה וכלליות הקשורות לניהול עסקיה בהיקף של 1,567 אלפי ש"ח בפירוט הבא:

823	יועצים
158	שכר ונלוות
64	תשלום מבוסס יחידות השתתפות
140	משפטיות
98	פרסום ויחסי ציבור
19	אגרות
148	ביקורת ושירותים מקצועיים

17	דמי ניהול שירות נאמן
45	ביטוח דירקטורים
28	נסיעות לחו"ל
13	שכירות
15	אחרות
1,568	סה"כ

4. נזילות

ביום 30 ביוני 2022 עמדה יתרת המזומנים של השותפות על סך של 6,588 אלפי ₪, מתוכם 2,913 אלפי ₪ בפיקדונות לזמן קצר וסך של 3,675 אלפי ₪ ביתרות עו"ש. יתרת הפיקדונות מיועדת בעיקרה לביצוע השקעות בחברות מטרה קיימות ונוספות. יתרות העו"ש של השותפות מיועדות למימון פעילותה השוטפת ל- 12 החודשים הבאים. להלן תמצית דוח על תזרימי המזומן (באלפי ש"ח):

הסבר לשינוי	שנה	ששת	ששת	
	שהסתיימה	החודשים	החודשים	
	ביום 31 בדצמבר 2021	שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022	
תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת נובע בעיקר מרווח כולל בסך של 946 אלפי ש"ח בתאום הוצאות והכנסות שאינן במזומן בסך של כ - 3,691 אלפי ש"ח בעיקר הכנסות משערוך השקעות ושינויים ביתרות ההון החוזר (לא כולל מזומנים) בסך של כ - 851 אלפי ש"ח	(3,663)	(1,168)	(1,894)	סך מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה נובע בעיקר מהשקעה בחברות פורטפוליו בסך של כ - 8,269 אלפי ₪ וממכירת השקעות בניירות ערך בסך של כ - 1,232 אלפי ₪	(17,982)	(12,880)	(6,947)	סך מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
	20,532	-	-	סך מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
	(1,113)	(14,048)	(8,841)	גידול (קטיון) במזומנים ושווי מזומנים
	16,542	16,542	15,429	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
	15,429	2,494	6,588	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

5. מקורות מימון
השותפות מממנת את פעילותה השוטפת וההשקעות באמצעות גיוסי הון ממשקיעים. לעניין מצבה הכספי של השותפות ראו ביאור 1ד' לדוחות הכספיים.

6. היבטי ממשל תאגידי

1. מדיניות בנושא תרומות
השותפות לא קבעה מדיניות בקשר למתן תרומות ובמהלך תקופת הדוח השותפות לא ביצעה תרומות.

2. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית
השותף הכללי קבע כי המספר המזערי הראוי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית שיכהנו בדירקטוריון הינו 1, וזאת בהתחשב בחובותיו ותפקידיו של הדירקטוריון על פי הדין, ובכלל

זה אחריותו לעריכת הדוחות הכספיים ולאישורם ואופי הסוגיות החשבונאיות הכרוכות בתחום הפעילות. נכון למועד הדוח, מכהן דירקטור אחד בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית בדירקטוריון השותף הכללי - מר שחר פלונרץ (דח"צ). לפרטים אודות מר פלונרץ, ראה תקנה 26 לפרק ד' [1] לדוחות התקופתיים השנתיים לשנת 2021.

3. דירקטורים בלתי תלויים

למועד דוח זה, בנוסף לדירקטורים החיצוניים, מכהן בדירקטוריון השותף הכללי דירקטור בלתי תלוי אחד, מר עידו שכטר. לפרטים אודות מר שכטר, ראה תקנה 26 לפרק ד' לדוחות התקופתיים השנתיים לשנת 2021.

דגנית ורד - מנכ"לית

אסף רוזנברג - יו"ר דירקטוריון

22 באוגוסט, 2022

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2022

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2022

תוכן העניינים

דף	
2	דוח רואה החשבון המבקר
	הדוחות הכספיים - בשקלים חדשים:
3	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים על רווח או הפסד
5	דוחות תמציתיים על השינויים בהון השותפות
6	דוחות תמציתיים על תזרים המזומנים
7-13	באורים תמציתיים לדוחות הכספיים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי יחידות השתתפות של סמארט אגרו שותפות מוגבלת

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סמארט אגרו שותפות מוגבלת (להלן - "השותפות המוגבלת"), הכולל את הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות על הרווח או הפסד, השינויים בהון השותפות ותזרים המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. השותף הכללי של השותפות המוגבלת אחראי לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "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 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בנוסף לאמור 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 ומיידיים), התש"ל – 1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1ד' לדוחות הכספיים. פעילותה של השותפות המוגבלת כרוכה בהוצאות כספיות גדולות ובדרגה גבוהה של סיכון כספי ואי וודאות.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
22 באוגוסט, 2022

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

דוחות תמציתיים על המצב הכספי

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 ביוני	
	2021	2022
אלפי ש"ח		
15,429	2,494	6,588
204	250	187
8,619	6,443	7,048
(*)10	(*) -	71
<u>24,262</u>	<u>9,187</u>	<u>13,894</u>
1,632	1,632	1,750
4,960	4,863	5,933
3,102	-	3,500
18,147	6,844	20,422
-	-	7,000
-	-	1,750
<u>27,841</u>	<u>13,339</u>	<u>40,355</u>
<u>52,103</u>	<u>22,526</u>	<u>54,249</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
סמארט אגרו נאמניות בע"מ – חשבון שוטף
השקעות בניירות ערך
חייבים ויתרות חובה
סך נכסים שוטפים

נכסים שאינם שוטפים:

השקעה בערוגה המטופלת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעה בסופלנט המטופלת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעה בפרוטספק המטופלת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעה בבטרסידס המטופלת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעה באגריטאסק המטופלת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעה בפלנטיש המטופלת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

סך נכסים שאינם שוטפים

סך נכסים

התחייבויות והון השותפים

התחייבויות שוטפות:

סמארט אגרו ניהול בע"מ – השותף הכללי בשותפות – חשבון שוטף צדדים קשורים – דמי ניהול לשלם לסמארט אגרו ניהול בע"מ – השותף הכללי בשותפות
ספקים

זכאים ויתרות זכות

סך התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות:

סמארט אגרו ניהול בע"מ – השותף הכללי בשותפות – חשבון שוטף צדדים קשורים – דמי ניהול לשלם לסמארט אגרו ניהול בע"מ – השותף הכללי בשותפות

התחייבות מיסים נדחים

סך התחייבויות שאינן שוטפות

סך התחייבויות

הון השותפות

סך ההתחייבויות והון השותפות

*התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת ביניים על ידי דירקטוריון סמארט אגרו ניהול בע"מ - השותף הכללי:
22 באוגוסט, 2022.

אורן עטיה
סמנכ"ל כספים

אסף רוזנברג
יו"ר הדירקטוריון

דגנית ורד
סמנכ"ל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת
דוחות תמציתיים על רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח			
11,400	-	*4,245	שערוך השקעות המטופלות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
10	-	34	הכנסות משירותי ייעוץ לחברות פרוטפוליו
(3,015)	(645)	(1,268)	דמי ניהול ויוזמה לשותף הכללי
(2,782)	(1,217)	(1,568)	הוצאות הנהלה וכלליות
(6)	(52)	(346)	הוצאות מימון
234	61	90	הכנסות מימון
<u>5,841</u>	<u>(1,853)</u>	<u>1,187</u>	סך רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u>(294)</u>	<u>-</u>	<u>(241)</u>	הוצאות מיסים על הכנסה
<u>5,547</u>	<u>(1,853)</u>	<u>946</u>	רווח (הפסד) נקי לתקופה
<u>5,547</u>	<u>(1,853)</u>	<u>946</u>	רווח (הפסד) כולל לתקופה
הפסד ליחידת השתתפות -			
<u>1.36</u>	<u>(0.75)</u>	<u>0.11</u>	רווח (הפסד) בסיסי ומדולל ליחידת השתתפות (בש"ח)

*שערוך השקעות בתקופת הדוח נובע אך ורק מהשפעת שינוי שער חליפין דולר מול ש"ח - ראה באור 4ד'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

דוחות תמציתיים על השינויים בהון השותפות

סך הכל	קרן הון תשלום מבוסס יחידות השתתפות	יתרת רווח (הפסד)	השקעה בהון השותפות
אלפי ש"ח			
49,329	760	4,719	(*) 43,850
64	64	-	-
-	(43)	-	43
946	-	946	-
<u>50,339</u>	<u>781</u>	<u>5,665</u>	<u>43,893</u>
22,966	476	(828)	(*) 23,318
89	89	-	-
(1,853)	-	(1,853)	-
<u>21,202</u>	<u>565</u>	<u>(2,681)</u>	<u>(*) 23,318</u>
22,966	476	(828)	(*) 23,318
12,980	-	-	12,980
284	284	-	-
7,552	-	-	7,552
5,547	-	5,547	-
<u>49,329</u>	<u>760</u>	<u>4,719</u>	<u>(*) 43,850</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
 תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30
 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):
 תשלום מבוסס יחידות השתתפות
 פקיעת אופציות
 הפסד לתקופה
 יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
 תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום
 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר):
 תשלום מבוסס יחידות השתתפות
 הפסד לתקופה
 יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
 תנועה במהלך שנת 2021 (מבוקר):
 תמורה מהנפקת יחידות השתתפות בניכוי
 עלויות הנפקה
 תשלום מבוסס יחידות השתתפות
 מימוש כתבי אופציה, נטו
 רווח כולל לשנה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

*התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת
דוחות תמציתיים על תזרים המזומנים

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		אלפי ש"ח
	2021	2022	
	(בלתי מבוקר)		
5,547	(1,853)	946	רווח (הפסד) כולל לתקופה
			תזרים מזומנים מפעילות שוטפת:
			שערוך בגין השקעה בחברות לפי שיטת שווי הוגן
(11,400)	-	(4,245)	מיסים נדחים
294	-	241	שערוך בגין השקעות בניירות ערך
(234)	(58)	249	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(10)	-	(61)	תשלום מבוסס יחידות השתתפות
284	89	64	ירידה בסמארט אגרו נאמנויות בע"מ – חשבון שוטף
70	24	17	עלייה ביתרת סמארט אגרו ניהול בע"מ
1,670	(*) 645	961	עלייה בספקים
21	-	3	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
95	(*) (15)	(69)	סך מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(3,663)	(1,168)	(1,894)	
			תזרים מזומנים מפעילות השקעה:
(1,632)	(1,632)	-	השקעה בערוגה הנמדדת בשווי הוגן
(4,863)	(4,863)	(317)	השקעה בסופלנט הנמדדת בשווי הוגן
(3,102)	-	-	השקעה בפרוטספק הנמדדת בשווי הוגן
-	-	(6,320)	השקעה באגריטאסק הנמדדת בשווי הוגן
-	-	(1,632)	השקעה בפלנטיש הנמדדת בשווי הוגן
(8,507)	(6,437)	1,232	מכירה (השקעה) של ניירות ערך
122	52	90	ריבית שהתקבלה במזומן
(17,982)	(12,880)	(6,947)	סך מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
12,980	-	-	תמורה מהנפקת יחידות השתתפות, נטו
7,552	-	-	תמורה ממימוש אופציות, נטו
20,532	-	-	סך מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(1,113)	(14,048)	(8,841)	קיטון במזומנים ושווי מזומנים
16,542	16,542	15,429	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
15,429	2,494	6,588	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

*התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

באורים תמציתיים לדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 1 - כללי:

- א.** סמארט אגרו - שותפות מוגבלת (להלן: "השותפות" ו/או "השותפות המוגבלת") נוסדה על פי הסכם ייסוד שותפות מוגבלת מיום 27 ביולי 2020, בין סמארט אגרו ניהול בע"מ (להלן: "השותף הכללי") מצד אחד ובין סמארט אגרו נאמניות בע"מ (להלן: "השותף המוגבל" ו/או "הנאמן") מצד שני. בידי הנאמן והשותף המוגבל, זכויות שונות בשותפות המוגבלת, מכוח הסכם נאמנות הוא משמש כנאמן בגין זכויות אלה עבור בעלי יחידות ההשתתפות וזאת תחת פיקוחו של המפקח. למפקח הוענק בפקודת השותפויות (נוסח חדש), התשל"ה-1975 (להלן - "פקודת השותפויות" ו/או "הפקודה") ובהסכם סמכויות פיקוח מסוימות. השותפות נרשמה ביום 11 באוגוסט 2020 לפי פקודת השותפויות. בהתאם לסעיף 61(א) לפקודת השותפויות הסכם השותפות מהווה את תקנון השותפות המוגבלת. כתובת משרדה הרשום של השותפות הינו שד' רוטשילד 49, תל אביב. ביום 28 באוקטובר 2020 השלימה השותפות גיוס הון על פי תשקיף באמצעות הנפקת יחידות השתתפות שלה בבורסה לניירות ערך בתל אביב (להלן: "הנפקה").
- ב.** השותף הכללי בשותפות מחזיק בכ-0.01% מיחידות ההשתתפות של השותפות. עיקר עיסוקו של השותף הכללי הינו ניהול השותפות המוגבלת. השותף המוגבל בשותפות מחזיק בכ-99.99% מהון השותפות. השותף המוגבל משמש כנאמן עבור בעלי יחידות ההשתתפות של השותפות.
- ג.** מטרת השותפות הינה לעסוק, בעצמה ו/או באמצעות תאגידים מוחזקים, במחקר ו/או פיתוח בתחום האגרו-טק, לרבות מוצרים קשורים. השותפות תעסוק בתחום האמור, בין היתר, באמצעות השקעה בחברת בטרסידס בע"מ (לשעבר קאנבריד בע"מ) (להלן - "בטרסידס"), בחברת ערוגה א.י חקלאות בע"מ (להלן- "ערוגה"), בחברת סופלנט בע"מ (להלן - "סופלנט") ובחברות נוספות. בנוסף, השותפות רשאית לעסוק בתחום האמור באמצעות השקעה בפרויקטים נוספים של מחקר ו/או פיתוח, לרבות השקעה בחברות נוספות העוסקות בתחומים האמורים אף אם לא הוגדרו במפורט בהסכם השותפות וזאת לתקופה של שלוש שנים שתחל במועד הרישום למסחר בבורסה של ניירות הערך של השותפות. כמו כן, לאחר חלוף תקופת שלוש השנים כאמור, תהיה השותפות רשאית, בכפוף לאישור האסיפה הכללית של בעלי יחידות ההשתתפות, אשר תוקפה יהיה לשלוש שנים, להחליט על ביצוע פרויקטים נוספים שלא הוגדרו בהסכם השותפות. יצוין כי סכום ההשקעה הראשונה של השותפות בחברת הפורטפוליו הקיימת ובחברות נוספות, לא יעלה על 40% מסך נכסי השותפות על פי דוחותיה הכספיים האחרונים במועד ההשקעה בתוספת תמורות גיוסים שביצעה השותפות ממועד הדוחות הכספיים האמורים.
- ד.** פעילותה של השותפות כרוכה בהוצאות כספיות גדולות ובדרגה גבוהה של סיכון כספי ואי-וודאות. לצורך המשך פעילותה של השותפות בתחום מחקר ופיתוח, פועלת השותפות לגייס מימון ממקורות שונים כגון גיוסי הון ו/או מימון ו/או הכנסת משקיעים נוספים לשותפות. פעילות השותפות מותנית בהשגת מקורות מימון הדרושים לפעילותה. להערכת הנהלת השותף הכללי של השותפות, ביכולתה של השותפות לגייס מקורות מימון כאמור.
- ה.** כוונת השותפות לבצע השקעות בחברות מחקר ופיתוח בעלות פוטנציאל לתשואה משמעותית אשר תסייע בפיתוחן ותפעל למימוש מוצלח של השקעותיה אם באמצעות ביצוע אקזיט (מכירה או הנפקה לציבור) או באמצעות פיתוח וגידול של עסקי חברות הפורטפוליו והשבחת ערכן.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

באורים תמציתיים לדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים

הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים ואינם כוללים את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של השותפות יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של השותפות ליום 31 בדצמבר 2021 (להלן: "הדוחות הכספיים השנתיים") והבאורים המצורפים להם. לכן, לא הובאו במסגרת דוחות כספיים תמציתיים ביניים אלה באורים בדבר עדכונים לא מהותיים ביחס למידע שכבר דווח בבאורים לדוחות הכספיים השנתיים.

הכנסות השותפות ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2022.

ב. אומדנים

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

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של השותפות ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים של השותפות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופות הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של השותפות לשנת 2021, למעט האמור להלן:
מסים על ההכנסה לתקופות הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

ב. במהלך הכנת הדוחות הכספיים של השותפות ליום 30 ביוני 2022, התגלתה טעות בנתוני הדוחות הכספיים לתקופות שהסתיימו בימים 30 ביוני 2021 ו-31 בדצמבר 2021. הטעות נבעה מאופן הטיפול החשבונאי במע"מ בגין הוצאות ההנפקה.

בחינת מהותיות הטעות בהתאם לקווים המנחים לבחינת מהותיות, הן מבחינה כמותית והן מבחינה איכותית, העלתה כי הטעות אינה מהותית לשנת 2021 בכללותה וביחס לתקופות הביניים באותה שנה, אך זקיפת ההשפעה המצטברת של תיקון הטעות בשנת 2022 תביא לשינוי מהותי בתוצאות תקופה זו. השותפות תיקנה את הטעות בדרך של תיקון מספרי ההשוואה הכלולים בדוחות כספיים אלה. הסעיפים בדוחות הכספיים אשר הושפעו מתיקון הטעות סומנו כ"התאמה לא מהותית של מספרי השוואה".

באור 4 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח:

א. ביום 16 בינואר 2022, מר ארז מלצר חדל לכהן כיו"ר הדירקטוריון ומונה מר אסף רוזנברג במקומו. ביום 29 במאי 2022, גב' דגנית ורד חדלה לכהן כדירקטורית בשותפות. ביום 29 במאי 2022, מונה מר יובל זיפר כדירקטור בשותפות.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

באורים תמציתיים לדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 4 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך):

ב. ביום 20 בינואר 2022, אישר דירקטוריון השותף הכללי, לאחר אישור ועדת התגמול של אותו יום, הענקת 221,800 אופציות לא סחירות ליו"ר הדירקטוריון מר אסף רוזנברג, 430,903 אופציות לא סחירות למנכ"ל השותפות, גב' דגנית ורד, 128,256 אופציות לא סחירות לסגן יו"ר הדירקטוריון, מר אהרון ברדה ו-43,090 אופציות לא סחירות לסמנכ"ל הכספים, מר אורן עטייה. כתבי האופציה ניתנים להמרה בתוספת מימוש של 3.7 ש"ח לכתב אופציה. ההענקה כפופה לאישור האסיפה הכללית של בעלי יחידות ההשתתפות שטרם זומנה נכון למועד פרסום דוח זה.

ג. ביום 19 במאי 2022, השותפות הודיעה, כי בטרסידס בע"מ (להלן: "בטרסידס") הודיעה, כי יצא מישאל משלוח של זרעי קנאביס הראשון אי פעם ממדינת ישראל אל מדינה זרה, כאשר הזרעים שיצאו הם זרעי קנאביס מסוג המפ שפותחו ע"י בטרסידס, וזאת למטרת ביצוע ניסויי שדה מחקריים במספר מדינות בארה"ב בשיתוף עם מגדלי המפ מסחריים.

ד. בתקופה של ששת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022, שער החליפין של הדולר מול השקל התחזק בשיעור של כ-13%, מכיוון שהשקעות המטופלות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד של השותפות מוערכות בדולר, רשמה השותפות הכנסות משערוך השקעות המטופלות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד בסך של כ-4.2 מיליון ש"ח אשר נובעות כולן משינויים בשער החליפין כאמור. לעניין שינוי בשער החליפין לאחר תאריך המאזן, ראה באור 6 להלן.

באור 5 - מכשירים פיננסיים:

א. נכסים פיננסיים

ליום 30 ביוני 2022		
סה"כ	רמה 3	רמה 1
(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח		
7,048	-	7,048
40,355	40,355	-
<u>47,403</u>	<u>40,355</u>	<u>7,048</u>

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעות בניירות ערך
השקעות בחברות מטרה לפי שיטת השווי הוגן
דרך רווח או הפסד
סה"כ נכסים פיננסיים

ליום 30 ביוני 2021		
סה"כ	רמה 3	רמה 1
(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח		
6,443	-	6,443
13,339	13,339	-
<u>19,782</u>	<u>13,339</u>	<u>6,443</u>

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
השקעות בניירות ערך
השקעות בחברות מטרה לפי שיטת השווי הוגן
דרך רווח או הפסד
סה"כ נכסים פיננסיים

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

באורים תמציתיים לדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 5 - מכשירים פיננסיים (המשך):

ליום 31 בדצמבר 2021			נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד השקעות בניירות ערך השקעות בחברות מטרה לפי שיטת השווי הוגן דרך רווח או הפסד סה"כ נכסים פיננסיים
סה"כ	רמה 3	רמה 1	
(מבוקר)			
אלפי ש"ח			
8,619	-	8,619	
27,841	27,841	-	
36,460	27,841	8,619	

ב. שווי הוגן

היתרה בדוחות הכספיים של הנכסים השוטפים וההתחייבויות, מלבד התחייבות מיסים נדחים, תואמת או קרובה לשווי הוגן שלהם.

ג. סיווג מכשירים פיננסיים לפי מדרג שווי הוגן

כל הנכסים וההתחייבויות הנמדדים בשווי הוגן או שניתן גילוי לשווי הוגן שלהם מחולקים לקטגוריות בתוך מדרג השווי הוגן, בהתבסס על רמת הנתונים הנמוכה ביותר, המשמעותית למדידת השווי הוגן בכללותה.

להלן ניתוח של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן, לפי שיטות הערכה. הרמות השונות הוגדרו כדלקמן:

- רמה 1: מחירים מצוטטים (בלתי מותאמים) בשווקים פעילים בהם נסחרים נכסים או התחייבויות זהים.
- רמה 2: נתונים שאינם מחירים מצוטטים שנכללו ברמה 1, אשר ניתנים לצפייה לגבי הנכס או ההתחייבות, בין אם במישרין (כלומר כמחירים) ובין אם בעקיפין (כלומר נגזרים מהמחירים).
- רמה 3: נתונים לגבי הנכס או ההתחייבות שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (נתונים שאינם ניתנים לצפייה) (**unobservable inputs**).

במהלך החציון הראשון לשנת 2022 לא היו העברות לתוך או מחוץ לרמה 3 בגין מדידת שווי הוגן של מכשיר פיננסי כלשהו.

שווי הוגן של המכשירים הפיננסיים של השותפות הנכללים ברמה 3 נאמד באמצעות שיטות שונות של הערכות שווי. שיטות אלו כוללות, בעיקר, התבססות על עסקאות אחרונות בתנאי שוק, הסתמכות על מכשירים אחרים הדומים בעיקרם למכשירים המוערכים וניתוח תזרימי מזומנים מהוונים. ההערכה דורשת מהנהלת השותפות להניח הנחות מסוימות לגבי נתוני המודלים לרבות תזרימי מזומנים חזויים, שיעורי היוון, סיכוני אשראי ותנודתיות. ההסתברויות בגין האומדנים שבטוח ניתנת לאומדן מהימן וההנהלה משתמשת בהן לשם קביעת והערכת השווי הוגן של אותן השקעות במניות לא סחירות.

השווי הוגן של ההשקעה במניות לא סחירות של חברות מוחזקות ליום 30 ביוני 2022 הוערך על בסיס סבב השקעה אחרון.

התאמה בגין מדידות שווי הוגן המסווגות ברמה 3 במדרג השווי הוגן של מכשירים פיננסיים:

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

באורים תמציתיים לדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

מכשירים פיננסיים (המשך): באור 5 -

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
27,841	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
8,269	השקעות (ב) (ג) (ד)
4,245	שערוך השקעות*
40,355	יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

*שערוך השקעות בתקופת הדוח נובע אך ורק מהשפעת שינוי בשער חליפין דולר מול ש"ח - ראה באור 6ב'.

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
6,844	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
6,495	השקעות (א) (ב)
13,339	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

ל-12 חודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי ש"ח	
6,844	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
9,597	השקעות (א) (ב) (ה)
11,400	שערוך השקעות
27,841	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

א. השקעה בחברת ערוגה א.י חקלאות בע"מ (להלן "ערוגה")

ביום 20 במאי 2021 התקשרה בהסכם להשקעה ורכישת מניות של ערוגה א.י חקלאות בע"מ (להלן: "ההסכם"). ההשקעה של השותפות נעשית במסגרת סבב גיוס של 4,073,311 דולר ארה"ב.

להלן תיאור תמציתי של ההוראות העיקריות של ההסכם:

א. השותפות תשקיע בערוגה סך כולל של חצי מיליון דולר (כ-1,632 אלפי ש"ח), לפי שווי חברה של תשעה מיליון דולר (לפני הכסף), ובתמורה ל-326,926 מניות בכורה א' אשר תוקצנה לשותפות, ואשר תהווה כ-4.28% מהונה המונפק של ערוגה במועד השלמת העסקה.

ב. ההסכם כולל מצגים כמקובל בהסכמים מסוג זה, וכן נקבע כי השותפות תהא זכאית לקבלת מידעים אודות ערוגה.

יצוין, כי ביום 9 במאי 2021 נתקבל אישור הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית להשקעת השותפות בערוגה, כנדרש בתקנון הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ביחס לערוגה.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

באורים תמציתיים לדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 5 - מכשירים פיננסיים (המשך):

עוד יצוין, כי כנדרש בתקנון הבורסה, סכום ההשקעה בערוגה לא עולה על 40% מנכסי השותפות על פי דוחותיה הכספיים האחרונים הידועים במועד זה.

ראה באור 6' בקשר עם השקעה נוספת בחברת ערוגה.

ב. השקעה בחברת סופלנט בע"מ (להלן "סופלנט")

ביום 10 יוני 2021 התקשרה השותפות בהסכם להשקעה ורכישת מניות של סופלנט (להלן: "ההסכם"). ההשקעה של השותפות נעשת במסגרת סבב גיוס של 9,500,000 דולר ארה"ב שמבצעת סופלנט. בסבב הגיוס משתתפים גם: (1) מבטח שמיר טכנולוגיות (2000) בע"מ, (2) קרן מנומדין ו-3 (SLB I, LP שותפות הרשומה בדלאוור ארה"ב).

להלן תיאור תמציתי של ההוראות העיקריות של ההסכם:

- השותפות תשקיע בסופלנט סך כולל של מיליון וחצי דולר (כ-4,863 אלפי ש"ח), בתמורה ל-4,199 מניות בכורה ב' אשר תוקצנה לשותפות, ואשר תקנה לשותפות אחזקות לא מהותיות בסופלנט (פחות מ-5%).
- ההסכם כולל מצגים כמקובל בהסכמים מסוג זה, וכן נקבע כי השותפות תהא זכאית לקבלת מידעים אודות סופלנט.

ג. השותפות זכאית למנות משקיף בדירקטוריון הסופלנט עד למועד בו היא תגייס הון בסכום מצטבר של 5 מיליון דולר ממשקיעים שאינם בעלי מניות קיימים או נעברים מותרים שלהם במסגרת עסקה אחת או שתיים.

יצוין, כי ביום 9 במאי 2021 נתקבל אישור הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית להשקעת השותפות בסופלנט, כנדרש בתקנון הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ביחס להשקעת השותפות בסופלנט.

ביום 18 בינואר 2022, השותפות ביצעה השקעה נוספת בסך של 100 אלפי דולר (כ-317 אלפי ש"ח) בסופלנט במסגרת גיוס הון שסופלנט ביצעה במנגנון של SAFE.

ביום 15 במרץ 2022, השותפות דיווחה כי סופלנט התקשרה בהסכם לגיוס הון לסופלנט באמצעות הנפקת מניות (בכורה C) בסכום של עד 25 מיליון דולר (להלן: "סבב הגיוס"), יצוין, כי שווי החברה לסופלנט בסבב הגיוס הינו כפי 3 מהשווי בו השותפות השקיעה בסופלנט לראשונה בחודש יוני 2021. את סבב הגיוס מובילה קרן ההון סיכון Red Dot Capital, ומשקיעים נוספים בסבב הגיוס הינם קרן PBFS השוויצרית, קרן SICAV-RAIF Maor SLP, ובעלי המניות הקיימים של סופלנט, וביניהם מבטח שמיר. כן נמסר מסופלנט כי גם קרן מנומדין צפויה להשתתף בסבב הגיוס ולהשקיע. במסגרת סבב הגיוס, הומרו השקעות שבוצעו בעבר בסופלנט במסגרת SAFE בסכום כולל של 5 מיליון דולר כאמור לעיל, למניות (בכורה C) של סופלנט. לשותפות אחזקות לא מהותיות בסופלנט (פחות מ-5% מהון המניות המונפק והנפרע של סופלנט).

ג. השקעה בחברת אגריטאסק בע"מ (להלן "אגריטאסק")

ביום 2 בפברואר 2022, השותפות התקשרה והצטרפה להסכם להשקעה ורכישת מניות של חברת אגריטאסק בע"מ (להלן- "אגריטאסק"), לפיו השותפות השקיעה 2 מיליון דולר (כ-6,320 אלפי ש"ח) באגריטאסק בתמורה למניות בכורה ב' של אגריטאסק, אשר הקנו לשותפות אחזקות של פחות מ-3% מהון המניות המונפק של אגריטאסק, לאחר ביצוע ההשקעה.

ביום 14 ביוני 2022, השותפות הודיעה, כי מאגריטאסק נמסר לה, כי במסגרת סבב גיוס Round B שאגריטאסק ביצעה, אגריטאסק גייסה, בין היתר, 3 מיליון דולר מ-Global Innovation Fund ו-5 מיליון דולר מקבוצת מגדל, ובכך הושלם סבב גיוס Round B שאגריטאסק ביצעה, ואשר במסגרתו גויס סכום כולל של 31 מיליון דולר.

סמארט אגרו שותפות מוגבלת

באורים תמציתיים לדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

באור 5 - מכשירים פיננסיים (המשך):

ד. השקעה בחברת פלנטיש בע"מ (להלן "פלנטיש")

ביום 16 במרץ, 2022, השותפות הצטרפה להסכם להשקעה ורכישת מניות של פלנטיש (להלן - "ההסכם"), לפיו השותפות השקיעה 0.5 מיליון דולר (כ-1,632 אלפי ש"ח), בתמורה ל-3,215 מניות בכורה סיד של פלנטיש, אשר תקננה לשותפות אחזקות שתהווה פחות מ-3% מהון המניות המונפק של פלנטיש, לאחר ביצוע ההשקעה. ההשקעה הנ"ל נעשת במסגרת סבב גיוס של עד 12.45 מיליון דולר, בהובלת State of Mind Venture Capital, ובו משתתפים גם משקיעים נוספים (חדשים וקיימים) וביניהם Pitango, Ourcrowd, Unovis, Alumni VC, TechAviv ו- המישלן-שף חוסה אנדרה.

ה. השקעה בחברת פרוטספק בע"מ (להלן "פרוטספק")

ביום 15 בנובמבר 2021 השותפות התקשרה בהסכם עם פרוטספק בע"מ (להלן - "פרוטספק") להשקעה של מיליון דולר (כ-3,102 אלפי ש"ח) בפרוטספק בתמורה למניות בכורה א'-2 של פרוטספק, אשר היוו כ-5.8% מהון המניות המוקצה של פרוטספק, לאחר ביצוע ההשקעה.

באור 6 - אירועים לאחר תאריך המאזן :

א. ביום 12 ביולי 2022, השותפות הודיעה כי היא הצטרפה להסכם, לפיו היא השקיעה סכום של 168 אלף דולר נוספים בערוגה א. חקלאות בע"מ (להלן: "ערוגה"), וזאת במסגרת גיוס הון שערוגה מבצעת בסכום כולל של עד 4 מיליון דולר.

ב. ממועד הדוח על המצב הכספי ועד מועד פרסום דוח זה שער החליפין של מטבע הדולר מול השקל ירד בשיעור של כ-6%. לעניין השפעת שינויים בשער החליפין על השקעות המטופלות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד בתקופת הדוח, ראה באור 4ד'.

הצהרות מנהלים:

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38 ג(ד)1:

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, **דגנית ורד**, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוח החציוני של סמארט אגרו - שותפות מוגבלת (להלן: "השותפות"), לחציון הראשון של שנת 2022 (להלן: "הדוחות").
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של השותפות לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של השותפות ולדירקטוריון השותף הכללי בשותפות, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

דגנית ורד – מנכ"לית

22 באוגוסט, 2022

של השותף הכללי והשותפות

הצהרת מנהלים:

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38 ג(ד)(2):

אני, אורן עטיה, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של סמארט אגרו - שותפות מוגבלת (להלן – "השותפות") לחציון הראשון של שנת 2022 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים").
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של השותפות לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של השותפות ולדירקטוריון השותף הכללי בשותפות, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

אורן עטיה

22 באוגוסט, 2022

סמנכ"ל כספים של השותף

הכללי והשותפות