

אלקטריאון וירלס בע"מ

(“החברה”)

דוח רבעון ראשון

לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023

לאור אופיה של החברה כחברת מחקר ופיתוח, ועל רקע העדר הוודאות באשר להצלחת פיתוח מוצריה השונים ו/או בהחדרתם לשווקים הרלוונטיים, במקרה של כישלון בפיתוח הטכנולוגי של מוצריה של החברה ו/או כישלון בהשגת האישורים הנדרשים מהרשויות הרגולטוריות המוסמכות לשם שיווק ומכירת מוצריה ו/או בהחדרתם לשווקים הרלוונטיים, עלולה השקעת החברה בפיתוח מוצריה, לרדת לטמיון; כמו כן יובהר, כי כחברת מחקר ופיתוח נדרשת החברה לגיוסי הון עד ליצירת תזרים מזומנים חיובי ממכירת מוצריה, לשם מימון הוצאותיה השוטפות.

כחלק ממדיניותה ובנוסף לתרגום הדוחות המיידים שהחברה נוהגת לפרסם במסגרת דיווחיה במערכת ההודעות האלקטרונית של רשות ניירות ערך (מגנא) ובאתר הדיווחים של הבורסה (מאיה), בכוונת החברה לפרסם דוחות מונגשים ותרגומי נוחות לשפה האנגלית של דוחותיה השנתיים והרבעוניים באתר האינטרנט של החברה בכתובת: <https://ir.electreon.com/financial-results>. יובהר כי תרגומי הנוחות שמפרסמת החברה אינם תרגום רשמי ולפיכך אינם מחייבים את החברה, זאת על אף שמושקעים מאמצים וכישורים רבים בתרגומי הנוחות. במקרה של אי התאמה בין הגרסה העברית לבין תרגום הנוחות לאנגלית, הגרסה העברית תהיה הגרסה המחייבת.

תוכן העניינים

פרק א'	-	שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד
פרק ב'	-	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
פרק ג'	-	דוחות כספיים ליום 31 במרץ 2023
פרק ד'	-	דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

פרק א' - שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד

עדכון לתיאור עסקי התאגיד בתקופת הדוח החל מתום שנת הדיווח האחרונה ועד למועד פרסום הדוח הרבעוני הנוכחי

בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), יובא להלן פירוט בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, החל ממועד פרסומו של הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022 כפי שפורסם ביום 29 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-030622) הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה ("הדוח התקופתי 2022") ועד למועד פרסום דוח זה, על פי סדר הסעיפים בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2022.

הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם הינה מהותית, ויש לעיין בה ביחד עם הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה אשר צורפו לדוח התקופתי 2022.

1.1. יצוין כי למונחים בפרק זה תהא המשמעות הנודעת להם בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2022, אלא אם צוין במפורש אחרת.

1.2. סעיף 4 - השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

סעיף 4.2 - הצעות פרטיות

ביום 28 במרץ 2023, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 24,350 אופציות לא סחירות של החברה הניתנות למימוש ל-24,350 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת, ל-20 עובדים של החברה ול-3 נושאי משרה בה, על פי מתאר מיום 16 בספטמבר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-079582) ("המתאר") וכן הקצאה של 8,750 אופציות לא סחירות של החברה, הניתנות למימוש ל-8,750 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת, לנותן שירותים לחברה. ביום 29 במאי 2023 הושלמה הקצאה האופציות כאמור, לפרטים נוספים ראו דוחות מידיים מיום 29 במאי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-057333 ו-2023-01-057342).

ביום 3 במאי 2023, הושלמה הקצאת 128,414 אופציות לא סחירות של החברה הניתנות למימוש ל-128,414 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת, לאי.בי.אי. ניהול נאמנויות בע"מ, ("הנאמן") כמאגר להענקות עתידיות של כתבי אופציה לעובדי החברה ולנושאי משרה בה, על פי המתאר ובהתאם לדוח משלים מיום 24 באפריל 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-044805).

בהמשך להקצאה פרטית מהותית שאינה חריגה שביצעה החברה ברבעון הראשון של שנת 2023, ביום 3 במאי 2023, הושלמה הקצאה של 210,000 מניות רגילות של החברה ו-210,000 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים להמרה ל-210,000 מניות רגילות של החברה למר ירון יעקבי. לפרטים נוספים ראו סעיף 4.2.6 לדוח התקופתי 2022; דוח מידי לזימון אסיפה כללית מיום 7 בפברואר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-013021); דוח מידי בדבר תוצאות אסיפה כללית מיום 1 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-018994); ודוח מידי מיום 3 במאי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-047472).

1.3. סעיף 10 – לקוחות

עדכון לסעיף 10.2 לדוח התקופתי 2022

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע וההפעלה המסחרית של פרויקט החברה במדינת באדן וירמברג בגרמניה, ראו את העדכון לסעיף 16 להלן.

עדכון לסעיף 10.3 לדוח התקופתי 2022

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע של הסכם החברה עם אלקטרה אפיקים, ראו את העדכון לסעיף 16 להלן.

1.4. סעיף 11 – שיווק, רכש והפצה

עדכון לסעיף 11.2.1 לדוח השנתי 2022

בהמשך לפרסומו של המכרז בשבדיה, אשר למיטב ידיעת החברה הינו הראשון מסוגו בעולם, לפריסה מסחרית רחבת היקף של מערכת כבישים חשמלית ("ERS" – Electric Road System), ולעמידתה של החברה הבת השבדית, הנמצאת בבעלות מלאה של החברה ("Electreon AB") בתנאי המיון המוקדם במכרז ולהזמנתה להשתתף במכרז עצמו, הגישה Electreon AB את הצעתה במכרז בסוף חודש אפריל 2023. החלטות בדבר הזוכה במכרז צפויות להתקבל בחודשים יוני-יולי 2023, אך מועד זה עשוי להשתנות בהתאם לשיקול דעתה של רשות התחבורה השבדית ("TRV"). לפרטים נוספים אודות המכרז בשבדיה, ראו עדכונים לסעיף 16 להלן.

עדכון לסעיף 11.2.4 לדוח השנתי 2022

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע וההפעלה המסחרית של פרויקט החברה במדינת באדן וירמברג בגרמניה, ראו את העדכון לסעיף 16 להלן.

בנוסף למפורט בסעיף 11 לדוח השנתי 2022, החברה הגישה הצעתה במכרז שהתפרסם בנורבגיה להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

1.5. סעיף 16 – מחקר ופיתוח

1.5.1. עדכון סעיף 16.3 בדוח התקופתי 2022 - תיאור תהליכי הפיתוח של מוצרי החברה

פרויקט	טריטוריה	מטרת הפרויקט	מאפיינים ייחודיים	מועד תחילת הפרויקט ומועד סיום צפוי	עדכון רבעון 1 לשנת 2023
דן	ישראל	הדגמת מערכת הכביש החשמלי האלחוטי ללקוח מסחרי פוטנציאלי	פריסת תשתית הטעינה האלחוטית הסטטית של החברה במסופי קצה (טרמינלים) עבור עד 200 מהאוטובוסים של דן והדגמת מודל עסקי של CaaS - Charging as a Service, "טעינה כשירות".	מועד תחילה בהתאם לדוח התקופתי לשנת 2022 : רבעון 2 של 2023 מועד תחילה עדכני : רבעון 3 של 2023 מועד סיום צפוי : רבעון 2 של 2027	נכון למועד הדוח, טרם הוזמנו האוטובוסים על ידי חברת דן, לפיכך, מועד תחילת ביצוע הפרויקט ידחה.
מישיגן	ארה"ב	הדגמת פתרון הטעינה של החברה לצורך חדירה לשוק האמריקאי.	הפיילוט יהווה פריסה ראשונה של טכנולוגיית החברה בארה"ב.	מועד תחילה בהתאם לדוח התקופתי לשנת 2022 : רבעון 2 של 2023 מועד תחילה עדכני : רבעון 3 של 2023 מועד סיום צפוי : רבעון 2 של 2026	נכון למועד הדוח, הוגשו כלל התכניות להקמה של השלב הראשון של הפרויקט (תחנה סטטית ו-300 מטר דינאמי+ אתר ניסוי), כאשר רובן המוחלט אושר. החברה צופה כי תתחיל את עבודות ההתקנה בחודש יוני 2023, וכי הן יסתיימו עד סוף רבעון 3 של 2023.

סעיף 16.3.4 – EnBW, גרמניה

כחלק מהפרויקט המשותף לחברה ולחברת EnBW (Electric Services Company) במדינת באדן וירמברג בגרמניה, המשלב בין שני מוצרי החברה – מערכת הטעינה הדינאמית והסטטית [ראו דוח מיידי מיום 14 לספטמבר 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-117193)] ("הסכם באדן-וירמברג"), השלימה החברה בתוך פרק זמן קצר את עבודות ההקמה של המקטע הדינאמי הראשון של הפרויקט, שאורכו כ-400 מטרים, וכן את התקנת שתי העמדות הסטטיות, בהתאם להתחייבויותיה בהסכם. בהמשך לכך, ביום 5 במאי 2023, החלה הפעלתו המסחרית של אוטובוס חשמלי המצויד במקלט החברה, לצורך מתן שירותי שאטל לציבור הרחב לתערוכת פרחים המתקיימת בעיר, וזאת עד לחודש ספטמבר בשנת 2023. לאחר מכן צפויה החברה להאריך את המקטע הדינאמי לכ-1 ק"מ. זוהי הפעם הראשונה בה החברה מספקת פתרון טעינה לרכב ציבורי המשרת את הציבור באופן בלעדי ויום יומי.

סעיף 16.3.7 – פרויקט במדינת מישיגן, ארה"ב

נכון למועד הדוח, הוגשו כלל התכניות להקמה של השלב הראשון של הפרויקט (תחנה סטטית 300 מטר של מסלול דינאמי והקמה של אתר ניסוי), כאשר רובן המוחלט אושר. החברה צופה כי תתחיל את עבודות ההתקנה בחודש יוני 2023, וכי הן יסתיימו עד סוף הרבעון השלישי של שנת 2023.

1.5.2. עדכון סעיף 16.4 לדוח התקופתי 2022 – פרויקטים החדשים שקידמה החברה בתקופת

הדוח

סעיף 16.4.1 - הסכם מקדמי עם דן

נכון למועד הדוח, טרם הוזמנו האוטובוסים על ידי דן, לפיכך, מועד תחילת ביצוע הפרויקט יידחה.

סעיף 16.4.2 – אלקטרה אפיקים

כחלק מהתקשרות החברה עם אלקטרה אפיקים, להתקנה של תשתית טעינה אלחוטית ולמתן שירותי תמיכה, תפעול ותוכנה לתשתית הטעינה, החלה החברה בביצוע עבודות התקנת התשתית החשמלית במהלך חודש מאי 2023.

סעיף 16.4.5 – פרויקט עם EnBW במדינת באדן וירמברג בגרמניה

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע וההפעלה המסחרית של פרויקט החברה במדינת באדן וירמברג בגרמניה, ראו את העדכון לסעיף 16.3.4 לעיל.

סעיף 16.4.8 – הסכם עם החברה הכלכלית קיסריה

בהמשך להתקשרות עם החברה הכלכלית קיסריה מחודש מרץ 2023, האוטובוס לפרויקט יצא מסין לישראל במהלך חודש מאי 2023, והתקנת מערכת הטעינה מתוכננת לחודשים יוני או יולי בשנת 2023.

1.5.3. עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח

ספק יחיד" לפיתוח, הקמה והפעלה של כביש חשמלי עם ASPIRE ורשות הנמלים Utah Inland Port

בחודש פברואר 2023, הוכרה Electreon Inc., חברה בת אמריקאית בבעלות מלאה של החברה, כ"ספק יחיד" במסגרת הליך שקיימה אוניברסיטת יוטה בארה"ב, לצורך הקמת פרויקט משותף לחברה הבת, לרשות הנמלים ביוטה, ולמכון המחקר של אוניברסיטת יוטה, במימון הקרן הלאומית למדע ASPIRE, אשר יכלול בתוכו פיתוח משותף, הקמה והפעלה של כביש "חשמלי" בו תותקן מערכת הטעינה האלחוטית הדינאמית של החברה, בשלב ראשון באורך של כ-1.6 ק"מ. לפי מידע שנמסר לחברה מ-ASPIRE, המימון לפרויקט ינבע מהחלטת בית המחקרים של יוטה משנת 2021, להקצות מימון בסך כולל של כ-15 מיליון דולר אמריקאי. לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 7 בפברואר 2023 (מס' אסמכתא: 202301-014991).

מזכר הבנות אסטרטגי עם חברת Toyota וחברת Denso, לפיתוח משותף של מערכת טעינה אלחוטית שתשולב ברכבי Toyota חדשים (כחלק מהליך הייצור) וברכבים קיימים (Aftermarket)

ביום 22 במרץ 2023, חתמה החברה על מזכר הבנות אסטרטגי יחד עם שתיים מהחברות המובילות והמוערכות ביותר בתעשיית הרכב העולמית - יצרנית הרכב היפנית TOYOTA Motor Corporation ("טויוטה"), והיצרנית (Tier 1) הגלובלית של חלקי רכב DENSO Corporation ("דנסו"). מזכר הבנות זה הוא תוצר של הערכה טכנולוגית מקיפה ומוצלחת של מערכת הטעינה האלחוטית של החברה שביצעו טויוטה ודנסו, בין היתר במסגרת סקר היתכנות שנערך במטה החברה בבית ינאי במשך שבועיים, בו השתתפו צוותים טכניים של טויוטה ודנסו, ובסיומו נערכה הדגמה של היכולות הטכנולוגיות של המערכת במתחם ההדגמה שבמטה החברה, על רכב היברידי מסוג טויוטה RAV4. במסגרת מזכר ההבנות הסכימו הצדדים לשתף הצדדים ישתפו פעולה למימוש של חמישה תוצרים מרכזיים: בראש ובראשונה, טויוטה ודנסו התחייבו כי יפעלו יחד עם צוותי הפיתוח של החברה למען פיתוח משותף של ערכת טעינה אלחוטית המיועדת להתקנה פשוטה על רכבים קיימים (Aftermarket Kit) של מגוון יצרני רכב. בנוסף, התחייבו הצדדים לפתח פתרון טעינה אלחוטית שישולב Built-in ברכבי טויוטה חשמליים חדשים כחלק מהליך הייצור. כמו כן, הסכימו הצדדים לשתף פעולה בוועדות התקינה הבינלאומיות לטעינה אלחוטית של רכבים חשמליים; לקיים פיילוט ביפן שמטרתו לבנות מאגד חברות מקומי ולרתום מקבלי החלטות לקידום פרויקטים בתחום הטעינה האלחוטית הדינמית; ולקיים פיילוט בארצות הברית ו/או אירופה לצורך הכנה לפרויקטים מסחריים וביסוס המודל העסקי של החברה. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 23 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 026563-01-2023).

הסכם עם החברה הכלכלית קיסריה

בחודש מרץ, 2023 חתמה החברה על הסכם עם החברה הכלכלית קיסריה, להתקנה ותחזוקה של שתי עמדות טעינה סטטיות בפארק התעשייה בעיר המונה כ-15,000 עובדים, לצורך טעינה של אוטובוס חשמלי שיבצע נסיעות "שאטל" עבור עובדי ואורחי הפארק. במהלך חודש מאי 2023 יצא לכיוון ישראל האוטובוס לפרויקט, המאובזר ובמערכות החברה, והתקנתה של המערכת מתוכננת לחודשים יוני-יולי לשנת 2023. לפרטים נוספים ראו סעיף 16.4.8 לדוח התקופתי 2022.

מכרז ERS בשבדיה

ביום 27 באפריל 2023, הגישה Electreon AB הצעה יחד עם חברת Cobra Instalaciones y Servicios SA ("Cobra") - חברת בנייה ספרדית מובילה המתמחה בעבודות חשמל והנדסה אזרחית (אשר נרכשה לאחרונה על ידי חברת Vinci SA) הצעה במכרז ראשון מסוגו בעולם, למיטב ידיעת החברה, שפרסם TRV, להקמה של מערכת טעינה חשמלית לשימוש ציבורי על גבי כביש באורך של כ-42 ק"מ. החלטות בדבר הזוכה במכרז צפויות להתקבל בחודשים יוני-יולי 2023, אך מועד זה עשוי להשתנות בהתאם לשיקול דעתה של TRV. לפרטים נוספים על אודות המכרז ראו סעיפים 8.4 ו-11.2.1 לדוח התקופתי 2022.

הצעה במכרז לפיילוט בנורבגיה

בחודש אפריל 2023, התפרסם מכרז על ידי חברת תחבורה AtB AS, אשר נמצאת בבעלות מלאה (100%) של עיריית מחוז Trøndelag שבנורבגיה, האחראית על תכנון, תיאום, שיווק ורכישה של תחבורה ציבורית ופיתוח אפשרויות ניווט חשדניות בעיר Trøndelag שבנורבגיה ("AtB"), להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים ("הפיילוט בנורבגיה"). הפיילוט בנורבגיה אמור לספק מידע ל-AtB על יכולות מערכת הטעינה האלחוטית הדינאמית שתיבחר, וזאת לקראת ההכרזה הצפויה על מכרז רחב היקף לחישוב מסלולי אוטובוסים ב-Trondheim רבתי. ביום 2 במאי 2023, הגישה Electreon AB הצעה למכרז שפורסם על ידי AtB להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים. הפיילוט אמור לספק מידע ל-AtB על יכולות מערכת הטעינה האלחוטית הדינאמית שתיבחר, וזאת לקראת ההכרזה הצפויה בשנת 2029 על מכרז רחב היקף לחישוב מסלולי אוטובוסים ב-Trondheim רבתי. החלטה בדבר הזוכה במכרז צפויה להתקבל במהלך חודש יוני 2023, אך מועד זה עשוי להשתנות בהתאם לשיקול דעתו של המזמין.

פרויקט עם EnBW במדינת באדן וירמברג בגרמניה

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע וההפעלה המסחרית של פרויקט החברה במדינת באדן וירמברג בגרמניה, ראו את העדכון לסעיף 16.3.4 לעיל.

הדגמה של נסיעה במשך 100 שעות רצופות, ללא הפסקה לטעינה

במהלך הימים 21 עד 25 במאי 2023, הדגימה החברה את יכולות טכנולוגיית הטעינה הדינאמית פרי פיתוחה, ואת בשלות המוצר, באמצעות קיום נסיעה רצופה במשך 100 שעות ברכב חשמלי מסוג טויוטה RAV4, ללא עצירה לטעינה. מועד האירוע נקבע בשיתוף עם יריד EcoMotion, ומשתתפי היריד, כמו גם אורחים, שותפים אסטרטגיים של החברה בתעשייה ובמדינות בהן פועלת החברה, ומשקיעים, נכחו באירוע לציון ההישג הטכנולוגי, אשר התקיים במטה החברה בבית ינאי. הנסיעה התקיימה במסלול שהוקם במטה החברה, והתאפשרה באמצעות התקנת המערכת הדינאמית ו"חישוב" של 25% (בלבד) מהמסלול. סך הכל, במהלך 100 שעות הנסיעה הרצופות האמורות, נסע הרכב כ-1,942 ק"מ, בלי כל צורך בעצירה לטעינה. כמו כן, באמצעות הטעינה במערכת הדינאמית נחסכו, להערכת החברה, פליטות פחמן דו חמצני (CO2) (לעומת רכב המונע מבנזין) בהיקפים משמעותיים.

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

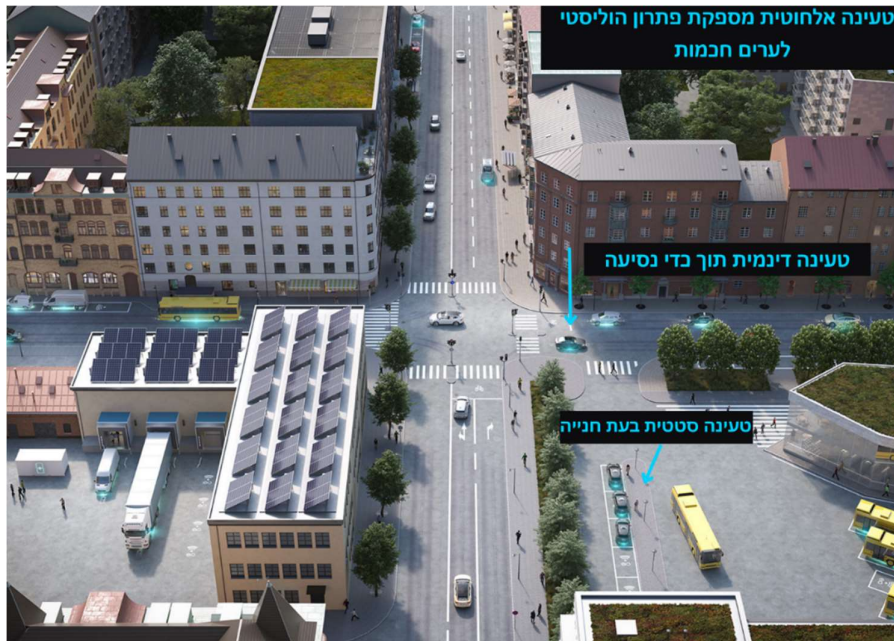
דירקטוריון אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על התוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 ("מועד הדוח") ומצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") נכון לתאריך אישור הדוח ("מועד הדוח") ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). היקפו של דוח זה הינו מצומצם והוא נערך תחת הנחה שבפני קוראו מצוי גם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022 כפי שפורסם ביום 29 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-030622) הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה ("הדוח התקופתי 2022").

א. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

1.1. כללי

למועד הדוח, החברה עוסקת בפיתוח ויישום של טכנולוגיית טעינה אלחוטית של רכבים חשמליים. הטכנולוגיה המפותחת על ידי החברה מורכבת משלושה מרכיבים בסיסיים: (1) תשתית סלילים המוטמנים מתחת לכביש או החניון; (2) יחידות ניהול אנרגיה המחוברות מצד אחד לרשת החשמל ומצד שני לתשתית הסלילים; ו- (3) מקלט לרכב המאפשר העברת האנרגיה ישירות לסוללה. בנוסף, למועד זה, מפתחת החברה שירות מבוסס ענן המאפשר שליטה ובקרה של כל מרכיבי המערכת מרחוק. שירות זה צפוי לאפשר למנהלי ציים שליטה מלאה באופן הטעינה. הטכנולוגיה מאפשרת שני מצבי טעינה: טעינה סטטית, במצב בו כלי הרכב חונה בחניון או במסוף, וטעינה דינמית כאשר הרכב נמצא בנסיעה.



המעבר לתחבורה חשמלית כרוך באתגרים רבים, בייחוד עבור חברות המנהלות ציי רכבים מסחריים. שני מצבי הטעינה המפותחים על ידי החברה נועדו לתת פתרון אופטימלי וגמיש לחברות אלו, באופן שיאפשר להן תפעול רציף ויעיל, המבטל את הצורך במגע פיזי של עמדות הטעינה החוטיות הגורם לחיסכון בשטח חניון לילה ומגביר את הכלכליות של המעבר לצי רכב חשמלי. טכנולוגיית הטעינה הדינאמית (הכביש החשמלי) תאפשר צמצום בגודל הסוללה הדרוש להנעת כלי רכב חשמליים (כאשר כלי הרכב ינוע בכביש החשמלי), הגדלת טווח הנסיעה של כלי הרכב החשמלי, כל עוד הוא נע על תשתית הכביש החשמלי והפחתת עלות ומשקל כלי הרכב. למיטב ידיעת החברה, נכון למועד הדוח, לשינוי מזג האוויר ולתנאים סביבתיים אחרים לא אמורה להיות השפעה על מערכות הטעינה האלחוטית שמפתחת החברה.

יובהר, לאור אופיה של החברה כחברת מחקר ופיתוח ועל רקע העדר הוודאות בהצלחת פיתוח מוצרי החברה ו/או בהחדרתם לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, עלולה השקעת החברה בפיתוח מוצריה לרדת לטמיון. כמו כן, יובהר, כי כחברת מחקר ופיתוח עשויה החברה להידרש לגיוסי הון עד ליצירת תזרים מזומנים חיובי ממכירת מוצריה, לשם מימון הוצאותיה השוטפות.

בנוסף, כל ההערכות והאמדנים המפורטים לעיל (לרבות בעניין השלמת פיתוח מוצרי החברה ותוצאות ההשלמה כאמור) הינם הערכות, תחזיות ואמדנים הצופים פני עתיד, כהגדרתם בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), המבוססים על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, ביניהם אי עמידה ביעדי פיתוח ו/או שיווק ו/או אי השגת המימון הדרוש ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 31 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2022, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

1.2. סטטוס תהליכי הפיתוח של החברה – לפרטים אודות הפיילוטים שהחברה מבצעת, ושל התקדמות החברה באבני הדרך במחקר ובפיתוח, ראו סעיפים 16.3, 16.4 ו-16.6, בהתאמה, בפרק א' לדוח התקופתי 2022 וכן סעיף 1.5 בפרק א' לדוח זה לעיל.

1.3. המעבר לשלב המסחרי – במהלך תקופת הדוח ולמועד פרסומו, ממשיכה החברה לפעול למען כריתתם והוצאתם לפועל של הסכמים למכירה, התקנה ותפעול של מוצרי החברה, כחלק מתהליך המעבר משלב הפיתוח לשלב המסחרי, ובכלל זה הגישה החברה, באמצעות חברה בת בבעלותה המלאה, ובשיתוף פעולה עם חברת Cobra, הצעה למכרז להקמת פרויקט לטעינה חשמלית בכביש באורך של כ-42 ק"מ. לפרטים נוספים על אודות מכרז זה ראו סעיפים 8.4 ו-11.2.1 בפרק א' לדוח התקופתי 2022, וכן סעיף 1.5.3 בפרק א' לדוח זה.

לפרטים נוספים אודות הפיילוטים והפרויקטים שהחברה מבצעת, ראו סעיפים 16.3-16.4, בפרק א' לדוח התקופתי 2022.

1.4. התפשטות נגיף הקורונה (COVID-19)

מגיפת הקורונה השפיעה במהלך השנים 2020 - 2021, וכן בתחילת שנת 2022, על עסקים ושווקים ברחבי העולם, אולם בהמשך שנת 2022, דעכה והשפעותיה פחתו ופינו מקום להשפעות עליות

האינפלציה והריבית ברחבי העולם. פעילות החברה ומצבה הפיננסי לא נפגעו מהותית מהקורונה ופעילויות המחקר והפיתוח של החברה נמשכו ללא הפרעה. יתר על כן, הקורונה גרמה לעלייה במודעות הסביבתית, אשר, בשילוב עם תקנות ותמריצים ממשלתיים, הובילה לצמיחה בנתיבי השוק של תחבורה חשמלית באירופה.

1.5. השפעות האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה

בשנת 2022 החלה מגמה כלל עולמית של עלייה בשיעור האינפלציה, אשר באה לידי ביטוי הן במשק הישראלי, הן בשווקים נוספים בהם פועלת החברה. בכדי להתמודד עם העלייה החדה בשיעור האינפלציה, ננקטו צעדים שונים, בישראל ובעולם, אשר כללו בין היתר העלאת ריבית משמעותית.¹ בעקבות צעדים אלה, נצפית בתקופה האחרונה התמתנות מסוימת בעלויות החדות שנראו בשיעורי האינפלציה והריבית בעולם, והבנקים המרכזיים מפרסמים תחזיות זהירות להפחתה באינפלציה ובריבית בעקבותיה, על פני השנים הקרובות. לפרטים נוספים, ראו סעיף 7.1 לדוח התקופתי 2022.

לאור העובדה שהחברה פועלת במספר שווקים ברחבי העולם (ובניהם, ישראל, ארה"ב ואירופה), היא עשויה להיות מושפעת משינויים בסביבת האינפלציה והריבית. בין היתר, החברה עשויה להיות מושפעת מעליה במחירי חומרי גלם עקב עליית האינפלציה במדינות מהן רוכשת החברה חומרי גלם, ומהשפעת הגורמים המאקרו כלכליים על עלויות ההעסקה והאנרגיה במדינות אלה ובמדינות הפעילות של החברה. יצוין כי נכון למועד דוח זה, מממנת החברה את פעילותה בעיקר על ידי שימוש בהונה העצמי, גיוסי הון וקבלת מענקים, והיא אינה מחזיקה קווי אשראי או התקשרה בהסכמי הלוואה. לאור האמור, נכון למועד דוח זה, השפעת עליית הריבית על החברה אינה מהותית. עם זאת, ככל שהחברה תשקול קבלת אשראי, הלוואה או גיוס חוב, לשיעור הריבית במשק תהיה השפעה על תנאי העמדת מימון כאמור.

יובהר כי סעיף זה, הכולל בחלקו תחזיות לגבי שיעור האינפלציה ו/או הריבית, הינו בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. מידע זה אינו וודאי, מתייחס לאירועים עתידיים ונסמך, בין היתר, על פרסומים של גורמים מקצועיים והערכות החברה, נכון למועד הדוח. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים שאינם בשליטת החברה.

1.6. לפרטים נוספים אודות הסביבה הכללית בה פועלת החברה וגורמים חיצוניים שעשויים להשפיע על פעילותה, ראו סעיף 7 לפרק א' דוח התקופתי 2022.

1.7. לפרטים נוספים אודות החברה ופעילותה וכן תיאור התפתחות עסקיה בתקופת הדוח, ראו פרק א' לדוח התקופתי 2022, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה וכן פרק א' לדוח זה לעיל.

¹ כך, העלה הבנק המרכזי האירופאי (ECB) את הריבית עד לרמה של 3.75% (נכון לחודש מאי 2023). בנק ישראל פעל גם הוא להעלאת הריבית, כך שהריבית במשק הישראלי עומדת על 4.75% (נכון לחודש מאי 2023). גם בארה"ב ננקטו פעולות דומות, כאשר נכון לחודש מאי 2023, עומדת הריבית על 5.25%.

2. המצב הכספי של החברה

סעיף	31 במרץ		31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2023	2022	2022	
אלפי ש"ח				
נכסים				
מזומנים ושווי מזומנים	60,400	135,954	67,600	הקיטון ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע בעיקר מהמשך הצטיידות לקראת פרויקטים עתידיים ומשימוש לפעילות המחקר והפיתוח של החברה.
פיקדון משועבד לזמן קצר	1,440	300	1,419	הגידול ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מהפקדה לפיקדון משועבד לזמן קצר בגין פרויקט אפיקים.
לקוחות	-	-	1,282	
חייבים ויתרות חובה	26,073	10,210	22,947	הגידול ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מהצטיידות בחומרים לקראת פרויקטים עתידיים.
נכסים בגין חוזים עם לקוחות	7,309	9,154	5,678	הקיטון ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מהצטיידות מוגברת יותר ברבעון מקביל אשתקד לקראת פרויקטים באירופה.
פיקדון משועבד לזמן ארוך	4,000	77	4,000	הגידול ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מהפקדה לפיקדון משועבד לטובת פרויקט אפיקים.
רכוש קבוע	10,422	8,423	8,914	הגידול ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע משיפורים במושכר במתחם החברה בישראל, בניכוי הוצאות פחת שוטפות.
הוצאות מראש לזמן ארוך	10,234	6,734	10,440	הגידול ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מהצטיידות מראש לקראת פרויקטים בארה"ב, בישראל ובאירופה.
הוצאות מראש לזמן ארוך בגין דן	22,859	22,859	22,859	ללא שינוי.
נכסים בגין זכויות שימוש	1,101	2,074	1,337	הקיטון ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מהפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 16 (IFRS), חכירות.
סך נכסים	143,838	195,785	146,476	
התחייבויות והון				
זכאים, יתרות זכות וספקים	17,741	12,908	19,521	הגידול ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מגידול בספקים בגין הצטיידות לפרויקטים, גידול

				בהפרשה לתמלוגים לרשות החדשנות וכן גידול בהפרשה לחופשה הנובע, ביו היתר, בגידול במצבת כוח האדם.
התחייבות בגין חכירה	1,097	2,011	1,321	הקיטון ליום 31 במרץ 2023, לעומת 31 במרץ 2022, נבע מהפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 16, חכירות.
סך התחייבויות	18,838	14,919	20,842	
סך ההון	125,000	180,866	125,634	

3. תוצאות הפעילות

סעיף	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2023	2022	2022	
	אלפי ש"ח			
הכנסות	3,052	1,269	8,650	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע מהכרה בהכנסה בגין פרויקטים בגרמניה.
עלות ההכנסות	2,296	984	7,140	הגידול הינו בגין ההכנסות הנ"ל.
רווח גולמי	756	285	1,510	
הוצאות מחקר ופיתוח	10,647	11,354	58,011	הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מירידה בהוצאות בגין קבלני משנה ורכש חומרים לפיתוח עקב סיום ההתקנה בפיילוט בשבדיה.
בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח	(808)	(2,654)	(7,499)	הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מסיום ההתקנה בפיילוט בשבדיה.
הוצאות שיווק ופיתוח עסקי	5,318	5,418	21,410	ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד

הוצאות והנהלה וכלליות	2,796	2,994	12,368	ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד
הוצאות אחרות	-	276	268	
הפסד מפעולות	17,197	17,103	83,048	
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	(937)	261	(466)	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהפרשי שער כתוצאה משינויים בשערי החליפין וכן מהכנסות ריבית מפיקדונות בנקאיים.
הפסד לתקופה	16,260	17,364	82,582	
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	501	(159)	484	
הפסד כולל	16,761	17,205	83,066	

בנוסף לנתונים שלעיל ולמוצג בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2023, החברה בחרה להציג בטבלה שלהלן התאמה להפסד הכולל של החברה בנטרול השפעות חשבונאיות של תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 2 בגין הוצאות תשלום מבוסס מניות:

סעיף	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי החברה
	2023	2022	2022	
	אלפי ש"ח			
הפסד לתקופה	16,260	17,364	83,066	
התאמות בגין יישום IFRS 2	2,628	3,786	14,415	בגין תשלום מבוסס מניות
הפסד מתואם לתקופה	13,632	13,578	68,651	

4. תזרים מזומנים

הסברי הדירקטוריון	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2022	2023	
הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מגידול בהצטיידות מראש לקראת פרויקטים בישראל, בארה"ב ובאירופה ומהמשך פעילות המחקר והפיתוח.	(76,262)	(15,819)	(18,070)	תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מרכישה של משאית בשבדיה וכן מהשקעה בשיפורים במתחם הניסויים של החברה בישראל.	(7,242)	(705)	(1,833)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
הקיטון בתזרימי המזומנים מפעילות מימון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מממוש אופציה למניות שבוצע בתקופה המקבילה אשתקד.	27,094	27,880	13,233	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
	(56,410)	11,356	(6,670)	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

5. מקורות מימון

למועד הדוח, מקורות המימון העיקריים של הקבוצה הינם מענקים ממשלתיים וגיוסי הון.

5.1. גיוסי הון

למועד הדוח, מקורות המימון של הקבוצה הינם מענקים ממשלתיים וגיוסי הון. לפירוט אודות גיוסי הון שערכה החברה, ראו סעיף 4.2 בפרק א' לדוח התקופתי 2022, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, וכן בסעיף 1.2 בפרק א' לדוח זה.

5.2. מימוש אופציות ומניות חסומות

במהלך תקופת הדוח מומשו 3,440 אופציות לא רשומות (כולל מימושים של עובדים), בהיקף כולל של 192 אלפי ש"ח.

5.3. מענקים ממשלתיים ואחרים

לפירוט אודות מענקים ממשלתיים, ראו סעיפים 16.9 עד 16.10 בפרק א' לדוח התקופתי 2022, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ב. היבטי ממשל תאגידי

6. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הראוי לחברה, כפי שנקבע על ידי דירקטוריון החברה לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"), הינו דירקטור אחד, וזאת בהתחשב באופי הסוגיות החשבונאיות וסוגיות הבקרה החשבונאית המתעוררות בהכנת דוחותיה הכספיים של החברה, תחומי פעילותה של החברה, גודלה של החברה והיקף ומורכבות פעילותה, וכן בהתחשב בהרכב דירקטוריון החברה, אשר חבריו הינם בעלי ניסיון עסקי, ניהולי ומקצועי ניכר. על אף האמור לעיל, כיום מכהנים בדירקטוריון החברה שלושה דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית: גב' רונית נועם, דירקטורית חיצונית, מר יוסף טנא, דירקטור חיצוני ומר משה קפלינסקי, דירקטור. לפרטים נוספים אודות הדירקטורים האמורים, ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי 2022, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ג. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי

7. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפרטים בדברים אירועים לאחר תאריך הדוח, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2023 וכן ראו את הפירוט הזמין בפרק א' לדוח זה.

8. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים, ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022.

9. מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 31 במרץ 2023

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון, ראו דוח מצבת התחייבויות שמפרסמת החברה במקביל לפרסום הדוח, אשר המידע על פיו מובא בדוח בדרך של הפניה.

10. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

דוח בדבר אפקטיביות הבקרה על הדיווח הכספי ועל הגילוי המצורף כנספח א' לדוח זה.

תאריך: 29 במאי 2023

רונית נועם	ברק דואני	אורן עזר
דירקטורית חיצונית	סמנכ"ל כספים	יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל



29 במאי 2023

לכבוד:

חברי הדירקטוריון חברת אלקטריאון וירלס בע"מ
הדסה נעורים, בית ינאי

אדונים נכבדים,

הנדון: מכתב הסכמה להכללה בקשר עם תשקיף מדף של החברה מחודש פברואר 2023

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף מחודש פברואר 2023.

- א. דוח רואה החשבון המבקר מיום 28 במרס 2023 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.
- ב. דוח רואה החשבון המבקר מיום 28 במרס 2023 על ביקורת של רכיבי בקרה פנימית על דיווח כספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.
- ג. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 במאי 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

בכבוד רב,

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 31 במרס 2023

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 31 במרס 2023

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואה החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים- בשקלים חדשים (ש"ח) :
3	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
4	דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל
5	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
6-7	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
8-11	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אלקטריאון וירלס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המאוחד המצורף של חברת אלקטריאון וירלס בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS34, "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
29 במאי 2023

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 במרס 2023

31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	31 במרס	
	2022 (בלתי מבוקר)	2023 (בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח		

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון משועבד לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסים בגין חוזים עם לקוחות

67,600	135,954	60,400
1,419	300	1,440
1,282	-	-
22,947	10,210	26,073
5,678	9,154	7,309
98,926	155,618	95,222

נכסים שאינם שוטפים:

פיקדון משועבד לזמן ארוך
הוצאות מראש לזמן ארוך
רכוש קבוע
נכסים בגין זכויות שימוש

4,000	77	4,000
33,299	29,593	33,093
8,914	8,423	10,422
1,337	2,074	1,101
47,550	40,167	48,616
146,476	195,785	143,838

סך נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות

7,594	4,354	4,882
11,927	8,554	12,859
1,014	974	954
20,535	13,882	18,695

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבות בגין חכירות

סך התחייבויות

307	1,037	143
20,842	14,919	18,838

הון:

מניות רגילות, פרמיה על מניות, אופציות וקרנות אחרות
קרן הון מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
יתרת הפסד

371,658	361,029	387,785
344	987	(157)
(246,368)	(181,150)	(262,628)
125,634	180,866	125,000
146,476	195,785	143,838

סך ההון

סך התחייבויות והון

ברק דואני סמנכ"ל כספים	רונית נועם דירקטורית חיצונית	אורן עזר יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל
---------------------------	---------------------------------	------------------------------------

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת הביניים על ידי דירקטוריון החברה: 29 במאי 2023.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
2022		2022	2023	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח				
8,650		1,269	3,052	הכנסות
7,140		984	2,296	עלות ההכנסות
1,510		285	756	רווח גולמי
58,011		11,354	10,647	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו:
(7,499)		(2,654)	(808)	הוצאות מחקר ופיתוח בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח
50,512		8,700	9,839	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
21,410		5,418	5,318	הוצאות שיווק ופיתוח עסקי
12,368		2,994	2,796	הוצאות הנהלה וכלליות
268		276	-	הוצאות אחרות
83,048		17,103	17,197	הפסד מפעולות
503		555	104	הוצאות מימון
(969)		(294)	(1,041)	הכנסות מימון
(466)		261	(937)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
82,582		17,364	16,260	הפסד לתקופה
				הפסד כולל אחר לתקופה:
				סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:
484		(159)	501	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
83,066		17,205	16,761	הפסד כולל לתקופה
8.35		1.77	1.61	הפסד בסיסי ומדולל למניה (בש"ח)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

סך ההון (גרעון בהון)	יתרת הפסד	קרן הון מתרגום דוחות כספיים	מניות רגילות, פרמיה, אופציות וקרנות אחרות
אלפי ש"ח			
125,634	(246,368)	344	371,658
(16,260) (501)	(16,260) -	- (501)	-
13,499 2,628	-	-	13,499 2,628
125,000	(262,628)	(157)	387,785
166,526	(163,786)	828	329,484
(17,364) 159	(17,364) -	- 159	-
27,759 3,786	-	-	27,759 3,786
180,866	(181,150)	987	361,029
166,526	(163,786)	828	329,484
(82,582) (484)	(82,582) -	- (484)	-
14,415 27,759	-	-	14,415 27,759
125,634	(246,368)	344	371,658

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים

שהסתיימה ביום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור
ב'4)

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים

שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

מימוש כתבי אופציה

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)

תנועה במהלך שנת 2022:

הפסד לשנה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

מימוש כתבי אופציה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
2022	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת-
(76,262)	(15,819)	(18,070)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת (ראה נספח א')
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(2,576)	(846)	(1,943)	רכישת רכוש קבוע
141	141	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
193	-	110	ריבית שהתקבלה
(5,000)	-	-	הפקדה לפיקדון משועבד
(7,242)	(705)	(1,833)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
28,108	28,108	-	תמורה ממימוש כתבי אופציה
(953)	(212)	(256)	תשלומי קרן בגין חכירות
(61)	(16)	(10)	תשלומי ריבית בגין חכירות
-	-	13,499	תמורה מהנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
27,094	27,880	13,233	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(56,410)	11,356	(6,670)	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
124,412	124,412	67,600	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
(402)	186	(530)	רווחים מהפרשי שער, בגין שערך מזומנים ושווי מזומנים, נטו
67,600	135,954	60,400	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2022	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
(82,582)	(17,364)	(16,260)
1,769	480	498
275	276	-
1,017	231	266
14,415	3,786	2,628
(231)	-	(130)
61	16	10
(63)	(10)	(10)
(65,339)	(12,585)	(12,998)
(1,282)	-	1,282
(17,793)	(4,748)	(4,375)
8,152	1,514	(1,979)
(10,923)	(3,234)	(5,072)
(76,262)	(15,819)	(18,070)

א. נספח לדוח התמציתי על תזרימי מזומנים לפעילויות

שוטפות:

הפסד לתקופה

התאמות בגין:

פחת והפחתות

הפסד הון בגין מימוש רכוש קבוע

הפחתת נכסים בגין זכויות שימוש

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות ויחידות מניה חסומות

הכנסות ריבית מפיקדון

הוצאות ריבית בגין חכירה

רווח מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון (גידול) בלקוחות

גידול בחייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) בספקים וזכאים אחרים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

ב. מידע בדבר פעילויות מימון שאינן כרוכות בתזרימי

מזומנים:

839	816	14
839	816	14

הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין תחילת חכירות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. אלקטריאון וירלס בע"מ (להלן - החברה) התאגדה בישראל ומשרדה הרשום נמצא בבית ינאי. החברה פועלת במחקר ופיתוח של טכנולוגיה לטעינה אלחוטית של רכבים בעלי הנעה חשמלית באמצעות תשתית סלילים המוטמנת מתחת לכביש.

ב. הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של החברה, של אלקטריאון AB, של ElectReon Germany GmbH (להלן - אלקטריאון גרמניה), של ElectReon Wireless, Inc. (להלן - אלקטריאון ארה"ב), של ElectReon Wireless France (להלן - אלקטריאון צרפת) ושל ספירדה השקעות (ביו) בע"מ (להלן יחד - הקבוצה).

ג. משבר נגיף הקורונה

בחודש דצמבר 2019, התפרצה בעיר וואהן שבסין מגיפה שמקורה בנגיף הקורונה COVID-19, אשר התפשטה במהירות ברחבי העולם. מגפת הקורונה השפיעה במהלך השנים 2020-2021, וכן בתחילת שנת 2022, על עסקים ושווקים ברחבי העולם, אולם בהמשך שנת 2022 דעכה והשפעותיה פחתו ופינו מקום להשפעות עליית האינפלציה והריבית בעולם. נכון ליום 31 במרס 2023, פעילות החברה וחוסנה הכלכלי לא נפגעו באופן מהותי כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה ופעילות המחקר ופיתוח המשיכה כסדרה. כמו כן, להערכת החברה, להתפרצות נגיף הקורונה לא צפויה להיות השפעה מהותית על פעילותה, וזאת בפרט בהנחה שמגמת התאוששות המשק הישראלי והעולמי מהמשבר תימשך.

ד. השפעת הסכסוך בין רוסיה לאוקראינה

בסוף חודש פברואר 2022, פרצה לחימה בין רוסיה לאוקראינה, בעקבות פלישת צבא רוסיה לשטח אוקראינה. למרות השפעותיה הנרחבות של הלחימה על הכלכלה העולמית, לא קיימת ללחימה השפעה מהותית על פעילותה של החברה.

ה. השפעות האינפלציה והריבית

בשנת 2022 החלה מגמה כלל עולמית של עלייה בשיעור האינפלציה, אשר באה לידי ביטוי הן במשק הישראלי, הן בשווקים נוספים בהם פועלת החברה. בכדי להתמודד עם העלייה החדה בשיעור האינפלציה, ננקטו צעדים שונים, בישראל ובעולם, אשר כללו בין היתר העלאת ריבית משמעותית. בעקבות צעדים אלה, נצפית בתקופה האחרונה התמתנות מסוימת בעלויות החדות שנראו בשיעורי האינפלציה והריבית בעולם, והבנקים המרכזיים מפרסמים תחזיות להפחתה באינפלציה ובריבית בעקבותיה, על פני השנים הקרובות.

לאור העובדה שהחברה פועלת במספר שווקים ברחבי העולם (ובניהם, ישראל, ארה"ב ואירופה), היא עשויה להיות מושפעת משינויים בסביבת האינפלציה והריבית. בין היתר, החברה עשויה להיות מושפעת מעליה במחירי חומרי גלם עקב עליית האינפלציה במדינות מהן רוכשת החברה חומרי גלם, ומהשפעת הגורמים המאקרו כלכליים על עלויות ההעסקה והאנרגיה במדינות אלה ובמדינות הפעילות של החברה. יצוין כי נכון למועד דוח זה, מממנת החברה את פעילותה בעיקר על ידי שימוש בהונה העצמי, גיוס הון וקבלת מענקים, והיא אינה מחזיקה קווי אשראי או התקשרה בהסכמי הלוואה. לאור האמור, נכון למועד דוח זה, השפעת עליית הריבית על החברה אינה מהותית. עם זאת, ככל שהחברה תשקול קבלת אשראי, הלוואה או גיוס חוב, לשיעור הריבית במשק תהיה השפעה על תנאי העמדת מיומן כאמור.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

1) המידע הכספי התמציתי של הקבוצה ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של שלושת 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 הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ולא מבוקר.

2) החברה לא צירפה לדוחות כספיים אלה מידע כספי נפרד בשל זניחות תוספת המידע. החברה מחזיקה בבעלות מלאה בחברות הבנות שלה ונכון למועד הדוח על המצב הכספי מרבית פעילותה העסקית של הקבוצה מבוצעת בחברה, אשר משתקפת בדוח המאוחד של הקבוצה. נכון למועד הדוח על המצב הכספי פרסום דוחות כספיים נפרדים לא יהווה תוספת מידע מהותי למשקיע הסביר.

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, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעריכת דוחות כספיים 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 לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 במרס 2023

(בלתי מבוקרים)

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

ג. תרגום יתרות ועסקות במטבע חוץ:

מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

פריטים הנכללים בדוחות הכספיים של כל אחת מחברות הקבוצה נמדדים במטבע של הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת אותה ישות (להלן - מטבע הפעילות). הדוחות הכספיים המאוחדים מוצגים בשקל חדש (להלן - ש"ח), שהוא מטבע הפעילות ומטבע ההצגה של החברה.

להלן השינויים שחלו בתקופות המדווחות בשער החליפין של הדולר של ארה"ב (להלן - הדולר) מול השקל, בשער הקרונה השבדית (להלן - SEK) מול השקל ובשער האירו מול השקל:

שיעור השינוי בשער החליפין של הדולר מול השקל	שיעור השינוי בשער החליפין של ה-SEK מול השקל	שיעור השינוי בשער החליפין של האירו מול השקל
3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023	2.7	4.8
3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022	2.1	0.1
שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	13.2	6.6

שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 31 במרס 2023 הינו: 1 דולר = 3.615 ש"ח
שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 31 במרס 2022 הינו: 1 דולר = 3.176 ש"ח
שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2022 הינו: 1 דולר = 3.519 ש"ח
שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 31 במרס 2023 הינו: 1 SEK = 0.3491 ש"ח
שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 31 במרס 2022 הינו: 1 SEK = 0.3408 ש"ח
שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2022 הינו: 1 SEK = 0.3373 ש"ח
שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 31 במרס 2023 הינו: 1 אירו = 3.9322 ש"ח
שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 31 במרס 2022 הינו: 1 אירו = 3.5236 ש"ח
שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2022 הינו: 1 אירו = 3.7530 ש"ח

ביאור 3 – עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 במרס 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. בחודש מאי 2019, חתמה החברה הבת השבדית Electreon AB (להלן - אלקטריאון AB), על הסכם עם משרד התחבורה השבדי להקמת כביש חשמלי לצורך הדגמה. הפרוייקט ממומן על ידי משרד התחבורה השבדי בסכום המוערך בכ-35 מיליון ש"ח. ביום 3 באפריל 2022, החליט משרד התחבורה השבדי להאריך את משך הפרוייקט. בגין הארכת משך הפרוייקט, תקבל החברה מימון נוסף ממנהל התחבורה השבדי בסך של כ-2 מיליון אירו (כ-7 מיליון ש"ח).

נכון ליום 31 במרס 2023, התקבלו מענקים בסכום כולל של כ-32.3 מיליון ש"ח.

ב. ביום 15 בינואר 2023, החליט דירקטוריון החברה על גיוס הון בסך של כ-20 מיליון ש"ח במסגרת של הקצאה פרטית של מניות וכתבי אופציה לא רשומים למסחר. במסגרת ההקצאה, הציעה החברה 666,667 יחידות הכוללות מניה רגילה של החברה וכתב אופציה אחד. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה עד ליום 30 ביוני 2024 תמורת 35 ש"ח. סך התמורה ממימוש כתבי האופציה, במידה ותמומש, תהווה 23.3 מיליון ש"ח. ביום 28 בפברואר 2023, אושר הגיוס על ידי בעלי המניות של החברה וביום ה-5 במרס 2023 השלימה החברה את הגיוס. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים התקבל סך של כ-20 מיליון ש"ח.

ג. ביום 28 במרס 2023, אישר דירקטוריון החברה (לאחר המלצת ועדת התגמול מיום 23 במרס 2023) הענקה של 24,350 אופציות ל-20 עובדי החברה ו-3 נושאי משרה. האופציות תבשלנה על פני 4 שנים ממועד הענקתן - 25% כעבור שנה, והיתרה במנות רבעוניות על פני 3 שנים נוספות. תוספת המימוש של כל אופציה הינה 76.9 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 3.15%, מחיר מניה 76.9 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 79% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים.

ד. ביום 28 במרס 2023, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 8,750 אופציות לנותן שירותים של החברה. האופציות תבשלנה על פני 2 שנים ממועד הענקתן – 4,375 אופציות תבשלנה במועד ההענקה, והיתרה במנות רבעוניות על פני 2 שנים. תוספת המימוש של כל אופציה הינה 40 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 3.15%, מחיר מניה 76.9 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 79% ומועד מימוש חזוי של 6 שנים.

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

3. מר אורן עזר, יו"ר דירקטוריון ומנהל כללי;

4. מר ברק דואני, סמנכ"ל הכספים.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בחברה אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון החברה ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהחברה נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהחברה נדרשת לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת החברה, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

דוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 ("הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בחברה; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת החברה הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2022 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון;

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, אורן עזר, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") לרבעון הראשון של שנת 2023 ("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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתה של החברה לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בחברה:

(א) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

(ב) קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.

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

תאריך: 29 במאי, 2023

אורן עזר, מנכ"ל

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

אני, ברק דואני, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") לרבעון הראשון של שנת 2023 ("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 דוחות;

(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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

(4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

(א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתה של החברה לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

(ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בחברה –

(א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

(ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

(ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.

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

תאריך: 29 במאי 2023

ברק דואני, סמנכ"ל כספים