

אלקטריאון וירלס בע"מ

("החברה")

דוח רבעון שלישי

לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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 חברת 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 תרגומי נוחות לשפה האנגלית של דוחותיה השנתיים והרבעוניים באתר האינטרנט של החברה בכתובת: <https://www.electreon.com/annual-reports>. 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.

בסמוך לאחר פרסום דוח זה, תפרסם החברה דוחות מוגשים בקישור: <https://ir.electreon.com/financial-results>

תוכן העניינים

פרק א'	-	שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד
פרק ב'	-	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
פרק ג'	-	דוחות כספיים ליום 30 בספטמבר 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 ומיידיים), 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) ("מאגר האופציות לעובדים").

ביום 15 בנובמבר 2023, אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 26,200 אופציות לא סחירות של החברה הניתנות למימוש ל-26,200 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת, ל-20 עובדים של החברה, על פי תנאי המתאר, מתוך מאגר האופציות לעובדים, במחיר מימוש של 59.29 ש"ח לכל כתב אופציה כאמור.

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).

ביום 27 ביוני 2023, השלימה החברה הקצאה פרטית של 538,462 מניות רגילות של החברה ו-538,462 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש ל-538,462 מניות רגילות של החברה לגופים מוסדיים מקבוצת כלל חברה לביטוח בע"מ, לפי דוח הצעה פרטית מהותית, כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000. הנפקת המניות כאמור בוצעה בתמורה לסך של כ-35 מיליון ש"ח, המשקף מחיר של 65 ש"ח למניה, ומימוש כתבי האופציה, ככל שימומשו, ייעשה במחיר מימוש של 95 ש"ח, המשקפים כ-51 מיליון ש"ח נוספים. לפרטים נוספים, ראו דוחות מידיים מהימים 5 ביוני 2023, 7 ביוני 2023, ו-26 ביוני 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-061779, 2023-01-062796, ו-2023-01-070407, בהתאמה).

1.3. סעיף 8 – מידע כללי על תחום מחקר ופיתוח טכנולוגיית כביש חשמלי אלחוטי (ERS)

עדכון לסעיף 8.7.3 לדוח התקופתי 2022 – חקיקה ותקינה

לאחר תקופת הדוח, במהלך חודש נובמבר 2023, איגוד ההנדסה והתקינה האמריקאי SAE International ("SAE"), אשר מתאם פיתוח תקנים טכניים בתעשיות התחבורה על בסיס שיטות עבודה מומלצות בתעשייה, בחר במתודולוגיית המיקום האלחוטי שהציעה החברה עבור התקן העולמי SAE J2954, וציין בהחלטתו כי עם הצמיחה המהירה באימוץ רכב חשמלי, הסתמכות רק על טעינת פלאג-אין אינה מאפשרת הפעלה נוחה ויעילה של הרכב החשמלי, בעוד שהטעינה האלחוטית מאפשרת טעינת רכבים חשמליים במהירות ובבטחה, תוך ביטול חרדת טווחים, והורדת העלויות הכוללות של בעלות על רכב חשמלי, בין היתר, באמצעות הפחתת צרכי קיבולת הסוללה. עוד צוין כי מערכת העברת הכוח האלחוטית של החברה, המשמשת כבסיס למתודולוגיית המיקום האלחוטית שנבחרה, מאומתת בשטח עבור תקן SAE J2954, מאפשרת טעינה אלחוטית אמינה דרך סלילים המוטבעים בכבישים ובמקומות חניה.¹

בהמשך להחלטת ה-SAE לעיל, תקיים החברה תהליך של שילוב הקנין הרוחני שלה בנושא של מתודולוגיית המיקום שפיתחה כחלק מהסטנדרט הרלוונטי בתחום.

1.4. סעיף 10 – לקוחות

עדכון לסעיף 10.2 לדוח התקופתי 2022

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע וההפעלה המסחרית של פרויקט החברה במדינת באדן וירטמברג בגרמניה, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

¹ <https://www.sae.org/news/press-room/2023/11/sae-announces-alignment-methodology-for-wireless-ev-charging>

כמו כן, בתקופת הדוח, זכתה החברה בפרויקט נוסף בגרמניה שיבוצע עם קונסורציום בהובלת חברת EnBW, להקמת כביש חשמלי, למימוש ותיקוף הטכנולוגיה למדידה ולחיוב של טעינה חשמלית ברכב הנמצא בתנועה או בחניה, ולאיווצה כחלק מהסטנדרט בגרמניה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

עדכון לסעיף 10.3 לדוח התקופתי 2022

לפרטים בדבר השלמה בהצלחה, הקמת ומסירת פרויקט עם אלקטרה אפיקים בע"מ ("אלקטרה אפיקים") הכולל רציף טעינה אלחוטית במסוף אוטובוסים ציבוריים, ראו סעיף 1.6.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

כמו כן, בתקופת הדוח, זכתה החברה במכרז שהתפרסם בנורבגיה להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים וכן זכתה החברה במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive בצרפת. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.6.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

עדכון לסעיף 10.4 לדוח התקופתי 2022

לפרטים בדבר כניסה ראשונה של החברה לשוק הסיני, באמצעות חתימה על מזכר הבנות עם חברת SITEC להקמת פרויקט בפארק תעשייתי במחוז שאנדונג בסין ולשיתוף פעולה אסטרטגי עתידי בין הצדדים, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

לפרטים בדבר חתימה על מזכר הבנות מחייב לשיתוף פעולה ועריכת פיילוט עם מוניות הקסטל-אגודה שיתופית בע"מ ("מוניות הקסטל") לצורך הדגמת טכנולוגיית החברה בקרב כ-30 נהגי מוניות, ראו סעיף 1.6.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

1.5. סעיף 11 – שיווק, רכש והפצה

עדכון לסעיף 11.2.1 לדוח השנתי 2022

בהמשך לפרסומו של המכרז בשבדיה ("המכרז"), לפריסה מסחרית רחבת היקף של מערכת כבישים חשמלית (Electric Road System – "ERS"), 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. ביום 28 באוגוסט 2023, התקבלה אצל החברה הודעה לפיה TRV החליטה לבחון מחדש את העלויות והתקציב המשוער של המכרז, לבטל את המכרז, ולהיערך להקמת כביש חשמלי ראשון בשבדיה בהמשך. ביום 19 בדצמבר 2023, התקבלה אצל החברה בקשה לקבלת מידע (RFI) מטעם TRV. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.6.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

עדכון לסעיף 11.2.4 לדוח השנתי 2022

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע וההפעלה המסחרית של פרויקט החברה במדינת באדן וירטמברג בגרמניה, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

בנוסף למפורט בסעיף 11 לדוח השנתי 2022, החברה זכתה במכרז שהתפרסם בנורבגיה להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים וכן זכתה החברה במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive בצרפת. כמו כן, זכתה החברה בפרויקט נוסף בגרמניה להקמת כביש חשמלי, למימוש ותיקוף הטכנולוגיה למדידה ולחיוב של טעינה חשמלית ברכב הנמצא בתנועה או בחניה, ולאיווצה כחלק מהסטנדרט בגרמניה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.6.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

הוספת סעיף 11.4 לדוח השנתי 2022 – שיווק והפצה בסין

לפרטים בדבר כניסה ראשונה של החברה לשוק הסיני, באמצעות חתימה על מזכר הבנות עם חברת SITEC להקמת פרויקט בפארק תעשייתי, ראו סעיף 1.6.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

1.6. סעיף 16 – מחקר ופיתוח

1.6.1. 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 3 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	דן החלה בהליך הזמנה של 10 אוטובוסים עם מערכות הטעינה האלחוטית של החברה build-in, הצפויים לפעול בתל אביב ברבעון השני של 2024.
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.	נכון למועד הדוח, התחנה הסטטית הותקנה בהצלחה, עברה ניסויים עם רכב, וביצעה טעינה מלאה כמתוכנן. במהלך תקופת הדוח, חלקו הראשון של המקטע הדינאמי הותקן בהצלחה, ועבר סדרת בדיקות ראשוניות שהדגימו ביצועים טובים. הקו צפוי להתחיל לפעול במחצית

הראשונה של שנת 2024, וישמש כקו סדיר להסעת נוסעים, במהלך כל ימות השבוע, מספר רב של פעמים ביום. הרכב יוטען גם מהמקטע הדינאמי וגם מהסטטי.	התקנת המקטע הדינאמי הושלמה.				
נכון למועד הדוח, הפיילוט בשבדיה הסתיים בהצלחה, ומערכות הטעינה של החברה פורקו ופנו משטח ההדגמה.	מועד תחילה : רבעון 4 2019 מועד סיום צפוי : רבעון 3 שנת 2023	במסגרת הפיילוט מתבצעת טעינת אוטובוס ציבורי ומשאית חשמלית כבדה בכביש בין עירוני (כביש מהיר).	הדגמת פתרון הטעינה האלחוטית של החברה לצורך חדירה לשוק השוודי ולקראת מוכנות למכרז מסחרי ראשון בשבדיה.	שבדיה	גוטלנד

סעיף 16.3.4 – EnBW, גרמניה

כחלק מהפרויקט המשותף לחברה ולחברת EnBW (Electric Services Company) במדינת באדן וירטמברג בגרמניה, המשלב בין שני מוצרי החברה – מערכת הטעינה הדינאמית והסטטית [ראו דוח מידי מיום 14 בספטמבר 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-117193)] ("הסכם באדן-וירטמברג"), השלימה החברה בתוך פרק זמן קצר של כ-8 חודשים 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. זוהי הפעם הראשונה בה החברה מספקת פתרון טעינה לרכב ציבורי המשרת את הציבור באופן בלעדי ויום יומי. בהמשך לכך, במהלך חודש נובמבר 2023, השלימה החברה את עבודות הארכת המקטע הדינאמי לאורך של כ-1 ק"מ.

סעיף 16.3.7 – פרויקט במדינת מישגן, ארה"ב

נכון למועד הדוח, התחנה הסטטית הותקנה בהצלחה, עברה ניסויים עם רכב, וביצעה טעינה מלאה כמתוכנן. במהלך תקופת הדוח, המקטע הדינאמי הותקן בהצלחה, ועבר סדרת בדיקות ראשוניות שהדגימו ביצועים טובים. הקו צפוי להתחיל לפעול במחצית הראשונה של שנת 2024, וישמש כקו סדיר להסעת נוסעים, במהלך כל ימות השבוע, מספר רב של פעמים ביום. הרכב יוטען גם מהמקטע הדינאמי וגם מהסטטי.

1.6.2. עדכון סעיף 16.4 לדוח התקופתי 2022 – פרויקטים חדשים שקידמה החברה בתקופת הדוח

סעיף 16.4.1 - הסכם מקדמי עם דן

נכון למועד הדוח, לפי מידע שמסרה דן לחברה, דן החלה בהליך הזמנה של 10 אוטובוסים עם מערכות הטעינה האלחוטית של החברה build-in, הצפויים לפעול בתל אביב ברבעון השני של 2024.

סעיף 16.4.2 – אלקטרה אפיקים

כחלק מהתקשרות החברה עם אלקטרה אפיקים, להתקנה של תשתית טעינה אלחוטית ולמתן שירותי תמיכה, תפעול ותוכנה לתשתית הטעינה, ולאחר שהחברה החלה בביצוע עבודות התקנת התשתית החשמלית במהלך חודש מאי 2023, ואוטובוסים ראשונים אשר אמורים לשרת את

הפרויקט נשלחו מסין והגיעו במהלך חודש אוקטובר 2023. ביום 21 בנובמבר 2023, לאחר תאריך הדוח, מסרה החברה את הפרויקט בהצלחה לאלקטרה אפיקים כשהוא מוכן ומאושר לשימוש.

בגין ביצוע הפרויקט החברה הכירה בהכנסה של כ-2.1 מיליון ש"ח ברבעון השלישי של 2023. יתרת ההכנסה בגין מכירת הציוד תוכר במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2023 ויתרת ההכנסה בגין מתן שירותי התוכנה, התפעול והתחזוקה תוכר לאורך תקופת מתן השירותים בפועל. מעבר להיותה של החברה יצרנית וספקית טכנולוגיית הטעינה האלחוטית בפרויקט, החברה אף ביצעה, באמצעותה ובאמצעות אחרים, את כל עבודות הקמת הפרויקט מ"קצה לקצה", בשני שלבים: השלב הראשון כלל את עבודות הקמת תשתית החשמל, אשר קיבלה את אישורה של חברת החשמל; והשלב השני – שבוצע במלואו בתוך יממה אחת – כלל את כל עבודות ההנדסה האזרחית, לרבות חידוש האספלט בחניון אלקטרה אפיקים, צביעה וסימון של עמדות הטעינה.

נוסף על התקנת תשתית הטעינה האלחוטית בחניון אלקטרה אפיקים, שילבה החברה את רכיב הטעינה האלחוטית שפיתחה באוטובוסים חשמליים אותם רכשה אלקטרה אפיקים, המיוצרים על ידי 3 ספקים שונים – Sunwin ו-Ankai, Higer ("האוטובוסים"), אשר הינם יצרני אוטובוסים בינלאומיים מהמובילים בתחום, ולמיטב ידיעת החברה, עם מסירת הפרויקט לאלקטרה אפיקים, צפויה אלקטרה אפיקים לשלב את האוטובוסים בקווים הסדירים אותם היא מפעילה, לרווחת כלל משתמשי התחבורה הציבורית באשכול פתח תקווה וראש העין. יודגש, כי האוטובוסים יצאו מהמפעל כשהם כוללים את רכיב הטעינה האלחוטית של החברה, וכי הם קיבלו את אישור משרד התחבורה והבטיחות בדרכים לכך שישמשו לצורך תחבורה ציבורית – מהלך שיש בו כדי לבסס את האוטובוס החשמלי האלחוטי כמוצר מדף אצל שלושת יצרני האוטובוסים האמורים, אשר להערכת החברה יהיה זמין לרכישה ולשימוש גם בפרויקטים תחבורתיים נוספים.

לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 22 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-105622).

סעיף 16.4.5 – פרויקט עם EnBW במדינת באדן וירטמברג בגרמניה

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע וההפעלה המסחרית של פרויקט החברה במדינת באדן וירטמברג 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. התקנת מערכת הטעינה האלחוטית בשטח הטרמינל התבצעה במהלך חודש אוגוסט 2023, האוטובוס נמסר לחברה הכלכלית קיסריה בתחילת חודש דצמבר 2023, והשקה רשמית של הקו התקיימה ביום 12 בדצמבר 2023.

1.6.3. עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח

מכרז ERS בשבדיה

ביום 27 באפריל 2023, הגישה Electreon AB 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,

שפרסמה TRV, להקמה של מערכת טעינה חשמלית לשימוש ציבורי על גבי כביש באורך של כ-42 ק"מ. החלטות בדבר הזוכה היו אמורות להתקבל עד חודש יולי 2023, אך TRV הודיעה לחברה כי נוכח חופשת הקיץ בשבדיה, צפויים עיכובים במסירת עדכונים בקשר עם המכרז. ביום 28 באוגוסט 2023, התקבלה אצל החברה הודעה לפיה TRV החליטה לבטל את המכרז, ובהמשך לכך לנתח את התנהלותה בקשר עם המכרז, לבחון מחדש את העלויות והתקציב המשוער ואת הדרכים באמצעותן תוכל לצמצם את עלויות הפרויקט, וכל זאת על מנת שתוכל להקים בהמשך את הכביש החשמלי הראשון של שבדיה ("ההודעה"). מלשון ההודעה עולה כי כלל ההצעות שהתקבלו במכרז (הן הצעות שהתבססו על טכנולוגיית טעינה קווית, והן הצעות שהתבססו על טכנולוגיית טעינה אלחוטית) היו גבוהות במידה ניכרת מהתקציב המשוער של TRV, כאשר הפער נובע, לשיטת TRV, מכך שמדובר בפרויקט ראשון מסוגו בעולם ומהמחצב העולמי המשתנה, לרבות זמינות החומרים ושיעורי האינפלציה הגבוהים. בנוסף, הבהירה TRV בהודעתה כי בכוונתה להקים את הכביש החשמלי הראשון בשבדיה בהמשך, וכי אין בהחלטה על ביטול המכרז הספציפי כדי ללמד על שינוי כלשהו בהקשר זה.

החברה קיבלה בהבנה את החלטת TRV לקיים בחינה מחדש של התנהלותה במכרז, של דרישות המכרז ושל העלויות הנובעות ממנו, ולפרסם בהמשך מכרז חדש תחתיו, וזאת, בין היתר, משום שמבנה המכרז והדרישות אשר נכללו בו, יחד עם הנסיבות החיצוניות המפורטות בהודעה, יצרו קושי אצל כלל המציעים במכרז להציע הצעה אשר תעמוד בהלימה לתקציב המשוער. להערכת החברה, המבוססת על ניתוח של דרישות המכרז ושל הדרכים האפשריות לייעל אותו, פרסום מכרז חדש ומשופר בהמשך, יביא לכך שהחברה תוכל להגיש בעתיד הצעה אטרקטיבית אשר תעמוד בתקציב המשוער.

ביום 19 בדצמבר 2023, התקבלה אצל החברה בקשה לקבלת מידע (RFI), בעניין הקמתה של מערכת כבישים חשמלית, מטעם משרד התחבורה השבדי, אשר הופנתה, למיטב ידיעת החברה, לקבוצה סגורה של גופים העוסקים בטכנולוגיה של כביש חשמלי. בקשה זו לא כללה בתוכה מידע אודות המועד בו צפוי להתפרסם מכרז חדש, אך צוין בה באופן מפורש כי בכוונת משרד התחבורה השבדי לפרסם מכרז חדש בהתבסס על ממצאי ה-RFI. לפרטים נוספים על אודות המכרז, ראו סעיפים 8.4 ו-11.2.1 לדוח התקופתי 2022, וכן דוח מיידי מיום 29 באוגוסט 2023, מס' אסמכתא: 2023-01-080854.

זכייה 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 ניווד חדשניות בעיר Trøndelag שבנורבגיה ("AtB"), להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים ("הפיילוט בנורבגיה"). ביום 2 במאי 2023, הגישה החברה, באמצעות החברה הבת Electreon AB, הצעה למכרז, וביום 19 ביוני 2023, הודיעה חברת AtB על זכייתה של החברה במכרז. בהמשך לכך, חתמה החברה, ביום 26 ביוני 2023,

על הסכם מחייב עם חברת AtB לביצוע העבודות מושא המכרז, אשר ביצוען צפוי להניב לחברה הכנסות המוערכות בסך של כ-2.8 מיליון ש"ח.

בהמשך להחלטתה של נורבגיה בחודש אוקטובר 2022 לקדם את המעבר המלא לתחבורה שאינה מזהמת כבר משנת 2025, וכחלק מכוונתה של AtB להפוך את צי האוטובוסים שלה לחשמלי, פרסמה AtB את המכרז מתוך כוונה להקים כביש חשמלי אלחוטי בו תוכל להעריך את יכולותיה של טכנולוגיית הטעינה האלחוטית, ועל בסיס הערכות אלה לתכנן את האופן בו תחושמל בהמשך רשת התחבורה הציבורית בטרונדהיים כולה. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 20 ביוני 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-067641)

פרויקט עם EnBW במדינת באדן וירטמברג בגרמניה

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

הדגמה של נסיעה במשך 100 שעות רצופות, ללא הפסקה לטעינה

במהלך הימים 21 עד 25 באפריל 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"חישמול" 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 פליטות פחמן דו חמצני (CO₂) (לעומת רכב המונע מבנזין) בהיקף של כ-373 ק"ג.

זכייה במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive בצרפת

ביום 11 ביולי 2023, קיבלה החברה הודעה ממשרד ראש הממשלה בצרפת בדבר זכייתה של חברת Electreon Wireless France SAS, חברה בת של החברה, במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive ובדבר קבלת תמורה בסך של כ-14.2 מיליון ש"ח (כ-3.5 מיליון אירו), וזאת כחלק מקונסורציום אותו מובילה שותפתה האסטרטגית, חברת VINCI Autoroutes. בהתאם לכך, התקבלה אצל החברה טיוטת הסכם למתן התשלום, מאת הגוף אשר מממן את הפרויקט (BPI), והחברה השלימה את הפעולות הדרושות מצידה לצורך קבלת התשלום. במקביל, במהלך תקופת הדוח ניהלו חברי הקונסורציום משא ומתן בקשר עם הסכם הקונסורסיום, והגיעו לנוסח אשר מוסכם עקרונית על הצדדים, ואשר צפוי להיחתם, להערכת החברה, לכל המאוחר, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2024.

במסגרת הפרויקט צפויה החברה לפרוס את הדור הבא של טכנולוגיית הטעינה האלחוטית לרכבים חשמליים פרי פיתוחה, במקטע דינאמי של כביש חשמלי באורך של כ-2 ק"מ שימוקם לאורך אוטוסטראדה A10 שבדרום מערב פריז, בנוסף להתקנת מערכת טעינה סטטית. על מקטע זה צפויים חברי הקונסורציום לבצע ניסויים ובדיקות של מערכת הטעינה החשמלית, במטרה להדגים את יכולותיה ויתרונותיה.

לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 12 ביולי 2023 (מס' אסמכתא : 01-065701-2023).

זכייה בפרויקט נוסף בגרמניה להקמת כביש חשמלי, למימוש ותיקוף הטכנולוגיה למדידה ולחיוב של טעינה חשמלית ברכב הנמצא בתנועה או בחנייה, ולאיימוצה כחלק מהסטנדרט בגרמניה

ביום 31 ביולי 2023, קיבלה החברה הבת הגרמנית Elecreon GmbH הודעה רשמית מקרן אקלים וטרנספורמציה של המשרד הפדראלי לכלכלה ואקלים בגרמניה לפיה אושרה בקשת החברה הבת לקבלת תמורה לפרויקט נוסף בגרמניה, במסגרתו צפויות מערכות הטעינה החשמלית האלחוטית של החברה להיות מותקנות במקטע "כביש חשמלי" חדש בגרמניה, וכן צפויה להתבצע עבודה משותפת עם חברות הקונסורציום המרכיב את הפרויקט, למימוש ותיקוף הטכנולוגיה שפיתחה החברה למדידה ולחיוב של טעינה אלחוטית ברכב הנמצא בתנועה או בחנייה, וכן לאיימוצה כחלק מהסטנדרט המקובל ברכבים חשמליים בגרמניה, שהיא מובילת שוק עולמית בתחומים אלה, להבנת החברה. בעבור חלקה של החברה הבת בפרויקט, צפויה החברה הבת לקבל תמורה בסך של כ-2,400,000 ש"ח עבור מימוש ותיקוף הטכנולוגיה שפיתחה, למדידה ולחיוב של טעינה אלחוטית ברכב הנמצא בתנועה או בחנייה, ובנוסף אליו צפוי להתקבל סכום של עד כ-3,800,000 ש"ח בעבור מערכות החברה אשר ישמשו את הפרויקט, וזאת בכפוף לסיכומים הסופיים שיושגו בין חברי הקונסורציום. במהלך תקופת הדוח קיימו חברי הקונסורציום משא ומתן בקשר עם הסכם הקונסורציום, והגיעו להסכמות ביחס למכלול ההיבטים הקשורים בו. לפיכך, להערכת החברה, צפוי הסכם הקונסורציום להיחתם, לכל המאוחר, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2024.

החברה צפויה לבצע את הפרויקט יחד עם מספר רב של שותפים, וביניהם אחת מחברות התשתית הגדולות בגרמניה; חברה בת של יצרנית רכב מובילה; גוף בעל מומחיות בתחום מדידת אנרגיה; סוכנות פדרלית רלוונטית לעניין; אוניברסיטה גרמנית מהשורה הראשונה; ושני מכוני מחקר בעלי שם (רשימת השותפים הסופית תקבע בכפוף ובהתאם לחתימת השותפים על הסכם הקונסורציום, הצפויה להתקיים במהלך השבועות הקרובים, ובהתאם לתנאים הקבועים בו).

לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 1 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא : 01-087705-2023).

כניסה ראשונה לשוק הסיני וחתימה על מזכר הבנות מול חברת SITEC להקמת פרויקט בפארק תעשייתי במחוז שאנדונג בסין ולשיתוף פעולה אסטרטגי עתידי בין הצדדים

ביום 9 בספטמבר 2023, חתמה על מזכר הבנות מול חברת SITEC (Shandong Innovation and Entrepreneurship Community for International Science and Technology Cooperation – "SITEC"), זרוע החדשנות והיזמות הטכנולוגית בקבוצת חברות, שהעומדת בראשה היא חברה בבעלות המדינה (סין) בשם Shandong Hi-Speed Group Co., Ltd, הנכללת בדירוג Fortune

Global 500, ואשר למיטב ידיעת החברה ממלאת תפקיד מרכזי במגזרים תעשייתיים שונים במחוז שאנדונג – הוא המחוז השני בגודלו בסין (מבחינת היקף האוכלוסייה) ומרכז הייצור העולמי של רכבים חשמליים – לרבות בנייה ותפעול של כבישים מהירים, רכבות ונמלים.

במסגרת מזכר ההבנות, הסכימו הצדדים כי יתקשרו בהסכם מפורט, הצפוי לסלול את הדרך לכניסתם והטמעתם של מוצרי החברה במחוז שאנדונג, כאשר יריית הפתיחה לשיתוף פעולה אסטרטגי זה תהיה הקמתו של "כביש חשמלי" בפארק התעשייה של SITEC בעיר ג'ינאן במחוז שאנדונג, במהלך שנת 2024, אשר יכלול מקטע של טעינה דינאמית ומתחם של טעינה סטטית, ואשר ישמש כמסלול הנסיעה של שאטל להסעת עובדים ברחבי פארק התעשייה ("הפרויקט"). ההכנסה הצפויה לחברה בקשר עם הפרויקט עומדת על כ-2,150,000 ש"ח (כ-0.6 מיליון דולר אמריקאי).

בנוסף, סיכמו הצדדים כי הפרויקט יכלול אינטגרציה מלאה של מערכת הטעינה אלחוטית של החברה עם אוטובוסים של יצרנית אוטובוסים חשמליים מובילה בסין, וכן, כי הפרויקט ישמש כמודל שעל בסיסו ישיגו הצדדים את כל הרישיונות והאישורים הנדרשים לצורך שימוש, הפצה והטמעה של הטכנולוגיה של החברה בסין, בהיקף משמעותי ולמטרות מסחריות. נוסף על האמור לעיל, הפרויקט ישמש כ"אתר הדגמה" עבור לקוחות מפתח פוטנציאלים, שותפים מהסקטור הפרטי והציבורי ובעלי עניין אחרים, כאשר הצדדים יפעלו ביחד על מנת לייצר הזדמנויות עסקיות למוצרי החברה במחוז שאנדונג.

נוסף על התחייבות הצדדים להוציא לפועל את הפרויקט, כמפורט לעיל, כולל מזכר ההבנות עקרונות מוסכמים לשיתוף פעולה אסטרטגי עתידי בין הצדדים, לאחר השלמתו של הפרויקט וקבלת האישורים הנדרשים ("שיתוף הפעולה העתידי"). שיתוף הפעולה העתידי צפוי להתבצע בשני שלבים: בשלב הראשון תרכוש SITEC את מוצרי החברה לצורך שימוש בקנה מידה מסחרי, לרבות לצורך פריסה של עשרות קילומטרים של מערכת הטעינה הדינאמית, התקנה של מאות יחידות של ערכת הטעינה הסטטית, והתקנה של מערכת הטעינה האלחוטית על מאות אוטובוסים חשמליים עירוניים הפועלים בעיר מרכזית במחוז שאנדונג; בשלב השני, צפויה החברה להרחיב את יכולות האינטגרציה של מוצריה עם מגוון כלי רכב חשמליים הפועלים והמיוצרים במחוז, לפרוס מערכת כבישים חשמליים בכל רחבי המחוז, לפתח פרויקטים משותפים אשר יתנו מענה למגוון רחב של ציי רכב ולגבש אופני פעילות משותפים נוספים, בהתאם להחלטת הצדדים. לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי מיום 1 בספטמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-085267).

בהמשך לדיווח החברה לעיל, החלה החברה לפעול להקמתה בסין של חברה בת בבעלות מלאה של החברה (WOFE). כמו כן, החברה כבר החלה להצטייד לטובת הקמת אתר ההדגמה, בהתאם לסיכומים עם SITEC.

חתימה על מזכר הבנות מחייב לשיתוף פעולה ועריכת פיילוט עם מוניות הקסטל לצורך הדגמת טכנולוגיית החברה בקרב כ-30 נהגי מוניות

לאחר תאריך הדוח, ביום 6 בנובמבר 2023, חתמה החברה עם מוניות הקסטל, חברת מוניות המפעילה כ-670 מוניות בפריסה ארצית והמספקת שירותי סדרנות ומוקד טלפוני לנהגי מוניות שחברים בה ואשר הינה בעלת היתר לשימוש של שטחי חניה ועצירה למוניות בעיר תל אביב, על

מזכר הבנות מחייב לשיתוף פעולה ועריכת פיילוט במסגרתו תודגם טכנולוגיית החברה בעיר תל אביב בקרב כ-30 נהגי מוניות ("מזכר ההבנות" ו"הפיילוט", בהתאמה). במסגרת הפיילוט המתוכנן, תותקן טכנולוגיית החברה בכ-30 מוניות ובכ-4 מיקומי חניות, בתמורה לתשלום חודשי קבוע אשר יכלול את עלות החשמל, שירותי התפעול והתחזוקה לטכנולוגיה וזכות השימוש בתוכנה וייקבע בהתאם למאפייני הפיילוט לאחר התייעצות עם מוניות הקסטל. מזכר ההבנות יעמוד בתוקף לשנתיים ממועד חתימתו, או עד לחתימת הסכם מפורט בין הצדדים, לפי המוקדם מבין השניים. טכנולוגיית הכביש החשמלי האלחוטי של החברה נמצאת בשלב הפיתוח, וכך גם הפיילוטים, הפרויקטים ושיתופי הפעולה המפורטים בסעיף זה לעיל, טרם הושלמו, אלא אם צויין אחרת. הערכות החברה ביחס לתוצאות הפרויקטים המפורטים לעיל, הצלחתם וסיועם בקידום הטכנולוגיה וקידום האסטרטגיה העסקית של החברה הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), המבוסס על גורמים ומשתנים רבים אשר אינם בשליטת החברה. הערכות ואמדנים אלו עשויים שלא להתממש, כולם או חלקם, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה. בין הגורמים העיקריים, העשויים להשפיע על ההערכות והאמדנים האמורים, ניתן לציין שינויים אפשריים בתנאי השוק הגלובאלי בו פועלת החברה, שינוי ו/או החמרה במדיניות הרשויות הרגולטוריות הרלוונטיות, אי עמידה ביעדי הפיתוח של מערכת הכביש החשמלי האלחוטי ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך השלמת הפיתוח ו/או גורמים נוספים שאינם בשליטת החברה, לרבות התממשות איזה מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף 31 לדוח התקופתי 2022.

1.7. סעיף 17 – נכסים לא מוחשיים

לפרטים בדבר עדכונים על פטנטים רשומים, בקשות לרישום פטנט וסימני מסחר, ראו סעיף 1.6 לפרק א' - שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד אשר צורף לדוחותיה של החברה לרבעון השני לשנת 2023 כפי שפורסמו ביום 29 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-080974).

1.8. סעיף 18 לדוח השנתי – הון אנושי

עדכון לסעיפים 18.6.3 ו-18.8 – מדיניות תגמול ותגמול נושאי משרה ועובדי הנהלה בכירים

בהתאם להוראות סעיף 267(ד) לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"), בחלוף שלוש שנים ממועד האישור של מדיניות התגמול לנושאי משרה הקיימת של החברה, נדרשת החברה לאשר מחדש את מדיניות התגמול. בהתאם, בימים 9 ו-15 בנובמבר 2023, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה (בהתאמה), מדיניות תגמול חדשה לנושאי משרה בחברה, אשר כפופה לאישור האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה, אשר עתידה להתקיים ביום 28 בדצמבר 2023.

בנוסף, בהתאם להוראות סעיף 272(ג1) לחוק החברות, אושרה על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה כאמור, התקשרות מחדש עם מר אורן עזר, מנכ"ל החברה ויו"ר הדירקטוריון, לרבות תנאי כהונתו והעסקתו, אשר כפופים לאישור האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה כאמור.

לפרטים נוספים, ראו דוח זימון אסיפה כללית מתקן שפרסמה החברה ביום 19 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-125490).

1.9. סעיף 29 – צפי להתפתחות בשנה הקרובה

לפרטים בדבר עדכון חצי שנתי ביחס ליעדי הכנסות לשנים 2023-2024, ראו סעיף 1.7 לפרק א' - שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד אשר צורף לדוחותיה של החברה לרבעון השני לשנת 2023, כפי שפורסמו ביום 29 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-080974). לעניין זה יובהר כי ככלל, בכוונת החברה להוסיף ולעדכן את יעדי הכנסותיה על בסיס חצי שנתי.

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

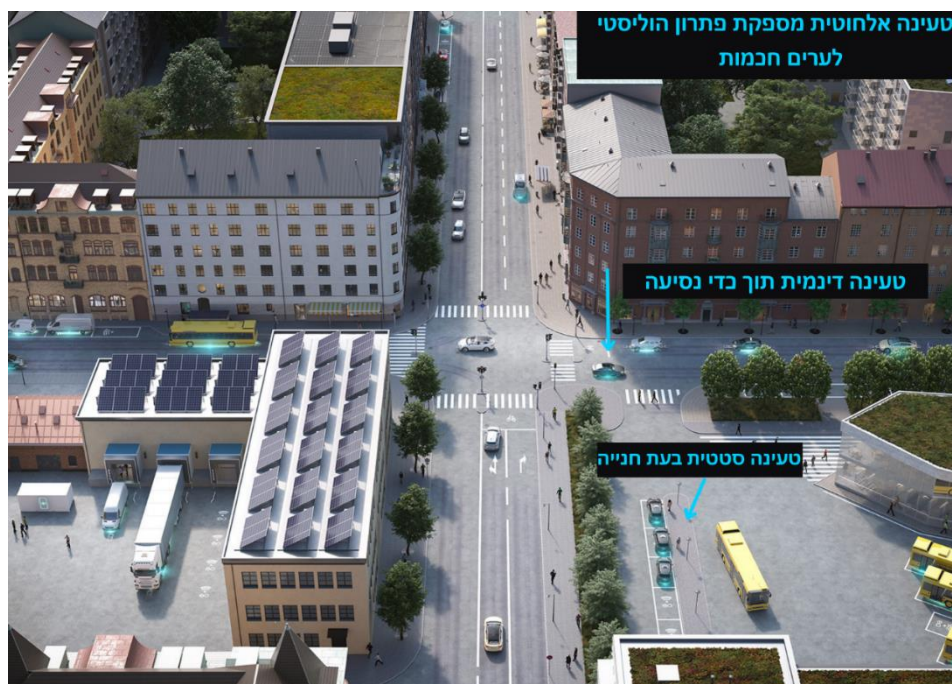
דירקטוריון אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") נכון ליום 30 בספטמבר 2023, ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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 האלחוטיות שמפתחת החברה.

יובהר כי, 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.

לפרטים נוספים אודות הפיילוטים והפרויקטים שהחברה מבצעת, ראו סעיפים 16.3-16.4, בפרק א' לדוח התקופתי 2022 וכן סעיף 1.5 בפרק א' לדוח זה לעיל.

1.4. השפעות מאקרו-כלכליות

1.4.1. השפעת מלחמת חרבות ברזל על המשק הישראלי²

² נתוני המידע בחלק זה מבוססים על פרסומים ממשלתיים שונים כדלקמן:

- משרד האוצר, אגף החשב הכללי, אומדן ראשוני לביצוע התקציב, עודף/גירעון הממשלה ומימונו, אוקטובר 2023;
- משרד האוצר, מענה כלכלי ללחימה- חרבות ברזל, אוקטובר 2023;
- בנק ישראל, תדרוך נגיד בנק ישראל אודות החלטת המדיניות המוניטרית, אוקטובר 2023;
- בנק ישראל, חטיבת המחקר, העלות הכלכלית של היעדרויות מעבודה במהלך מלחמת חרבות ברזל, נובמבר 2023;

ביום 7 באוקטובר 2023, פרצה מלחמת "חרבות ברזל" במדינת ישראל ("המלחמה"). המלחמה הובילה להאטה בפעילות העסקית במשק הישראלי כתוצאה מסגירת מפעלים (בעיקר בדרום ובצפון הארץ), פגיעה בתשתיות, גיוס אנשי מילואים לתקופה שאינה ידועה מראש ופינוי אוכלוסייה אזרחית מאזורים גיאוגרפיים מסויימים. כמו כן, בעקבות המלחמה, אוניות שיעדן ישראל נמנעות מלעבור בים סוף, ובנוסף, מספר חברות שילוח גדולות הצהירו על כוונתן להפסיק לשוט לישראל דרך ים סוף או בכלל. השפעת המלחמה על כלל המשק הינה שלילית וכרוכה באי וודאות רבה, בעיקר כפונקציה של משך הלחימה ועוצמתה. כך, מערכה ממושכת רבת חזיתות עלולה לגרור השלכות נרחבות על ענפי פעילות רבים ועל אזורים גיאוגרפיים שונים במדינה ולהתבטא, בין היתר בתנודתיות במחירי סחורות, פגיעה בזמינות סחורות, עלייה בשערי מטבע חוץ, ירידה בזמינות כוח אדם, גישה מוגבלת למשאבים מקומיים ובעיות תשלומים בסקטורים מסויימים.

השפעת המלחמה ניכרת גם במדדי המניות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ, בשער השקל מול מטבעות זרים ובעליית התשואות בשוק אגרות החוב. יצוין, כי ביום 24 באוקטובר 2023, לאחר תקופת הדוח, בעקבות מלחמת חרבות ברזל ועל רקע המצב הביטחוני בישראל, הודיעו חברות הדירוג הבינלאומיות כי דירוג האשראי של מדינת ישראל הוצב תחת מעקב שלילי (Rating Watch Negative על ידי Fitch ו-Review for downgrade על ידי Moody's), שמשמעותו היא שבמקרה של הרעה במצב הביטחוני, בין היתר, במקרה של הסלמה והתרחבות הלחימה ומשכה, עשויים להוביל להורדת דירוג. כמו כן, חברת דירוג האשראי הבינלאומית S&P, הודיעה על אישור מחדש של דירוג האשראי של מדינת ישראל ברמה של AA-, לצד הורדת תחזית הדירוג מ-"יציבה" ל-"שלילית".

למועד אישור הדוח, סבורה הנהלת הקבוצה כי למלחמה אין השפעה מהותית על פעילות החברה. מצבת כח האדם בחברה אשר גויסה לשירות מילואים עמדה לכל היותר על כ-15% מעובדי החברה, אולם גיוס זה הביא האטה מסויימת בקצב שריפת המזומנים המיועדים לשכר עובדים, בעוד שביתר התחומים לא חלה האצה. בה בעת, צרכיה המימוניים של החברה לא השתנו בעקבות המלחמה ונכון למועד פרסום דוח זה, לא נעצרו או עוכבו גיוסים או השקעות הוניות בחברה. מצבת כוח האדם של החברה נותרה יציבה, והקבוצה הצליחה לתת גיבוי לאותם עובדים אשר גויסו לשירות מילואים, בין היתר באמצעות הסתייעות בעובדים בחברות הבנות. בתוך כך, התפקוד של מחלקת המחקר והפיתוח של החברה לא נפגע, ופעילות המחקר והפיתוח התנהלה בהתאם למתוכנן. פעילות השיווק וההפצה של החברה לא נפגעה, בין היתר משום שרבים מהפרויקטים בהם ממוקדת החברה הם פרויקטים מחוץ לישראל, וממילא מרבית מהם מדובר בפרויקטי תשתיות ארוכי טווח, שאינן מושפעים לרעה באופן מהותי ממלחמה (ולעיתים אף להיפך). כמו כן, למועד פרסום הדוח, טרם התקבלה אצל החברה התראה או הודעה כלשהי מהמשלחים עמם היא עובדת, בכל הנוגע להתמשכות הליכי השילוח או התייקרותם, ולפיכך בשלב זה החברה לא יודעת להעריך את ההשפעה שעשויה להיות למלחמה בנושאים אלה.

מבלי לגרוע מהאמור לעיל, הימשכות המלחמה ו/או הסלמת המצב הבטחוני בישראל ו/או בעולם, בין היתר לאור מעורבות אפשרית של צדדים נוספים במלחמה, עשויה להשפיע באופן שלילי על תוצאות פעילותה של הקבוצה ו/או על מצבה הכספי. הנהלת הקבוצה עוקבת בכל עת אחר המתרחש ובוחנת את האפשרויות העומדות לרשותה על מנת להתמודד עם השלכות המלחמה, ככל ותידרש לכך.

1.4.2. השפעות האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה

בשנת 2022, החלה מגמה כלל עולמית של עלייה בשיעור האינפלציה, אשר המשיכה לתת אותותיה בשנת 2023. יחד עם זאת, במהלך המחצית השנייה של שנת 2023 ניתן לזהות מגמת התמתנות בשיעורי האינפלציה. מגמה זו באה לידי ביטוי הן במשק הישראלי, הן בשווקים נוספים בהם פועלת החברה. כך למשל, שיעור האינפלציה בגוש האירו עמד בשנת 2022 על קצב שנתי של 8.5%, כאשר בחודש אוקטובר של שנת 2023 הוא עמד על קצב שנתי של 2.9%. בישראל עמדה האינפלציה על קצב שנתי של 5.4%, מעל לגבול העליון של יעדי בנק ישראל, ונכון לחודש אוקטובר 2023 עמדה על שיעור של 3.7%. בארה"ב עמד שיעור האינפלציה בשנת 2022 על קצב שנתי של 8%, כאשר בחודש ספטמבר 2023 הוא עמד על קצב שנתי של 3.7%.

בכדי להתמודד עם העלייה החדה בשיעור האינפלציה, ננקטו צעדים שונים, בישראל ובעולם, אשר כללו בין היתר העלאת ריבית משמעותית. כך, כחלק מצעדים אלה, החל מחודש יולי 2022 העלה הבנק המרכזי האירופאי (ECB) את הריבית עד לרמה של 4% (נכון לחודש ספטמבר 2023). גם בנק ישראל פעל גם הוא להעלאת הריבית שעומדת על 4.75% (נכון לחודש אוקטובר 2023). גם בארה"ב ננקטו פעולות דומות, כאשר נכון לחודש אוקטובר 2023, טווח הריבית עומד על כ- 5.25% עד 5.5%.

בעקבות צעדים אלה, וכפי שמפורט לעיל, נצפית בתקופה האחרונה התמתנות מסוימת בעלויות החדות שנראו בשיעורי האינפלציה והריבית בעולם. עם זאת, נתוני המאקרו בישראל עודם מושפעים מהמלחמה, כאמור בסעיף 1.4.1 לעיל.

לאור העובדה שהחברה פועלת במספר שווקים ברחבי העולם (וביניהם, 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.

1.5. הפרורמה המשפטית בישראל

בתחילת שנת 2023, ממשלת ישראל החלה לפעול לשינויים במערכת המשפט בין היתר באמצעות קידום תיקוני חקיקה, באופן אשר הביא למחלוקות בקרב הציבור ולמחאות רחבות, וגרר תגובות שליליות בשווקים ומצד גופים בינלאומיים. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.4 לדוח

הדירקטוריון אשר צורף לדוחותיה של החברה לרבעון השני לשנת 2023, ואשר פורסם ביום 29 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-080974).

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.

2. המצב הכספי של החברה

הסברי הדירקטוריון	31 בדצמבר	30 בספטמבר		סעיף
	2022	2022	2023	
	אלפי ש"ח			
נכסים				
הגידול ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע בעיקר מגיוס הון שבוצע במהלך הרבעון בקיזוז המשך הצטיידות לקראת פרויקטים עתידיים ומשימוש לפעילות המחקר והפיתוח של החברה.	67,600	64,710	68,462	מזומנים ושווי מזומנים
הקיטון ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מפירעון פיקדון לזמן קצר וסיווגו למזומנים ושווי מזומנים.	-	20,079	-	פיקדונות לזמן קצר
ללא שינוי מהותי	1,419	1,354	1,387	חלויות שוטפות של פיקדון משועבד לזמן ארוך
הגידול ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מחוב לקוחות שוטף בישראל וגרמניה.	1,282	-	3,990	לקוחות
הגידול ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מהצטיידות בחומרים לקראת פרויקטים עתידיים.	22,947	17,710	24,003	חייבים ויתרות חובה
הקיטון ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מהצטיידות מוגברת ברבעון המקביל אשתקד לקראת פרויקטים באירופה.	5,678	10,610	2,655	נכסים בגין חוזים עם לקוחות
ללא שינוי מהותי	4,000	4,045	4,167	פיקדון משועבד לזמן ארוך

הגידול ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע משיפורים במושכר במתחם החברה בישראל, בניכוי הוצאות פחת שוטפות.	8,914	8,395	10,359	רכוש קבוע
הקיטון ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מהצטיידות מוגברת ברבעון המקביל אשתקד לקראת פרויקטים בארה"ב, בישראל ובאירופה.	10,440	10,909	9,181	הוצאות מראש לזמן ארוך
ללא שינוי	22,859	22,859	22,859	הוצאות מראש לזמן ארוך בגין דן
הקיטון ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מהפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 16 (IFRS), חכירות.	1,337	1,569	573	נכסים בגין זכויות שימוש
	146,476	162,240	147,636	סך נכסים
התחייבויות והון				
הגידול ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מגידול בהפרשה לתמלוגים לרשות החדשנות וכן גידול בהפרשה לחופשה הנובע, ביו היתר, בגידול במצבת כוח האדם בחברה.	19,521	12,755	17,112	זכאים, יתרות זכות וספקים
הקיטון ליום 30 בספטמבר 2023, לעומת 30 בספטמבר 2022, נבע מהפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 16 (IFRS), חכירות.	1,321	1,541	584	התחייבות בגין חכירה
	20,842	14,296	17,696	סך התחייבויות
	125,634	147,944	129,940	סך ההון

3. תוצאות הפעילות

סעיף	תקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		תקופה של 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2022	2023	2022	2023	2022	
	אלפי ש"ח					
הכנסות	14,157	4,964	6,003	2,022	8,650	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהכרה בגין פרויקטים בגרמניה, ישראל וארה"ב.
עלות ההכנסות	11,630	4,030	4,965	1,729	7,140	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד הינו בגין ההכנסות הנ"ל.
רווח גולמי	2,527	934	1,038	293	1,510	
הוצאות מחקר ופיתוח	38,506	37,572	14,056	14,550	58,011	ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח	(3,307)	(5,800)	(1,426)	(2,113)	(7,499)	הקטיון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מסיום ההתקנה בפיולוט בשבדיה.
הוצאות שיווק ופיתוח עסקי	15,713	16,851	4,801	5,237	21,410	ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות והנהלה וכלליות	8,328	9,610	2,883	3,095	12,368	ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות אחרות	2,641	270	2,641	-	268	הגידול בתקופת

הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מהפחתת ציוד בגין אירוע פריצה – ראה ביאור 4 ח' לדוחות הכספיים						
	83,048	20,476	21,917	57,569	59,354	הפסד מפעולות
הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהפרשי שער כתוצאה משינויים בשערי החליפין וכן מהכנסות ריבית מפיקדונות בנקאיים.	(466)	1,059	(1,435)	900	(3,241)	הכנסות מימון, נטו
	82,582	21,535	20,482	58,469	56,113	הפסד לתקופה
	484	(303)	1,038	(375)	1,799	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
	83,066	21,232	21,520	58,094	57,912	הפסד כולל

בנוסף לנתונים שלעיל ולמוצג בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 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 ובגין אירועים חד פעמיים:

סעיף	תקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		תקופה של 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי החברה
	2022	2023	2022	2023	2022	
	אלפי ש"ח					
הפסד כולל	57,912	58,094	21,520	21,232	83,066	
התאמות בגין יישום IFRS 2	(7,152)	(11,753)	(1,827)	(2,347)	(14,415)	בגין תשלום מבוסס מניות
הוצאות אחרות	(2,641)	-	(2,641)	-	-	הפחתת ציוד בגין אירוע פריצה – ראה ביאור 4' לדוחות הכספיים

	68,651	18,885	17,052	46,341	48,119	הפסד מתואם לתקופה
--	--------	--------	--------	--------	--------	-------------------

4. תזרים מזומנים

הסברי הדירקטוריון	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		תקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2022	2023	2022	2023	
הקיטון בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע מתקבולים מפרויקטים בגרמניה.	(76,262)	(22,454)	(17,535)	(61,094)	(49,246)	תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
הקיטון בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע מכך שאשתקד בוצעה הפקדה לפיקדון בנקאי והפקדה לפיקדון בגין ערבות בנקאית לפרויקט אפיקים.	(7,242)	(20,283)	(329)	(26,569)	(2,285)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
הגידול בתזרימי המזומנים מפעילות מימון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מגיוסי הון שביצעה החברה במהלך שנת 2023.	27,094	(260)	34,788	27,357	54,263	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
	(56,410)	(42,997)	16,924	(60,306)	2,732	קיטון במזומנים ושווי מזומנים

5. מקורות מימון

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

5.4. 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.

5.5. מימוש אופציות ומניות חסומות

במהלך תקופת הדוח מומשו 14,054 אופציות לא רשומות (כולל מימושים של עובדים), בהיקף כולל של 786 אלפי ש"ח.

5.6. 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**

לפרטים בדבר אירועים לאחר תאריך הדוח, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 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 30 בספטמבר 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 : 25 בדצמבר 2023

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



25 בדצמבר 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.

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 25 בדצמבר 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 בספטמבר 2023 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

בכבוד רב,

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 בספטמבר 2023

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 בספטמבר 2023

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואה החשבון
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים- באלפי שקלים 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
8-12	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת אלקטריאון וירלס בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה 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,
25 בדצמבר 2023

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 בספטמבר 2023

31 בדצמבר 2022 (מבוקר)	30 בספטמבר	
	2022	2023
(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח		
67,600	64,710	68,462
-	20,079	-
1,419	1,354	1,387
1,282	-	3,990
22,947	17,710	24,003
5,678	10,610	2,655
98,926	114,463	100,497
4,000	4,045	4,167
33,299	33,768	32,040
8,914	8,395	10,359
1,337	1,569	573
47,550	47,777	47,139
146,476	162,240	147,636
7,594	4,372	5,864
11,927	8,383	11,248
1,014	998	537
20,535	13,753	17,649
307	543	47
20,842	14,296	17,696
371,658	368,996	433,876
344	1,203	(1,455)
(246,368)	(222,255)	(302,481)
125,634	147,944	129,940
146,476	162,240	147,636

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדונות לזמן קצר
חלות שוטפת של פיקדון משועבד לזמן ארוך
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
נכסים בגין חוזים עם לקוחות

נכסים שאינם שוטפים:

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

סך נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

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

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבות בגין חכירות
סך התחייבויות

הון:

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

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: 25 בדצמבר 2023.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל

לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
2022	2023	2022	2023	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח						
8,650	2,022	6,003	4,964	14,157		הכנסות
7,140	1,729	4,965	4,030	11,630		עלות ההכנסות
1,510	293	1,038	934	2,527		רווח גולמי
58,011	14,550	14,056	37,572	38,506		הוצאות מחקר ופיתוח, נטו:
(7,499)	(2,113)	(1,426)	(5,800)	(3,307)		הוצאות מחקר ופיתוח בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח
50,512	12,437	12,630	31,772	35,199		הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
21,410	5,237	4,801	16,851	15,713		הוצאות שיווק ופיתוח עסקי
12,368	3,095	2,883	9,610	8,328		הוצאות הנהלה וכלליות
268	-	2,641	270	2,641		הוצאות אחרות (ראה ביאור 4'ח)
83,048	20,476	21,917	57,569	59,354		הפסד מפעולות רגילות
503	1,273	95	1,087	351		הוצאות מימון
(969)	(214)	(1,530)	(187)	(3,592)		הכנסות מימון
(466)	1,059	(1,435)	900	(3,241)		הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
82,582	21,535	20,482	58,469	56,113		הפסד לתקופה
						הפסד כולל אחר לתקופה:
						סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:
484	(303)	1,038	(375)	1,799		הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
83,066	21,232	21,520	58,094	57,912		הפסד כולל לתקופה
8.35	2.18	1.83	5.93	5.27		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

לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023

מניות רגילות, פרמיה, אופציות וקרנות אחרות	קרן הון מתרגום דוחות כספיים	יתרת הפסד	סך ההון (גרעון בהון)
אלפי ש"ח			
371,658	344	(246,368)	125,634
-	-	(56,113)	(56,113)
-	(1,799)	-	(1,799)
19,815	-	-	19,815
34,465	-	-	34,465
786	-	-	786
7,152	-	-	7,152
433,876	(1,455)	(302,481)	129,940
329,484	828	(163,786)	166,526
-	-	(58,469)	(58,469)
-	375	-	375
27,759	-	-	27,759
11,753	-	-	11,753
368,996	1,203	(222,255)	147,944
431,455	(417)	(281,999)	149,039
-	-	(20,482)	(20,482)
-	(1,038)	-	(1,038)
594	-	-	594
1,827	-	-	1,827
433,876	(1,455)	(302,481)	129,940
366,649	900	(200,720)	166,829
-	-	(21,535)	(21,535)
-	303	-	303
2,347	-	-	2,347
368,996	1,203	(222,255)	147,944
329,484	828	(163,786)	166,526
-	-	(82,582)	(82,582)
-	(484)	-	(484)
14,415	-	-	14,415
27,759	-	-	27,759
371,658	344	(246,368)	125,634

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של 9 החודשים

שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

הנפקת מניות וכתבי אופציה (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 4')

הנפקת מניות וכתבי אופציה (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 4')

מימוש כתבי אופציה למניות

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של 9 החודשים

שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

מימוש כתבי אופציה למניות

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 ביולי 2023 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים

שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

מימוש כתבי אופציה למניות

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 ביולי 2022 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים

שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 30 בספטמבר 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

לתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023

שנה שהסתיימה	3 חודשים שהסתיימו		9 חודשים שהסתיימו		
ביום 31 בדצמבר	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
2022	2022	2023	2022	2023	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח					
(76,262)	(22,454)	(17,535)	(61,094)	(49,246)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת-
					מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת (ראה נספח א')
(2,576)	(283)	(798)	(1,710)	(2,965)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
141	-	-	141	-	רכישת רכוש קבוע
-	(20,000)	-	(20,000)	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
193	-	469	-	680	הפקדת פיקדונות בתאגידים בנקאיים
(5,000)	-	-	(5,000)	-	ריבית שהתקבלה
(7,242)	(20,283)	(329)	(26,569)	(2,285)	הפקדה לפיקדון משועבד
					מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	-	34,465	-	54,280	תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
28,108	-	594	28,108	786	תמורה מהנפקת מניות וכתבי אופציה (בניכוי הוצאות הנפקה)
(953)	(245)	(263)	(703)	(777)	תמורה ממימוש כתבי אופציה
(61)	(15)	(8)	(48)	(26)	תשלומי קרן בגין חכירות
27,094	(260)	34,788	27,357	54,263	תשלומי ריבית בגין חכירות
(56,410)	(42,997)	16,924	(60,306)	2,732	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
124,412	107,220	52,612	124,412	67,600	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
(402)	487	(1,074)	604	(1,870)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
67,600	64,710	68,462	64,710	68,462	רווחים (הפסדים) מהפרשי שער, בגין שערור מזומנים ושווי מזומנים, נטו
					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

לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר	
2022	2022	2023	2022	2023
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				
(82,582)	(21,535)	(20,482)	(58,469)	(56,113)
1,769	424	567	1,335	1,663
275	-	-	276	-
1,017	260	270	754	804
14,415	2,347	1,827	11,753	7,152
(231)	(96)	(528)	(96)	(815)
61	15	6	48	26
(63)	(3)	(37)	(66)	(47)
(65,339)	(18,588)	(18,377)	(44,465)	(47,330)
(1,282)	-	(3,990)	-	(2,708)
(17,793)	(3,388)	5,377	(18,003)	3,402
8,152	(478)	(545)	1,374	(2,610)
(10,923)	(3,866)	842	(16,629)	(1,916)
(76,262)	(22,454)	(17,535)	(61,094)	(49,246)

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

הכנסות ריבית

הוצאות ריבית בגין חכירה

רווח מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון (גידול) בלקוחות

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) בספקים וזכאים אחרים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

ב. מידע בדבר פעילויות מימון שאינן כרוכות בתזרימי

מזומנים:

839	-	-	839	-
839	-	-	839	-

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 30 בספטמבר 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 ElectReon AB (להלן - אלקטריאון שבדיה), של ElectReon Germany GmbH (להלן - אלקטריאון גרמניה), של ElectReon Wireless, Inc. (להלן - אלקטריאון ארה"ב), של ElectReon Wireless France (להלן - אלקטריאון צרפת) ושל ספירה השקעות (ביו) בע"מ (להלן יחד - הקבוצה).

ג. 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 זהירות 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 מימון כאמור.

ד. מלחמת "חרבות ברזל"

לאחר מועד הדוחות הכספיים, ביום 7 באוקטובר 2023, פרצה מלחמת "חרבות ברזל" במדינת ישראל (להלן - המלחמה). המלחמה הובילה להאטה בפעילות העסקית במשק הישראלי כתוצאה מסגירת מפעלים (בעיקר בדרום ובצפון הארץ), פגיעה בתשתיות, פגיעה בחברות שילוח וכניסה סדירה של סחורות לישראל, גיוס אנשי מילואים לתקופה שאינה ידועה מראש ופינוי אוכלוסייה אזרחית מאזורים גיאוגרפיים מסוימים. המלחמה אף גוררת עמה השלכות משמעותיות על כלכלת ישראל ובכלל זה הגדלת הגירעון התקציבי, ירידה במדדי המניות ופיחות בשקל. השפעת המלחמה על כלל המשק הינה שלילית וכרוכה באי וודאות רבה, בעיקר כפונקציה של משך הלחימה ועוצמתה. כך, מערכה ממושכת רבת חזיתות עלולה לגרום השלכות נרחבות על ענפי פעילות רבים ועל אזורים גיאוגרפיים שונים במדינה ולהתבטא, בין היתר בתנודתיות במחירי סחורות, פגיעה בזמינות סחורות, עלייה בשערי מטבע חוץ, ירידה בזמינות כוח אדם, גישה מוגבלת למשאבים מקומיים ובעיות תשלומים בסקטורים מסוימים.

למועד אישור הדוח, סבורה הנהלת החברה כי למלחמה אין השפעה מהותית על פעילות החברה, וזאת לאור הסתייעות בעובדים בחברות הבנות חלק עובדים שגויסו למילואים, האטה מסוימת בקצב שריפת מזומנים המיועדים לשכר עובדים שגויסו למילואים, ובשים לב לכך שהצרכים המימוניים של החברה לא השתנו בעקבות המלחמה ונכון למועד אישור הדוחות הכספיים, לא נעצרו או עוכבו גיוסים או השקעות הוניות בחברה. כמו כן, פעילות המחקר והפיתוח של החברה התנהלה בהתאם למתוכנן, ופעילות השיווק וההפצה של החברה לא נפגעה, בין היתר משום שרבים מהפרויקטים בהם ממוקדת החברה הינם פרויקטים מחוץ לישראל, וממילא רבים מהם הינם פרויקטי תשתיות ארוכי טווח, שאינם מושפעים לרעה מהותית ממלחמה (ולעיתים אף להפך). כמו כן, טרם התקבלה אצל החברה התראה או הודעה כלשהי מחברות השילוח עמם היא עובדת, בכל הנוגע להתמשכות הליכי השילוח או התייקרותם, ולפיכך בשלב זה החברה לא יודעת להעריך את ההשפעה שעשויה להיות למלחמה בנושאים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 – כללי (המשך):

מבלי לגרוע מהאמור לעיל, הימשכות המלחמה ו/או הסלמת המצב הבטחוני בישראל ו/או בעולם, בין היתר לאור מעורבות אפשרית של צדדים נוספים במלחמה, עשויה להשפיע באופן שלילי על תוצאות פעילותה של הקבוצה ו/או על מצבה הכספי. הנהלת הקבוצה עוקבת בכל עת אחר המתרחש ובוחנת את האפשרויות העומדות לרשותה על מנת להתמודד עם השלכות המלחמה, ככל ותידרש לכך.

ביאור 2 – בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

(1) המידע הכספי התמציתי של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2023 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים 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.

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 או שקל), 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:

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקרים)

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

שיעור השינוי בשער החליפין של האירו מול השקל	שיעור השינוי בשער החליפין של ה-SEK מול השקל	שיעור השינוי בשער החליפין של הדולר מול השקל	
%	%	%	
8.0	4.6	8.7	9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023
(1.0)	(7.2)	13.9	9 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
0.9	3.5	3.4	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023
(4.1)	(5.8)	1.2	3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022
6.6	(1.8)	13.2	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 30 בספטמבר 2023 הינו: 1 דולר = 3.824 ש"ח
 שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 30 בספטמבר 2022 הינו: 1 דולר = 3.543 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 30 בספטמבר 2023 הינו: 1 SEK = 0.3527 ש"ח
 שער החליפין של ה-SEK לעומת השקל ליום 30 בספטמבר 2022 הינו: 1 SEK = 0.3190 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 30 בספטמבר 2023 הינו: 1 אירו = 4.0531 ש"ח
 שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 30 בספטמבר 2022 הינו: 1 אירו = 3.4858 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.

ביאור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה:

א. 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 בספטמבר 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 5 במרס 2023, השלימה החברה את הגיוס. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, התקבל סך של כ-20 מיליון ש"ח.

ב. 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 ושוולס 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.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך):

- ג. ביום 28 במרס 2023, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 8,750 אופציות לנותן שירותים של החברה. האופציות תבשלנה על פני שנתיים ממועד הענקתן – 4,375 אופציות תבשלנה במועד ההענקה, והיתרה במנות רבעוניות על פני שנתיים. 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.
- ד. ביום 4 ביוני 2023, החליט דירקטוריון החברה על גיוס הון בסך של כ-35 מיליון ש"ח במסגרת של הקצאה פרטית של מניות וכתבי אופציה לא רשומים למסחר. במסגרת ההקצאה, הציעה החברה 538,462 יחידות הכוללות מניה רגילה של החברה וכתב אופציה אחד. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה עד ליום 30 בספטמבר 2025 תמורת 95 ש"ח. סך התמורה ממימוש כתבי האופציה, במידה ותמומש, תהווה כ-51 מיליון ש"ח. ביום 27 ביוני 2023 התקבל אישור הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ לרישום ניירות הערך בהקצאה פרטית. ביולי 2023 התקבלה תמורת ההנפקה בסך של כ-35 מיליון ש"ח (34.5 מיליון בניכוי הוצאות הנפקה).
- ה. ביום 19 ביוני 2023, זכתה אלקטריאון שבדיה במכרז ראשון בנורבגיה לתכנון והקמה של כביש חשמלי אלחוטי בעיר טרונדהיים וקבלת תמורה שצפויה לעמוד על סך של כ-0.7 מיליון אירו (כ-2.8 מיליון ש"ח).
- ו. ביום 11 ביולי 2023, זכתה אלקטריאון צרפת במכרז ראשון בצרפת במסגרת פרויקט Charge As You Drive (הפרויקט) וקבלת תמורה סך כ-3.5 מיליון אירו (כ-14.2 מיליון ש"ח).
- ז. ביום 31 ביולי 2023, זכתה אלקטריאון גרמניה בפרויקט נוסף בגרמניה להקמת כביש חשמלי ולמימוש ותיקוף הטכנולוגיה למדידה ולחיוב של טעינה אלחוטית ברכב הנמצא בתנועה או בחנייה. בעבור חלקה של אלקטריאון גרמניה בפרויקט, היא צפויה לקבל תמורה בסך של כ-1.6 מיליון אירו (כ-6.2 מיליון ש"ח) וזאת בכפוף לסיכומים הסופיים שיושגו בין חברי הקונסורציום.
- ח. בלילה שבין יום 16 באוגוסט 2023, לבין 17 באוגוסט 2023, התרחשה פריצה למחשני החברה שבבית ינאי, במסגרתה נגנב ציוד (להלן - אירוע הפריצה). במהלך אירוע הפריצה לא נכחו עובדים של החברה במתחם בו התרחש אירוע הפריצה ולא נגרם נזק כלשהו לנפש. להערכת החברה, הציוד שנגנב באירוע הפריצה אינו צפוי לפגוע בפרויקטים עתידיים להם התחייבה החברה, לרבות מועדי אספקה וטיב המערכות שיוספקו. להערכת החברה היקף שווי הציוד שנגנב עומד על כ-2.6 מיליון ש"ח והחברה בתהליך מול חברת הביטוח, לקבלת פיצוי בגינו, בהתאם למאפייני ותקרת הביטוח שמחזיקה החברה. החברה רשמה בדוחותיה הכספיים לתקופות של 9 חודשים ו-3 חודשים שהסתיימו ב-30 בספטמבר 2023 הוצאה בגובה השווי של הציוד שנגנב.
- ט. ביום 15 בנובמבר 2023, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 26,250 אופציות ל-20 עובדי החברה. 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 59.0 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 4.50%, מחיר מניה 59.3 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 79% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך):

י. כחלק מהתקשרות החברה עם אלקטרה אפיקים בע"מ (להלן – אלקטרה אפיקים), להתקנה של תשתית טעינה אלחוטית ולמתן שירותי תמיכה, תפעול ותוכנה לתשתית הטעינה, ולאחר שהחברה החלה בביצוע עבודות התקנת התשתית החשמלית במהלך חודש מאי 2023, ואוטובוסים ראשונים אשר אמורים לשרת את הפרויקט נשלחו מסין והגיעו לארץ במהלך חודש אוקטובר 2023. ביום 21 בנובמבר 2023, לאחר תאריך הדוח, מסרה החברה את הפרויקט בהצלחה לאלקטרה אפיקים כשהוא מוכן ומאושר לשימוש. בגין ביצוע הפרויקט הכירה החברה בהכנסה של כ-2.1 מיליון ש"ח ברבעון השלישי של 2023.

יתרת ההכנסה בגין מכירת הציוד תוכר במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2023 ויתרת ההכנסה בגין מתן שירותי התוכנה, התפעול והתחזוקה תוכר לאורך תקופת מתן השירותים בפועל.

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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנתיימה ביום 30 ביוני 2023 ("הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

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

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני 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 השלישי 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: 25 בדצמבר, 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 השלישי של שנת 2023 ("הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים 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 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: 25 בדצמבר, 2023

ברק דואני, סמנכ"ל כספים