



אלקטריאון וירלס בע"מ

("החברה")

דוח רבעון ראשון

לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024

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 31 במרס 2024
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 בפרק א' לדוח התקופתי של החברה, החל ממועד פרסומו של הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 כפי שפורסם ביום 28 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-03353), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה ("**הדוח התקופתי 2023**") ועד למועד פרסום דוח זה, על פי סדר הסעיפים בפרק א', תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2023.

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 2023.

1.1. יצוין כי למונחים בפרק זה תהא המשמעות הנודעת להם בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2023, אלא אם צוין במפורש אחרת.

1.2. סעיף 1.3 - מבנה החזקות החברה

ביום 22 באפריל 2024, הקימה החברה חברה בת בסין, שהינה בבעלות מלאה של החברה. החברה הבת, בשם Ji'nan Electreon Wireless Automotive Technology Co., Limited, הוקמה לצורך פעילות החברה בסין. לפרטים נוספים על אודות פעילות החברה בסין, ראו סעיפים 1.4 ו-1.6 להלן.

1.3. סעיף 4 - השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

סעיף 4.2 - הצעות פרטיות

ביום 28 במרץ 2024, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 2,750 אופציות לא סחירות של החברה הניתנות למימוש ל-2,750 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת ("**מניות רגילות**"), ל-2 נושאי משרה בחברה, על פי מתאר מיום 16 בספטמבר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-079582) ("**המתאר**"), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, מתוך מאגר האופציות של החברה¹, במחיר מימוש של 111.12 ש"ח למניה.

בתום יום המסחר ביום 28 במרץ 2024, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 235,358 מניות רגילות, ל-DENSO CORPORATION על פי הסכם השקעה שנחתם בין הצדדים, בתמורה למחיר של 156.4 ש"ח למניה, אשר מהווה השקעה כוללת של 36,809,991 ש"ח בחברה. לפרטים נוספים, ראו

¹ 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 אופציות לעובדי החברה ולנושאי משרה בה, על פי המתאר ובהתאם לדוח משלים מיום 24 באפריל 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-044805), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, ("**מאגר האופציות**").

דוח בדבר הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה מיום 31 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-035382), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 17 באפריל 2024, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 5,631 אופציות לא סחירות של החברה הניתנות למימוש ל-5,631 מניות רגילות, לנותן שירותים של החברה, בהתאם להוראות הסכם השירותים שנחתם עימו, על פי המתאר, מתוך מאגר האופציות של החברה, במחיר מימוש של 156.4 ש"ח למניה, וכן הקצאה של 13,750 אופציות לא סחירות של החברה, הניתנות למימוש ל-13,750 מניות רגילות, ל-8 עובדים של החברה, על פי המתאר, מתוך מאגר האופציות של החברה, במחיר מימוש של 136.41 ש"ח למניה.

ביום 30 במאי 2024, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 10,000 אופציות לא סחירות של החברה הניתנות למימוש ל-10,000 מניות רגילות, ל-2 נושאי משרה בחברה, על פי מתאר מיום 16 בספטמבר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-079582) ("המתאר"), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, מתוך מאגר האופציות של החברה, במחיר מימוש של 195.95 ש"ח למניה, וכן הקצאה של 22,500 אופציות לא סחירות של החברה, הניתנות למימוש ל-22,500 מניות רגילות, ל-12 עובדים של החברה, על פי המתאר, מתוך מאגר האופציות של החברה, במחיר מימוש של 195.95 ש"ח למניה.

1.4. סעיף 10 – לקוחות

עדכון לסעיף 10.3 בפרק א לדוח התקופתי 2023

1.4.1. בהמשך למאמציה של החברה להתקשר עם לקוחות חדשים, החברה הבת הצרפתית, Electreon Wireless France SAS ("החברה הבת"), שהינה בבעלות מלאה של החברה, נמצאת בשלבים מתקדמים של חתימה על הסכם להקמתו של פרויקט נוסף במדינת צרפת, בעיר רוא'ה (Rouen). המדובר בפרויקט שני של החברה בצרפת, המתווסף לזכייתה של החברה בפרויקט Charge As You Drive. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.6 להלן.

1.4.2. בנוסף, בהמשך לדוח המידי שפרסמה החברה ביום 10 בספטמבר 2023 (מספר אסמכתא: 2023-01-085267), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, בקשר עם חתימתה עם מזכר הבנות מול Shandong Innovation and Entrepreneurship Community for International Science and Technology Cooperation ("SITEC"), חתמה החברה ביום 5 במאי 2024 על הסכם מחייב עם הזרוע הביצועית של SITEC להוצאתו לפועל של השלב הראשון שנכלל במזכר ההבנות כאמור. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.6 להלן.

1.4.3. כמו כן, ביום 22 במאי 2024, חתמה החברה על הסכם מול United Parcel Services, Inc. ("UPS") לביצועו של פרויקט משותף של החברה עם UPS ועם יצרנית הרכבים XOS במדינת מישיגן. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.6 להלן.

1.5. סעיף 11 – שיווק, רכש והפצה

עדכון לסעיף 11.4 בפרק א לדוח התקופתי 2023

לפרטים בדבר הסכם מחייב שחתמה החברה עם SITEC, ראו סעיף 1.6 להלן.

לפרטים בדבר בחירתה של החברה כ"ספק יחיד" לטעינה אלחוטית בפרויקט המטרונית של חוצה ישראל, ראו סעיף 1.6 להלן.

1.6. סעיף 16 – מחקר ופיתוח

1.6.1. עדכון לסעיף 16.3 בפרק א לדוח התקופתי 2023 - תיאור תהליכי הפיתוח של מוצרי

החברה

פרויקט	טריטוריה	מטרת הפרויקט	מאפיינים ייחודיים	מועד תחילת הפרויקט ומועד סיום צפוי	עדכון רבעון 1 לשנת 2024
SITEC	סין	מזכר הבנות לשיתוף פעולה בסין, עם שותף אסטרטגי.	הדגמת הטכנולוגיה והוכחת יכולת, כחלק משאטל בפארק תעשייתי בג'ינאן, שלאחריה יחתמו הסכמים לשיתוף פעולה מסחרי במחוז שאנדונג.	מועד תחילה : רבעון 3, 2023 מועד סיום : רבעון 3, 2028	נכון למועד הדוח, נחתם הסכם מחייב בקשר עם השלב הראשון בפרויקט – ביצוע הדגמה טכנולוגית בעיר ג'ינאן – והחברה פועלת להגיע להבנות ביחס לשלבים הבאים בשיתוף הפעולה.

סעיף 16.3.19 – פרויקט SITEC, סין

ביום 5 במאי 2024, חתמה החברה על הסכם מחייב עם הזרוע הביצועית של 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.

במסגרת שלב זה, יקימו הצדדים במהלך שנת 2024 "כביש חשמלי" עם מערכות טעינה דינאמיות וסטטיות שפיתחה החברה, בפארק התעשייה של SDHS בעיר ג'ינאן במחוז שאנדונג, הוא המחוז השני בגודלו בסין (מבחינת היקף האוכלוסייה) ולמיטב ידיעת החברה, מרכז ייצור עולמי של רכבים חשמליים - לרבות בנייה ותפעול של כבישים מהירים, רכבות ונמלים (בסעיף זה: "הפרויקט").

הכביש החשמלי שיוקם בפרויקט ישמש כמסלול הנסיעה של שאטל להסעת עובדים ברחבי פארק התעשייה, אשר ייטען הן באופן דינמי תוך כדי נסיעה, והן באופן סטטי, וזאת כחלק מהשלב הראשון להצגת ביצועי המערכת לגורמי התקינה והרגולציה בסין לתקופה של כ-6 חודשים. לאחר מכן, ישמש הפרויקט 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.

הפרויקט יכלול אינטגרציה מלאה של מערכת הטעינה האלחוטית של החברה עם אוטובוס של אחת מיצרניות האוטובוסים המובילות בסין, Zhongtong, אותו תרכוש הזרוע הביצועית של SITEC, והאחרונה אף תהיה אחראית להוצאת כל הרישיונות והאישורים הנדרשים לצורך שימוש, הפצה והטמעה של הטכנולוגיה של החברה בסין, בהיקף משמעותי ולמטרות מסחריות.

עבור מערכת הטעינה שתשמש את הפרויקט ושירותי התחזוקה והתפעול שתספק החברה, צפויה החברה להכנסות בהיקף מוערך של כ-560,000 דולר אמריקאי. יצוין כי, בד בבד עם החתימה על הסכם זה, השלימה החברה את תהליך הקמת חברה בת בבעלותה המלאה בסין אשר החברה סבורה כי תסייע לה להעמיק את פעילותה בשוק הסיני.

עם חתימת ההסכם המחייב בקשר עם השלב הראשון במזכר ההבנות, בכוונת הצדדים להתקדם לעבר ניסוח הסכמות מחייבות בקשר עם השלבים הבאים בשיתוף הפעולה ביניהם, במסגרתם צפויה החברה להרחיב את יכולות האינטגרציה של מוצריה עם מגוון כלי רכב חשמליים הפועלים והמיוצרים במחוז שאנדונג, לפרוס מערכת כבישים חשמליים בכל רחבי המחוז, לפתח פרויקטים משותפים אשר יתנו מענה למגוון רחב של ציי רכב ולגבש אופני פעילות משותפים נוספים, והכל בהתאם להסכמות שייקבעו בין הצדדים.

לפרטים נוספים, ראו דוחות מיידים מהימים 10 בספטמבר 2023 ו-6 במאי 2024 (מס' אסמכתאות: 2023-01-085267, ו-2024-01-047427, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

1.6.2. עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח

משא ומתן להקמת פרויקט בעיר רוא'ה בצרפת

החברה הבת הצרפתית, Electreon Wireless France SAS, נמצאת בשלבים מתקדמים של חתימה על הסכם להקמתו של פרויקט נוסף במדינת צרפת, בעיר רוא'ה.

מועצת המטרופולין של רוא'ה החליטה ביום 15 באפריל 2024, לאשר תקציב לצורך התקשרות בהסכם לפרויקט, במסגרתו תודגם טעינה אלחוטית סטטית ודינאמית של אוטובוס חשמלי, באמצעות מערכות הטעינה שפיתחה החברה (בסעיף זה: "הפרויקט"). האוטובוס צפוי לשמש נוסעים שישעו בו במסלול מעגלי סביב מרכז העיר רוא'ה במהלך מספר חודשים, וגם יאפשר לחברות השותפות בפרויקט הזדמנות לבדוק את המערכת. כמו כן, הפרסומים כוללים התייחסות להיקפו הכספי של הפרויקט מצידה של מועצת העיר, המוערך, לפי הדיווחים, בכ-547 אלף אירו (לפני מע"מ), וכן לתרומתן הכספית של החברות האחרות בפרויקט המוערכת בכ-200 אלף אירו.

יובהר, כי בשלב זה טרם נחתם ההסכם בין השותפות בפרויקט, ולפיכך הפרטים המדויקים בדבר מאפייני הפרויקט והתמורה לה תהא זכאית החברה במסגרת הפרויקט, טרם נקבעו באופן סופי.

לפרטים נוספים, ראו דוחות מיידים מהימים 12 ביולי 2023 ו-18 באפריל 2024 (מס' אסמכתאות: 2023-01-065701, ו-2024-01-044196, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

חתימה על הסכם מול UPS לביצוע של פרויקט משותף של החברה עם חברת UPS ועם יצרנית

הרכבים XOS במדינת מישגן

ביום 22 במאי 2024, חתמה החברה על הסכם מול חברת הלוגיסטיקה המובילה בעולם, UPS, להקמתו של פרויקט במסגרתו תותקן מערכת הטעינה האלחוטית של החברה במחסן הלוגיסטי של UPS שבדיטרויט, מישגן (בסעיף זה: "הפרויקט"). הפרויקט ייעשה בשיתוף פעולה עם יצרנית הרכב החשמלי המסחרי XOS Trucks ("XOS"), המספקת רכבים מסחריים ל-UPS, ומטרתו הן להדגים את ביצועי המערכת ואת היתרונות התפעוליים הטמונים בשימוש בטכנולוגיית הטעינה האלחוטית של החברה, בשני היישומים שלה, הדינאמי והסטטי, בין היתר, עבור חברות בעלות צי רכב גדולים עם שטח תפעולי צפוף.

כך, במסגרת הפרויקט, צפויות להיות מוקמות עמדות טעינה אלחוטיות סטטיות במחסן הלוגיסטי של UPS, בהם ייטענו רכבי XOS תוך כדי שגרת היום התפעולית שלהם, וגם במהלך הלילה. רכבים אלה, אשר ישאו את מערכת הטעינה האלחוטית של החברה, יוכלו גם להיטען במהלך היום, תוך כדי נסיעה, בכביש החשמלי הדינאמי שהוקם בשנת 2023 בדיטרויט – שהוא הכביש החשמלי הראשון בארה"ב – כחלק מהפרויקט של החברה עם משרד התחבורה של מישגן MDOT.

הפרויקט מדגים את הסינרגיות הנובעות משילובם של שחקנים מרכזיים בשוק, UPS, כענקית לוגיסטיקה המחזיקה צי רכבים עצום; XOS המייצרת רכבים מסחריים המשרתים את השוק הלוגיסטי; מדינת מישגן אשר מובילה את שוק הרכב בארה"ב ואשר תומכת בטכנולוגיית הטעינה האלחוטית בכך שהיא מעמידה את הכביש החשמלי הציבורי לטובת חברות שילוח, מתוך שאיפה לתת ערך לכל השחקנים המעורבים ולבסס מודל עיסקי שיוכל בעתיד לשרת מספר גבוה של משתמשים.

הפרויקט, שמהווה ביטוי למודל העסקי שמציעה החברה לצייס תפעוליים, צפוי להיות מוקם במהלך הרבעון האחרון של שנת 2024, ולפעול במשך 12 חודשים, וימומן על ידי שני גורמים – משרד מישגן לניידות וחשמול עתידית (OFME), ומישגן סנטרל (Michigan Central), מרכז ללא מטרות רווח לחדשנות בעולם הניידות. במסגרת ההסכם עם הגורמים המממנים, גורמים אלה יעמידו ביחד מימון של כ-350 אלף דולר לטובת הפרויקט ואשר צפוי לכלול התקנה של עד 3 עמדות טעינה אלחוטית במחסני UPS, אינטגרציה עם שני רכבי XOS ושירותי תפעול ותחזוקה לפרויקט. החברה התקשרה במהלך השבועות האחרונים בהסכמים נפרדים עם השותפים לעיל, לצורך גיבוש הפרויקט, כאשר ההסכם עם UPS הוא ההסכם הראשי, אשר קובע ומגדיר את אופיו ומהותו של הפרויקט.

לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי בעניין הכביש החשמלי הראשון בארצות הברית, מיום 1 בפברואר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-012387), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, וכן פירוט בסעיף 11.1.2 בפרק א לדוח התקופתי 2023. כמו כן, ראו דוח מיידי בעניין ההסכם עם UPS, מיום 22 במאי 2024 (מספר אסמכתא: 2024-01-050374), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

"ספק יחיד" בפרויקט המטרונית

ביום 23 במאי 2024, התקבלה אצל החברה הודעה מחברת חוצה ישראל בע"מ ("ההודעה" ו-"חוצה ישראל", בהתאמה), לפיה ועדת המכרזים וההתקשרויות של חוצה ישראל החליטה כי בכוונתה להתקשר עם החברה ב"פטור ספק יחיד", לצורך ביצוע פרויקט טעינה אלחוטית למסלולי המטרונית שבאחריות חוצה ישראל, וזאת לתקופה של 24 חודשים עם אופציה להארכה של עד 36 חודשים נוספים ("ההחלטה").

היות ועד ליום 20 במאי 2024, שהוא היום האחרון למשלוח השגות, לא התקבלו בחוצה ישראל התנגדויות להחלטה, אזי, בהתאם לתקנות חובת המכרזים, התשנ"ג-1993 ולהודעה, חוצה ישראל הכירה בחברה כספק יחיד והיא צפויה לפנות לחברה בימים הקרובים לצורך ביצוע ההתקשרות, בהתאם לתנאים שיפורטו בטיוטת ההסכם שתועבר לחברה, וכפי שיוסכם בין הצדדים. למיטב ידיעת החברה, אלקטריאון היא החברה היחידה בישראל ומחוץ לישראל בעלת טכנולוגיה אלחוטית המסוגלת לתמוך בפרויקט, הדורש טעינה אלחוטית דינאמית וסטטית גם יחד.

המטרונית היא מערכת אוטובוסים מהירה ונעשה בה שימוש בעשרות אוטובוסים חשמליים מפרקיים, הנעים לאורך רוב דרכם על מסלולים ייעודיים לתחבורה ציבורית. לפרויקט המטרונית 5 קווים, שאורכם המצטבר הוא כ-104 ק"מ, והיא משרתת את הקריות, מפרץ חיפה, העיר התחתית, הדר, מערב חיפה, נשר ויגור, ובימים אלה מבוצעות עבודות להארכה של המטרונית גם לדרום מערב חיפה ולטירת הכרמל. מטרת ההתקשרות עם החברה, לפיכך, היא להאריך את טווח הנסיעה של האוטובוסים החשמליים, באמצעות טעינתם באופן אלחוטי תוך כדי תנועה, בעזרת מערכת הטעינה הדינאמית של החברה, וכן באמצעות טעינה סטטית של האוטובוסים בטרמינל ו/או בנקודות אחרות בהן האוטובוסים אינם בתנועה.

לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי מיום 26 במאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-053913), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

1.7. סעיף 25 - הסכמים מהותיים

עדכון לסעיף 25.2 - הסכם עם טויוטה ודנסו

ביום 29 בינואר 2024, חתמה החברה על הסכם מחייב מול טויוטה ודנסו (בסעיף זה: "**הסכם הפיתוח**"), במסגרתו מתכוונים הצדדים להביא לידי ביטוי את יתרונותיהם ויכולותיהם המוכחות, ועל בסיס מערכת הטעינה האלחוטית שפיתחה החברה והקניין הרוחני המשותף של שלוש החברות, להביא לפיתוחה של טכנולוגיית טעינה אלחוטית לרכבים פרטיים קיימים וחדשים. לפרטים נוספים אודות הסכם הפיתוח, ראו סעיף 25.2 בפרק א' לדוח התקופתי 2023.

ביום 28 במרץ 2024, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכם השקעה בין החברה לבין DENSO CORPORATION ("**דנסו**"), שהיתה צד להסכם הפיתוח, לפיו דנסו תשקיע בחברה סכום כספי בהיקף של כ-36,809,991.2 ש"ח, המשקפים השקעה בגובה 10 מיליון דולר בהתאם לשער הדולר נכון ליום המסחר האחרון שקדם למועד פרסום דוח ההקצאה הפרטית בעניין

ההשקעה, בתמורה להקצאת מניות ("הסכם ההשקעה"). הסכם ההשקעה מהווה ביטוי לכוונת הצדדים להעמיק את שיתוף הפעולה ביניהם, ולאמון של דנסו בטכנולוגיה של החברה. לפרטים נוספים, ראו דוח בדבר הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה מיום 31 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-035382), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

1.8. סעיף 27 – הליכים משפטיים

ביום 11 באפריל 2024, התקבל בחברה מכתב התראה בטרם נקיטה בהליך נגזר מטעם בעל מניות של החברה בהתאם לסעיף 194 לחוק החברות, התשנ"ט-1999. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 14 באפריל 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-042285), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה. נכון למועד פרסום הדוח, לא הוגשה תביעה בעניין זה.

טכנולוגיית הכביש החשמלי האלחוטי של החברה נמצאת בשלב הפיתוח, וכך גם הפיילוט, הפרויקטים ושיתופי הפעולה המפורטים בסעיף זה לעיל, טרם הושלמו, למעט אם צוין במפורש 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, 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 בפרק א לדוח התקופתי 2023.

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

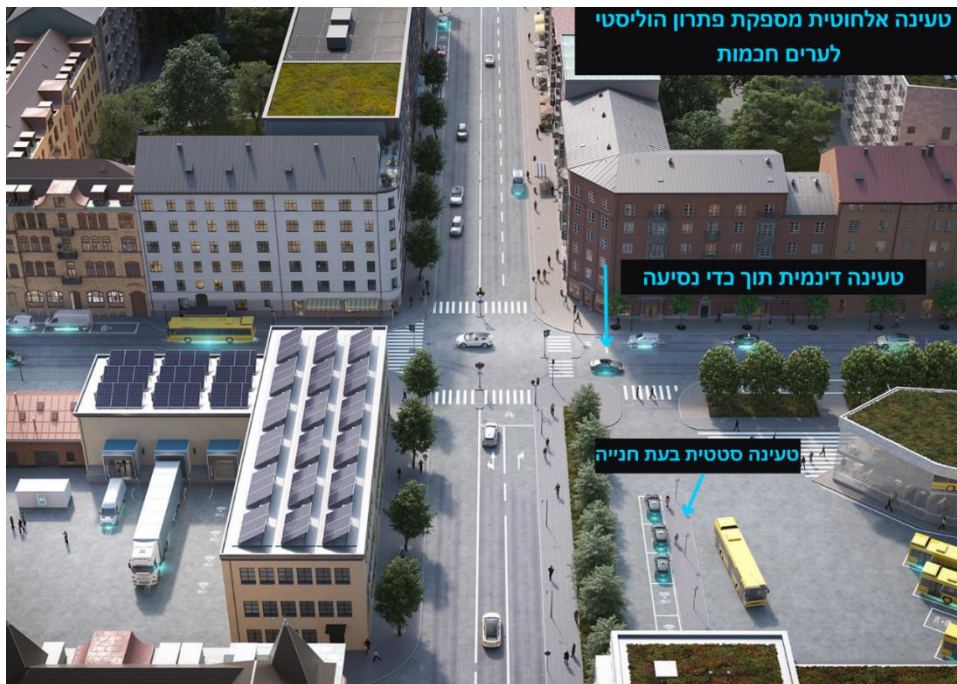
דירקטוריון אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") נכון ליום 31 במרץ 2024, ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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 2023 כפי שפורסם ביום 28 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2024-01-033534), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה ("הדוח התקופתי 2023")

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; ו- (4) שירות מבוסס ענן המאפשר שליטה ובקרה של כל מרכיבי המערכת מרחוק, ניהול הטעינה וטיוב השימוש במערכת ("התוכנה") (וביחד: "המערכת"). לפרטים נוספים, ראו סעיף 16 לפרק א' בדוח התקופתי 2023.



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) צפויה לאפשר צמצום בגודל הסוללה הדרוש להנעת כלי רכב חשמליים (כאשר כלי הרכב ינוע בכביש החשמלי), תוך 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 כי טכנולוגיית הטעינה האלחוטית של החברה נמצאת בשלב הפיתוח והחברה טרם השלימה את פיתוח המערכת. 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.

בנוסף, כל ההערכות והאמדנים המפורטים לעיל (לרבות בעניין השלמת מוצרי פיתוח 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 2023.

1.2. סטטוס תהליכי הפיתוח של החברה – לפרטים אודות יעדי המחקר והפיתוח, וכן אודות הפיילוטים והפרויקטים שהחברה מבצעת, ראו סעיפים 16.5 ו-16.3, בהתאמה, בפרק א' לדוח התקופתי 2023.

1.3. המעבר לשלב המסחרי – במהלך תקופת הדוח ובמועד פרסומו, ממשיכה החברה לפעול למען חתימתם והוצאתם לפועל של הסכמים למכירה, התקנה ותפעול של מוצרי החברה, כחלק מתהליך המעבר משלב הפיתוח לשלב המסחרי. לפרטים בדבר הפיילוטים שהחברה מקדמת, ומבצעת ראו סעיף 16.3 בפרק א' לדוח התקופתי 2023, וכן סעיף 1.6 בפרק א' לעיל.

1.4. השפעות מאקרו-כלכליות

1.4.1. השפעת מלחמת חרבות ברזל על המשק הישראלי

ביום 7 באוקטובר 2023, פרצה מלחמת "חרבות ברזל" ("המלחמה") במדינת ישראל. המלחמה הובילה, בין היתר, להאטה בפעילות העסקית במשק הישראלי, לשינויים בשוק העבודה הישראלי, לחסמים שונים בתחום השילוח והשינוע ולהשפעות על הסביבה הכלכלית בישראל.

לפרטים נוספים ראו סעיף 1.4.1 לדוח הדירקטוריון ליום 31.12.2023, המצורף לדוח התקופתי 2024.

למועד פרסום הדוח, סבורה הנהלת הקבוצה כי למלחמה השפעה מועטה על פעילות הקבוצה. מצבת כוח האדם של החברה נותרה יציבה, תוך גיבוי עובדים אשר גויסו לשירות מילואים. צרכיה המימוניים של הקבוצה לא השתנו בעקבות המלחמה, ונכון למועד פרסום דוח זה, לא נעצרו גיוסים או השקעות הוניות בחברה. להערכת החברה לא צפויה השפעה על יכולתה לגייס השקעות מצד גורמים מקומיים, אלא לכל היותר, יתכנו עיכובים בהשקעות הוניות מצד משקיעים זרים, בין היתר בשל חשש לביצוע השקעה בשוק הישראלי בצל המלחמה. לערכת החברה, האטה בהשקעות כאמור, ככל שתתהווה, לא תביא לפגיעה מהותית בפעילותה השוטפת ובפרייקטים הפעילים שהיא מובילה. פעילות הקבוצה השוטפת, ובתוך כך פעילות המחקר והפיתוח ופעילות השיווק וההפצה, לא נפגעו עקב המלחמה, מלבד התייקרות קלה בעלויות שילוח. להשפעה של הסביבה הכלכלית על החברה, לרבות השפעה של עלייה בשערי מטבע חוץ ושל סביבת האינפלציה והריבית בישראל, כפי שהושפעו מהמלחמה, להרחבה ראו סעיף 1.4.2 להלן.

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

ברבעון הראשון של שנת 2024 עדכנה קרן המטבע הבינלאומית את תחזית הצמיחה העולמית ל-3.1% בשנת 2024 ול-3.2% בשנת 2025.

בארה"ב עומד שיעור האינפלציה על 3.4% בחישוב שנתי בחודש אפריל 2024, והבנק המרכזי האמריקני הכריז, בחודש מאי 2024, כי ישאיר את הריבית על טווח של 5.25%-5.5%. בגוש האירו האינפלציה התמתנה ועמדה בחודש מרץ 2024 על 2.4% בחישוב שנתי.

האינפלציה השנתית, נכון לחודש אפריל 2024, עומדת על 2.8% ומצויה בתוך תחום היעד של בנק ישראל. בחודש אפריל 2024 עדכן בנק ישראל את התחזית הכלכלית, כך שבשנת 2024 צפוי שיעור האינפלציה השנתי לעמוד על 2.7% ובשנת 2025 על 2.3%. בחודש מאי 2024, החליט בנק ישראל להותיר את הריבית על רמה של 4.5%.

בחודש אפריל 2024, הודיעה חברת דירוג האשראי S&P על הורדת דירוג האשראי של ישראל מרמה של AA- לרמת של A+. זאת לאחר שבחודש פברואר 2024 החליטה חברת דירוג האשראי "מודי"ס" להוריד את דירוג האשראי של ישראל מדירוג 1A לדירוג 2A. בחודש אפריל 2024 החליטה חברת דירוג האשראי "פיץ'" להותיר את דירוג האשראי של ישראל על כנו, אך הורידה את תחזית האשראי של ישראל ל-"שלילית".

בשוק מטבע החוץ, בתחילת המלחמה השקל נחלש מול הדולר וחצה את רף ה-4 ש"ח לדולר. אך נכון למועד פרסום הדוח, שער הדולר נמוך משערו לפני המלחמה, בעיקר עקב מגמת היחלשות

הדולר בעולם, בעקבות נתוני אינפלציה טובים מהצפוי בארה"ב לצד נתונים חזקים משוק העבודה. השקל נחלש גם מול האירו מתחילת המלחמה, ואולם ברבעון האחרון ניתן לראות התייצבות וחזרה לשיעורי המרה דומים לאלה שהיו לפני פרוץ המלחמה.

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 מעלייה 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, השפעות המלחמה על סוגיות מאקרו-כלכליות ותחזיות אשראי של חברות דירוג בינלאומיות, 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.

1.5. לפרטים נוספים אודות הסביבה הכללית בה פועלת החברה וגורמים חיצוניים שעשויים להשפיע על פעילותה, ראו סעיף 7 בפרק א' לדוח התקופתי 2023.

1.6. לפרטים נוספים אודות החברה ופעילותה וכן תיאור התפתחות עסקיה בתקופת הדוח, ראו פרק א' לדוח התקופתי 2023 וכן פרק א' לדוח זה לעיל.

2. המצב הכספי של החברה

סעיף	31 במרץ		31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2024	2023	2023	
	אלפי ש"ח			
נכסים				
מזומנים ושווי מזומנים	68,772	60,400	53,831	הגידול ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע בעיקר מתקבולים בגין מסירת פרויקט אפיקים ומימושי כתבי אופציה, בקיזוז המשך הצטיידות לקראת פרויקטים עתידיים ומשימוש לפעילות המחקר והפיתוח של החברה.
חלויות שוטפות של פיקדון משועבד לזמן ארוך	1,387	1,440	1,386	
לקוחות	2,404	-	8,126	הגידול ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע בעיקר בגין הפרויקט בגרמניה.
חייבים ויתרות חובה	18,833	26,073	22,722	הקיטון ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע ממסירת פרויקטים אותם ביצעה החברה במהלך 2023 ו-2024.
נכסים בגין חוזים עם לקוחות	1,361	7,309	60	הקיטון ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע מהצטיידות מוגברת יותר ברבעון המקביל אשתקד לקראת פרויקטים בישראל ואירופה.
פיקדון משועבד לזמן ארוך	4,220	4,000	4,220	ללא שינוי מהותי.
רכוש קבוע	10,574	10,422	10,135	הגידול ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע משיפורים במושכר במתחם החברה בישראל, בניכוי הוצאות פחת שוטפות.
הוצאות מראש לזמן ארוך	5,443	10,234	5,518	הקיטון ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע ממיון יתרת הוצאות מראש מזמן ארוך לזמן קצר, לאור התקדמות הפרויקטים, וכן מהפחתת ציוד עקב פריצה למחסני החברה (ראו גם

ביאור 17 לדוחות הכספיים לדוחות השנתיים).				
ללא שינוי.	22,859	22,859	22,859	הוצאות מראש לזמן ארוך בגין דן
הגידול ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע מהכרה בנכס חדש בגין הארכת הסכם השכירות של מתחם הניסויים והמשרדים של החברה, בקיזוז הפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 16, חכירות.	305	1,101	4,608	נכסים בגין זכויות שימוש
	129,162	143,838	140,461	סך נכסים
התחייבויות והון				
הגידול ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע מגידול בספקים בגין הצטיידות לפרויקטים, גידול בהפרשה לתמלוגים לרשות החדשנות וכן גידול בהפרשה לחופשה הנובע, בין היתר, מגידול במצבת כוח האדם.	18,064	17,741	21,047	זכאים, יתרות זכות וספקים
הגידול ליום 31 במרץ 2024, לעומת 31 במרץ 2023, נבע מהכרה בהתחייבות חדשה בגין הארכת הסכם השכירות של מתחם הניסויים המשרדים של החברה, בקיזוז הפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 16, חכירות.	320	1,097	4,639	התחייבות בגין חכירה
	18,384	18,838	25,686	סך התחייבויות
	110,778	125,000	114,775	סך ההון

3. תוצאות הפעילות

סעיף	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		שנה שהסתיימה ה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2024	2023	2023	
	אלפי ש"ח			
הכנסות	9,024	3,052	23,097	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע מהכרה בהכנסה בגין פרויקטים בגרמניה, ישראל וצרפת.
עלות ההכנסות	6,587	2,296	19,598	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע מהגידול בהכנסות הנ"ל.
רווח גולמי	2,437	756	3,499	
הוצאות מחקר ופיתוח	13,483	10,647	53,709	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מעלייה בעלויות כוח אדם עקב גידול במספר העובדים במחלקת הפיתוח.
בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח	-	(808)	(5,177)	הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מסיום ההתקנה בפיילוט בשבדיה.
הוצאות שיווק ופיתוח עסקי	4,413	5,318	20,225	הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מקיטון בהוצאות בגין יועצים ובקיטון בהוצאה בגין תשלום מבוסס מניות.
הוצאות והנהלה וכלליות	2,573	2,796	10,651	ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות אחרות	-	-	2,641	
הפסד מפעולות	18,032	17,197	78,550	
הוצאות מימון	1,042	104	536	הגידול בהוצאה בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהפרשי שער כתוצאה

משינויים בשערי החליפין.				
הקיטון בהכנסות המימון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מקיטון בהכנסות ריבית מפיקדונות לזמן קצר עקב קיטון בהפקדה לפיקדון לזמן קצר.	(3,253)	(1,041)	(179)	הכנסות מימון
	(2,717)	(937)	863	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
	75,833	16,260	18,895	הפסד לתקופה
	1,554	501	(594)	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
	77,387	16,761	18,301	הפסד כולל

בנוסף לנתונים שלעיל ולמוצג בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2024, 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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי החברה
	2024	2023	2023	
	אלפי ש"ח			
הפסד כולל	18,301	16,260	77,387	
התאמות בגין יישום IFRS 2	1,272	2,628	7,465	בגין תשלום מבוסס מניות
הוצאות אחרות	-	-	2,641	הפחתת ציוד עקב אירוע פריצה – ראו ביאור 17 לדוחות הכספיים השנתיים.
הפסד מתואם לתקופה	17,029	13,632	67,281	

4. תזרים מזומנים

הסברי הדירקטוריון	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2023	2023	2024	
	אלפי ש"ח			
הקיטון בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מתקבולים בגין מסירת פרויקט אפיקים ותקבולים ממשלת	(63,389)	(18,070)	(5,707)	תזרימי מזומנים לפעילות

שוטפת				צרפת בגין ההתקדמות בפרויקט.
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה	(968)	(1,833)	(2,664)	הקיטון בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מקיטון בהשקעות בשיפורים במושכר.
תזרימי מזומנים מפעילות מימון	20,940	13,233	53,996	הגידול בתזרימי המזומנים מפעילות מימון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר ממימוש כתבי אופציה למניות.
גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים	14,265	(6,670)	(12,057)	

5. מקורות מימון

למועד פרסום 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 2023 וכן בסעיף 1.2 בפרק א' לדוח זה.

5.5. מימוש כתבי אופציה, אופציות

5.6. במהלך תקופת הדוח מומשו 1,169,827 כתבי אופציה ואופציות לא סחירים (כולל מימושים של עובדים), בהיקף כולל של 23.0 מיליון ש"ח, מתוכן מומשו 259,169 אופציות לא סחירות על ידי מר אורן עזר, תמורת סך של 78,000 ש"ח; 259,169 אופציות לא סחירות על ידי מר חנן רומבק, תמורת סך של 78,000 ש"ח; ו-6,667 כתבי אופציה לא סחירים על ידי מר משה קפלינסקי, תמורת סך של 233,000 ש"ח.

5.7. מענקים ממשלתיים ואחרים

לפירוט אודות מענקים ממשלתיים, ראו סעיפים 16.9 עד 16.10 בפרק א' לדוח התקופתי 2023, 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 2023.

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 31 במרץ 2024 וכן ראו את הפירוט הזמין בפרק א' לדוח זה.

8. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים, ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2023.

9. מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 31 במרץ 2024

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 הנכלל בפרק ד' לדוח זה.

תאריך: 30 במאי 2024

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



30 במאי 2024

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 30 במאי 2024 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרס 2024 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 2024

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 31 במרס 2024

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
8-14	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 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים 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 הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו 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 בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
30 במאי 2024

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 במרס 2024

31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	31 במרס	
	2023	2024
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
53,831	60,400	68,772
1,386	1,440	1,387
8,126	-	2,404
22,722	26,073	18,833
60	7,309	1,361
86,125	95,222	92,757
4,220	4,000	4,220
28,377	33,093	28,302
10,135	10,422	10,574
305	1,101	4,608
43,037	48,616	47,704
129,162	143,838	140,461
3,915	4,882	4,782
12,373	12,859	14,491
320	954	949
16,608	18,695	20,222
1,776	-	1,774
-	143	3,690
18,384	18,838	25,686
434,189	387,785	456,487
(1,210)	(157)	(616)
(322,201)	(262,628)	(341,096)
110,778	125,000	114,775
129,162	143,838	140,461

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון משועבד לזמן קצר
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:

זכאים ויתרות זכות
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: 30 במאי 2024.

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 2024

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
23,097	3,052	9,024	הכנסות
19,598	2,296	6,587	עלות ההכנסות
3,499	756	2,437	רווח גולמי
53,709	10,647	13,483	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו:
(5,177)	(808)	-	הוצאות מחקר ופיתוח בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח
48,532	9,839	13,483	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
20,225	5,318	4,413	הוצאות שיווק ופיתוח עסקי
10,651	2,796	2,573	הוצאות הנהלה וכלליות
2,641	-	-	הוצאות אחרות
78,550	17,197	18,032	הפסד מפעולות
536	104	1,042	הוצאות מימון
(3,253)	(1,041)	(179)	הכנסות מימון
(2,717)	(937)	863	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
75,833	16,260	18,895	הפסד לתקופה
			הפסד כולל אחר לתקופה:
			סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:
1,554	501	(594)	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
77,387	16,761	18,301	הפסד כולל לתקופה
6.76	1.61	1.67	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 2024

סך ההון (גרעון בהון)	יתרת הפסד	קרן הון מתרגום דוחות כספיים	מניות רגילות, פרמיה, אופציות וקרנות אחרות
אלפי ש"ח			
110,778	(322,201)	(1,210)	434,189
(18,895)	(18,895)	-	-
594	-	594	-
21,026	-	-	21,026
1,272	-	-	1,272
<u>114,775</u>	<u>(341,096)</u>	<u>(616)</u>	<u>456,487</u>
125,634	(246,368)	344	371,658
(16,260)	(16,260)	-	-
(501)	-	(501)	-
13,499	-	-	13,499
2,628	-	-	2,628
<u>125,000</u>	<u>(262,628)</u>	<u>(157)</u>	<u>387,785</u>
125,634	(246,368)	344	371,658
(75,833)	(75,833)	-	-
(1,554)	-	(1,554)	-
19,815	-	-	19,815
34,465	-	-	34,465
7,465	-	-	7,465
786	-	-	786
<u>110,778</u>	<u>(322,201)</u>	<u>(1,210)</u>	<u>434,189</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים

שהסתיימה ביום 31 במרס 2024 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

מימוש כתבי אופציה, בניכוי הוצאות הנפקה

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 31 במרס 2024 (בלתי מבוקר)

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

4א')

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

יתרה ליום 31 במרס 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)

תנועה במהלך שנת 2023:

הפסד לשנה

הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

הנפקת מניות וכתבי אופציה, בניכוי הוצאות הנפקה

הנפקת מניות וכתבי אופציה, בניכוי הוצאות הנפקה

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

מימוש כתבי אופציה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 (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 2024

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת-
(63,389)	(18,070)	(5,707)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת (ראה נספח א')
			תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:
(3,376)	(1,943)	(1,132)	רכישת רכוש קבוע
712	110	164	ריבית שהתקבלה
(2,664)	(1,833)	(968)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
786	-	21,211	תמורה ממימוש כתבי אופציה
(1,041)	(256)	(243)	תשלומי קרן בגין חכירות
(29)	(10)	(28)	תשלומי ריבית בגין חכירות
54,280	13,499	-	תמורה מהנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
53,996	13,233	20,940	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(12,057)	(6,670)	14,265	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
67,600	67,600	53,831	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
(1,712)	(530)	676	הפסדים (רווחים) מהפרשי שער, בגין שערך מזומנים
53,831	60,400	68,772	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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
(75,833)	(16,260)	(18,895)
2,318	498	606
1,071	266	255
7,465	2,628	1,272
(899)	(130)	(165)
29	10	28
(17)	(10)	8
(65,866)	(12,998)	(16,891)
(6,758)	1,282	5,720
10,796	(4,375)	2,662
(1,561)	(1,979)	2,802
2,477	(5,072)	11,184
(63,389)	(18,070)	(5,707)

א. נספח לדוח התמציתי על תזרימי מזומנים לפעילויות

שוטפות:

הפסד לתקופה

התאמות בגין:

פחת והפחותות

הפחתת נכסים בגין זכויות שימוש

מרכיב ההטבה בהענקת אופציות

הכנסות ריבית מפקדון

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:

-	-	185
-	14	4,559
-	14	4,744

הכרה בהוצאות הנפקה כנגד זכאים

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 2024

(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, של ElectReon Inc. (להלן - אלקטריאון ארה"ב), של ElectReon Wireless France (להלן - אלקטריאון צרפת) ושל ספירדה השקעות (ביו) בע"מ (להלן יחד - הקבוצה).

ג. מלחמת "חרבות ברזל"

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 לתקופות ארוכות ופינוי אוכלוסייה אזרחית מאזורים גיאוגרפיים מסוימים. המלחמה אף גררה 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 הדוחות הכספיים, סבורה הנהלת החברה כי למלחמה אין השפעה מהותית על פעילות החברה, וזאת לאור הסתייעות בעובדים בחברות הבנות חלף 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 מהמלחמה (ולעיתים אף להפך). כמו כן, טרם התקבלה בחברה התראה או הודעה כלשהי מחברות השילוח עמם היא עובדת, בכל הנוגע להתמשכות הליכי השילוח או התייקרותם, ולפיכך בשלב זה, נכון למועד הדוח להערכת החברה למלחמה השפעה מועטה על פעילות החברה.

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 החברה עוקבת בכל עת אחר המתרחש ובוחנת את האפשרויות העומדות לרשותה על מנת להתמודד עם השלכות המלחמה, ככל ותידרש לכך.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 – כללי (המשך):

ד. השפעות האינפלציה והריבית

שנת 2023 התאפיינה במיתון עליות האינפלציה, ובתחילת הורדות ריבית על ידי הבנקים המרכזיים, תוך המשך התמודדות הכלכלה העולמית עם משבר האינפלציה הגלובאלי לצד צמיחה נמוכה. בחודש יולי 2023, עדכנה קרן המטבע הבינלאומית את תחזית הצמיחה העולמית ב-2023 כלפי מעלה ב-0.2%, מצמיחה חזויה של 2.8% ל-3%, וברבעון הראשון בשנת 2024 עדכנה את התחזית ל-3.1% ב-2024 ול-3.2% בשנת 2025. הגורם שהשפיע על התחזית החיובית הוא הפעילות הכלכלית בעולם, שנשארה איתנה, למרות הסביבה האינפלציונית והעלאות הריבית.

בארה"ב עומד שיעור האינפלציה ל-3.4% בחישוב שנתי בחודש אפריל 2024, והבנק המרכזי האמריקני הכריז, בחודש מרץ 2024, כי ישאיר את הריבית על טווח של 5.25%-5.5%. בגוש האירו האינפלציה התמתנה ועמדה בפברואר 2024 על 2.6% כאשר בתקופה המקבילה אשתקד עמדה על 8.5%.

בחודש ינואר 2024, החליט בנק ישראל להפחית את הריבית ולהעמידה על רמה של 4.5%. תחזית בנק ישראל כוללת הערכה להורדת ריבית הדרגתית לאורך שנת 2024, עד לשיעור של 3.75%-4%, וצמיחה בשיעור של כ-2% בשנת 2024.

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.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים:

(1) המידע הכספי התמציתי של הקבוצה ליום 31 במרס 2024 ולתקופה של שלושת החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופת הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2024

(בלתי מבוקרים)

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

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 2023.

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.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023.

ב. תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023 הובא מידע לגבי תיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם.

נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023, למעט תקן דיווח כספי בינלאומי 18 הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן - IFRS 18).

IFRS 18 מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - IAS 1), כאשר דרישות רבות של IAS 1 הועברו ל-IFRS 18, כמו גם למספר תקנים נוספים (ללא שינוי או בשינויים מסוימים). IFRS 18 נועד לשפר את אופן העברת המידע על ידי חברות למשקיעים באמצעות דוחותיהן הכספיים, ובפרט להגביר את השקיפות וההשוואתיות בין חברות, תוך התמקדות במידע על ביצועים כספיים בדוח רווח או הפסד. כמו כן, IFRS 18 מלווה בתיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי מזומנים (IAS 7) (המשמעותי ביניהם בנוגע לסיווג תזרימי מזומנים מריבית ודיבידנדים), תקן חשבונאות בינלאומי 33 רווח למניה (IAS 33), ותקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים (IAS 34).

העקרונות העיקריים החדשים לפי IFRS 18 מתייחסים לתחומים הבאים:

א) מבנה דוח רווח או הפסד

בהתאם ל-IFRS 18, פריטים בדוח רווח או הפסד יסווגו לאחת מ-5 קטגוריות: תפעולית, השקעה, מימון, מיסים על הכנסה ופעילויות מופסקות. IFRS 18 מספק הנחיות כלליות לסיווג הפריטים בין קטגוריות אלה

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 3 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

להלן מידע נוסף לגבי שלוש הקטגוריות העיקריות:

- (1) תפעולית - קטגוריה זו לא הוגדרה על ידי IFRS 18, ומהווה קטגוריה "שירית" להכנסות והוצאות שלא סווגו לאחת משתי הקטגוריות האחרות. בדרך כלל, הקטגוריה תכלול את תוצאות החברה מפעילות העסקית העיקרית.
- (2) השקעה - קטגוריה זו תכלול: חלק בתוצאות חברות כלולות ועסקות משותפות; הכנסות והוצאות ממזומנים ושווי מזומנים; הכנסות והוצאות מנכסים המניבים תשואה בעצמם ובמידה רבה ללא תלות במשאבים אחרים.
- (3) מימון - קטגוריה זו תכלול: הכנסות והוצאות מהתחייבויות הכרוכות בגיוס מימון בלבד (כמו הלוואות מבנקים); הוצאות ריבית והשפעות שינויים בשיעורי הריבית מהתחייבויות אחרות (למשל בגין התחייבות אקטוארית לעובדים).

בנוסף, לפי IFRS 18 חברות תדרשנה להציג בדוח רווח או הפסד שני סיכומי משנה חדשים:

- (1) רווח תפעולי.
- (2) רווח לפני מימון ומסים על הכנסה.

(ב) גילוי בדוחות הכספיים על "מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה" (MPMs, Management-Defined Performance Measures)

חברות רבות מדווחות על מדדי ביצוע חלופיים או על מדדים שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (non-GAAP) במסגרת דיווחיהן השונים לציבור. כאשר מדדים אלה עומדים בהגדרה של "מדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה", IFRS 18 מחייב חברות לגלות את אותם מדדים בביאור לדוחות הכספיים, לצד דרישה להצגת התאמה בין המדד לבין נתונים אחרים בדוחות הכספיים.

MPMs הם סיכומי משנה של הכנסות והוצאות המפורסמים לציבור במטרה להעביר את תפיסת ההנהלה על הביצועים הכספיים של החברה בכללותה.

(ג) עקרונות לקיבוץ ופיצול מידע בדוחות או בביאורים

IFRS 18 קובע דרישות שיסייעו לחברות לקבוע אם מידע על פריטים צריך להינתן בדוחות הכספיים הראשיים (דוח על המצב הכספי, דוח רווח או הפסד, דוח על הרווח הכולל, דוח על השינויים בהון ודוח על תזרימי המזומנים) או בביאורים, ומספק עקרונות לקביעת רמת הפירוט הנדרשת. בנוסף, IFRS 18 כולל דרישות להצגת תוצאות תפעוליות בדוח רווח או הפסד, גילוי של הוצאות מסוימות לפי מהות, ומידע נוסף על פריטים המקובצים יחד בסעיף "אחרים".

בשנת היישום הראשונה, IFRS 18 דורש הצגת התאמה בין אופן הצגת מספרי ההשוואה אילו היה מיושם IAS 1, לבין אופן הצגתם באותה שנה לפי IFRS 18.

בהתאם להוראות IFRS 18, התקן ייושם על ידי הקבוצה, לגבי תקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027. הקבוצה החלה לבחון את ההשפעה של יישום IFRS 18 על הדוחות הכספיים המאוחדים אך בשלב זה השפעת האימוץ לראשונה עדיין אינה ניתנת לאמידה באופן סביר.

ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה:

- א. בשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2024, מומשו 606,034 כתבי אופציה ל-606,034 מניות רגילות של החברה בתמורה לתוספת מימוש, בניכוי הוצאות הנפקה, על סך של כ-21.0 מיליון ש"ח.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 במרס 2024

(בלתי מבוקרים)

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

י. ביום 11 באפריל 2024, התקבל אצל החברה מכתב התראה בטרם נקיטה בהליך נגזר מטעם בעל מניות של החברה בהתאם לסעיף 194 לחוק החברות, התשנ"ט-1999. בו נטען כי הענקות האופציות לדירקטורים ולנושאי משרה בחברה שאושרו בחודש מרץ 2024 נעשו בניגוד לדין ולמדיניות התגמול של החברה. נכון למועד הדוח, טרם הוגשה תביעה בעניין זה ולחברה אין יכולת להעריך בשלב זה את העלויות שיווצרו אגב התביעה ככל ותוגש.

יא. ביום 17 באפריל 2024, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 13,750 אופציות ל-8 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 136.41 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות הנו 139.66 ש"ח, אשר חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 4.20%, מחיר מניה 174.40 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 85% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים.

יב. ביום 17 באפריל 2024, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 5,631 אופציות ל-2 יועצי חברה. האופציות תבשלנה על פני שנתיים ממועד הענקתן - 50% כעבור שנה, והיתרה במנות רבעוניות על פני שנה נוספת. תוספת המימוש של כל אופציה הינה 156.4 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות הנו 128.10 ש"ח, אשר חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 4.20%, מחיר מניה 174.40 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 84% ומועד מימוש חזוי של 6 שנים.

יג. ביום 5 במאי 2024, חתמה החברה על הסכם מחייב עם הזרוע הביצועית של SITEC, החברה הסינית, Shandong Guohe industrial Technology Institute Co. Ltd להוצאתו לפועל של השלב הראשון במזכר ההבנות ביניהן מיום 10 בספטמבר 2023. במסגרת שלב זה, יקימו הצדדים, במהלך שנת 2024, "כביש חשמלי" עם מערכות טעינה דינאמיות וסטטיות בפארק התעשייה של SDHS בעיר ג'ינאן במחוז שאנדונג שבסין. הכביש החשמלי שיוקם בפרויקט ישמש כמסלול הנסיעה של שאטל להסעת עובדים ברחבי פארק התעשייה, אשר ייטען הן באופן דינמי תוך כדי נסיעה, והן באופן סטטי, וזאת כחלק מהשלב הראשון להצגת ביצועי המערכת לגורמי התקינה והרגולציה בסין לתקופה של כ-6 חודשים. לאחר מכן, ישמש הפרויקט כ"אתר הדגמה" עבור לקוחות מפתח פוטנציאליים, שותפים מהסקטור הפרטי והציבורי ובעלי עניין אחרים. הפרויקט יכלול אינטגרציה מלאה של מערכת הטעינה האלחוטית של החברה עם אוטובוס של יצרנית אוטובוס בסין Zhongtong, אותו תרכוש הזרוע הביצועית של SITEC. עבור מערכת הטעינה שתשמש את הפרויקט ושירותי התחזוקה והתפעול שתספק החברה, צפויה החברה להכנסות בהיקף מוערך של כ-560 אלפי דולר.

יד. ביום 9 במאי 2024, מומשו 16,667 כתבי אופציה ל-16,667 מניות רגילות של החברה בתמורה לתוספת מימוש על סך 583 אלפי ש"ח.

טו. ביום 22 במאי 2024, חתמה החברה על הסכם עם חברת הלוגיסטיקה המובילה בעולם United Parcel Service, Inc. (להלן - UPS), להקמתו של פרויקט במסגרתו תותקן מערכת הטעינה האלחוטית של החברה במחסן הלוגיסטי של UPS שבדטרויט, משיגן. הפרויקט יעשה בשיתוף פעולה עם יצרנית הרכב החשמלי המסחרי XOS Trucks, המספקת רכבים מסחריים ל-UPS עבור הפרויקט, שצפוי לכלול התקנה של עד 3 עמדות טעינה אלחוטית במחסן UPS, אינטגרציה עם שני רכבי XOS ושירותי תפעול ותחזוקה לפרויקט. החברה צופה הכנסות מפרויקט זה בהיקף של כ-350 אלפי דולר.

טז. ביום 23 במאי 2024, התקבלה אצל החברה הודעה מחברת חוצה ישראל בע"מ, לפיה ועדת המכרזים וההתקשרויות של חוצה ישראל החליטה כי בכוונתה להתקשר עם החברה ב"פטור ספק יחיד", לצורך ביצוע פרויקט טעינה אלחוטית למסלולי המטרונית שבאחריות חוצה ישראל, וזאת לתקופה של 24 חודשים עם אופציה להארכה של עד 36 חודשים נוספים.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 במרס 2024

(בלתי מבוקרים)

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

יז. ביום 30 במאי 2024, אישר דירקטוריון החברה לאחר אישור ועדת התגמול הענקה של 32,500 אופציות לשני נושאי משרה ו-12 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 195.95 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות הנו 153.24 ש"ח, אשר חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 4.20%, מחיר מניה 198.10 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 85% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים.

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38(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 בקרות 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, בקרות 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.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ("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 2023 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון והנהלה 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 2024 ("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: 30 במאי, 2024

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 2024 ("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: 30 במאי 2024

ברק דואני, סמנכ"ל כספים