



אלקטריאון וירלס בע"מ

("החברה")

דוח רבעון שני

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 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 30 ביוני 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 7 במרץ 2024, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה, לאחר אישור ועדת התגמול והדירקטוריון, מהימים 28 בינואר 2024 ו-29 בינואר 2024, בהתאמה, הקצאה פרטית של 26,424 אופציות שאינן רשומות למסחר, הניתנות למימוש ל-26,424 מניות רגילות של החברה, כדלקמן: (1) 6,606 אופציות יוקצו לגבי רונית נועם, המכהנת כדירקטורית חיצונית בחברה; (2) 6,606 אופציות יוקצו לגבי שלומית הרט המכהנת כדירקטורית בלתי תלויה בחברה; (3) 6,606 אופציות יוקצו למר משה קפלינסקי המכהן כדירקטור בחברה; ו-(4) 6,606 אופציות יוקצו למר יוסף טנא המכהן כדירקטור חיצוני בחברה. אופציות אלה בוטלו, כמפורט להלן.

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. אופציות אלה בוטלו, כמפורט להלן.

בתום יום המסחר ביום 28 במרץ 2024, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 235,358 מניות רגילות, ל-DENSO CORPORATION ("דנסו") 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 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 המתאר 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.

ביום 4 באוגוסט 2024, החליט דירקטוריון החברה, כי 29,174 אופציות אשר הוקצו לדירקטורים ולנושאי משרה בחברה, יבוטלו. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 4 באוגוסט 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-079428), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

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, השלימה 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 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").

1.4.2. בנוסף, בהמשך לדוח המיידית שפרסמה החברה ביום 10 בספטמבר 2023 (מספר אסמכתא : 2023-01-085267), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, בקשר עם חתימתה על 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 מישגן. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.6 להלן.

1.5. סעיף 11 – שיווק, רכש והפצה

עדכון לסעיף 11 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.

לפרטים בדבר הסכם קונסורציום שחתמה החברה בעניין פרויקט בעיר רוא'ה בצרפת, ראו סעיף 1.6 להלן.

לפרטים בדבר הצגת מערכת הכביש החשמלי באתר חברת STRABAG בגרמניה, 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 2 לשנת 2024
SITEC	סין	מזכר הבנות לשיתוף פעולה בסין, עם שותף אסטרטגי.	הדגמת הטכנולוגיה והוכחת יכולת, כחלק משאטל בפארק תעשייתי בג'יאנג, שלאחריה יחתמו הסכמים לשיתוף פעולה מסחרי במחוז שאנדונג.	מועד תחילה (מזכר ההבנות): רבעון 3, 2023 מועד סיום צפוי: רבעון 3, 2028	נכון למועד הדוח, נחתם הסכם מחייב בקשר עם השלב הראשון בפרויקט – ביצוע הדגמה טכנולוגית בעיר ג'יאנג – והחברה פועלת להגיע להבנות ביחס לשלבים הבאים בשיתוף הפעולה.
טויוטה ודנסו	יפן	פיתוח טכנולוגי של מערכת טעינה לרכבי נוסעים קיימים וחדשים.	עבודת פיתוח יחד עם חברות מובילות בתחום הרכב	מועד תחילה: רבעון 1, 2024 מועד סיום צפוי: רבעון 1, 2026	נכון למועד הדוח, החברה השלימה הקמתו של כביש חשמלי אלחוטי במטה חברת DENSO בעיר קארייה ביפן.
רוא'ה	צרפת	הדגמת טעינה אלחוטית סטטית ודינאמית של אוטובוס חשמלי, באמצעות מערכות הטעינה שפיתחה החברה.	האוטובוס החשמלי צפוי לשמש נוסעים בעיר רוא'ה בצרפת.	מועד תחילה: רבעון 4, 2024 מועד סיום צפוי: רבעון 2, 2025	נחתם הסכם עם יתר החברות השותפות בפרויקט.

1.6.2. 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 פוטנציאליים, 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 ארה"ב ("**דולר**"). יצוין כי, בד בבד עם החתימה על הסכם זה, השלימה החברה את תהליך ההקמה של 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.

1.6.3. סעיף 16.3.14 - הסכם מחקר משותף עם חברת טויוטה וחברת דנסו

ביום 29 בינואר 2024, חתמה החברה על הסכם מחייב מול טויוטה ודנסו ("**ההסכם**"), במסגרתו מתכוונים הצדדים להביא לפיתוחה של טכנולוגיית טעינה אלחוטית לרכבים פרטיים קיימים וחדשים. בתוך כך, ביום 9 ביולי 2024, השלימה החברה הקמת כביש חשמלי אלחוטי במטה החברה

של דנסו. הכביש החשמלי ישמש כמתחם הדגמות ללקוחות פוטנציאליים וצפוי לאפשר בחינה של ביצועי המערכת באופן שגרתי. לפרטים נוספים, ראו פרטים נוספים על ההסכם בסעיף Error! Reference source not found. לדוח התקופתי 2023, וכן פרטים נוספים בדוחות מיידיים מהימים 30 בינואר 2024 ו-10 ביולי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-011559, ו- 2024-01-071034, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

1.6.4. עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח

פרויקט בעיר רוא'ה בצרפת

החברה הבת הצרפתית, Electreon Wireless France SAS, חתמה, יחד עם יתר החברות השותפות בפרויקט, על הסכם להקמתו של פרויקט 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.

לפרטים נוספים, ראו דוחות מיידיים מהימים 12 ביולי 2023, 18 באפריל 2024 ו-17 ביולי 2024 (מס' אסמכתאות: 2023-01-065701, ו- 2024-01-044196, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

חתימה על הסכם מול UPS לביצועו 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, ומטרותיו 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 ציי 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 בטכנולוגית הטעינה האלחוטית בכך שהיא מעמידה את הכביש החשמלי הציבורי לטובת חברות שילוח, מתוך שאיפה לתת ערך לכל השחקנים המעורבים ולבסס מודל עסקי שיוכל בעתיד לשרת מספר גבוה של משתמשים.

הפרויקט, שמהווה ביטוי למודל העסקי שמציעה החברה לציים 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 שלוש 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, 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 דינאמית של החברה, וכן באמצעות טעינה סטטית של האוטובוסים בטרמינל ו/או בנקודות אחרות בהן האוטובוסים אינם בתנועה.

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

התקנת כביש טעינה אלחוטית במטה חברת STRABAG

ביום 9 ביולי 2024, התקיים אירוע חשיפה והדגמה של טעינה דינאמית על גבי כביש טעינה אלחוטי שהקימה חברה בת של החברה במטה חברת STRABAG AG בגרמניה. הקמת הכביש החשמלי במטה STRABAG נערכה במסגרת פרויקט מחקר ממשלתי בשם EMiLi, כאשר בתום תקופת הפרויקט הצפויה התבקשה החברה הבת של החברה להשאיר את מערכת הכביש האלחוטי במטה STRABAG לצורך הדגמות עתידיות.

לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 10 ביולי 2024 (מס' אסמכתא : 2024-01-071034), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

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 ("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 בפרק א' לדוח התקופתי 2023.

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 דנסו, שהיתה צד להסכם הפיתוח, לפיו דנסו תשקיע בחברה סכום כספי בהיקף של כ-36,809,991 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.

ביום 9 ביולי 2024, השלימה החברה הקמת כביש חשמלי אלחוטי במטה חברת דנסו. לפרטים ראו סעיף 1.6 לעיל.

1.8. סעיף 17 – נכסים לא מוחשיים

1.8.1. עדכון לסעיף 17.3 לדוח התקופתי 2023 - פטנטים

להלן יובאו עדכונים בדבר פטנטים מהותיים הרשומים בבעלות החברה בתחום הפעילות, נכון למועד הדוח, ובהשוואה למדווח בדוח התקופתי 2023 :

עדכונים בקשר עם פטנטים רשומים

מדינות בהן אושר הפטנט	מועד פקיעה צפוי של הפטנט	הזכויות בפטנט	תיאור הפטנט	מספר הפטנט
U.S.	May 3, 2034	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING ON-ROAD ELECTRIC VEHICLES VIA WIRELESS POWER TRANSFER	11,318,845
U.S.	October 22, 2031	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING ON-ROAD ELECTRIC VEHICLES VIA WIRELESS POWER TRANSFER	10,449,865

Korea	June 29, 2037	Full ownership (100%) of the Company	POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	10-2215784
Korea	December 31, 2034	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	2319474
Japan	December 31, 2034	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	6671287
India	January 18, 2038	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING ON-ROAD ELECTRIC VEHICLES VIA WIRELESS POWER TRANSFER	396408
UK	December 31, 2033	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	GB2521676
Switzerland , Germany , France ,UK , Italy , Sweden , Turkey	June 29, 2037	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	EP3478528

Switzerland , Germany , Spain , France , Italy , Sweden , Turkey	December 31, 2034	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	EP3089886
China	December 31, 2034	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	ZL201480074444.8
China	June 28, 2037	Full ownership (100%) of the Company	POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	ZL2017800498428
Canada	December 31, 2034	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	2,935,330
Australia	June 29, 2037	Full ownership (100%) of the Company	POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	2017287002
Australia	December 31, 2034	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	2014374947
U.S.	July 5, 2034	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR	11,376,986

			SYSTEM FOR VEHICLES	
UK	December 20, 2038	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES	GB2580082
Japan	December 31, 2034	Full ownership (100%) of the Company	POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD	7211820

עדכונים בקשר עם בקשות לרישום פטנט

המדינות בהן הוגשה הבקשה	מועד הגשת הבקשה	מועד קדימות	תיאור הזכויות מועד קדימות הצפויות בפטנט, ככל שיירשם	תיאור הפטנט המבוקש
.U.S	May 2, 2022	17 October 2019	Full ownership (100%) of the Company	SYSTEM AND METHOD FOR POWERING ON-ROAD ELECTRIC VEHICLES VIA WIRELESS POWER TRANSFER
Canada	June 29, 2017	30 June 2016	Full ownership (100%) of the Company	POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD
Korea	December 19, 2019	December 20, 2018	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES

Japan	December 19, 2019	December 20, 2018	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES
India	December 19, 2019	December 20, 2018	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES
Europe	December 19, 2019	December 20, 2018	Full ownership (100%) of Electric Road Ltd. *	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES
China	December 19, 2019	December 20, 2018	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES
Canada	December 19, 2019	December 20, 2018	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES
Australia	December 19, 2019	December 20, 2018	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER

				THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES
PCT	February 20, 2023	February 20, 2023 a is This) ,request first a is it priority (request	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR OPTIMIZING WIRELESS POWER TRANSMISSION TO AN ELECTRIC VEHICLE ON THE ROAD VIA ADAPTIVE FREQUENCY
U.S.	March 21, 2023	21 March 2023	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR POSITIONING A VEHICLE HAVING WIRELESS POWER TRANSFER BASED ON MAGNETIC FLUX SENSING
PCT	January 24, 2024	21 March 2023	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR POSITIONING A VEHICLE HAVING WIRELESS POWER TRANSFER BASED ON MAGNETIC FLUX SENSING
UK	October 13, 2023	13 October 2023 a is This) ,request first a is it priority (request	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR ON VEHICLE METERING OF ELECTRICITY IN A WIRELESS POWER TRANSFER SYSTEM USING RELATIVE CURRENT DISTRIBUTION
U.S.	January 24, 2024	January 24, 2024	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR REDUCING

		a is This) ,request first a is it priority (request		HARMONIES IN A RECTIFIED INCOMING WIRELESS POWER TRANSFER SIGNAL AT A RECEIVER OF AN ELECTRICAL VEHICLE
U.S.	January 24, 2024	January 24, 2024 a is This) ,request first a is it priority (request	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR CURRENT REGULATION AT A RECEIVER OF AN ELECTRICAL VEHICLE CONFIGURED FOR WIRELESS POWER TRANSFER
U.S.	January 24, 2024	January 24, 2024 a is This) ,request first a is it priority (request	Full ownership (100%) of the Company	METHOD AND SYSTEM FOR TAILORING A RECEIVER OF AN ELECTRICAL VEHICLE CONFIGURED FOR WIRELESS POWER TRANSFER BASED ON ELECTRIC VEHICLE PROPERTIES

1.8.2. עדכון לסעיף 17.5 לדוח התקופתי 2023 - סימני מסחר

להלן פירוט אודות סימני מסחר אשר בבעלות החברה נכון לתקופת הדוח :

מועד פקיעה	סטטוס	סיווגים	טריטוריה	לוגו/מילולי	מספר סימן המסחר/הבקשה
20.4.33	רשום	9,42	ישראל	ELECTREON	363022
20.4.33	רשום	9,42	ישראל	electreon	363023
12.7.33	רשום	9,42	איחוד אירופי	ELECTREON	1745630

12.7.33	רשום	9,42	אנגליה	ELECTREON	1745630
	בהליך בחינה	9,42	ארה"ב	ELECTREON	79376563
12.7.33	רשום	9,42	איחוד אירופי	electreon	1746754
12.7.33	רשום	9,42	אנגליה	electreon	1746754
	בהליך בחינה	9,42	ארה"ב	electreon	79377048
6.2.34	רשום	9	סין	electreon	73218399
27.1.34	רשום	37	סין	electreon	73237764
13.4.34	רשום	42	סין	electreon	73227614

הערכות החברה ביחס לנכסים לא מוחשיים, לרבות ביחס לבקשות לרישום פטנטים, צורך בעיבוי ההגנה על נכסיה הלא מוחשיים של החברה וחשיבותם ביחס להמשך פיתוח הטכנולוגיה פרי פיתוחה של החברה, הינם הערכות של החברה בלבד. כל ההנחות והנתונים בקשר עם השקעות צפויות במחקר ופיתוח, וביחס לצורך שעשוי להתעורר בעתיד בהשקעות כאמור, הינם תחזיות, הערכות ואמדנים הצופים פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על הערכות החברה, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך פיתוח המוצרים בשלבי הפיתוח השונים ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות אי אילו מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 31 בפרק א' לדוח התקופתי 2023, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

1.9. סעיף 27 – הליכים משפטיים

1.9.1. 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, בו עלו, בין היתר, טענות בעניין כתבי אופציה שהוענקו לנושאי משרה ולדירקטורים בחברה. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 14 באפריל 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-042285), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה. ביום 4 באוגוסט 2024, החליט דירקטוריון החברה על ביטול כתבי האופציה נשוא מכתב ההתראה. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 4 באוגוסט 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-079428), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה. נכון למועד פרסום הדוח, לא הוגשה תביעה בעניין זה.

1.9.2. ביום 18 ביוני 2024 נודע לחברה כי הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד החברה ונושאי משרה בה בטענה לאיחור במועד דיווח מידי שפרסמה החברה. לפרטים נוספים,

ראו דוח מידי מיום 19 ביוני 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-062142), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה. נכון למועד פרסום הדוח, לא התקבלה החלטה בבקשה כאמור.

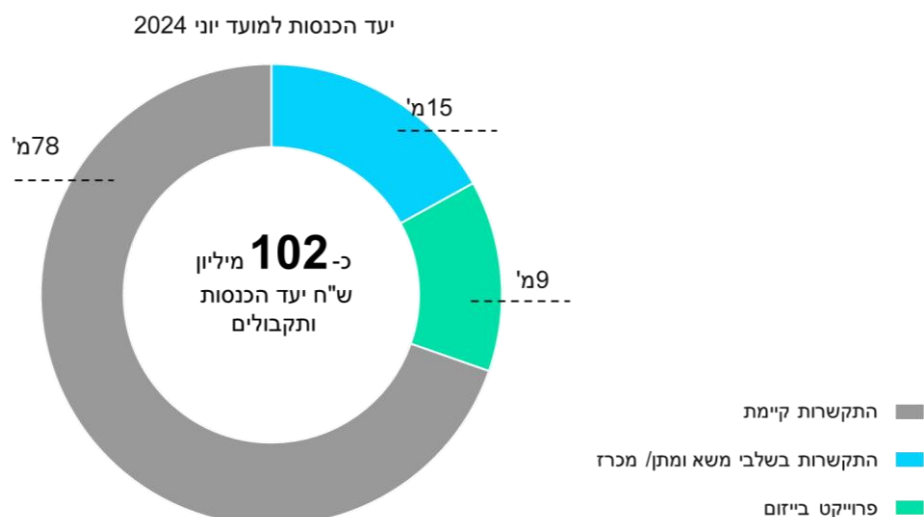
1.10. סעיף 28 - יעדים ואסטרטגיה עסקית

1.10.1. כאמור בדוח החברה לרבעון השני לשנת 2023 מיום 29 באוגוסט, 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-080974) ("דוח רבעון 2 לשנת 2023"), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, ובסעיף 29 לדוח התקופתי 2023, החברה הציבה לעצמה יעד הכנסות לשנים 2023 - 2024 ("יעד ההכנסות") אשר עמד על סך של כ-102 מיליון ש"ח (הכנסות כולל קיזוז מהוצאות מו"פ), כאשר, נכון למועד הדוח התקופתי 2023, היקף ההכנסות מהתקשרויות קיימות עבור השנים 2023-2024 עמד על כ-75 מיליון ש"ח; היקף ההכנסות מהתקשרויות המצויות בשלב המשא ומתן/מכרז עמד למועד הדוח על סך של כ-14 מיליון ש"ח; והיקף ההכנסות הצפוי מפרויקטים בייזום עמד למועד הדוח על סך של כ-13 מיליון ש"ח.

נכון למועד דוח זה, ובהתאם לעדכון החצי שנתי שמפרסמת החברה בדבר עמידתה ביעד ההכנסות, מתכבדת החברה לעדכן כי יעד ההכנסות לשנים 2023 ו-2024, נשאר כשהיה, ועומד על סך של 102 מיליון ש"ח.

בהמשך לכך, מבקשת החברה להוסיף ולעדכן כי בשני הרבעונים הראשונים לשנת 2024 החברה פעלה להגשמת יעד ההכנסות האמור, כך שבמועד דוח זה, היקף ההכנסות מהתקשרויות קיימות עבור השנים 2023-2024 עומד על כ-78 מיליון ש"ח; היקף ההכנסות מהתקשרויות המצויות בשלב המשא ומתן/מכרז עומד למועד הדוח על סך של כ-15 מיליון ש"ח; והיקף ההכנסות הצפוי מפרויקטים בייזום עומד למועד הדוח על סך של כ-9 מיליון ש"ח, כמפורט להלן:

יעד הכנסות 2024-2023



האמור בסעיף זה לעיל בדבר יעדי ההכנסות, כולל, בין היתר, מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות הנהלת החברה, שנעשו על בסיס המידע והנתונים שהיו בידי

הנהלת החברה במועד הדוח. מידע כאמור כולל, בין היתר, יעדים, תחזיות, מטרות, הערכות ו/או אומדנים המתייחסים לאירועים ו/או לעניינים עתידיים, שהתממשותם אינה ודאית ואשר מושפעים בין היתר מגורמים שאינם בשליטת החברה ואשר אין ביכולתה להעריכם מראש או בהתממשות איזה מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף. Error! Reference source not found. בפרק א' לדוח התקופתי 2023.

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

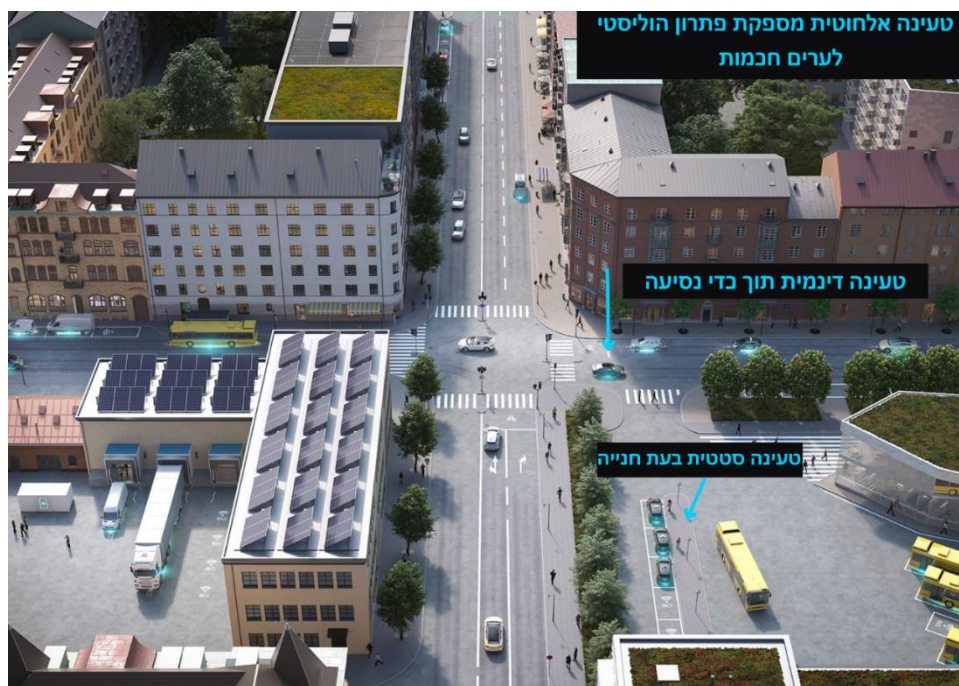
דירקטוריון אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") נכון ליום 30 ביוני 2024 ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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 מארבעה מרכיבים בסיסיים: (1) תשתית סלילים המוטמנים מתחת לכביש או החניון; (2) יחידות ניהול אנרגיה המחוברות מצד אחד לרשת החשמל ומצד שני לתשתית הסלילים; (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 בדצמבר 2023, המצורף לדוח התקופתי 2023, המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

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 ובפרויקטים הפעילים שהיא מובילה. פעילות המחקר והפיתוח לא נפגעה עקב המלחמה. יחד עם זאת, פעילות השיווק וההפצה ספגה פגיעה מסוימת, בעיקר בכל הנוגע למועדי האספקה, כאשר בחלק מהמקרים נדחו הליכי רכש של לקוחות פוטנציאליים, וכן בחלק מההסכמים הקיימים ביקשו הלקוחות כי מסירת המערכת תידחה במספר חודשים בנוסף, למלחמה יש השפעה קלה של התייקרויות 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 א

בחודש אפריל 2024, עדכנה קרן המטבע הבינלאומית את תחזית הצמיחה העולמית ל-3.2% בשנת 2024 ול-3.3% בשנת 2025, ללא שינוי מהותי ביחס לרבעון הראשון לשנת 2024.

בארה"ב עומד שיעור האינפלציה על כ-3% בחישוב שנתי בחודש יולי 2024, והבנק המרכזי האמריקני מותיר את הריבית על טווח של 5.25%-5.5%. בגוש האירו האינפלציה עמדה בחודש יולי 2024 על 2.6% בחישוב שנתי.

האינפלציה השנתית בישראל, נכון לחודש יולי 2024, עומדת על 3.2%. בחודש יולי 2024, עדכן בנק ישראל את התחזית הכלכלית, כך שבשנת 2024 צפוי שיעור האינפלציה השנתי לעמוד על 3% (ביחס ל-2.7% בתחזית האחרונה שפורסמה) ובשנת 2025 על 2.8% (ביחס ל-2.3% בתחזית האחרונה שפורסמה). בחודש יולי 2024, החליט בנק ישראל להותיר את הריבית על רמה של 4.5%.

בחודש אוגוסט 2024, הודיעה חברת דירוג האשראי Fitch על הורדת דירוג האשראי של ישראל מרמה של A+ לרמה A, זאת לאחר שבחודש אפריל 2024, הודיעה חברת דירוג האשראי S&P על הורדת דירוג האשראי של ישראל מרמה של AA- לרמת של A ובחודש פברואר 2024 החליטה חברת דירוג האשראי "מודי"ס להוריד את דירוג האשראי של ישראל מדירוג 1A לדירוג 2A.

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 הכלכלית 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

הסברי הדירקטוריון	31 בדצמבר	30 ביוני		בסעיף
	2023	2023	2024	
	אלפי ש"ח			
נכסים				
הגידול ליום 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 2023, נבע בעיקר מהשקעה בחברה וממימושי כתבי אופציה ואופציות, בקיזוז המשך הצטיידות לקראת פרויקטים עתידיים ומשימוש לפעילות המחקר והפיתוח של החברה.	53,831	52,612	87,115	מזומנים ושווי מזומנים
	-	-	7,510	פיקדונות לזמן קצר
	1,386	1,496	1,389	חלויות שוטפות של פיקדון משועבד לזמן ארוך
הגידול ליום 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 2023, נבע בעיקר בגין הפרויקט בגרמניה וצרפת.	8,126	-	9,573	לקוחות
	-	34,465	-	חייבים בגין הנפקת מניות
הקיטון ליום 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 2023, נבע ממסירת פרויקטים אותם ביצעה החברה במהלך 2023 ו-2024.	22,722	26,238	20,754	חייבים ויתרות חובה
הקיטון ליום 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 2023, נבע מהצטיידות מוגברת יותר ברבעון המקביל אשתקד לקראת פרויקטים בישראל ואירופה.	60	4,822	1,361	נכסים בגין חוזים עם לקוחות
ללא שינוי מהותי.	4,220	4,000	4,330	פיקדון משועבד לזמן ארוך
הגידול ליום 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 2023, נבע בעיקר מרכש של ציוד ומחשוב, בניכוי הוצאות פחת שוטפות.	10,135	10,049	10,705	רכוש קבוע
הקיטון ליום 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 2023, נבע ממיון יתרת הוצאות מראש מזמן ארוך לזמן קצר, לאור התקדמות הפרויקטים, וכן מהפחתת	5,518	10,158	5,632	הוצאות מראש לזמן ארוך

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 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 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	840	4,321	נכסים בגין זכויות שימוש
	129,162	167,539	175,549	סך נכסים
התחייבויות והון				
	18,064	17,655	18,788	זכאים, יתרות זכות וספקים
הגידול ליום 30 ביוני 2024, לעומת 30 ביוני 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	845	4,390	התחייבות בגין חכירה
	18,384	18,500	23,178	סך התחייבויות
	110,778	149,039	152,371	סך ההון

3. תוצאות הפעילות

הסברי הדירקטוריון	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		תקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
	2023	2023	2024	2023	2024	
	אלפי ש"ח					
הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהכרה בהכנסה בגין פרויקטים בגרמניה, ישראל, צרפת וארה"ב.	23,097	5,102	10,134	8,154	19,158	הכנסות
	19,598	4,369	7,451	6,665	14,038	עלות ההכנסות
	3,499	733	2,683	1,489	5,120	רווח גולמי
הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מעלייה בעלויות כוח אדם עקב גידול במספר העובדים במחלקת הפיתוח ומגידול בהוצאות בגין קבלני משנה.	53,709	13,803	13,418	24,450	26,901	הוצאות מחקר ופיתוח
הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מסיום ההתקנה בפיילוט בשבדיה.	(5,177)	(1,073)	-	(1,881)	-	בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח
הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מקיטון בהוצאות בגין יועצים ובקיטון בהוצאה בגין תשלום מבוסס מניות.	20,225	5,594	4,866	10,912	9,279	הוצאות שיווק ופיתוח עסקי
ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד.	10,651	2,649	3,021	5,445	5,594	הוצאות והנהלה וכלליות
	2,641	-	-	-	-	הוצאות אחרות

הפסד מפעולות	36,654	37,437	18,622	20,240	78,550	
הוצאות מימון	1,895	256	853	152	536	הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהפרשי שער כתוצאה משינויים בשערי החליפין.
הכנסות מימון	(1,491)	(2,062)	(1,312)	(1,021)	(3,253)	הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהכנסות ריבית ופיקדונות בנקאיים.
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	404	(1,806)	(459)	(869)	(2,717)	
הפסד לתקופה	37,058	35,631	18,163	19,371	75,833	
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	352	761	946	260	1,554	
הפסד כולל	37,410	36,392	19,109	19,631	77,387	

בנוסף לנתונים שלעיל ולמוצג בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 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:

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		תקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
	2023	2023	2024	2023	2024		
	אלפי ש"ח						
	77,387	19,631	19,109	36,392	37,410	הפסד כולל	
בגין תשלום מבוסס מניות	7,465	2,697	1,357	5,325	2,629	התאמות בגין יישום IFRS 2	
הפחתת ציוד עקב אירוע פריצה, ראו ביאור 17 לדוחות הכספיים השנתיים	2,641	-	-	-	-	הוצאות אחרות	
	67,281	16,934	17,752	31,067	34,781	הפסד מתואם לתקופה	

הסברי הדירקטוריון	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		תקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
	2023	2023	2024	2023	2024	
	אלפי ש"ח					
הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהמשך פעילות המחקר והפיתוח, גידול בכוח אדם ועליה ביתרת הלקוחות.	(63,389)	(13,641)	(27,588)	(31,711)	(33,295)	תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהפקדה לפיקדון בנקאי.	(2,664)	(123)	(7,796)	(1,956)	(8,764)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
הגידול בתזרימי המזומנים מפעילות מימון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהנפקת מניות וממימוש כתבי אופציה למניות.	53,996	6,240	54,823	19,475	75,763	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
	(12,057)	(7,524)	19,439	(14,192)	33,704	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

5. מקורות מימון

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

5.4. גיוסי 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 ואופציות

5.6. במהלך תקופת הדוח מומשו 1,392,253 כתבי אופציה ואופציות לא סחירים (כולל מימושים של עובדים), בהיקף כולל של כ- 39 מיליון ש"ח, מתוכן מומשו 259,169 אופציות לא סחירות על ידי מר אורן עזר, תמורת סך של 78 אלפי ש"ח; 259,169 אופציות לא סחירות על ידי מר חנן רומבק, תמורת סך של 78 אלפי ש"ח; ו-6,667 כתבי אופציה לא סחירים על ידי מר משה קפלינסקי, תמורת סך של 233 אלפי ש"ח.

5.7. מענקים ממשלתיים ואחרים

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

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 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 30 ביוני 2024 וכן 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 30 ביוני 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: 25 באוגוסט 2024

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



25 באוגוסט 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 25 באוגוסט 2024 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופות של שישה 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 ביוני 2024

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 30 ביוני 2024

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
8-15	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 ביוני 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה 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,
25 באוגוסט 2024

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2024

31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	30 ביוני	
	2023	2024
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
53,831	52,612	87,115
-	-	7,510
1,386	1,496	1,389
8,126	-	9,573
22,722	26,238	20,754
-	34,465	-
60	4,822	1,361
86,125	119,633	127,702
4,220	4,000	4,330
28,377	33,017	28,491
10,135	10,049	10,705
305	840	4,321
43,037	47,906	47,847
129,162	167,539	175,549
3,915	6,131	3,301
12,373	11,524	13,136
320	753	918
16,608	18,408	17,355
1,776	-	2,351
-	92	3,472
18,384	18,500	23,178
434,189	431,455	513,192
(1,210)	(417)	(1,562)
(322,201)	(281,999)	(359,259)
110,778	149,039	152,371
129,162	167,539	175,549

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדונות לזמן קצר
פיקדון משועבד לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
חייבים בגין הנפקת מניות
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, כתבי אופציה וקרנות אחרות
קרן הון מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
יתרת הפסד

סך הון

סך התחייבויות והון

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

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת הביניים על ידי דירקטוריון החברה: 25 באוגוסט 2024.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל

לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2023	2024	2023	2024	
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח					
23,097	5,102	10,134	8,154	19,158	הכנסות
19,598	4,369	7,451	6,665	14,038	עלות ההכנסות
3,499	733	2,683	1,489	5,120	רווח גולמי
53,709	13,803	13,418	24,450	26,901	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו:
(5,177)	(1,073)	-	(1,881)	-	הוצאות מחקר ופיתוח בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח
48,532	12,730	13,418	22,569	26,901	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
20,225	5,594	4,866	10,912	9,279	הוצאות שיווק ופיתוח עסקי
10,651	2,649	3,021	5,445	5,594	הוצאות הנהלה וכלליות
2,641	-	-	-	-	הוצאות אחרות
78,550	20,240	18,622	37,437	36,654	הפסד מפעולות רגילות
536	152	853	256	1,895	הוצאות מימון
(3,253)	(1,021)	(1,312)	(2,062)	(1,491)	הכנסות מימון
(2,717)	(869)	(459)	(1,806)	404	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
75,833	19,371	18,163	35,631	37,058	הפסד לתקופה
					הפסד כולל אחר לתקופה:
					סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:
1,554	260	946	761	352	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
77,387	19,631	19,109	36,392	37,410	הפסד כולל לתקופה
6.76	1.83	1.45	3.44	3.10	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 שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024

מניות רגילות, פרמיה, כתבי אופציה וקרנות אחרות	קרן הון מתרגום דוחות כספיים	יתרת הפסד	סך הון
אלפי ש"ח			
434,189	(1,210)	(322,201)	110,778
-	-	(37,058)	(37,058)
-	(352)	-	(352)
39,182	-	-	39,182
37,192	-	-	37,192
2,629	-	-	2,629
513,192	(1,562)	(359,259)	152,371
371,658	344	(246,368)	125,634
-	-	(35,631)	(35,631)
-	(761)	-	(761)
20,007	-	-	20,007
34,465	-	-	34,465
5,325	-	-	5,325
431,455	(417)	(281,999)	149,039
456,487	(616)	(341,096)	114,775
-	-	(18,163)	(18,163)
-	(946)	-	(946)
18,156	-	-	18,156
37,192	-	-	37,192
1,357	-	-	1,357
513,192	(1,562)	(359,259)	152,371
387,785	(157)	(262,628)	125,000
-	-	(19,371)	(19,371)
-	(260)	-	(260)
6,508	-	-	6,508
34,465	-	-	34,465
2,697	-	-	2,697
431,455	(417)	(281,999)	149,039
371,658	344	(246,368)	125,634
-	-	(75,833)	(75,833)
-	(1,554)	-	(1,554)
19,815	-	-	19,815
34,465	-	-	34,465
7,465	-	-	7,465
786	-	-	786
434,189	(1,210)	(322,201)	110,778

יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
מימוש כתבי אופציה ואופציות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה
ביאור 4'
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 14'
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות
יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות
יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 באפריל 2024 (בלתי מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
מימוש כתבי אופציה ואופציות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה
ביאור 4'
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 14'
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות
יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 באפריל 2023 (בלתי מבוקר)
תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):

הפסד לתקופה
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות
יתרה ליום 30 ביוני 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 אופציות

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

לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2023	2023	2024	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				
(63,389)	(13,641)	(27,588)	(31,711)	(33,295)
(3,376)	(224)	(770)	(2,167)	(1,902)
712	101	474	211	638
-	-	(7,500)	-	(7,500)
(2,664)	(123)	(7,796)	(1,956)	(8,764)
786	-	17,971	-	39,182
54,280	6,508	37,192	20,007	37,192
(1,041)	(258)	(247)	(514)	(490)
(29)	(10)	(93)	(18)	(121)
53,996	6,240	54,823	19,475	75,763
(12,057)	(7,524)	19,439	(14,192)	33,704
67,600	60,400	68,772	67,600	53,831
(1,712)	(264)	(1,096)	(796)	(420)
53,831	52,612	87,115	52,612	87,115

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת-
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת (ראה נספח א')

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
רכישת רכוש קבוע
ריבית שהתקבלה
הפקדה לפיקדון
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
תמורה ממימוש כתבי אופציה ואופציות (בניכוי הוצאות הנפקה)
תמורה מהנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
תשלומי קרן בגין חכירות
תשלומי ריבית בגין חכירות
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

הפסדים מהפרשי שער, בגין שערורך 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 שישה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2023	2023	2024	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				
(75,833)	(19,371)	(18,163)	(35,631)	(37,058)
2,318	598	676	1,096	1,282
1,071	268	288	534	543
7,465	2,697	1,357	5,325	2,629
(899)	(157)	(598)	(288)	(763)
29	10	93	20	121
(17)	-	(8)	(9)	-
(65,866)	(15,955)	(16,355)	(28,953)	(33,246)
(6,758)		(7,127)	1,282	(1,407)
10,796	2,399	(2,119)	(1,976)	543
(1,561)	(85)	(1,987)	(2,064)	815
2,477	2,314	(11,233)	(2,758)	(49)
(63,389)	(13,641)	(27,588)	(31,711)	(33,295)

א. נספח לדוח התמציתי על תזרימי מזומנים לפעילויות

שוטפות:

הפסד לתקופה

התאמות בגין:

פחת והפחתות

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 שאין כרוכות בתזרימי

מזומנים:

-	34,465	-	34,465	-	הנפקת מניות וכתבי אופציה (בניכוי הוצאות הנפקה)
-	-	-	-	4,559	הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין תחילת חכירות
-	34,465	-	34,465	4,559	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 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 ושל החברות הבנות שלה: ElectReon AB (להלן - אלקטריאון שבדיה), ElectReon Germany GmbH (להלן - אלקטריאון גרמניה), ElectReon Wireless, Inc. (להלן - אלקטריאון ארה"ב), ElectReon Wireless France (להלן - אלקטריאון צרפת) וספירהד 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, לשינויים בשוק העבודה הישראלי, לחסמים שונים בתחום השילוח והשינוע ולהשפעות על הסביבה הכלכלית בישראל.

למועד אישור הדוחות הכספיים, סבורה הנהלת החברה כי למלחמה השפעה מועטה על פעילות החברה, מצבת כוח האדם נותרה יציבה תוך גיבוי והסתייעות 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. יחד עם זאת, פעילות השיווק וההפצה ספגה פגיעה מסוימת, בעיקר בכל הנוגע למועדי האספקה, כאשר בחלק מהמקרים נדחו הליכי רכש של לקוחות פוטנציאליים, וכן בחלק מההסכמים הקיימים ביקשו הלקוחות כי מסירת המערכת תידחה במספר חודשים. בנוסף, למלחמה יש השפעה קלה של התייקרויות בעלויות שילוח. כמו כן, טרם התקבלה בחברה התראה או הודעה כלשהי מחברות השילוח עמם היא עובדת, בכל הנוגע להתמשכות הליכי השילוח או התייקרותם, ולפיכך בשלב זה, להערכת הנהלת החברה, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים 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 30 ביוני 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 הגלובלי 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%, ובחודש אפריל 2024 עדכנה את התחזית ל-3.2% ב-2024 ול-3.3% בשנת 2025. הגורם שהשפיע על התחזית החיובית הוא הפעילות הכלכלית בעולם, שנשארה איתנה, למרות הסביבה האינפלציונית והעלאות הריבית.

בארה"ב עומד שיעור האינפלציה על כ-3% בחישוב שנתי בחודש יולי 2024, והבנק המרכזי הפדרלי בארה"ב הותיר את הריבית על טווח של 5.25%-5.5%. בגוש האירו עמדה האינפלציה בחודש יולי 2024 על 2.6% בחישוב שנתי.

האינפלציה השנתית בישראל נכון לחודש יולי 2024, עומדת על 3.2%. בחודש יולי 2024 עדכן בנק ישראל את התחזית הכלכלית, כך שבשנת 2024 צפוי שיעור האינפלציה השנתי לעמוד על 3% (ביחס ל-2.7% בתחזית האחרונה שפורסמה) ובשנת 2025 על 2.8% (ביחס ל-2.3% בתחזית האחרונה שפורסמה). בחודש ינואר 2024, החליט בנק ישראל להפחית את הריבית ולהעמידה על רמה של 4.5% ובחודש יולי 2024 החליט להותיר את הריבית ברמה זאת. בחודש אוגוסט 2024, הודיעה חברת דירוג האשראי Fitch על הורדת דירוג האשראי של ישראל מרמה של A+ לרמה A, זאת לאחר שבחודש אפריל 2024, הודיעה חברת דירוג האשראי S&P על הורדת דירוג האשראי של ישראל מרמה של AA- לרמת A ובחודש פברואר 2024 החליטה חברת דירוג האשראי "מודי's" להוריד את דירוג האשראי של ישראל מדירוג 1A לדירוג 2A.

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.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים:

(1) המידע הכספי התמציתי של הקבוצה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופות הביניים של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופות 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 ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופות הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופות הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) (שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התש"ע-2010.

המידע הכספי לתקופות 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 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.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

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" (להלן - IAS 7) (המשמעותי ביניהם בנוגע לסיווג תזרימי מזומנים מריבית ודיבידנדים), תקן חשבונאות בינלאומי 33 "רווח למניה" (להלן - IAS 33), ותקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים (להלן - 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

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 מפעילותה 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 תידרשנה להציג בדוח רווח או הפסד שני סיכומי משנה חדשים:

(1) רווח תפעולי.

(2) רווח לפני מימון ומסים על הכנסה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 3 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

(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 הוצאות תפעוליות בדוח רווח או הפסד, גילוי של הוצאות מסוימות לפי מהות, ומידע נוסף על פריטים המקובצים יחד בסעיף "אחרים".

בשנת היישום לראשונה, 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.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה:

א. בשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, מומשו 1,392,253 כתבי אופציה ואופציות ל- 1,392,253 מניות רגילות של החברה בתמורה לתוספת מימוש, בניכוי הוצאות הנפקה, על סך של כ-39 מיליון ש"ח.

ב. ביום 29 בינואר 2024, אישר דירקטוריון החברה הענקיה של 1,500 אופציות לעובד חברה. 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 77.68 ש"ח. השווי ההוגן של כל אופציה הינו 59.53 ש"ח, אשר חושב תוך שימוש במודל בלק ושוולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 4.50%, מחיר מניה 77.0 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 84% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים.

ג. ביום 24 בפברואר 2024, נחתם הסכם עם אוניברסיטת יוטה, במסגרתו הוסכם כי החברה תקים מקטע דינאמי ועמדות טעינה סטטיות בתוך הנמל היבשתי ביוטה, וכן תתקין את מערכת הטעינה על משאית Kenworth. החברה צפויה להתחיל את התקנת המערכת ברבעון הרביעי לשנת 2024. בגין פרויקט זה צפויה החברה לקבל תמורה בסך של כ-2.4 מיליון דולר (כ-8.7 מיליון ש"ח).

ד. ביום 7 במרס 2024, החליטה אסיפת בעלי המניות של החברה, לאחר אישור ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, לאשר הענקת 26,424 אופציות ל-4 דירקטורים, זאת בהמשך לאישור ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מהימים 28 ו-30 בינואר 2024. תוספת המימוש של כל אופציה הינה 81.58 ש"ח והיא נקבעה על בסיס הגבוה מבין (1) ממוצע מחיר מניית החברה בבורסה במהלך 30 הימים שקדמו למועד החלטת דירקטוריון החברה על ההקצאה הפרטית ו-(2) מחיר מניית החברה בבורסה בתום יום המחסר שקדם למועד החלטת דירקטוריון החברה על ההקצאה הפרטית. מחיר מניית החברה בתום יום המחסר שקדם למועד החלטת דירקטוריון החברה על ההקצאה הפרטית מיום 30 בינואר 2024 עמד על 81.58 ש"ח. האופציות תבשלנה על פני 3 שנים החל ממועד הקצאתן, 33.33% בתום שנה מיום הקצאתן, והיתרה תבשיל ב-8 מנות רבעוניות שוות לאחר מכן, ובלבד שהניצע יכהן בדירקטוריון החברה במועד גיבוש הזכאות. השווי ההוגן של כל אופציה הנו 57.64 ש"ח, אשר חושב תוך שימוש במודל בלק ושוולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 4.50%, מחיר מניה 81.58 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 84% ומועד מימוש חזוי של 6.5 שנים (ראה גם 14' להלן).

ה. ביום 27 במרס 2024, אישר דירקטוריון החברה לאחר אישור ועדת התגמול הענקת של 2,750 אופציות לשני נושאי משרה בחברה. 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 111.12 ש"ח. השווי ההוגן של כל אופציה הינו 84.68 ש"ח, אשר חושב תוך שימוש במודל בלק ושוולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 4.50%, מחיר מניה 140.11 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 84% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים (ראה גם 14' להלן).

ו. 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. ביום 4 באוגוסט 2024, החליט דירקטוריון החברה, מטעמים של פרשנות משפטית ולמען הזהירות, על ביטול האופציות לדירקטורים החיצוניים ולדירקטורית הבלתי תלויה. כמו כן, נושאי המשרה והדירקטור הנוסף ויתרו על האופציות הנ"ל.

ז. ביום 28 במרס 2024, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכם השקעה בין החברה לבין DENSU CORPORATION (להלן - דנסו) שהייתה צד להסכם הפיתוח, לפיו דנסו תשקיע בחברה סכום כספי בהיקף של כ-37 מיליון ש"ח, המשקפים השקעה בגובה 10 מיליון דולר בתמורה להקצאת מניות בדרך של הקצאה פרטית של 235,358 מניות רגילות של החברה. ביום 12 באפריל 2024 התקבל מדנסו סך של כ-37 מיליון ש"ח שהינו סכום ההשקעה האמורה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

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

ח. ביום 17 באפריל 2024, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 13,750 אופציות ל-8 עובדי החברה. האופציות תבשלה 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 הינו 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.

ט. ביום 17 באפריל 2024, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 5,631 אופציות ל-2 יועצי חברה. האופציות תבשלה 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 הינו 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.

י. ביום 5 במאי 2024, חתמה החברה על הסכם מחייב עם הזרוע הביצועית של SITEC, החברה הסינית, Shandong Guohe industrial Technology Institute Co. Ltd. להוצאת 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 (כ-2.07 מיליון ש"ח).

יא. 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 במחסני UPS, אינטגרציה עם שני רכבי XOS ושירותי תפעול ותחזוקה לפרויקט. החברה צופה הכנסות מפרויקט זה בהיקף של כ-350 אלפי דולר (כ-1.38 מיליון ש"ח).

יב. ביום 23 במאי 2024, התקבלה אצל החברה הודעה מחברת חוצה ישראל בע"מ (להלן - חוצה ישראל), 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.

יג. ביום 30 במאי 2024, אישר דירקטוריון החברה לאחר אישור ועדת התגמול הענקה של 32,500 אופציות לשני נושאי משרה ו-12 עובדי החברה. האופציות תבשלה 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 הינו 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.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקרים)

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

יד. ביום 18 ביוני 2024 הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד החברה ונושאי משרה בה ("הבקשה") למחלקה הכלכלית בבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו, בטענה לאיחור במועד דיווח מייד שפרסמה החברה בדבר הסכם מחייב להקמת פרויקט בפארק תעשייתי במחוז שאנדונג בסין. לטענת התובע, נגרם נזק לכל חברי הקבוצה, אותו היא העמידה על סך כולל של 3.63 מיליון ש"ח או לחילופין 23.89 מיליון ש"ח, בהתאם לקביעת משך האיחור לכאורה. נכון למועד הדוח, לחברה אין יכולת להעריך בשלב זה את העלויות שיווצרו אגב התביעה.

טו. ביום 16 ביולי 2024, חתמה החברה על הסכם קונסורציום בדבר הקמתו של פרויקט הכביש עם הטעינה האלחוטית בעיר רוא'ה שבצרפת יחד עם כל החברות השותפות בפרויקט, מועצת המטרופולין של רוא'ה, Eurovia Houte Normandie (להלן-"יורוביה"), Viafrance Normandie (להלן-"Viafrance") וחברת Citeos Rouen שכולן קשורות בחברה הצרפתית VINCI חברת התשתיות הגדולה באירופה. הפרויקט נועד להדגים כי ניתן לקיים שגרה תפעולית מלאה של אוטובוס חשמלי המסיע נוסעים לכל אורך שעות היום באמצעות יכולות מערכת הטעינה האלחוטית הדינאמית והסטטית אשר תותקן על אוטובוס, וזאת באמצעות התקנת מערכת טעינה דינאמית במקטע כביש דינמי בשילוב טעינה סטטית שגרתית של אוטובוס בתחנת איסוף נוסעי. הקיפו של הפרויקט נאמד בכ-547 אלפי אירו, מתוכו תהא החברה זכאית לתשלום בסך של 255 אלפי אירו (כ-1.02 מיליון ש"ח).

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 2024 ("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 השני 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: 25 באוגוסט 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 השני 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: 25 באוגוסט 2024

ברק דואני, סמנכ"ל כספים