

בעלי מניות יקרים.

אנו מתכבדים לשתף אתכם בסקירת התפתחות החברה הכוללת את הרבעון הראשון של שנת 2022, וזאת לצד הצגת דוחותיה הכספיים המעודכנים. אנו מעריכים כי בהסתכלות על תוכניות החברה מיום הקמתה, שנה אחר שנה ועד לרגע זה, החברה מציגה עמידה באבני הדרך המתוכננות.

טכנולוגיה אחת – שני מוצרים

המערכת הדינאמית של אלקטריאון מבוססת על טכנולוגיה ייחודית המטעינה רכבים חשמליים בגדלים שונים, באופן אלחוטי, בזמן נסיעה מהירה ואיטית, ללא כל מגע.

לחברה מוצר נוסף המאפשר טעינה אלחוטית סטטית: מערכת המאפשרת טעינת רכב חשמלי בזמן עמידה ברציפים, בתחנות המתנה או בחניונים.

שילוב בין שני המוצרים מאפשר גמישות מירבית ללקוחות השונים.

מוצרי אלקטריאון פועלים בהצלחה מוכחת מזה כשנתיים. במהלך התקופה בוחנת החברה את המערכות ביחד עם לקוחות פוטנציאליים שהזמינו מקטעים שונים של המערכת. על לקוחות אלו נמנים מדינות, גופים מוניציפליים וחברות, באזורים שונים בעולם. יכולות המוצר התקדמו בארבע השנים האחרונות מגרסאות ביתא בתחילת הדרך לגרסה העומדת בתקנים הבינלאומיים.

ייחודיות המוצרים

ככל הידוע להנהלת החברה, מערכת הכביש האלחוטי של אלקטריאון הינה המערכת המתקדמת ביותר בעולם המאפשרת טעינה בעת נסיעה ללא כל מגע, לראייה, החברה זכתה בכל ארבעת המכרזים בתחום הטעינה הדינמית שלמיטב ידיעתנו פורסמו בעולם.

כביש חשמלי המאפשר טעינת רכבים תוך כדי נסיעה פותר את מרבית החסמים במעבר לתחבורה חשמלית. אכן קיימות מערכות המציגות טעינת רכבים תוך כדי נסיעה אולם, למיטב ידיעת החברה, הן אינן אלחוטיות, ולכן מחוברות למסילה או לכבלים חשמליים עיליים ולהערכת החברה יש להן סוגיות בטיחות והן מורכבות יותר לתחזוקה.

אלקטריאון כ-One stop shop

רבים מהלקוחות המעוניינים לעבור לתחבורה חשמלית אינם בעלי ידע או רצון להתעסק בתשתיות טעינה, לכן החברה נערכת לספק שירות זה כבר מרגע האפיון והתכנון, לטפל בניהול התהליך הבירוקרטי, הקמת תשתיות הטעינה, תפעול ותחזוקת המערכת לאורך שנים רבות, וניהול חיוב הלקוחות הסופיים על השימוש בחשמל. כבר היום, אלקטריאון מספקת את מוצריה למגוון סוגי לקוחות, פועלת מול מדינות, משרדי

Hadassah Neurim Youth Village, Beit Yanai, 4029800 Israel

info@electreon.com



ממשלה וגופים מוניציפליים, ומאידך מול גורמים המפעילים ציי רכבים – הן בזיכיון (כגון – קווי אוטובוסים) והן עבור שימוש מסחרי רגיל (כגון – חברות המפעילות משאיות).

טכנולוגיה שמשלמת את עצמה

השימוש במערכות הטעינה האלחוטית של אלקטריאון פותר את בעיית חרדת הטווח, באמצעות מתן גישה רציפה לטעינה גם במהלך היום, ולכן מאפשר להקטין את גודל הסוללה באופן משמעותי, תוך הגדלת שעות הנסיעה כיוון שאין צורך בהוצאתו מהפעילות היומית לצורך טעינה. הפחתת גודל הסוללה תאפשר הוזלה משמעותית במחיר הרכב ולהערכת החברה במקרה של צי אוטובוסים או משאיות – מדובר בחסכון בעשרות אחוזים.

ישנם סגמנטים בעולם התחבורה המתקשים לעבור לציים חשמליים, עקב דרישה לביצועים שכיום אינם ניתנים להשגה. כך למשל משאיות עם ימי עבודה עמוסים, יכולות להפוך לחשמליות בזכות טעינה אלחוטית בכל עת שהן עוצרות לטעינה או פריקה של סחורה תוך חסכון עלויות תפעול ועלות הבעלות הכוללת.

מוכנות ליצור המוני

בחודשים האחרונים שקדה אלקטריאון על הכנת מלאי להתקנות המסחריות כהכנה לפרויקטים הצפויים. כושר היצור הוגבר על ידי הוספת מעבדת בדיקות ומתחם אינטגרציה חדש. למערך ייצור המערכת שותפות מספר חברות בינלאומיות, החברה נמצאת בשלב מו"מ עם ספקים נוספים ברחבי העולם, על מנת להאיץ את תהליך הייצור ולשפר את תהליך התקנת המערכת בכבישים החשמליים.

עיקר הפעילות מתרחשת כיום בישראל, מרכז אירופה ובסקנדינביה.

בשוודיה החלה פעילות השלב הבא להדגמת יכולות מערכת מורחבות. בנוסף, במהלך הרבעון ה-1 של 2022, נחתם הסכם ראשון בארה"ב, שיכלול הקמת מייל (כ- 1.6 ק"מ) של כביש חשמלי דינאמי. כביש חשמלי זה הוא חלק ממהלך עליו הודיעה מושלת מישיגן ולפיו מישיגן מתעתדת להוביל את מהפיכת הכבישים החשמליים בארה"ב.

נכון לתום הרבעון הראשון של 2022, התקינה החברה כ-4 קילומטרים של כבישים חשמליים ומספר קילומטרים וחניונים הנמצאים בשלב היצור וההתקנה.

השותפים של אלקטריאון

אלקטריאון מאמינה כי שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברות בעלות השפעה מקומית, יאפשר לחברה להתקדם בקצב מהיר יותר לפרויקטים עתידיים. באירופה מקיימת אלקטריאון שותפות עסקית עם מגוון חברות ביניהן חברת התשתיות וינצ'י כאשר על לקוחותיה נמנים ממשלות, ערים וחברות מסחריות. עיקר שיתוף הפעולה עם וינצ'י (באמצעות חברת הבת יורוביה) מתמקד בגרמניה, צרפת ושוודיה. במהלך הרבעון האחרון נחתמו מספר הסכמי שיתוף פעולה עם חברות מובילות: דסטיה ענקית התשתיות הפינית אשר נרכשה לאחרונה על ידי Bouygues Construction אשר תקדם את הטכנולוגיה מול מפעילי תחבורה ציבורית ומסחרית.

Hadassah Neurim Youth Village, Beit Yanai, 4029800 Israel

info@electreon.com



גייקובס הינה חברת ההנדסה הגדולה ביותר בארה"ב. בין לקוחותיה נמנים ערים, רשויות שונות וחברות מסחריות גדולות.

מהוכחת יכולות – למכירות

אלקטריאון החלה להציע את מוצריה ללקוחות שונים בשוקי היעד דרך שותפיה האסטרטגיים. היא גם דיווחה לאחרונה על הסכם שיתוף פעולה מסחרי עם חברת אפיקים, הסכם שזכה לאישור משרד התחבורה. כוונת החברה להמשיך להתמקד בסגמנט האוטובוסים העירוניים והיא מקדמת את הפתרון גם מול מפעילי ציי משאיות.

חזון של מדינות להקמת תשתית כבישים נטענת

עולם הרכבים המזהמים עובר להנעה חשמלית, לכל מדינה – תוכנית ולוח זמנים משלה למעבר כאשר בסופה לא יותר להכניס רכבי בעירה פנימית. ישראל למשל הודיעה על איסור הכנסת כלי רכב כבדים שאינם חשמליים לארץ כבר [משנת 2030](#). ישנן מדינות שהן מובילות עולמיות באימוץ רכבים חשמליים ובהכנות לכבישים חשמליים. בשנת 2022 משרד התחבורה הגרמני [המליץ לחשמל כ-4,000](#) קילומטר עד שנת 2030. שוודיה מתכננת להתחיל עם 42 קילומטר מתוך רצון לחשמל כ-2,000 ק"מ.

בחודשים האחרונים מדינות נוספות הכריזו על תוכניותיהן לבחון בניית כבישים חשמליים. צרפת הודיעה על כוונתה לממן פיילוטים של כבישים חשמליים עם תכניות עתידיות לבניית אלפי ק"מ של כבישים חשמליים ומנהלי סוכנות התחבורה של מדינת מישיגן [הודיעו](#) על כוונתם לייצר תכנית אסטרטגית בתחום.

יצרני הרכב כבר נערכים

אלקטריאון נמצאת בתהליך מול מספר רב של יצרני רכב מרחבי העולם. שיתוף הפעולה הינו לשילוב המוצר ברכב, תוך כדי ייצור או after market.

בין היצרנים אתם כבר קיים שיתוף פעולה ניתן למנות את סטלנטיס, פולקסווגן, IVECO, היגר ולאחרונה נוספה פורד במסגרת פרויקט במישיגן ויונדאי במסגרת פיילוט משותף שנערך בבית ינאי.

בעקבות הפרויקטים המסחריים בישראל עם אפיקים ודן והעבודה עם משרד התחבורה, החל שיתוף פעולה עם מספר יצרנים נוספים המספקים אוטובוסים למפעילי התחבורה הציבורית בישראל על מנת לתת מענה לשוק הישראלי.

התפתחות החברה ומשאביה

באלקטריאון עובדים כיום 94 עובדים ישירים של החברה באתריה בישראל, גרמניה, שבדיה וארה"ב. יתרת מזומני החברה נכון לדוח זה עומד על כ- 136 מיליון \$ יתרה המאפשרת לחברה חופש פעולה להגשמת תוכניתה האסטרטגית ועמידה באבני הדרך המתוכננות עד למסחור מלא של הטכנולוגיה.

לסיכום, אנו נמצאים בתקופה מאתגרת בה נפגשות שתי מגמות עולמיות משמעותיות. מחד, חווה העולם תקופה של משבר כלכלי. מאידך מתקדם העולם בצעדי ענק לתקופה ירוקה הכוללת תחבורה חשמלית נקיה

Hadassah Neurim Youth Village, Beit Yanai, 4029800 Israel

info@electreon.com





ושקטה. אנו חשים בכל יום שעובר את התעצמות הביקוש לטכנולוגית הטעינה האלחוטית שלנו כחלק מהתפתחות המהפכה החשמלית. פתרונותינו הייחודיים בתחום התחבורה הכבדה והמזהמת קורמים עור וגידים. אלקטריאון סיימה במומנטום הנכון את שלבי הפיתוח והוכיחה שהטכנולוגיה יציבה וכלכלית. לאחרונה נכנסה החברה לשלב המכירות ונראה שאיתנותה הכלכלית של החברה מאפשרת להמשיך לפעול בכוח גדול, ביחד עם שותפינו, ספקינו ולקוחותינו הגלובליים, ולהציג מודל כלכלי המייצר WIN WIN לכל הצדדים הנוטלים בו חלק. במבט קדימה לרבעונים הקרובים, אנו מעוניינים להמשיך לפעול לקידום פרויקטים מסחריים בארץ, לחזק את החדירה באירופה דרך פרויקטים מסחריים, ולהתחיל בבניית הקשרים בארה"ב שיאפשרו מכירות כבר בתחילת השנה הבאה.

Hadassah Neurim Youth Village, Beit Yanai, 4029800 Israel
info@electreon.com



אלקטריאון וירלס בע"מ

(“החברה”)

דוח רבעוני לתקופה של שלושה חודשים

הסתיימה ביום 31 במרס 2022

לאור אופיה של החברה כחברת מחקר ופיתוח, ועל רקע העדר הוודאות באשר להצלחת פיתוח מוצריה השונים ו/או בהחדרתם לשווקים הרלוונטיים, במקרה של כישלון בפיתוח הטכנולוגי של מוצריה של החברה ו/או כישלון בהשגת האישורים הנדרשים מהרשויות הרגולטוריות המוסמכות לשם שיווק ומכירת מוצריה ו/או בהחדרתם לשווקים הרלוונטיים, עלולה השקעת החברה בפיתוח מוצריה, לרדת לטמיון; כמו כן יובהר, כי כחברת מחקר ופיתוח נדרשת החברה לגייס 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.

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 2022
פרק ד'	-	דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

פרק א'

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

בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), יובא להלן פירוט בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, החל ממועד פרסומו של הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 כפי שפורסם ביום 31 במרס 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-040885) ("הדוח התקופתי 2021") ועד למועד פרסום דוח זה, על פי סדר הסעיפים בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2021.

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 2021.

יצוין כי למונחים בפרק זה תהא המשמעות הנודעת להם בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2021, אלא אם צוין במפורש אחרת.

1.1. סעיף 4 - השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

סעיף 1.4.2 - התקשרויות הון הטבע בע"מ, מבעלי השליטה בחברה, בהסכמים למכירת מניות החברה

לפרטים אודות התקשרויות הון הטבע בע"מ עם מר ירון יעקבי בתיקון לתוספת להסכם ביניהם, ראו דוח מידי של החברה מיום 9 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-055819), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

סעיף 1.5 - הצעות פרטיות

ביום 27 באפריל 2022, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 25,500 אופציות לא סחירות של החברה הניתנות למימוש ל-25,500 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת, ל-14 עובדים של החברה מכוח מתאר עובדים להצעה של אופציות (שאינן סחירות) אשר אושר על ידי דירקטוריון החברה ביום 26 באוגוסט 2021 ("המתאר"). לפרטים נוספים אודות המתאר, ראו תקנה 20 בפרק ד' בדוח התקופתי 2021, הנכללת בדוח זה על דרך ההפניה.

1.2. סעיף 15.3 – תיאור תהליכי הפיתוח של מוצרי החברה

סעיף 15.3(1) - הארכת משך פרויקט החברה בגוטלנד, שוודיה

לפרטים אודות הארכת פרויקט הדגמת מערכת הכביש החשמלי האלחוטי פרי פיתוחה של החברה באי גוטלנד שבשבדיה, ראו דוח מידי של החברה מיום 3 באפריל 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-035049), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

סעיף 9)15.3 - הסכם עם אלקטרה אפיקים בע"מ

לפרטים בדבר התקשרות החברה עם אלקטרה אפיקים בע"מ בהסכם להתקנת תשתית טעינה אלחוטית ולמתן שירותי תמיכה, תפעול ותוכנה לתשתית הטעינה, ראו דוח מיידי של החברה מיום 15 במאי 2022 (מס' אסמכתא : 2022-01-057976), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

פרק ב'

דירקטוריון אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") נכון ליום 31 במרס 2022, ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות").

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 מבוססת על תשתית סלילים המוטמנת מתחת לפני הקרקע המאפשרת העברת אנרגיה באופן אלחוטי לכלי הרכב, מערכת ניהול הממוקמת בצד נתיב הנסיעה או החניה, מעל או מתחת לפני הקרקע, וכן יחידת מקלט אשר מותקנת בגחון כלי הרכב. יחידת הניהול מעבירה אנרגיה מרשת החשמל אל הסלילים הרלוונטיים בהתאם למיקום הרכב הנוסע על התשתית או הנטען בצורה סטטית; ומאפשרת לתקשר באופן רציף ואלחוטי עם התשתית התת קרקעית.

הטכנולוגיה מאפשרת שלושה מצבי טעינה: טעינה סטטית, במצב בו כלי הרכב חונה בחניון או במסוף, טעינה דינמית כאשר הרכב נמצא בנסיעה וטעינה חצי דינמית כאשר הרכב נמצא במצב נסיעה איטית מאוד (כגון במפרץ חניה).

העתיד של טעינת רכבים חשמליים

היצע מלא של פתרונות טעינה אלחוטית לכל צורך של ציים מסחריים



טעינה דינמית

טעינת רכבים בתנועה לאורך המסלולים היומיים שלהם, מאפשר נהיגה רצופה ללא הפסקות

טעינה חצי דינמית

טעינת רכבים בנסיעה איטית בתנועה, למשל מוניות בתור שמחכות לנוסעים או בכניסה לנמל תעופה

טעינה סטטית

טעינה נייחת במסופי אוטובוס בסוף מסלול האוטובוסים, חניוני לילה וחניה ברחוב

המעבר לתחבורה חשמלית כרוך באתגרים רבים, בייחוד עבור חברות המנהלות ציי רכבים מסחריים. שלושת מצבי הטעינה המפותחים על ידי החברה נועדו לתת פתרון אופטימלי וגמיש לחברות אלו, באופן שיאפשר להן תפעול רציף ויעיל, המבטל את הצורך במגע פיזי של עמדות

הטעינה החוטיות הגורם לחיסכון בשטח חניון לילה ומגביר את הכלכליות של המעבר לצי רכב חשמלי. טכנולוגיית הטעינה הדינאמית (הכביש החשמלי) תאפשר צמצום בגודל הסוללה הדרוש להנעת כלי רכב חשמליים (כאשר כלי הרכב ינוע בכביש החשמלי), הגדלת טווח הנסיעה של כלי הרכב החשמלי, כל עוד הוא נע על תשתית הכביש החשמלי והפחתת עלות ומשקל כלי הרכב. למיטב ידיעת החברה, נכון למועד הדוח, לשינוי מזג האוויר ולתנאים סביבתיים אחרים לא אמורה להיות השפעה על מערכות הטעינה האלחוטית שמפתחת החברה.

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

1.2. 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 בחלקן, 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 28 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021 ("הדוח התקופתי 2021"), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

1.3. סטטוס תהליכי הפיתוח של החברה – לפרטים אודות הפיילוטים שהחברה מבצעת, ראו סעיף 15.3 בפרק א' לדוח התקופתי 2021.

כמו כן, לפרטים אודות הארכת משך פרויקט החברה בגוטלנד, שבדיה, ואודות התקשרות החברה עם אלקטרה אפיקים בע"מ בהסכם להתקנת תשתית טעינה אלחוטית ולמתן שירותי תמיכה, תפעול ותוכנה לתשתית הטעינה ראו סעיף 1.2 בפרק א' לדוח זה לעיל.

1.4. התפשטות נגיף הקורונה (COVID-19) – בהתאם לעמדות רשות ניירות ערך מהימים 8 במרס 2020 ו-11 במאי 2020, מעדכנת החברה כי למועד פרסום הדוח, פעילות הקבוצה וחוסנה הכלכלי לא נפגעו באופן מהותי כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה ופעילות המחקר והפיתוח של החברה ממשיכה כסדרה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 7.9 בפרק א' לדוח התקופתי 2021, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

לפרטים נוספים אודות החברה ופעילותה וכן תיאור התפתחות עסקיה בתקופת הדוח, ראו פרק א' לדוח התקופתי 2021, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה וכן פרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח זה לעיל.

2. המצב הכספי של החברה

הסברי הדירקטוריון	31 בדצמבר		31 במרס		סעיף
	2021		2022		
	אלפי ש"ח				
נכסים					
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע בעיקר מפיקדון שקלי בתאגיד בנקאי שנפרע לחשבון העו"ש וממימוש כתבי אופציה. לפרטים נוספים, ראו גם ביאור 4' ד' לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2021.	124,412	25,190	135,954		מזומנים ושווי מזומנים
הקיטון ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע מפירעון של פיקדון שקלי בתאגיד בנקאי, כמתואר לעיל.	300	135,476	300		פיקדונות
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע בעיקר מהוצאות מראש לזמן קצר בגין פרויקט דן.	7,882	6,207	10,210		חייבים ויתרות חובה
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע מהצטיידות מראש לקראת פרויקטים בגרמניה ואיטליה.	7,548	-	9,154		נכסים בגין חוזים עם לקוחות
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע בעיקר מהפקדה חדשה בגין כרטיס אשראי בנקאי.	76	45	77		פקדון משועבד
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע בעיקר משיפורים במושכר במתחם החברה בישראל, בניכוי הוצאות פחת שוטפות.	8,488	7,526	8,423		רכוש קבוע
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע בעיקר מהצטיידות מראש לקראת פרויקטים בארה"ב, פרויקט דן ופרויקטים נוספים.	29,138	430	29,593		הוצאות מראש לזמן ארוך
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע מחוזי חכירה חדשים במתחם החברה בישראל ובחברות הבנות בשבדיה ובגרמניה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 16.	1,487	899	2,074		נכסים בגין זכויות שימוש
	179,331	175,773	195,785		סך נכסים

הסברי הדירקטוריון	31 בדצמבר	31 במרס		סעיף
	2021	2021	2022	
	אלפי ש"ח			
התחייבויות והון				
שינוי לא מהותי.	11,989	12,292	13,882	זכאים, יתרות זכות וספקים
הגידול ליום 31 במרס 2022, לעומת 31 במרס 2021, נבע מחוזי חכירה חדשים במתחם החברה בישראל ובחברות הבנות בשבדיה ובגרמניה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 16.	816	726	1,037	התחייבות בגין חכירה
	12,805	13,018	14,919	סך התחייבויות
	166,526	162,755	180,866	סך ההון

3. תוצאות הפעילות

הסברי הדירקטוריון	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		סעיף
		2021	2021	
	אלפי ש"ח			
הגידול בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהכרה ראשונה בהכנסה בגין חלק משלב א' בפרויקט עם חברת EnBw.	-	-	1,269	הכנסות
הגידול הנו בגין ההכנסה הנ"ל.	-	-	984	עלות ההכנסות
	-	-	285	רווח גולמי
הגידול בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהוצאות שכר גבוהות יותר עקב גידול במספר העובדים בחברה.	43,616	9,005	11,354	הוצאות מחקר ופיתוח
שינוי לא מהותי.	(9,306)	(2,332)	(2,654)	בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח
הגידול בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מגידול במצבת כוח האדם, מעלויות שיווק ופיתוח עסקי בארה"ב והגברת פעילות השיווק והפיתוח עסקי באירופה וישראל.	14,547	928	5,418	הוצאות שיווק ופיתוח עסקי
הגידול בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מגידול במצבת כוח האדם ומגידול בשירותי ייעוץ מקצועיים.	10,263	1,937	2,994	הוצאות והנהלה וכלליות
	-	-	276	הוצאות אחרות
	59,120	9,538	17,103	הפסד מפעולות
	(1,574)	181	261	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
	57,546	9,719	17,364	הפסד לתקופה
	(1,107)	(109)	(159)	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
	56,439	9,610	17,205	הפסד כולל

בנוסף לנתונים שלעיל ולמוצג בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2022, 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:

הסבר החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		סעיף
		2021	2021	
	אלפי ש"ח			
	57,546	9,719	17,364	הפסד לתקופה
בגין תשלום מבוסס מניות.	17,597	1,499	3,786	התאמות בגין יישום IFRS 2
	39,949	8,220	13,578	הפסד מתואם לתקופה

4. תזרים מזומנים

הסברי הדירקטוריון	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	תקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
		2021	2021	
	אלפי ש"ח			
הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ב-31 במרס 2022, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקרו מהמשך פיתוח ומהצטיידות מראש לקראת פרויקטים בישראל.	(55,806)	(9,771)	(15,819)	תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
שינוי לא מהותי בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ב-31 במרס 2022, לעומת התקופה המקבילה אשתקד.	134,920	(892)	(705)	תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
הגידול בתזרימי המזומנים מפעילות מימון בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ב-31 במרס 2022, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מממוש כתבי אופציה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 5.2 להלן.	9,081	683	27,880	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
	88,195	(9,980)	11,356	גידול (קטיון) במזומנים ושווי מזומנים

5. מקורות מימון

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

5.1. גיוסי הון

למועד הדוח, מקורות המימון של הקבוצה הינם מענקים ממשלתיים וגיוסי הון. לפירוט אודות גיוסי הון שערכה החברה, ראו סעיף 1.5 בפרק א' לדוח התקופתי 2021, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

5.2. מימוש אופציות

במהלך תקופת הדוח מומשו 130,275 אופציות לא רשומות (כולל מימושים של עובדים) ו-96,018 אופציות (סדרה 2) למניות החברה, בהיקף כולל של 27,759 אלפי ש"ח.

5.3. מענקים ממשלתיים ואחרים

לפירוט אודות מענקים ממשלתיים, ראו סעיפים 16.7 עד 16.9 בפרק א' לדוח התקופתי 2021, 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. כיום מכהנים בדירקטוריון החברה ארבעה דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית: גב' רונית נועם, דירקטורית חיצונית, גב' רחל בן-נון, דירקטורית בלתי תלויה, מר יוסף טנא, דירקטור חיצוני ומר משה קפלינסקי, דירקטור. לפרטים נוספים אודות הדירקטורים האמורים, ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי 2021.

7. החלטות אסיפה מיוחדת

ביום 19 במאי 2022, אישרה האסיפה הכללית המיוחדת של בעלי המניות של החברה את ההחלטות הבאות:

(1) אישור הענקת מענק למר אורן עזר, מנכ"ל החברה ומבעלי השליטה בה, בגין שנת 2021;

(2) אישור הענקת מענק למר חנן רומבק, המדען הראשי של החברה ומבעלי השליטה בה, בגין שנת 2021.

לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי של החברה מיום 21 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-061351), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ג. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי**8. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי**

לפרטים בדברים אירועים לאחר תאריך הדוח, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2022.

תאריך: 30 במאי 2022

ברק דואני

**סמנכ"ל הכספים של
החברה**

אורן עזר

**יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל
החברה**

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 31 במרס 2022

אלקטריאון וירלס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
ליום 31 במרס 2022

תוכן העניינים

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



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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המאוחד המצורף של חברת אלקטריאון וירלס בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2022 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 IAS34, "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
30 במאי 2022

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 במרס 2022

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	31 במרס 2021 2022 (בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
124,412	25,190	135,954	נכסים
300	135,476	300	נכסים שוטפים:
7,882	6,207	10,210	מזומנים ושווי מזומנים
7,548	-	9,154	פקדונות
140,142	166,873	155,618	חייבים ויתרות חובה
			נכסים בגין חוזים עם לקוחות
76	45	77	נכסים שאינם שוטפים:
29,138	430	29,593	פיקדון משועבד
8,488	7,526	8,423	הוצאות מראש לזמן ארוך
1,487	899	2,074	רכוש קבוע
39,189	8,900	40,167	נכסים בגין זכויות שימוש
179,331	175,773	195,785	סך נכסים
			התחייבויות והון
2,986	3,581	4,354	התחייבויות שוטפות:
8,413	8,336	8,554	ספקים ונותני שירותים
590	375	974	זכאים ויתרות זכות
11,989	12,292	13,882	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
			התחייבויות שאינן שוטפות:
816	726	1,037	התחייבות בגין חכירות
12,805	13,018	14,919	סך התחייבויות
			הון:
329,484	278,884	361,029	מניות רגילות, פרמיה, אופציות וקרנות אחרות
828	(170)	987	קרן הון מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(163,786)	(115,959)	(181,150)	יתרת הפסד
166,526	162,755	180,866	סך ההון
179,331	175,773	195,785	סך התחייבויות והון

ברק דואני
סמנכ"ל כספים

אורן עזר
יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת הביניים על ידי דירקטוריון החברה: 30 במאי 2022.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל
לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2021	2021	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
<u>אלפי ש"ח</u>			
-	-	1,269	הכנסות
-	-	984	עלות ההכנסות
-	-	285	רווח גולמי
43,616	9,005	11,354	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו:
(9,306)	(2,332)	(2,654)	הוצאות מחקר ופיתוח
34,310	6,673	8,700	בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח
14,547	928	5,418	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
10,263	1,937	2,994	הוצאות שיווק ופיתוח עסקי
-	-	276	הוצאות הנהלה וכלליות
59,120	9,538	17,103	הוצאות אחרות
1,434	423	555	הפסד מפעולות
(3,008)	(242)	(294)	הוצאות מימון
(1,574)	181	261	הכנסות מימון
57,546	9,719	17,364	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
			הפסד לתקופה
			הפסד כולל אחר:
			סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש
			לרווח או להפסד:
(1,107)	(109)	(159)	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות
56,439	9,610	17,205	חוצ
			הפסד כולל לתקופה
5.99	1.02	1.77	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 שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022

סך ההון (גרעון בהון)	יתרת הפסד	קרן הון מתרגום דוחות כספיים	מניות רגילות, פרמיה, אופציות וקרנות אחרות אלפי ש"ח	
166,526	(163,786)	828	329,484	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
				תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים
				שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר):
(17,364)	(17,364)	-	-	הפסד לתקופה
159	-	159	-	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
27,759	-	-	27,759	מימוש כתבי אופציה
3,786	-	-	3,786	מרכיב ההטבה בהענקת אופציות
<u>180,866</u>	<u>(181,150)</u>	<u>987</u>	<u>361,029</u>	יתרה ליום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)
170,071	(106,240)	(279)	276,590	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
				תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים
				שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר):
(9,719)	(9,719)	-	-	הפסד לתקופה
109	-	109	-	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
795	-	-	795	מימוש כתבי אופציה
1,499	-	-	1,499	מרכיב ההטבה בהענקת אופציות
<u>162,755</u>	<u>(115,959)</u>	<u>(170)</u>	<u>278,884</u>	יתרה ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)
170,071	(106,240)	(279)	276,590	יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
				תנועה במהלך שנת 2021:
(57,546)	(57,546)	-	-	הפסד לשנה
1,107	-	1,107	-	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
14,016	-	-	14,016	מרכיב ההטבה בהענקת אופציות
28,979	-	-	28,979	תגמול הוני בגין עסקת דן
9,899	-	-	9,899	מימוש כתבי אופציה
<u>166,526</u>	<u>(163,786)</u>	<u>828</u>	<u>329,484</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס		
	2021	2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
(55,806)	(9,771)	(15,819)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת- מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת (ראה נספח א')
(3,063)	(892)	(846)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
-	-	141	רכישת רכוש קבוע
135,000	-	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע
3,014	-	-	פירעון (הפקדת) פיקדונות בתאגידים בנקאיים
(31)	-	-	ריבית שהתקבלה
134,920	(892)	(705)	פיקדון משועבד
			מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
9,549	795	28,108	תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
(405)	(89)	(212)	תמורה ממימוש כתבי אופציה
(63)	(23)	(16)	תשלומי קרן בגין חכירות
9,081	683	27,880	תשלומי ריבית בגין חכירות
			מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
88,195	(9,980)	11,356	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
35,137	35,137	124,412	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
1,080	33	186	רווחים מהפרשי שער, בגין שערורך מזומנים ושווי מזומנים, נטו
124,412	25,190	135,954	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 שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	3 חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 2022	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

א. נספח לדוח התמציתי על תזרימי מזומנים לפעילויות שוטפות:

(57,546)	(9,719)	(17,364)	הפסד לתקופה התאמות בגין:
1,352	299	480	פחת והפחתות
-	-	276	הפסד הון בגין מימוש רכוש קבוע
423	85	231	הפחתת נכסים בגין זכויות שימוש
17,597	1,499	3,786	מרכיב ההטבה בהענקת אופציות ויחידות מניה חסומות
(3,004)	(166)	-	הכנסות ריבית מפיקדון
63	23	16	הוצאות ריבית בגין חכירה
16	18	(10)	הפסד (רווח) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
<u>(41,099)</u>	<u>(7,961)</u>	<u>(12,585)</u>	
(14,034)	(2,053)	(4,748)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:
(673)	243	1,514	גידול בחייבים ויתרות חובה
<u>(14,707)</u>	<u>(1,810)</u>	<u>(3,234)</u>	גידול (קטיון) בספקים וזכאים אחרים
<u>(55,806)</u>	<u>(9,771)</u>	<u>(15,819)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

ב. מידע בדבר פעילויות מימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

349	-	-	חייבים בגין מימולי אופציות עובדים
1,170	-	816	הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין תחילת חכירות
25,398	-	-	תגמול הוני בגין עסקת דן
<u>26,917</u>	<u>-</u>	<u>816</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 31 במרס 2022

(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. בחודש מאי 2019, חתמה החברה הבת השבדית Electreon AB (להלן - אלקטריאון AB), חברה בת בבעלות מלאה של החברה אשר התאגדה בשבדיה, על הסכם עם משרד התחבורה השבדי להקמת כביש חשמלי לצורך הדגמה. הפרוייקט ממומן על ידי משרד התחבורה השבדי בסכום המוערך בכ-35 מיליון ש"ח. נכון ליום 31 במרס 2022, התקבלו מענקים בסכום כולל של כ-31.3 מיליון ש"ח. ביום 3 באפריל 2022, החליט משרד התחבורה השבדי להאריך את משך הפרוייקט, ראה ביאור 4.ז.
- ג. הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של החברה, של אלקטריאון AB, של ElectReon Germany GmbH (להלן - אלקטריאון גרמניה), של ElectReon AB, של Wireless, Inc. (להלן - אלקטריאון ארה"ב), ושל ספירהד השקעות (ביו) בע"מ (להלן יחד-הקבוצה).

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

1) המידע הכספי התמציתי של הקבוצה ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושת החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופת הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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 בספירהד, באלקטריאון גרמניה, באלקטריאון ארה"ב, ובאלקטריאון AB 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 2021.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

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

ג. תרגום יתרות ועסקות במטבע חוץ:

מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

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

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

שיעור השינוי בשער החליפין של האירו מול השקל	שיעור השינוי בשער החליפין של ה-SEK מול השקל	שיעור השינוי בשער החליפין של הדולר מול השקל	
0.1	(0.8)	2.1	3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022
(0.8)	(2.8)	3.7	3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2021
(10.8)	(12.6)	(3.3)	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 31 במרס 2022 הינו: 1 דולר = 3.176 ש"ח
שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 31 במרס 2021 הינו: 1 דולר = 3.3340 ש"ח
שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2021 הינו: 1 דולר = 3.110 ש"ח
שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 31 במרס 2022 הינו: 1 SEK = 0.3408 ש"ח
שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 31 במרס 2021 הינו: 1 SEK = 0.3822 ש"ח
שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2021 הינו: 1 SEK = 0.3436 ש"ח
שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 31 במרס 2022 הינו: 1 אירו = 3.5236 ש"ח
שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 31 במרס 2021 הינו: 1 אירו = 3.9127 ש"ח
שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2020 הינו: 1 אירו = 3.5199 ש"ח

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

- א. התפשטות נגיף הקורונה (COVID-19) - נכון למועד הדוח, פעילות הקבוצה וחוסנה הכלכלי לא נפגעו באופן מהותי כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה ופעילות המחקר והפיתוח של החברה המשיכה כסדרה. כמו כן, להערכת החברה, גם למועד דוח זה, להתפשטות נגיף הקורונה לא צפויה להיות השפעה מהותית על פעילותה, וזאת בפרט בהנחה שמגמת התאוששות המשק הישראלי והעולמי מהמשבר תימשך. בתוך כך, מעריכה החברה כי תוכל לעמוד בהמשך פעילות המחקר והפיתוח ובהתחייבויותיה לצורך המשך ביצוע הפרויקטים בהם היא נוטלת חלק. עם זאת, במידה שיוחמרו ההגבלות על פעילות הקבוצה ו/או על פעילות ספקיה בארץ ו/או בחו"ל ו/או תחול הרעה משמעותית במצב הכללי בשוק בישראל, בשוודיה, בגרמניה, בארה"ב ו/או במדינות אחרות בהן בכוונת הקבוצה לפעול (לרבות ככל שההרעה במצב השווקים תביא לפגיעה ביכולת לגייס הון בשווקי ההון או ביכולת לקבל מענקים ממשלתיים), עלולה החמרה כאמור לגרור דחייה מסוימת בלוחות הזמנים המתוכננים לתהליכי המחקר והפיתוח של מוצרי הקבוצה או לעיכוב בביצוע פרויקטים בהם הקבוצה נוטלת חלק.
- ב. ביום 1 בינואר 2022, פקעו 408,647 כתבי אופציה אשר נבעו מגיוס ההון שבוצע בחודש יוני 2020. האופציות היו ניתנות למימוש לתקופה של 18 חודשים ממועד ההנפקה. במהלך חודש ינואר 2022, התקבלו 27.3 מיליון ש"ח בגין 130,275 כתבי אופציה שמומשו לפני מועד הפקיעה.
- ג. ביום 17 בינואר 2022, אישר דירקטוריון החברה הענקת 10,000 אופציות לנותן שירותים של החברה. כלל האופציות תבשלנה לאחר שנה ממועד הענקתן. תוספת המימוש של כל אופציה הינה 168.0 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 0.54%, מחיר מניה 168.0 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 76% ומועד מימוש חזוי של 5 שנים.
- ד. במהלך שנת 2021, תגברה רוסיה את כוחותיה הצבאיים בגבול אוקראינה, על רקע מתיחות בין שתי המדינות. במהלך חודש פברואר 2022, פלש הצבא הרוסי לאוקראינה ולמועד אישור הדוחות הכספיים, מתנהלת לחימה בין שתי המדינות בשטחה של אוקראינה, המובילה, בין היתר, למשבר הומניטרי. למרות השפעותיה הנרחבות של הלחימה הכלכלה העולמית, בשלב זה, אין ביכולתה של החברה להעריך כיצד תתפתח הלחימה באוקראינה ומתי תבוא לסיימה, ואת ההשפעה שלה על המשק הישראלי בכלל ועל תוצאות פעילות החברה בפרט.
- ה. ביום 1 בפברואר 2022, זכתה החברה במכרז של משרד התחבורה של מדינת מישגן בארה"ב בשיתוף עם המשרד לתחבורה עתידית וחשמול של המדינה, להקמת פרויקט להדגמת טעינה אלחוטית אשר יכלול פריסת כביש טעינה אלחוטי באורך של כ-1.6 ק"מ ועמדות סטטיות לטעינה אלחוטית (להלן – הפרויקט במישגן). הפרויקט במישגן צפוי להיות מופעל במהלך שנת 2023. משרד האנרגיה של מדינת מישגן ישתתף בהעמדת מימון לפרויקט במישגן בהיקף של כ-1.9 מיליון דולר.
- ו. במהלך תקופת הדוח, התקבל אישור מסירה מלקוח שבגינו הכירה החברה בהכנסה.
- ז. ביום 3 באפריל 2022, בהמשך לאמור בביאור 1.ב., בקשר עם פרויקט הדגמת מערכת הכביש החשמלי האלחוטי פרי פיתוחה של החברה באי גוטלנד שבשבדיה (להלן – הפיילוט), מנהל התחבורה השבדי החליט להאריך את משך הפיילוט. בגין הארכת משך הפיילוט, תקבל החברה מימון נוסף ממנהל התחבורה השבדי בסך של כ-2 מיליון אירו (כ-7 מיליון ש"ח).
- ח. ביום 26 באפריל 2022, אישר דירקטוריון החברה הענקת 25,500 אופציות ל-14 עובדים של 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 143.5 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 0.54%, מחיר מניה 115 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 77% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

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

ט. ביום 12 במאי 2022, התקשרה החברה עם אלקטרה אפיקים בע"מ (להלן - אפיקים), בהסכם להתקנת תשתית טעינה אלחוטית עבור 30 אוטובוסים. במסגרת ההסכם, תספק החברה לאפיקים שירותי תמיכה, תפעול ותוכנה לתשתית הטעינה. בתמורה לשירותים, תשלם אפיקים לחברה סך כולל של כ-6.5 מיליון ש"ח, אשר תשולם בכפוף להעברתה של התמורה משרד התחבורה והבטיחות בדרכים (להלן - משרד התחבורה) לאפיקים. ההסכם אושר על ידי משרד התחבורה ולהערכת החברה, הינו בעל פוטנציאל להרחבה עתידית של פתרון הטעינה אותו מציעה החברה לכל האשכול ולהתקשרות החברה בהסכמים דומים עם מפעילים נוספים.

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 2022 (להלן - "הדוחות");
 - (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
 - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון, ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים 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 בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"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 התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

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 ביניים של אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") לרבעון הראשון של שנת 2022 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת דוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע כספי 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים 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 יכולתו של התאגיד 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 פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות חברות מאוחדות שלה כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"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;

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.