

אלקטריאון וירלס בע"מ

(“החברה”)

דוח רבעון שני

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

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

כחלק ממדיניותה ובנוסף לתרגום הדוחות המיידים שהחברה נוהגת לפרסם במסגרת דיווחיה במערכת ההודעות האלקטרונית של רשות ניירות ערך (מגנא) ובאתר הדיווחים של הבורסה (מאיה), בכוונת החברה לפרסם 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 וחיידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד |
| פרק ב' | - | דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה |
| פרק ג' | - | דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2023 |
| פרק ד' | - | דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי |

פרק א' - שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד

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

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

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

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

1.2. סעיף 4 - השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

סעיף 4.2 - הצעות פרטיות

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

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

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

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

1.3. סעיף 10 – לקוחות

עדכון לסעיף 10.2 לדוח התקופתי 2022

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

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

עדכון לסעיף 10.3 לדוח התקופתי 2022

לפרטים בדבר התקדמות הביצוע של הסכם החברה עם אלקטרה אפיקים, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

כמו כן, בתקופת הדוח, זכתה החברה במכרז שהתפרסם בנורבגיה להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים וכן זכתה החברה במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive בצרפת. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

1.4. סעיף 11 – שיווק, רכש והפצה

עדכון לסעיף 11.2.1 לדוח השנתי 2022

בהמשך לפרסומו של המכרז בשבדיה, אשר למיטב ידיעת החברה הינו הראשון מסוגו בעולם ("המכרז"), לפריסה מסחרית רחבת היקף של מערכת כבישים חשמלית (Electric Road System – "ERS"), ולעמידתה של החברה הבת השבדית, הנמצאת בבעלות מלאה של החברה ("Electreon AB") בתנאי המיון המוקדם במכרז ולהזמנתה להשתתף במכרז עצמו, הגישה Electreon AB את הצעתה במכרז בסוף חודש אפריל 2023. החלטות בדבר הזוכה היו אמורות להתקבל עד חודש יולי 2023, אך רשות התחבורה השבדית ("TRV") הודיעה לחברה כי נוכח

חופשת הקיץ בשבדיה, צפויים עיכובים במסירת עדכונים בקשר עם המכרז. במהלך היממה שקדמה לפרסום דוח זה, בערב יום ה-28 באוגוסט 2023, התקבלה אצל החברה הודעה לפיה TRV החליטה לבחון מחדש את העלויות והתקציב המשוער של המכרז, לבטל את המכרז, ולהיערך להקמת כביש חשמלי ראשון בשבדיה בהמשך. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

עדכון לסעיף 11.2.4 לדוח השנתי 2022

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

בנוסף למפורט בסעיף 11 לדוח השנתי 2022, החברה זכתה במכרז שהתפרסם בנובמבר להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים וכן זכתה החברה במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive בצרפת. כמו כן, זכתה החברה בפרויקט נוסף בגרמניה להקמת כביש חשמלי, למימוש ותיקוף הטכנולוגיה למדידה ולחיוב של טעינה חשמלית ברכב הנמצא בתנועה או בחניה, ולאיווצה כחלק מהסטנדרט בגרמניה. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.5.3 להלן (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח).

1.5. סעיף 16 – מחקר ופיתוח

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

| פרויקט | טריטוריה | מטרת הפרויקט | מאפיינים ייחודיים | מועד תחילת הפרויקט ומועד סיום צפוי | עדכון רבעון 2 לשנת 2023 |
|--------|----------|--|---|---|---|
| זן | ישראל | הדגמת מערכת הכביש החשמלי האלחוטי ללקוח מסחרי פוטנציאלי | פריסת תשתית הטעינה האלחוטית הסטטית של החברה במסופי קצה (טרמינלים) עבור עד 200 מהאוטובוסים של דן והדגמת מודל עסקי של CaaS - "Service Charging as a", "טעינה כשירות". | מועד תחילה בהתאם לתקופתי לשנת 2022 רבעון 2 של 2023 מועד תחילה עדכני: רבעון 3 של 2023 מועד סיום צפוי: רבעון 2 של 2027 | דן החלה בהליך הזמנה של 10 אוטובוסים עם מערכות הטעינה האלחוטית של החברה build-in, הצפויים לפעול בתל אביב ברבעון השני של 2024. |
| מישיגן | ארה"ב | הדגמת פתרון הטעינה של החברה לצורך חדירה לשוק האמריקאי. | הפיילוט יהווה פריסה ראשונה של טכנולוגיית החברה בארה"ב. | מועד תחילה בהתאם לתקופתי לשנת 2022 רבעון 2 של 2023 מועד תחילה עדכני: רבעון 3 של 2023 מועד סיום צפוי: רבעון 2 של 2026 | נכון למועד הדוח, התחנה הסטטית הותקנה בהצלחה, עברה ניסויים עם רכב, וביצעה טעינה מלאה כמתוכנן. המקטע הדינאמי צפוי להיות מותקן במהלך רבעון 4 לשנת 2023. בהמשך לכך, החברה צופה כי במהלך רבעון 4 לשנת 2023 תחל הסעה סדירה של נוסעים ברכב הנטען על ידי תשתית הטעינה האלחוטית של |

| | | | | | |
|--|--|---|--|-------|--------|
| החברה. | | | | | |
| נכון למועד הדוח, הפיילוט בשבדיה הסתיים בהצלחה, ומערכות הטעינה של החברה פורקו ופוננו משטח ההדגמה. | מועד תחילה: רבעון 4 2019 מועד סיום צפוי: רבעון 3 שנת 2023 | במסגרת הפיילוט מתבצעת טעינת אוטובוס ציבורי ומשאית חשמלית כבדה בכביש בין עירוני (כביש מהיר). | הדגמת פתרון הטעינה האלחוטית של החברה לצורך חדירה לשוק השוודי ולקראת מוכנות למכרז מסחרי ראשון בשבדיה. | שבדיה | גוטלנד |

סעיף 16.3.4 – EnBW, גרמניה

כחלק מהפרויקט המשותף לחברה ולחברת EnBW (Electric Services Company) במדינת באדן וירטמברג בגרמניה, המשלב בין שני מוצרי החברה – מערכת הטעינה הדינאמית והסטטית [ראו דוח מיידי מיום 14 בספטמבר 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-117193)] ("הסכם באדן-וירטמברג"), השלימה החברה בתוך פרק זמן קצר של כ-8 חודשים את עבודות ההקמה של המקטע הדינאמי הראשון של הפרויקט, שאורכו כ-400 מטרים, וכן את התקנת שתי העמדות הסטטיות, בהתאם להתחייבויותיה בהסכם. בהמשך לכך, ביום 5 במאי 2023, החלה הפעלתו המסחרית של אוטובוס חשמלי המצוייד במקלט החברה, לצורך מתן שירותי שאטל לציבור הרחב לתערוכת פרחים המתקיימת בעיר, וזאת עד לחודש ספטמבר בשנת 2023. לאחר מכן צפויה החברה להאריך את המקטע הדינאמי לכ-1 ק"מ. זוהי הפעם הראשונה בה החברה מספקת פתרון טעינה לרכב ציבורי המשרת את הציבור באופן בלעדי ויום יומי.

סעיף 16.3.7 – פרויקט במדינת מישיגן, ארה"ב

נכון למועד הדוח, התחנה הסטטית הותקנה בהצלחה, עברה ניסויים עם רכב, וביצעה טעינה מלאה כמתוכנן. המקטע הדינאמי צפוי להיות מותקן במהלך רבעון 4 לשנת 2023. בהמשך לכך, החברה צופה כי במהלך הרבעון הרביעי של 2023 תחל הסעה סדירה של נוסעים ברכב הנטען על ידי תשתית הטעינה האלחוטית של החברה.

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

סעיף 16.4.1 - הסכם מקדמי עם דן

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

סעיף 16.4.2 – אלקטרה אפיקים

כחלק מהתקשרות החברה עם אלקטרה אפיקים, להתקנה של תשתית טעינה אלחוטית ולמתן שירותי תמיכה, תפעול ותוכנה לתשתית הטעינה, החלה החברה בביצוע עבודות התקנת התשתית החשמלית במהלך חודש מאי 2023. עבודות אלה צפויות להסתיים בסוף חודש אוגוסט 2023. בהמשך לכך, עבודות התקנת מערכות הטעינה האלחוטיות של החברה צפויות להתחיל במחצית השנייה של חודש ספטמבר 2023. כמו כן, האוטובוסים הראשונים האמורים לשרת את הפרויקט, המצויידים במערכות החברה, נשלחו מסין לישראל במהלך חודש אוגוסט 2023, וצפויים להגיע לאתר לקראת חודש אוקטובר 2023.

סעיף 16.4.5 – פרויקט עם EnBW במדינת באדן וירטמברג בגרמניה

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

סעיף 16.4.8 – הסכם עם החברה הכלכלית קיסריה

בהמשך להתקשרות עם החברה הכלכלית קיסריה מחודש מרץ 2023, האוטובוס לפרויקט יצא מסין לישראל במהלך חודש מאי 2023. התקנת מערכת הטעינה האלחוטית בשטח הטרמינל מתבצעת נכון ליום פרסום דוח זה, ותסתיים בסוף חודש אוגוסט 2023. בכוונת החברה והחברה הכלכלית קיסריה, להתחיל בנסיעות המבחן במהלך חודש ספטמבר 2023.

1.5.3. עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח

מכרז ERS בשבדיה

ביום 27 באפריל 2023, הגישה Electreon AB יחד עם חברת Cobra Instalaciones y Servicios SA ("Cobra") - חברת בנייה ספרדית מובילה המתמחה בעבודות חשמל והנדסה אזרחית (אשר נרכשה לאחרונה על ידי חברת Vinci SA) הצעה במכרז ראשון מסוגו בעולם, למיטב ידיעת החברה, שפרסמה TRV, להקמה של מערכת טעינה חשמלית לשימוש ציבורי על גבי כביש באורך של כ-42 ק"מ. החלטות בדבר הזוכה היו אמורות להתקבל עד חודש יולי 2023, אך TRV הודיעה לחברה כי נוכח חופשת הקיץ בשבדיה, צפויים עיכובים במסירת עדכונים בקשר עם המכרז. במהלך היממה שקדמה לפרסום דוח זה, בערב יום ה-28 באוגוסט 2023, התקבלה אצל החברה הודעה לפיה TRV החליטה לבטל את המכרז, ובהמשך לכך לנתח את התנהלותה בקשר עם המכרז, לבחון מחדש את העלויות והתקציב המשוער ואת הדרכים באמצעותן תוכל לצמצם את עלויות הפרויקט, וכל זאת על מנת שתוכל להקים בהמשך את הכביש החשמלי הראשון של שבדיה ("ההודעה"). מלשון ההודעה עולה כי כלל ההצעות שהתקבלו במכרז (הן הצעות שהתבססו על טכנולוגיית טעינה קווית, והן הצעות שהתבססו על טכנולוגיית טעינה אלחוטית) היו גבוהות במידה ניכרת מהתקציב המשוער של TRV, כאשר הפער נובע, לשיטת TRV, מכך שמדובר בפרויקט ראשון מסוגו בעולם ומהמצב העולמי המשתנה, לרבות זמינות החומרים ושיעורי האינפלציה הגבוהים. בנוסף, הבהירה TRV בהודעתה כי בכוונתה להקים את הכביש החשמלי הראשון בשבדיה בהמשך, וכי אין בהחלטה על ביטול המכרז הספציפי כדי ללמד על שינוי כלשהו בהקשר זה.

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

המשוער. לפרטים נוספים על אודות המכרז, ראו סעיפים 8.4 ו-11.2.1 לדוח התקופתי 2022, וכן דוח מידי מיום 29.8.2023, מס' אסמכתא: 2023-01-080854.

זכייה במכרז לפיילוט בנורבגיה

בחודש אפריל 2023, התפרסם מכרז על ידי חברת תחבורה AtB AS, אשר נמצאת בבעלות מלאה (100%) של עיריית מחוז Trøndelag שבנורבגיה, האחראית על תכנון, תיאום, שיווק ורכישה של תחבורה ציבורית ופיתוח אפשרויות ניווד חדשניות בעיר Trøndelag שבנורבגיה ("AtB"), להקמת פיילוט למערכת טעינה אלחוטית דינאמית לרכבים חשמליים ("פיילוט בנורבגיה"). ביום 2 במאי 2023, הגישה החברה, באמצעות חברת הבת Electreon AB, הצעה למכרז, וביום 19 ביוני 2023, הודיעה חברת AtB על זכייתה של החברה במכרז. בהמשך לכך, חתמה החברה ביום 26 ביוני 2023 על הסכם מחייב מול חברת AtB לביצוע העבודות מושא המכרז, אשר ביצוען צפוי להניב לחברה הכנסות המוערכות בסך של כ-2.8 מיליון ש"ח. בהמשך להחלטתה של נורבגיה בחודש אוקטובר 2022 לקדם את המעבר המלא לתחבורה שאינה מזהמת כבר משנת 2025, וכחלק מכוונתה של AtB להפוך את צי האוטובוסים שלה לחשמלי, פרסמה AtB את המכרז מתוך כוונה להקים כביש חשמלי אלחוטי בו תוכל להעריך את יכולותיה של טכנולוגיית הטעינה האלחוטית, ועל בסיס הערכות אלה לתכנן את האופן בו תחושמל בהמשך רשת התחבורה הציבורית בטרונדהיים כולה. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי מיום 20 ביוני 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-067641)

פרויקט עם EnBW במדינת באדן וירטמברג בגרמניה

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

הדגמה של נסיעה במשך 100 שעות רצופות, ללא הפסקה לטעינה

במהלך הימים 21 עד 25 באפריל 2023, הדגימה החברה את יכולות טכנולוגיית הטעינה הדינאמית פרי פיתוחה, ואת בשלות המוצר, באמצעות קיום נסיעה רצופה במשך 100 שעות ברכב חשמלי מסוג טויוטה RAV4, ללא עצירה לטעינה. מועד האירוע נקבע בשיתוף עם יריד EcoMotion, ומשתתפי היריד, כמו גם אורחים, שותפים אסטרטגיים של החברה בתעשייה ובמדינות בהן פועלת החברה, ומשקיעים, נכחו באירוע לציון ההישג הטכנולוגי, אשר התקיים במטה החברה בבית ינאי. הנסיעה התקיימה במסלול שהוקם במטה החברה, והתאפשרה באמצעות התקנת המערכת הדינאמית ו"חישמול" של 25% (בלבד) מהמסלול. סך הכל, במהלך 100 שעות הנסיעה הרצופות האמורות, נסע הרכב כ-1,942 ק"מ, בלי כל צורך בעצירה לטעינה. כמו כן, באמצעות הטעינה במערכת הדינאמית נחסכו פליטות פחמן דו חמצני (CO2) (לעומת רכב המונע מבנוזין) בהיקף של כ-373 ק"ג.

זכייה במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive בצרפת

ביום 11 ביולי 2023, קיבלה החברה הודעה ממשרד ראש הממשלה בצרפת בדבר זכייתה של חברת Charge As You Drive, חברה בת של החברה, במכרז במסגרת פרויקט Charge As You Drive ובדבר קבלת מימון בסך של כ-14.2 מיליון ש"ח (כ-3.5 מיליון אירו), וזאת כחלק

מקונסורציום אותו מובילה שותפתה האסטרטגית, חברת VINCI Autoroutes. בהתאם לכך, התקבל אצל החברה הסכם למתן המימון, מאת הגוף אשר מממן את הפרויקט (BPI), ובהמשך לכך, צפויים חברי הקונסורציום לחתום על הסכם לביצוע הפרויקט במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2023.

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

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

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

ביום 31 ביולי 2023, קיבלה החברה הבת הגרמנית Elecreon GmbH הודעה רשמית מקרן אקלים וטרנספורמציה של המשרד הפדרלי לכלכלה ואקלים בגרמניה לפיה אושרה בקשת החברה הבת לקבלת מימון לפרויקט נוסף בגרמניה, במסגרתו צפויות מערכות הטעינה החשמלית האלחוטית של החברה להיות מותקנות במקטע "כביש חשמלי" חדיש בגרמניה, וכן צפויה להתבצע עבודה משותפת עם חברות הקונסורציום המרכיב את הפרויקט, למימוש ותיקוף הטכנולוגיה שפיתחה החברה למדידה ולחיוב של טעינה אלחוטית ברכב הנמצא בתנועה או בחנייה, וכן לאיימוצה כחלק מהסטנדרט המקובל ברכבים חשמליים בגרמניה, שהיא מובילת שוק עולמית בתחומים אלה, להבנת החברה. בעבור חלקה של החברה הבת בפרויקט, צפויה החברה הבת לקבל מימון בסך של כ-6,200,000 ש"ח, וזאת בכפוף לסיכומים הסופיים שיושגו בין חברי הקונסורציום.

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

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

טכנולוגיית הכביש החשמלי האלחוטי של החברה נמצאת בשלב הפיתוח, וכך גם הפיילוטס, הפרויקטים ושיתופי הפעולה המפורטים בסעיף זה לעיל, טרם הושלמו, אלא אם צויין אחרת. הערכות החברה ביחס לתוצאות הפרויקטים המפורטים לעיל, הצלחתם וסיועם בקידום הטכנולוגיה וקידום האסטרטגיה העסקית של החברה הינן "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), המבוסס על גורמים ומשתנים רבים אשר אינם בשליטת החברה. הערכות ואמדנים אלו עשויים שלא להתממש, כולם או חלקם, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה. בין הגורמים העיקריים, העשויים להשפיע על ההערכות והאמדנים האמורים, ניתן לציין שינויים אפשריים בתנאי השוק הגלובאלי בו פועלת החברה, שינוי ו/או החמרה במדיניות הרשויות הרגולטוריות הרלוונטיות, אי

עמידה ביעדי הפיתוח של מערכת הכביש החשמלי האלחוטי ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך השלמת הפיתוח ו/או גורמים נוספים שאינם בשליטת החברה, לרבות התממשות איזה מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף 31 לדוח התקופתי 2022.

סעיף 17 – נכסים לא מוחשיים

1.6

עדכון לסעיף 17.3 לדוח התקופתי 2022 - פטנטים

1.6.1

להלן יובאו עדכונים בדבר פטנטים מהותיים הרשומים בבעלות החברה בתחום הפעילות, נכון למועד הדוח, ובהשוואה למדווח בדוח התקופתי 2022 :

עדכונים בקשר עם פטנטים רשומים

| מדינות בהן אושר הפטנט | מועד פקיעה צפוי של הפטנט | הזכויות בפטנט | תיאור הפטנט | מספר הפטנט | מספר סידורי בדוח התקופתי 2022 |
|-----------------------|--------------------------|----------------------------|---|------------------|-------------------------------|
| קוריאה | 29 ביוני 2037 | בעלות מלאה של (100%) החברה | POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD | 10-2215784 | 3 |
| קוריאה | 31 בדצמבר 2034 | בעלות מלאה של (100%) החברה | SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD | 2319474 | 4 |
| יפן | 31 בדצמבר 2034 | בעלות מלאה של (100%) החברה | SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD | 6671287 | 5 |
| בריטניה | 31 בדצמבר 2033 | בעלות מלאה של (100%) החברה | SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD | GB2521676 | 7 |
| סין | 31 בדצמבר 2034 | בעלות מלאה של (100%) החברה | SYSTEM AND METHOD FOR POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD | ZL201480074444.8 | 10 |
| בריטניה | 20 בדצמבר 2038 | בעלות מלאה של (100%) החברה | METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR | GB2580082 | 16 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|--|---------|---|
| | | | SYSTEM FOR VEHICLES | | |
| יפן | 29 ביוני 2037 | בעלות מלאה של (100%) Electric *.Road Ltd | POWERING AN ELECTRIC VEHICLE ON A ROAD | 7211820 | 17 (בדוח התקופתי היה מס"ד 3 בטבלת "בקשות לרישום") |

עדכונים בקשר עם בקשות לרישום פטנט

| מספר סידורי בדוח התקופתי 2022 | תיאור הפטנט המבוקש | תיאור הזכויות הצפויות בפטנט, ככל שיירשם | מועד קדימות | מועד הגשת הבקשה | המדינות בהן הוגשה הבקשה |
|-------------------------------|---|---|----------------|-----------------|-------------------------|
| 5 | METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES | בעלות (100%) של החברה | 20 בדצמבר 2018 | 19 בדצמבר 2019 | יפן |
| 7 | METHOD AND SYSTEM FOR VALIDATING POWER METERING OF POWER OVER THE AIR SYSTEM FOR VEHICLES | בעלות (100%) של החברה | 20 בדצמבר 2018 | 19 בדצמבר 2019 | אירופה |

עדכון לסעיף 17.5 לדוח התקופתי 2022 - סימני מסחר

1.6.2

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

| סעיף | סימן מסחרי | מדינות | תוקף |
|------|------------|--------|----------------|
| 1 | אלקטריאון | ישראל | 20 באפריל 2033 |
| 2 | electreon | ישראל | 20 באפריל 2033 |

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

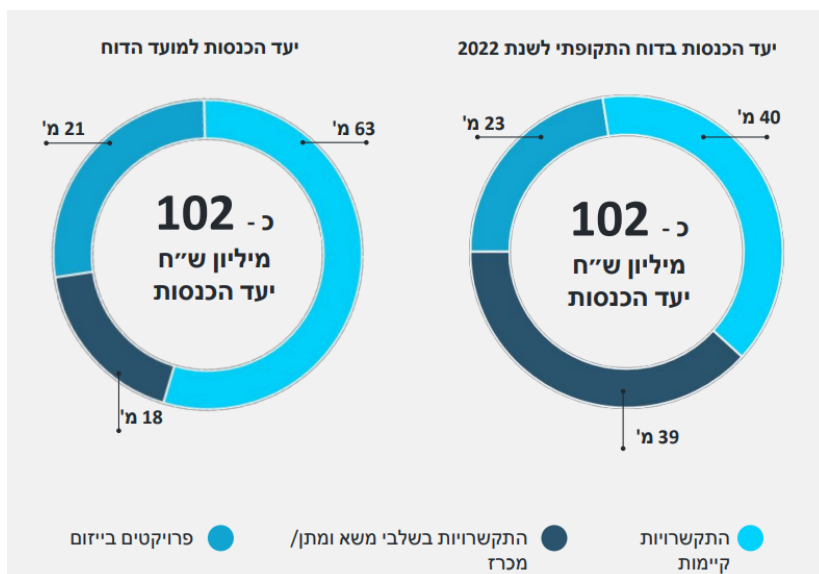
פרי פיתוחה של החברה, הינם הערכות של החברה בלבד. כל ההנחות והנתונים בקשר עם השקעות צפויות במחקר ופיתוח, וביחס לצורך שעשוי להתעורר בעתיד בהשקעות כאמור, הינם תחזיות, הערכות ואמדנים הצופים פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על הערכות החברה, בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, 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 2022, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

סעיף 29 – צפי להתפתחות בשנה הקרובה

1.7.

כאמור בדוח החברה לרבעון השלישי לשנת 2022 מיום 24 בנובמבר, 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-141625) ("הדוח לרבעון השלישי לשנת 2022"), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, החברה הציבה לעצמה יעד הכנסות לשנים 2023-2024 ("יעד ההכנסות") העומד על סך של כ-102 מיליון ש"ח, כאשר, במועד הדוח לרבעון השלישי לשנת 2022, כ-60% מתוך הסכום היה אמור לנבוע מהתקשרויות קיימות (כ-40 מיליון ש"ח) ומהתקשרויות הנמצאות בשלבי משא ומתן/מכרז (כ-22 מיליון ש"ח). בהמשך לכך, פרסמה החברה בדוח התקופתי לשנת 2022 עדכון המשקף את הצעדים אותם עשתה החברה להגשמת יעד ההכנסות האמור, כך שרכיב ההכנסות מהתקשרויות קיימות ומהתקשרויות במשא ומתן/מכרז עמד, נכון למועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2022, על כ-79 מיליון ש"ח.

בהמשך לאמור לעיל, מבקשת החברה להציג עדכון נוסף, חצי שנתי, בדבר עמידתה ביעד ההכנסות כאמור לעיל, וזאת בין היתר בהמשך למכרזים הנוספים בהם זכתה החברה בצרפת, בנורבגיה וגרמניה (ראו סעיף 1.5.3 לעיל (עדכונים על פרויקטים נוספים בתקופת הדוח). בהקשר זה יודגש כי רכיב ההכנסות מהתקשרויות קיימות ומהתקשרויות במשא ומתן/מכרז עומד, נכון למועד הדוח, על כ-81 מיליון ש"ח.



יודגש, כי להודעה בדבר החלטת TRV על ביטול המכרז בשבדיה (כאמור בסעיף 1.5.3) אין כל השפעה על יעד ההכנסות של החברה כפי שהוא מוצג בדוח זה, שכן יעד זה אינו כולל הכנסות בגין המכרז בשבדיה¹, וזאת בין היתר משום שמאז פרסמה החברה לראשונה את יעד ההכנסות בדוח לרבעון השלישי לשנת 2022, הצטברו אצל החברה פרויקטים רבים בייזום (אשר אינם כוללים את המכרז בשבדיה), והם אלה אשר עומדים בבסיס הערכות החברה לגבי הכנסות מפרוייקטים בייזום בעדכון החצי שנתי שלעיל.

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 31 בפרק א' לדוח התקופתי 2022, הנכלל בדוח זה

זה על דרך ההפניה.

¹ החברה התייחסה ליעד הכנסות בגין הפרוייקט בשבדיה במסגרת תשקיף המדף של החברה (במסגרת התייחסות ליעד ההכנסות של החברה לרבעון השלישי לשנת 2022), בו ציינה החברה כי זכיה במכרז בשבדיה מוערכת בהסתברות של 40%, ובהתאם צפויה הכרה של 40% מכנסות הפרוייקט בשנת 2024, אשר הוערכה ב-30 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים, ראו סעיף 6.2.3 לתשקיף מדף של החברה נושא תאריך 27 בפברואר 2023, אשר פורסם ביום 26 בפברואר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-017893).

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

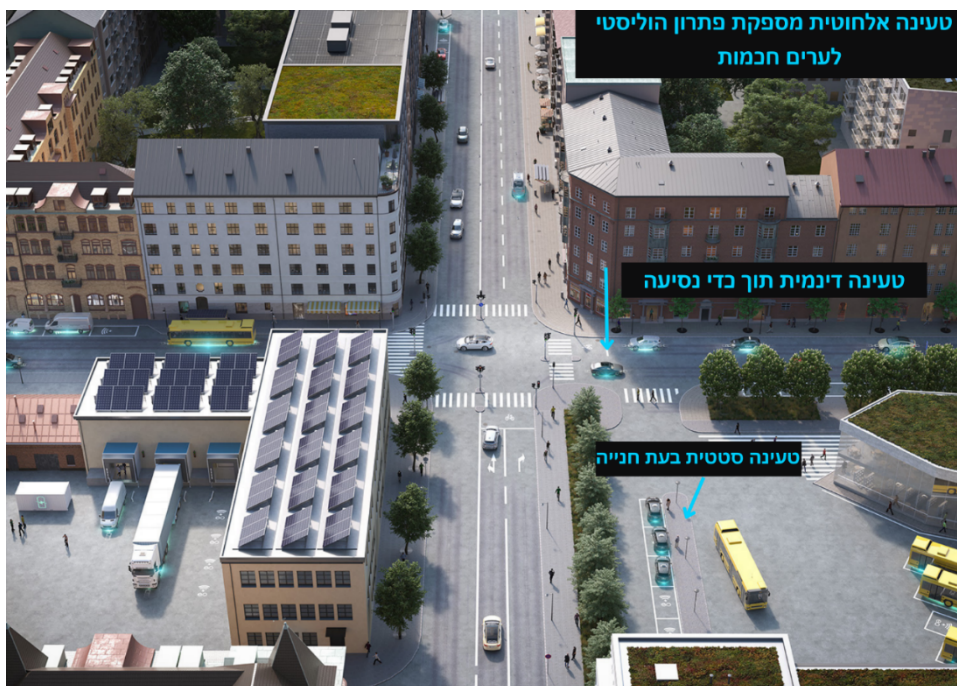
דירקטוריון אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות הבנות שלה (יחד: "הקבוצה") נכון ליום 30 ביוני 2023, ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). היקפו של דוח זה הינו מצומצם והוא נערך תחת הנחה שבפני קוראו מצוי גם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022 כפי שפורסם ביום 29 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-030622) הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה ("הדוח התקופתי 2022")

א. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

1.1. כללי

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



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

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

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

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

1.3. המעבר לשלב המסחרי – במהלך תקופת הדוח ולמועד פרסומו, ממשיכה החברה לפעול למען כריתתם והוצאתם לפועל של הסכמים למכירה, התקנה ותפעול של מוצרי החברה, כחלק מתהליך המעבר משלב הפיתוח לשלב המסחרי.

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

1.4. השפעות האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה

בשנת 2022, החלה מגמה כלל עולמית של עלייה בשיעור האינפלציה, אשר המשיכה לתת אותותיה בשנת 2023. יחד עם זאת, ברבעון האחרון ניתן לזהות מגמת התמתנות בשיעורי האינפלציה. מגמה זו באה לידי ביטוי הן במשק הישראלי, הן בשווקים נוספים בהם פועלת החברה. כך למשל, שיעור האינפלציה בגוש האירו עמד בשנת 2022 על קצב שנתי של 8.5%, כאשר בחודש יוני של שנת 2023 הוא עמד על קצב שנתי של 5.5%, זאת לאחר שעמד על קצב

שנתי של 8.6% בחודש יוני אשתקד. בישראל עמדה האינפלציה על קצב שנתי של 5.4%, מעל לגבול העליון של יעדי בנק ישראל, אך בחודש יולי 2023 התמתנה ועמדה על קצב שנתי של 3.3%. בארה"ב עמד שיעור האינפלציה בשנת 2022 על קצב שנתי של 8%, כאשר בחודש יוני של שנת 2023 הוא עמד על קצב שנתי של 3%.

בכדי להתמודד עם העלייה החדה בשיעור האינפלציה, ננקטו צעדים שונים, בישראל ובעולם, אשר כללו בין היתר העלאת ריבית משמעותית. כך, כחלק מצעדים אלה, החל מחודש יולי 2022 העלה הבנק המרכזי האירופאי (ECB) את הריבית עד לרמה של 4% (נכון לחודש יוני 2023). בנק ישראל פעל גם הוא להעלאת הריבית, כאשר ברבעון הראשון לשנת 2023 ביצע העלאה בשיעור של 0.50%, כך שהריבית במשק הישראלי עומדת על 4.75% (נכון לחודש מאי 2023). גם בארה"ב ננקטו פעולות דומות, כאשר נכון לחודש יולי 2023, טווח הריבית עומד על כ-5.25% עד 5.5%.

בעקבות צעדים אלה, וכפי שמפורט לעיל, נצפית בתקופה האחרונה התמתנות מסוימת בעלויות החדות שנראו בשיעורי האינפלציה והריבית בעולם.

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

1.5. הרפורמה המשפטית בישראל

בתחילת שנת 2023, ממשלת ישראל החלה לפעול לשינויים במערכת המשפט בין היתר באמצעות קידום תיקוני חקיקה ("הרפורמה המשפטית"), ובמהלך חודש יולי 2023, התקבל תיקון לחוק יסוד השפיטה, באופן אשר הביא למחלוקות בקרב הציבור ולמחאות רחבות, וגרר תגובות שליליות בשווקים ומצד גופים בינלאומיים.

בהמשך לכך, על פי הערכות ופרסומים שונים, הרפורמה המשפטית עשויה להוביל לפגיעה במטבע המקומי, פגיעה בהשקעות במשק הישראלי, להוצאת כספים מישראל, לגידול בעלות מקורות הגיוס ולפגיעה בפעילותו הכלכלית של המשק.

עם זאת, דוח המדיניות המוניטרית למחצית הראשונה של שנת 2023 כפי שפורסם על ידי בנק ישראל, כולל תחזית המניחה כי המחלוקות סביב הרפורמה המשפטית תיושב באופן שלא משפיע על הפעילות הכלכלית. במסגרת דוח היציבות הפיננסית למחצית הראשונה של שנת 2023, בנק ישראל פרסם כי הסיכון המרכזי לתחזית הוא התממשות תרחיש שבו שינויים חקיקתיים ומוסדיים ילוו בעלייה נוספת בפרמיית הסיכון של המשק, פחות השקל, פגיעה ביצוא ובירידות בהשקעות המקומיות ובביקוש לצריכה הפרטית.

נכון למועד הדוח, אין ביכולתה של החברה להעריך אם וכיצד ישפיעו גורמים אלו על מצבה של החברה והיקף פעילותה, ככל שישפיעו.

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

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

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

2. המצב הכספי של החברה

| הסברי הדירקטוריון | 31 בדצמבר | 30 ביוני | | סעיף |
|---|-----------|----------|--------|----------------------------|
| | 2022 | 2022 | 2023 | |
| | אלפי ש"ח | | | |
| נכסים | | | | |
| הקיטון ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע בעיקר מהמשך הצטיידות לקראת פרויקטים עתידיים ומשימוש לפעילות המחקר והפיתוח של החברה. | 67,600 | 107,220 | 52,612 | מזומנים ושווי מזומנים |
| | 1,419 | 1,300 | 1,496 | פיקדון משועבד לזמן קצר |
| | 1,282 | - | - | לקוחות |
| הגידול ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע מחייבים בגין גיוס אשר התקבולים בגינם בסך 35 מיליון ש"ח התקבלו בתחילת רבעון 3. | - | - | 34,465 | חייבים בגין הנפקת מניות |
| הגידול ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע מהצטיידות בחומרים לקראת פרויקטים עתידיים. | 22,947 | 14,027 | 26,238 | חייבים ויתרות חובה |
| הקיטון ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע מהצטיידות מוגברת ברבעון המקביל אשתקד לקראת פרויקטים באירופה. | 5,678 | 15,288 | 4,822 | נכסים בגין חוזים עם לקוחות |
| | 4,000 | 4,080 | 4,000 | פיקדון משועבד לזמן ארוך |
| הגידול ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע משיפורים במושכר במתחם החברה בישראל, בניכוי הוצאות פחת שוטפות. | 8,914 | 8,586 | 10,049 | רכוש קבוע |
| הגידול ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע מהצטיידות מראש לקראת פרויקטים בארה"ב, בישראל ובאירופה. | 10,440 | 6,658 | 10,158 | הוצאות מראש לזמן ארוך |
| | 22,859 | 22,859 | 22,859 | הוצאות מראש לזמן |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | | | | ארוך בגין דן |
| הקיטון ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע מהפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי 16 (IFRS), חכירות. | 1,337 | 1,825 | 840 | נכסים בגין זכויות שימוש |
| | 146,476 | 181,843 | 167,539 | סך נכסים |
| התחייבויות והון | | | | |
| הגידול ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע מגידול בספקים בגין הצטיידות לפרויקטים, גידול בהפרשה לתמלוגים לרשות החדשנות וכן גידול בהפרשה לחופשה הנובע, ביו היתר, בגידול במצבת כוח האדם בחברה. | 19,521 | 13,233 | 17,655 | זכאים, יתרות זכות וספקים |
| הקיטון ליום 30 ביוני 2023, לעומת 30 ביוני 2022, נבע מהפחתה שוטפת של חוזי חכירה בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 16, חכירות. | 1,321 | 1,781 | 845 | התחייבות בגין חכירה |
| | 20,842 | 15,014 | 18,500 | סך התחייבויות |
| | 125,634 | 166,829 | 149,039 | סך ההון |

3. תוצאות הפעילות

| הסברי הדירקטוריון | שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | תקופה של 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | תקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני | | סעיף |
|--|-----------------------------|--|-------|---|-------|--------------|
| | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | |
| | אלפי ש"ח | | | | | |
| הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהכרה בגין פרויקטים בגרמניה. | 8,650 | 1,673 | 5,102 | 2,942 | 8,154 | הכנסות |
| הגידול הינו בגין ההכנסות הנ"ל. | 7,140 | 1,317 | 4,369 | 2,301 | 6,665 | עלות ההכנסות |

| | 1,510 | 356 | 733 | 641 | 1,489 | רווח גולמי |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד. | 58,011 | 11,668 | 13,803 | 23,022 | 24,450 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| הקיטון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מסיום ההתקנה בפיילוט בשבדיה. | (7,499) | (1,033) | (1,073) | (3,687) | (1,881) | בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח |
| ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד. | 21,410 | 6,196 | 5,594 | 11,614 | 10,912 | הוצאות שיווק ופיתוח עסקי |
| ללא שינוי מהותי לעומת התקופה המקבילה אשתקד. | 12,368 | 3,521 | 2,649 | 6,515 | 5,445 | הוצאות והנהלה וכלליות |
| | 268 | - | - | 276 | - | הוצאות אחרות |
| | 83,048 | 19,996 | 20,240 | 37,099 | 37,437 | הפסד מפעולות |
| הגידול בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מהפרשי שער כתוצאה משינויים בשערי החליפין וכן מהכנסות ריבית מפיקדונות בנקאיים. | (466) | (426) | (869) | (165) | (1,806) | הכנסות מימון, נטו |
| | 82,582 | 19,570 | 19,371 | 36,934 | 35,631 | הפסד לתקופה |
| | 484 | 87 | 260 | (72) | 761 | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| | 83,066 | 19,657 | 19,631 | 36,862 | 36,392 | הפסד כולל |

בנוסף לנתונים שלעיל ולמוצג בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2023, החברה בחרה להציג בטבלה שלהלן התאמה להפסד הכולל של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות של תקן דיווח כספי בינלאומי (IFRS) 2 בגין הוצאות תשלום מבוסס מניות:

| הסברי החברה | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | תקופה של 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | תקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני | | סעיף |
|------------------------|------------------------------|--|--------|---|--------|--------------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | |
| | אלפי ש"ח | | | | | |
| | 83,066 | 19,657 | 19,631 | 36,862 | 36,392 | הפסד כולל |
| בגין תשלום מבוסס מניות | 14,415 | 5,620 | 2,697 | 9,406 | 5,325 | התאמות בגין יישום IFRS 2 |
| | 68,651 | 14,037 | 16,934 | 27,456 | 31,067 | הפסד מתואם לתקופה |

4. תזרים מזומנים

| הסברי הדירקטוריון | שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | תקופה של 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | תקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני | | |
|---|-----------------------------|--|----------|---|----------|------------------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | |
| הקיטון בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע מתקבולים מפרויקטים בגרמניה. | (76,262) | (22,821) | (13,641) | (38,640) | (31,711) | תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת |
| הקיטון בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, מהפקדה לפקדון בגין ערבות בנקאית לפרויקט אפיקים. | (7,242) | (5,581) | (123) | (6,286) | (1,956) | תזרימי מזומנים לפעילות השקעה |
| הקיטון בתזרימי המזומנים מפעילות מימון בתקופת הדוח, לעומת התקופה | 27,094 | (263) | 6,240 | 27,617 | 19,475 | תזרימי מזומנים מפעילות מימון |

| | | | | | | |
|---|----------|----------|---------|----------|----------|------------------------------|
| המקבילה אשתקד, נבע בעיקר ממימוש אופציה למניות שבוצע בתקופה המקבילה אשתקד. יצויין כי תמורת הנפקה בסכום של כ-35 מיליון ש"ח שהושלמה בסוף הרבעון הנוכחי התקבלה בתחילת חודש יולי 2023. | | | | | | |
| | (56,410) | (28,665) | (7,524) | (17,309) | (14,192) | קיטון במזומנים ושווי מזומנים |

5. מקורות מימון

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

5.1 גיוסי הון

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

5.2 מימוש אופציות ומניות חסומות

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

5.3 מענקים ממשלתיים ואחרים

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

ב. היבטי ממשל תאגידי

6. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הראוי לחברה, כפי שנקבע על ידי דירקטוריון החברה לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"), הינו דירקטור אחד, וזאת בהתחשב באופי הסוגיות החשבונאיות וסוגיות הבקרה החשבונאית המתעוררות בהכנת דוחותיה הכספיים של החברה, תחומי פעילותה של החברה, גודלה של החברה והיקף ומורכבות פעילותה, וכן בהתחשב בהרכב דירקטוריון החברה, אשר חבריו הינם בעלי ניסיון עסקי, ניהולי ומקצועי ניכר. על אף האמור לעיל, כיום מכהנים בדירקטוריון החברה שלושה דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית: גבי רונית נועם, דירקטורית חיצונית, מר יוסף טנא,

דירקטור חיצוני ומר משה קפלינסקי, דירקטור. לפרטים נוספים אודות הדירקטורים האמורים, ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי 2022, הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

ג. גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי

7. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפרטים בדבר אירועים לאחר תאריך הדוח, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2023 וכן ראו את הפירוט הזמין בפרק א' לדוח זה.

8. אומדנים חשבונאיים קריטיים

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

9. מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 30 ביוני 2023.

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

10. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

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

תאריך: 29 באוגוסט 2023

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

29 באוגוסט 2023

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

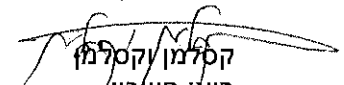
אדונים נכבדים,

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

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

- א. דוח רואה החשבון המבקר מיום 28 במרס 2023 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.
- ב. דוח רואה החשבון המבקר מיום 28 במרס 2023 על ביקורת של רכיבי בקרה פנימית על דיווח כספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.
- ג. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 במאי 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.
- ד. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 באוגוסט 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2023 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 2023

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

תוכן העניינים

| | |
|------|---|
| דף | |
| 2 | דוח סקירה של רואה החשבון |
| | דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים- באלפי שקלים חדשים (ש"ח) : |
| 3 | דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי |
| 4 | דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל |
| 5 | דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון |
| 6-7 | דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים |
| 8-12 | ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים |



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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המאוחד המצורף של חברת אלקטריאון וירלס בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה 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 בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
29 באוגוסט 2023

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2023

| 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) | 30 ביוני | | |
|------------------------------|----------------|----------------|--|
| | 2022 | 2023 | |
| | (בלתי מבוקר) | | |
| | אלפי ש"ח | | |
| | | | נכסים |
| | | | נכסים שוטפים: |
| 67,600 | 107,220 | 52,612 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 1,419 | 1,300 | 1,496 | פיקדון משועבד לזמן קצר |
| 1,282 | - | - | לקוחות |
| 22,947 | 14,027 | 26,238 | חייבים ויתרות חובה |
| - | - | 34,465 | חייבים בגין הנפקת מניות |
| 5,678 | 15,288 | 4,822 | נכסים בגין חוזים עם לקוחות |
| <u>98,926</u> | <u>137,835</u> | <u>119,633</u> | |
| | | | נכסים שאינם שוטפים: |
| 4,000 | 4,080 | 4,000 | פיקדון משועבד לזמן ארוך |
| 33,299 | 29,517 | 33,017 | הוצאות מראש לזמן ארוך |
| 8,914 | 8,586 | 10,049 | רכוש קבוע |
| 1,337 | 1,825 | 840 | נכסים בגין זכויות שימוש |
| <u>47,550</u> | <u>44,008</u> | <u>47,906</u> | |
| <u>146,476</u> | <u>181,843</u> | <u>167,539</u> | סך נכסים |
| | | | התחייבויות והון |
| | | | התחייבויות שוטפות: |
| 7,594 | 4,278 | 6,131 | ספקים ונותני שירותים |
| 11,927 | 8,955 | 11,524 | זכאים ויתרות זכות |
| 1,014 | 980 | 753 | חליות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות |
| <u>20,535</u> | <u>14,213</u> | <u>18,408</u> | |
| | | | התחייבויות שאינן שוטפות: |
| 307 | 801 | 92 | התחייבות בגין חכירות |
| <u>20,842</u> | <u>15,014</u> | <u>18,500</u> | סך התחייבויות |
| | | | הון: |
| 371,658 | 366,649 | 431,455 | מניות רגילות, פרמיה על מניות, אופציות וקרנות אחרות |
| 344 | 900 | (417) | קרן הון מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| (246,368) | (200,720) | (281,999) | יתרת הפסד |
| <u>125,634</u> | <u>166,829</u> | <u>149,039</u> | סך ההון |
| <u>146,476</u> | <u>181,843</u> | <u>167,539</u> | סך התחייבויות והון |

ברק דואני
סמנכ"ל כספים

רונית נועם
דירקטורית חיצונית

אורן עזר
יו"ר דירקטוריון ומנכ"ל

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

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 2023

| שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | 6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | |
|--------------------------------|---------------------------------|---------|---------------------------------|---------|--|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | | (בלתי מבוקר) | | |
| אלפי ש"ח | | | | | |
| 8,650 | 1,673 | 5,102 | 2,942 | 8,154 | הכנסות |
| 7,140 | 1,317 | 4,369 | 2,301 | 6,665 | עלות ההכנסות |
| 1,510 | 356 | 733 | 641 | 1,489 | רווח גולמי |
| 58,011 | 11,668 | 13,803 | 23,022 | 24,450 | הוצאות מחקר ופיתוח, נטו: |
| (7,499) | (1,033) | (1,073) | (3,687) | (1,881) | הוצאות מחקר ופיתוח בניכוי - השתתפות בהוצאות מחקר ופיתוח |
| 50,512 | 10,635 | 12,730 | 19,335 | 22,569 | הוצאות מחקר ופיתוח, נטו |
| 21,410 | 6,196 | 5,594 | 11,614 | 10,912 | הוצאות שיווק ופיתוח עסקי |
| 12,368 | 3,521 | 2,649 | 6,515 | 5,445 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 268 | - | - | 276 | - | הוצאות אחרות |
| 83,048 | 19,996 | 20,240 | 37,099 | 37,437 | הפסד מפעולות רגילות |
| 503 | *58 | 152 | *343 | 256 | הוצאות מימון |
| (969) | *(484) | (1,021) | *(508) | (2,062) | הכנסות מימון |
| (466) | (426) | (869) | (165) | (1,806) | הוצאות (הכנסות) מימון, נטו |
| 82,582 | 19,570 | 19,371 | 36,934 | 35,631 | הפסד לתקופה |
| | | | | | הפסד כולל אחר לתקופה: |
| | | | | | סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד: |
| 484 | 87 | 260 | (72) | 761 | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| 83,066 | 19,657 | 19,631 | 36,862 | 36,392 | הפסד כולל לתקופה |
| 8.35 | 1.98 | 1.83 | 3.75 | 3.44 | הפסד בסיסי ומדולל למניה (בש"ח) |

* סווג מחדש

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 2023

| סך ההון (גרעון בהון) | יתרת הפסד | קרן הון מתרגום דוחות כספיים | מניות רגילות, פרמיה, אופציות וקרנות אחרות | |
|-------------------------|------------------|--------------------------------------|---|---|
| אלפי ש"ח | | | | |
| 125,634 | (246,368) | 344 | 371,658 | יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר) |
| (35,631) | (35,631) | - | - | תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים |
| (761) | - | (761) | - | שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר): |
| 20,007 | - | - | 20,007 | הפסד לתקופה |
| 34,465 | - | - | 34,465 | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| 5,325 | - | - | 5,325 | הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 4א') |
| | | | | הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 4ד') |
| | | | | מרכיב ההטבה בהענקת אופציות |
| <u>149,039</u> | <u>(281,999)</u> | <u>(417)</u> | <u>431,455</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר) |
| 166,526 | (163,786) | 828 | 329,484 | יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) |
| (36,934) | (36,934) | - | - | תנועה במהלך התקופה של 6 החודשים |
| 72 | - | 72 | - | שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר): |
| 27,759 | - | - | 27,759 | הפסד לתקופה |
| 9,406 | - | - | 9,406 | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| | | | | מימוש כתבי אופציה למניות |
| | | | | מרכיב ההטבה בהענקת אופציות |
| <u>166,829</u> | <u>(200,720)</u> | <u>900</u> | <u>366,649</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר) |
| 125,000 | (262,628) | (157) | 387,785 | יתרה ליום 1 באפריל 2023 (בלתי מבוקר) |
| (19,371) | (19,371) | - | - | תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים |
| (260) | - | (260) | - | שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר): |
| 6,508 | - | - | 6,508 | הפסד לתקופה |
| 34,465 | - | - | 34,465 | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| 2,697 | - | - | 2,697 | הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 4א') |
| | | | | הנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה) (ראה ביאור 4ד') |
| | | | | מרכיב ההטבה בהענקת אופציות |
| <u>149,039</u> | <u>(281,999)</u> | <u>(417)</u> | <u>431,455</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר) |
| 180,866 | (181,150) | 987 | 361,029 | יתרה ליום 1 באפריל 2022 (בלתי מבוקר) |
| (19,570) | (19,570) | - | - | תנועה במהלך התקופה של 3 החודשים |
| (87) | - | (87) | - | שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר): |
| - | - | - | - | הפסד לתקופה |
| 5,620 | - | - | 5,620 | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| | | | | מימוש כתבי אופציה למניות |
| | | | | מרכיב ההטבה בהענקת אופציות |
| <u>166,829</u> | <u>(200,720)</u> | <u>900</u> | <u>366,649</u> | יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר) |
| 166,526 | (163,786) | 828 | 329,484 | יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר) |
| (82,582) | (82,582) | - | - | תנועה במהלך שנת 2022: |
| (484) | - | (484) | - | הפסד לשנה |
| 14,415 | - | - | 14,415 | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| 27,759 | - | - | 27,759 | מרכיב ההטבה בהענקת אופציות |
| | | | | מימוש כתבי אופציה |
| <u>125,634</u> | <u>(246,368)</u> | <u>344</u> | <u>371,658</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר) |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023

| שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | 6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------|----------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | | | |
| אלפי ש"ח | | | | |
| (76,262) | (22,821) | (13,641) | (38,640) | (31,711) |
| (2,576) | (581) | (224) | (1,427) | (2,167) |
| 141 | - | - | 141 | - |
| 193 | - | 101 | - | 211 |
| (5,000) | (5,000) | - | (5,000) | - |
| (7,242) | (5,581) | (123) | (6,286) | (1,956) |
| 28,108 | - | - | 28,108 | - |
| (953) | (246) | (258) | (458) | (514) |
| (61) | (17) | (10) | (33) | (18) |
| - | - | 6,508 | - | 20,007 |
| 27,094 | (263) | 6,240 | 27,617 | 19,475 |
| (56,410) | (28,665) | (7,524) | (17,309) | (14,192) |
| 124,412 | 135,954 | 60,400 | 124,412 | 67,600 |
| (402) | (69) | (264) | 117 | (796) |
| 67,600 | 107,220 | 52,612 | 107,220 | 52,612 |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת-

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת (ראה נספח א')

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
תמורה ממימוש רכוש קבוע
ריבית שהתקבלה
הפקדה לפיקדון משועבד
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

תמורה ממימוש כתבי אופציה
תשלומי קרן בגין חכירות
תשלומי ריבית בגין חכירות
תמורה מהנפקת מניות (בניכוי הוצאות הנפקה)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

(קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

רווחים (הפסדים) מהפרשי שער, בגין שערך 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 ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023

| שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | 3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | | 6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני | |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| (מבוקר) | (בלתי מבוקר) | | | |
| אלפי ש"ח | | | | |
| (82,582) | (19,570) | (19,371) | (36,934) | (35,631) |
| 1,769 | 430 | 598 | 910 | 1,096 |
| 275 | - | - | 276 | - |
| 1,017 | 263 | 268 | 494 | 534 |
| 14,415 | 5,620 | 2,697 | 9,406 | 5,325 |
| (231) | - | (157) | - | (287) |
| 61 | 17 | 10 | 33 | 20 |
| (63) | (53) | - | (63) | (10) |
| <u>(65,339)</u> | <u>(13,293)</u> | <u>(15,955)</u> | <u>(25,878)</u> | <u>(28,953)</u> |
| (1,282) | - | - | - | 1,282 |
| (17,793) | (9,866) | 2,399 | (14,614) | (1,976) |
| 8,152 | 338 | (85) | 1,852 | (2,064) |
| <u>(10,923)</u> | <u>(9,528)</u> | <u>2,314</u> | <u>(12,762)</u> | <u>(2,758)</u> |
| <u>(76,262)</u> | <u>(22,821)</u> | <u>(13,641)</u> | <u>(38,640)</u> | <u>(31,711)</u> |
| - | - | 34,465 | - | 34,465 |
| 839 | - | - | 816 | - |
| <u>839</u> | <u>-</u> | <u>34,465</u> | <u>816</u> | <u>34,465</u> |

א. נספח לדוח התמציתי על תזרימי מזומנים לפעילויות

שוטפות:

הפסד לתקופה
התאמות בגין:
פחת והפחתות
הפסד הון בגין מימוש רכוש קבוע
הפחתת נכסים בגין זכויות שימוש
מרכיב ההטבה בהענקת אופציות ויחידות מניה
חסומות
הכנסות ריבית
הוצאות ריבית בגין חכירה
רווח מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון (גידול) בלקוחות
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים וזכאים אחרים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

ב. מידע בדבר פעילויות מימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

הנפקת מניות וכתבי אופציה, בניכוי עלויות הנפקה
הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין תחילת חכירות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית דוחות כספיים אלה.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

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

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

ג. השפעת הסכסוך בין רוסיה לאוקראינה

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

ד. השפעות האינפלציה והריבית

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

לאור העובדה שהחברה פועלת במספר שווקים ברחבי העולם (ובניהם, ישראל, ארה"ב ואירופה), היא עשויה להיות מושפעת משינויים בסביבת האינפלציה והריבית. בין היתר, החברה עשויה להיות מושפעת מעליה במחירי חומרי גלם עקב עליית האינפלציה במדינות מהן רוכשת החברה חומרי גלם, ומהשפעת הגורמים המאקרו כלכליים על עלויות ההעסקה והאנרגיה במדינות אלה ובמדינות הפעילות של החברה. יצוין כי נכון למועד דוח זה, מממנת החברה את פעילותה בעיקר על ידי שימוש בהונה העצמי, 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.

ה. הרפורמה המשפטית בישראל

בתחילת שנת 2023 ממשלת ישראל החלה לפעול לשינויים במערכת המשפט באמצעות קידום תיקוני חקיקה (להלן - הרפורמה המשפטית), ובמהלך חודש יולי 2023 התקבל בכנסת תיקון לחוק יסוד השפיטה ללא הסכמה רחבה, באופן אשר הביא למחלוקות בקרב הציבור ולמחאות רחבות, וגרר תגובות שליליות בשווקים ומצד גופים בינלאומיים. נכון למועד הדוח, אין ביכולתה של החברה להעריך אם וכיצד ישפיעו גורמים אלו על מצבה של החברה והיקף פעילותה, ככל שישפיעו.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים:

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים

ה (1) מידע הכספי התמציתי של הקבוצה ליום 30 ביוני 2023 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופת הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ולא מבוקר.

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

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעריכת דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הוודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

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

ג. תרגום יתרות ועסקות במטבע חוץ:

מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

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

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

| ש | שיעור השינוי בשער החליפין של הדולר מול השקל | שיעור השינוי בשער החליפין של ה-SEK מול השקל | שיעור השינוי בשער החליפין של האירו מול השקל |
|---------------------------------------|---|---|---|
| 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 | 5.1 | 1.1 | 7.1 |
| 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 | 12.5 | (1.4) | 3.3 |
| 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 | 2.3 | (2.3) | 2.2 |
| 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 | 10.2 | (0.6) | 3.2 |
| שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 | 13.2 | (1.8) | 6.6 |

של הדולר לעומת השקל ליום 30 ביוני 2023 הינו: 1 דולר = 3.700 ש"ח

שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 30 ביוני 2022 הינו: 1 דולר = 3.500 ש"ח

שער החליפין של הדולר לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2022 הינו: 1 דולר = 3.519 ש"ח

שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 30 ביוני 2023 הינו: 1 SEK = 0.3409 ש"ח

שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 30 ביוני 2022 הינו: 1 SEK = 0.3388 ש"ח

שער החליפין של ה SEK לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2022 הינו: 1 SEK = 0.3373 ש"ח

שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 30 ביוני 2023 הינו: 1 אירו = 4.0185 ש"ח

שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 30 ביוני 2022 הינו: 1 אירו = 3.6364 ש"ח

שער החליפין של האירו לעומת השקל ליום 31 בדצמבר 2022 הינו: 1 אירו = 3.7530 ש"ח

ביאור 3 – עיקרי המדיניות החשבונאית

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

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - ארועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

- א. ביום 15 בינואר 2023, החליט דירקטוריון החברה על גיוס הון בסך של כ-20 מיליון ש"ח במסגרת של הקצאה פרטית של מניות וכתבי אופציה לא רשומים למסחר. במסגרת ההקצאה, הציעה החברה 666,667 יחידות הכוללות מניה רגילה של החברה וכתב אופציה אחד. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה עד ליום 30 ביוני 2024 תמורת ש"ח 35. סך התמורה ממימוש כתבי האופציה, במידה ותמומש, תהווה 23.3 מיליון ש"ח. ביום 28 בפברואר 2023, אושר הגיוס על ידי בעלי המניות של החברה וביום 5 במרס 2023, השלימה החברה את הגיוס. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, התקבל סך של כ-20 מיליון ש"ח.
- ב. ביום 28 במרס 2023, אישר דירקטוריון החברה (לאחר המלצת ועדת התגמול מיום 23 במרס 2023) הענקה של 24,350 אופציות ל-20 עובדי החברה ו-3 נושאי משרה. האופציות תבשלנה על פני 4 שנים ממועד הענקתן - 25% כעבור שנה, והיתרה במנות רבעוניות על פני 3 שנים נוספות. תוספת המימוש של כל אופציה הינה 76.9 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 3.15%, מחיר מניה 76.9 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 79% ומועד מימוש חזוי של 7 שנים.
- ג. ביום 28 במרס 2023, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 8,750 אופציות לנותן שירותים של החברה. האופציות תבשלנה על פני שנתיים ממועד הענקתן – 4,375 אופציות תבשלנה במועד ההענקה, והיתרה במנות רבעוניות על פני שנתיים. תוספת המימוש של כל אופציה הינה 40 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות חושב תוך שימוש במודל בלק ושולס ובהתבסס על הפרמטרים הבאים: ריבית חסרת סיכון בשיעור של 3.15%, מחיר מניה 76.9 ש"ח, סטיית תקן של מחיר המניה 79% ומועד מימוש חזוי של 6 שנים.
- ד. ביום 4 ביוני 2023, החליט דירקטוריון החברה על גיוס הון בסך של כ-35 מיליון ש"ח במסגרת של הקצאה פרטית של מניות וכתבי אופציה לא רשומים למסחר. במסגרת ההקצאה, הציעה החברה 538,462 יחידות הכוללות מניה רגילה של החברה וכתב אופציה אחד. כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת של החברה עד ליום 30 ביוני 2025 תמורת ש"ח 95. סך התמורה ממימוש כתבי האופציה, במידה ותמומש, תהווה כ-51 מיליון ש"ח. ביום ה-27 ביוני 2023 התקבל אישור הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ לרישום ניירות הערך בהקצאה פרטית. ביולי 2023 התקבלה תמורת ההנפקה בסך של כ-35 מיליון ש"ח (34.5 מיליון בניכוי הוצאות הנפקה).
- ה. ביום 19 ביוני 2023, זכתה אלקטריאון AB במכרז ראשון בנוברגיה לתכנון והקמה של כביש חשמלי אלחוטי בעיר טרונדהיים וקבלת מימון שצפוי לעמוד על סך של כ-2.8 מיליון ש"ח.
- ו. ביום 11 ביולי 2023, זכתה אלקטריאון צרפת במכרז ראשון בצרפת במסגרת פרויקט Charge As You Drive (הפרויקט) וקבלת מימון שצפוי לעמוד על סך של כ-14.2 מיליון ש"ח (המהווים כ-3.5 מיליון יורו).
- ז. ביום 31 ביולי 2023, זכתה אלקטריאון גרמניה בפרויקט נוסף בגרמניה להקמת כביש חשמלי ולמימוש ותיקוף הטכנולוגיה למדידה ולחיוב של טעינה אלחוטית ברכב הנמצא בתנועה או בחנייה. בעבור חלקה של אלקטריאון גרמניה בפרויקט, להערכת החברה היקף חלקה בפרויקט יעמוד על סך של כ-6.2 מיליון ש"ח מתוכו אושרו נכון למועד הדוחות הכספיים כ-2.4 מיליון ש"ח.

אלקטריאון וירלס בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים (המשך)

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

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

ח. בלילה שבין יום 16 באוגוסט 2023, לבין 17 באוגוסט 2023, התרחשה פריצה למחשני החברה שבבית ינאי, במסגרתה נגנב ציוד (להלן - אירוע הפריצה). במהלך אירוע הפריצה לא נכחו עובדים של החברה במתחם בו התרחש אירוע הפריצה ולא נגרם נזק כלשהו לנפש. להערכת החברה, הציוד שנגנב באירוע הפריצה אינו צפוי לפגוע בפרויקטים עתידיים להם התחייבה החברה, לרבות מועדי אספקה וטיב המערכות שיופקו. החברה נמצאת בשלבים ראשוניים של הערכת היקף הנזק שנגרם באירוע הפריצה והחלה בתהליך של הברור מול חברת הביטוח, וקבלת פיצוי בגינו, בהתאם למאפייני ותקרת הביטוח שמחזיקה החברה. כמו כן, החברה נמצאת בשלב גיבוש של תכנית לתגבור האבטחה במתחם על מנת למנוע הישנות של מקרים דומים בעתיד.

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

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

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

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

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

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, אורן עזר, מצהיר כי:

(1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אלקטריאון וירלס בע"מ ("החברה") לרבעון השני של שנת 2023 ("הדוחות");

(2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

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

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

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

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בחברה:

(א) קבעתי 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), 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, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.

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

תאריך: 29 באוגוסט, 2023

אורן עזר, מנכ"ל

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

אני, ברק דואני, מצהיר כי:

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

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

(3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

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

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

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

(5) אני, לבד או יחד עם אחרים בחברה –

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

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

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

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

תאריך: 29 באוגוסט, 2023