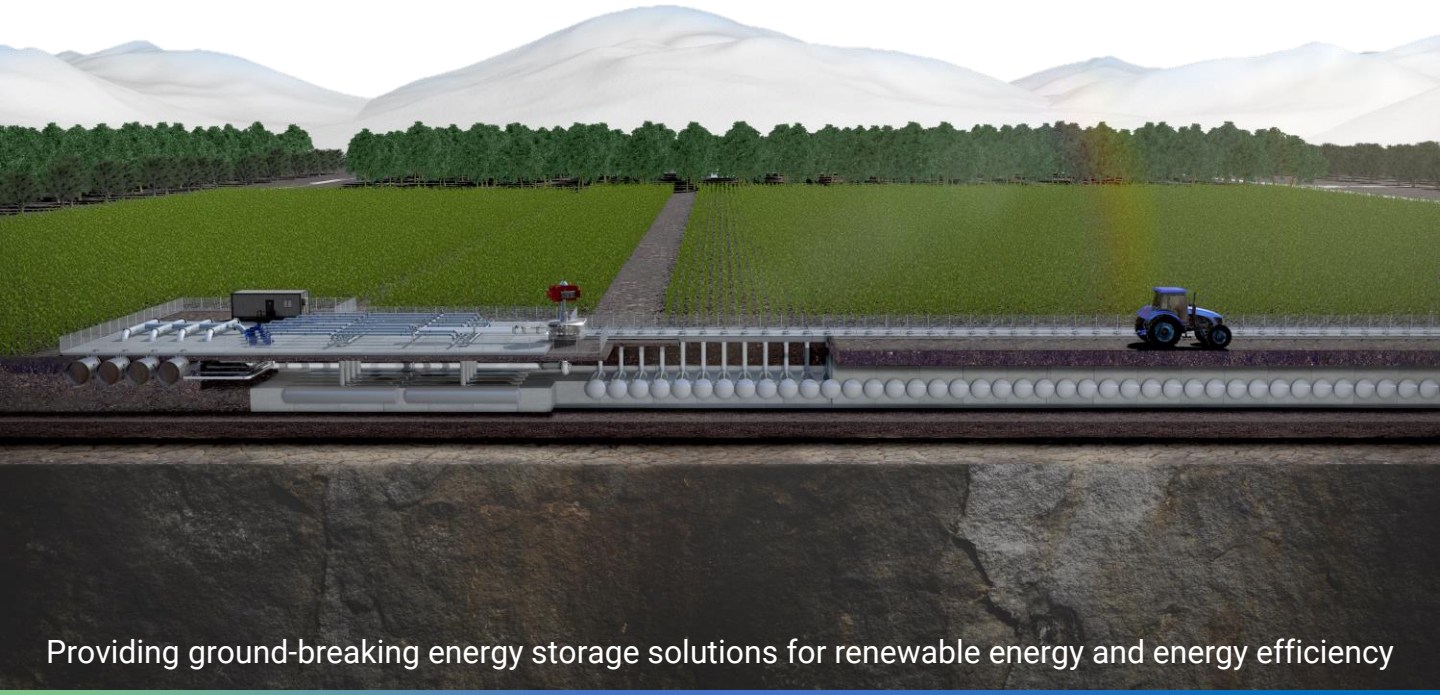
AUGWIND

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דו"ח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה
ביום 30 ביוני 2021



Providing ground-breaking energy storage solutions for renewable energy and energy efficiency

AUGWIND

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

בעלי מניות יקרים,

אנו שמחים להגיש לכם דו"ח פעילות עבור החציון הראשון של שנת 2021.

לפני כחמישה חודשים התמניתי ליו"ר דירקטוריון חברת אוגווינד. זוהי ללא ספק זכות גדולה להיות מעורב ולסייע בבניית חברה העוסקת ביצירת עתיד טוב יותר לעולם, במיוחד בתקופה בה כולנו עוסקים בהשפעת ההתחממות הגלובלית על חיינו. אלה היו חמישה חודשים מלאי פעילות ולמידה שאיפשרו לי לראות מקרוב את גודל האתגר וההזדמנות הטמונה בחברה.

עם יותר משני עשורים של ניסיון מוצלח בהבאת טכנולוגיות פורצות דרך לשווקים שונים בעולם תוך יצירת תשתיות ניהוליות גלובליות, זיהיתי באוגווינד מספר אלמנטים היוצרים פוטנציאל משמעותי להצלחה רחבת היקף בעתיד:

1. שוק אדיר מימדים הצפוי להמשיך ולצמוח בשני העשורים הקרובים
2. צורך אמיתי בטכנולוגיה סביבתית ופורצת גבול
3. בידול טכנולוגי משמעותי ומפת דרכים עסקית וטכנולוגית משמעותית
4. מודל עסקי אטרקטיבי בטווח הארוך
5. הנהלה צעירה ושאפתנית

במהלך החודשים האחרונים עסקתי, יחד עם הנהלת החברה וד"ר אור יוגב העומד בראשה, בהתווית אסטרטגיה לטווח הבינוני והארוך. הגדרנו בצורה מדויקת את שווקי היעד שלנו, איפיינו את יכולות הליבה הקיימות והעתידיות שלנו, הגדרנו את שיטת המכירה והמודל העיסקי, החלטנו להקים פעילות גלובלית באמצעות הקמת סניפים במדינות היעד, גייסנו ונוסיף לגייס חברי הנהלה ועובדים בעלי ידע רלוונטי ועוד.

במסגרת תהליך חיזוק התשתית העסקית של החברה, ביצענו מספר תהליכים משמעותיים. חתמנו על הסכם שיתוף פעולה עם החברות רפק אנרגיה ואיי תיאו להתקנת מערכות משולבות ("היברידיות") לאספקת אוויר מפעלי ואגירת אנרגיה "מאחורי המונה" במסגרת תחנות מיקרוגנרציה במפעלים עתירי צריכת אנרגיה. אנו רואים בהסכם זה פוטנציאל עסקי משמעותי בארץ ובעולם.

במסגרת פעילות לקראת שיתוף פעולה אסטרטגי גלובלי, ביצענו תהליך בחינה מקיף של הטכנולוגיה של אוגוינד על ידי גוף עם הכרה בינלאומית בשם "פיכטנר" מגרמניה. הדו"ח האמור חידד מספר יתרונות מובהקים של טכנולוגית אגירת האנרגיה של אוגווינד בעיקר במקרים בהם האגירה מתבצעת לטווח ארוך ובמספר סבבים יומיים, כמו גם אתגר על רקע תחזיות לירידת מחירים אפשרית של סוללות מתחרות מבוססות ליתיום-יון. דו"ח זה משמש וישמש אותנו רבות ליצירת שיתופי פעולה חשובים ברחבי העולם.

בד בבד עם תהליך הבחינה האמור, שלב הבינוי של פרויקט קיבוץ יהל הסתיים, רובו ככולו, במהלך חודש אוגוסט והוכחנו את יכולות דחיסת האוויר של המערכת על פי הפרמטרים שהוגדרו מראש. כעת, במועד כתיבת שורות אלה, אנו מצויים ימים ספורים לפני חיבור המערכת לטורבינה לייצור חשמל. זוהי התקנה מסחרית ראשונה עבורנו של מערכת AirBattery ומדובר באבן דרך משמעותית עבור החברה.

בימים אלה מבצעת החברה התקנה ראשונה של מערכת AirSmart באיטליה ועוסקת בקבלת היתרים להפעלת מערכת AirSmart במפעל ביקבוק של חברת פפסי בקליפורניה.

בחודשים האחרונים הגדלנו באופן משמעותי את פעילויותינו בארה"ב. קיימנו מספר רב של פגישות עם גופים שונים, מסחריים וממשלתיים, להצגת הפתרון של אוגווינד. נחשפנו להשקעה המסיבית שהוכרזה על ידי ממשל ביידן (למעלה מ- 115$ מיליארד) המשתקפת בדרישה לפרויקטי הוכחת היתכנות (POC) במדינות כמו קליפורניה, ניו-יורק וטקסס. מפגישות אלה עולה כי התזה שהוצגה בדו"ח שפירסמנו במהלך חודש מאי (דו"ח של חברת הייעוץ TASC), על פיה יש צורך אמיתי במציאת אלטרנטיבות לליתיום-יון בשל השפעתו השלילית על הסביבה ובשל הקושי לעמוד בדרישה עבורו לאור הביקוש לרכבים חשמליים, מקבלת גיבוי אמיתי ממקבלי ההחלטות. פתרון של מערכת סגורה הרותמת אוויר, מים ואדמה לצרכי אגירת אנרגיה תוך שכ-90% ממנה מצוי מתחת לאדמה מקבל תשומת לב והתעניינות משמעותית מגורמים רבים.

מטבע הדברים, תהליך המכירה ומשך הזמן הדרוש להקמת פרויקטים בתחום תשתיות האנרגיה הוא ארוך ולעתים נמשך שנים. הוכחת ההיתכנות המסחרית ואישרור ישימות הטכנולוגיה של אוגווינד, המתרחשים בימים אלה, הם כאמור אבן דרך משמעותית עבורנו.

במהלך הרבעונים הקרובים נוסיף ונשקיע ביצירת התשתית הדרושה להצמחת פעילות החברה ברמה הגלובלית מתוך הבנה כי אנו בונים להצלחה לאורך שנים רבות.

בהזדמנות זו אני רוצה להודות לכם, בעלי המניות, על האמון שאתם נותנים בנו.

אני משוכנע שבידינו הטכנולוגיה והאנשים הנכונים להובלתנו להצלחה גלובלית בשנים הקרובות.

שלכם,

גבי זליגסון, יו"ר

AUGWIND

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

תוכן עניינים

חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2021

חלק ב' - דוחות כספיים של החברה ליום 30.6.2021

חלק ג' - הצהרות מנהלים

מופנית בזאת תשומת לב הקוראים לכך שעד ליום 31 בדצמבר 2020 נחשבה החברה "תאגיד קטן", כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 (להלן: "**תקנות הדוחות**"). בהתאם לכך, דירקטוריון החברה אימץ והחיל על החברה את כל ההקלות הרלוונטיות לעניין זה כמפורט בתקנות הדוחות. החל מיום 1 בינואר 2021, החברה אינה נחשבת "תאגיד קטן" בהתאם לתנאי תקנה 5ג לתקנות הדוחות.

בהתאם לתקנה 5ה(ג) לתקנות הדוחות, החברה תמשיך ליישם את ההקלות לתאגידים קטנים אשר אושרו במסגרת תקנות הדוחות עד וכולל הדוח הרבעוני לרבעון המסתיים ביום 30 בספטמבר 2021 (כולל).

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן: "**החברה**") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון, הכולל סקירה של השינויים העיקריים בפעילות החברה לתקופה של שישה חודשים, שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (להלן, בהתאמה: "**תקופת הדוח**" ו-"**תאריך הדוח**"), וכן עדכון לגבי שינויים מהותיים שאירעו בעסקי החברה ביחס לתיאורם בדוח התקופתי שלה לשנת 2020, לרבות דוח הדירקטוריון לאותה השנה, ונערך בהנחה שבפני הקורא מצוי תיאור עסקי התאגיד כפי שנכלל בדוח התקופתי לשנת 2020 שפרסמה החברה בתאריך 31 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-051843) (להלן, בהתאמה: "**הדוח השנתי**" ו-"**דוח הדירקטוריון השנתי**").

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן: "**חוק ניירות ערך**"). מידע צופה פני עתיד הינו מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזיות, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית ו/או אינה בשליטת החברה. המידע הצופה פני עתיד הכלול בדוח זה מבוסס על מידע או הערכות הקיימים בחברה, נכון למועד פרסום דוח זה.

כמפורט בדוח זה, לחברה שני תחומי פעילות שונים, התייעלות אנרגטית ואגירת אנרגיה, כאשר בתחום פעילות התייעלות אנרגטית החברה מוכרת את מוצריה החל משנת 2016 ובתחום פעילות אגירת אנרגיה החברה עוסקת בעיקר במחקר ופיתוח לקראת יציאה לשוק בארץ ובחו"ל. נכון למועד דוח זה אין וודאות מלאה בהצלחת פיתוח המוצרים בתחום פעילות זה. כמו כן, אין וודאות מלאה בכול הנוגע למוצרים עתידיים ו/או משלימים ו/או בהחדרת מוצרי תחומי הפעילות הנ"ל לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהצלחתם ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לרבות יצירת התייעלות אנרגטית ואגירת אנרגיה. לאור הנ"ל השקעות החברה בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון (בפרט ככל שהדבר אמור בתחום פעילות אגירת אנרגיה). כמו כן, ככל שהחברה לא תצליח לעמוד ביעדיה יתכן שהחברה תידרש לגיוסי הון נוספים.

1. <u>תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית</u>

1.1. החברה הינה חברה ציבורית, שמניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב (להלן: "**הבורסה**"). החברה פועלת, באמצעות חברת אוגווינד בע"מ (להלן: "**אוגווינד**"), חברת בת בבעלותה המלאה (החברה ואוגווינד בע"מ יקראו ביחד להלן: "**החברה**") בשוק האנרגיה בשני תחומי פעילות עיקריים:

1.1.1. **<u>תחום פעילות התייעלות אנרגטית</u>** – במסגרת תחום פעילות זה, החברה פיתחה ומוכרת (במישרין או באמצעות מפיצים מטעמה) מערכת אגירת אוויר דחוס בשם המסחרי AirSmart, המאפשרת שיפור נצילות מערכות דיחוס אוויר במפעלים תעשייתיים (להלן: "**AirSmart**"). לפרטים נוספים ראו בסעיפים 8-9 לפרק א' לדוח השנתי.

1.1.2. **<u>תחום פעילות אגירת אנרגיה</u>** – במסגרת תחום פעילות זה, החברה פיתחה מערכת אגירת אנרגיה לטובת משק החשמל בשם המסחרי AirBattery, לשימוש ליעודים שונים, כגון שילוב עם מתקני ייצור אנרגיה (לרבות ממקורות מתחדשים), מתן מענה אגירה למגבלות תשתיתיות, חסכון בעלויות אנרגיה באמצעות הסטת זמני הצריכה, שירותי רשת כגון ייצוב תדר ומתח לטובת ייצוב הרשת וטיוב איכות החשמל (להלן: "**AirBattery**"). לפרטים נוספים ראו בסעיף 20 לפרק א' לדוח השנתי.

כמו כן, במסגרת תחום פעילות זה פיתחה החברה מערכת אגירת אנרגיה היברידית, המבוססות על ה-AirBattery, המאפשרת ללקוח הקצה, בנוסף ליכולות אגירת האנרגיה, להשתמש באוויר הדחוס הנוצר במסגרת תהליך האגירה כחלופה לשימוש במדחסי אוויר קונבנציונאליים, ובכך להפחית את צריכת החשמל באופן מהותי ואת עלויות התפעול הכרוכות בהפעלתם של מדחסים, הידועים כבלתי יעילים מבחינה אנרגטית (להלן: "**המערכת ההיברידית**"). לפרטים נוספים ראו בסעיף 2.3 להלן.

1.2. **<u>המשך השפעת נגיף הקורונה</u>**

במהלך תקופת הדוח, נמשכה השפעת התפשטות נגיף הקורונה (COVID-19) (להלן: "**הנגיף**"), אשר החלה בתחילת שנת 2020 והובילה להשלכות בריאותיות ומאקרו כלכליות בישראל ובעולם, ובין היתר, גרמה להאטה ניכרת (עד כדי משבר) בפעילות הכלכלית ובצריכה הפרטית, וכן ירידה בשיעור הצמיחה, שיעור אבטלה גבוה, שיבושים שונים בשרשרת האספקה וההובלה, ירידה ניכרת בהיקף התחבורה העולמי ומגבלות תנועה ותעסוקה שונות אשר הוטלו על ידי מדינת ישראל ומדינות נוספות בעולם.

נכון למועד הדוח, ולמרות מבצעי החיסונים בישראל, עדיין שוררת אי וודאות ניכרת בנוגע למגמת צמצום התחלואה ובהתאם לאופי והיקף ההגבלות שיוטלו על-ידי מדינת ישראל, המשתנות מעת לעת.

עד למועד אישור דוח זה, החברה לא חוותה קשיים מהותיים בהתקשרויותיה מול קבלני משנה נותני שירותים מקומיים וספקים בחו"ל בקשר לרכישת חומרי גלם של מוצריה. בכל מקרה, החברה בוחנת חלופות מישראל למקרה בו תיתקל בקושי כאמור. להערכת הנהלת החברה, משבר הקורונה לא השפיע באופן מהותי על עלויות החברה (חומרי גלם, עלויות תפעוליות) אך יכול ותושפע מעליית מחירים ככל שפעילותה העסקית תתרחב.

לצד האמור, הביקוש למוצרי החברה תלוי במפעלי ייצור בישראל ובעולם, וכן מושפע מפעילות התחבורה הבינלאומית. חידוש המגבלות על ידי מדינת ישראל, עלול לגרום קושי מסוים בנוגע ליכולתה של החברה לבצע את המדידות הנדרשות בכדי לבחון כדאיות פרויקטים ובהתאם עלול לגרום לעיכובים מסוימים בביצוע בפועל של פרויקטים. כמו כן, כתוצאה ממגבלות התנועה לחו"ל שהוטלו בתקופת הדו"ח, חלו עיכובים מסוימים בביצוע פרויקטים מחוץ לישראל ובפיתוח יוזמות עסקיות חדשות, וככל שהגבלות אלו יחודשו ייתכנו עיכובים נוספים.

נכון למועד אישור דוח זה, ולאור העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המשבר על פעילותה העתידית של החברה תלויה במידה ובהיקף של התממשותם של המשתנים השונים בארץ ובעולם (לרבות היקף התפשטות הנגיף, פעולות ממשלתיות לצמצום התפשטות הנגיף, תגובת השווקים, המצב הכלכלי הבינלאומי וכו'). להערכת החברה, היה והתפשטות נגיף הקורונה תלך ותחריף לאורך זמן, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות על הכלכלה העולמית והישראלית.

הנהלת החברה עוקבת ובוחנת באופן שוטף אחר ההשפעות השונות של משבר הקורונה, לרבות בנוגע לביקוש הפוטנציאלי למוצרי החברה, השפעה על שרשרת האספקה ופגיעה מהותית בזמינות מקורות המימון ופועלת לבצע התאמות נדרשות על מנת למזער את השפעתו על פעילות החברה ותוצאותיה. יודגש, כי נכון למועד הדוח לא ניתן להעריך את היקף המשבר והשפעתו על החברה באופן מהימן וכי כל המתואר לעיל עשוי להשתנות באופן מהותי. מבלי לגרוע מן האמור לעיל, חיזוק הונה והגמישות הפיננסית של החברה באמצעות גיוס הכספים המהותי שביצעה החברה בשנת 2020, מאפשרים ויאפשרו לחברה לצמצם את ההיקף הפוטנציאלי של השפעת המשבר על פעילותה.

הנהלת החברה פועלת בהתאם להנחיות משרדי הממשלה השונים, כפי שמתעדכנות מעת לעת, לרבות בנוגע לצמצום מצבת העובדים, הפרדות פיזיות, מניעת התקהלות והוראות נוספות, ואף נוקטת צעדים מניעתיים נוספים על מנת לצמצם הסיכונים בהתפשטות נגיף הקורונה בסביבת העבודה, וזאת במקביל למעקב שוטף והדוק אחר מצב בריאות עובדי החברה.

יובהר, כי הנחותיה והערכותיה של החברה המובאות לעיל הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, מבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח. הערכות אלה עלולות שלא להתממש, כולן או חלקן או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, בין היתר, לאור העובדה שמדובר באירוע חריג ומתמשך אשר אינו בשליטת החברה. המשך התפשטות משבר הקורונה או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רגולטוריות בארץ ובעולם בקשר עם היערכותן, שינויים בריבית, כמו גם שינויים נוספים שינבעו מהאמור לעיל, עלולים להשפיע על החברה ועל תוצאותיה הכספיות באופן שונה מההערכות המפורטות לעיל. לפרטים נוספים אודות תיאור הסביבה הכלכלית והעסקית בה פועלת החברה והשפעת גורמים חיצוניים על פעילותה, וכן אודות גורמי סיכון ראו סעיפים 8, 20 ו-49 בפרק א' לדוח השנתי.

2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

2.1. עדכון התוכנית העסקית של החברה

בתקופת הדוח ערכה החברה, בליווי חברת ייעוץ חיצונית, עבודה מקיפה לצורך גיבושה של תוכנית ארוכת טווח למימוש ההתפתחות העסקית שלה ברחבי העולם, תוך בחינה מחודשת של הנחות העבודה שלה וגודל השוק הפוטנציאלי והרלוונטי, לכל אחד מתחומי פעילות החברה, כדלקמן:

בתחום פעילות התייעלות אנרגטית - AirSmart

התמקדות בביצוע פרויקטים בארה"ב, ישראל, גרמניה, איטליה ואנגליה, הן במודל מכר (CapEx) והן במודל השתתפות ברווחים (OpEx), בהיקפים כספיים טיפוסיים הנעים, להערכת החברה, בין 250 – 350 אלפי דולר עבור מודל מכר, ובין 1,000 – 1,250 אלפי דולר עבור מודל השתתפות ברווחים, וזאת בנוסף להתקשרות בהסכמים נפרדים למתן שירותי תחזוקה לתקופות הנעות בין 10 ל-15 שנים.

בתחום פעילות אגירת אנרגיה - AirBattery

התמקדות בביצוע פרויקטים בתחומי אגירת אנרגיה (בשילוב מתקני ייצור או בנפרד), חלוקה על גבי רשת ההולכה ותחליף לשדרוג תשתיות בישראל, ארה"ב, הודו ומדינות האיחוד האירופי, באמצעות שני מודלים עיקריים:

1.1. מכירה קפיטלית במחיר משוער הנע בין 18 – 22 מיליוני דולר (עבור פרויקטים של אגירת אנרגיה בהיקף טיפוסי של 80 מגה-וואט שעה), ובנוסף גם הכנסות הנובעות מהסכמי תחזוקה שנתיים.

1.2. מכירה במסגרת של ייזום משותף, המאפשר לחברה לפעול כספק טכנולוגיה וכשותף להכנסות על פני תקופה ממוצעת של 20 שנים, כשבמסגרת זו תחזיק החברה באחוזים מזכויות בפרויקטים, ותהיה אחראית על התפעול והתחזוקה של מערכת האגירה לאורך שנות הפעלת הפרויקט. במודל זה, החברה צפויה להנות גם מתזרים מזומנים שנתי חוזר כתוצאה מהפעלתו של הפרויקט, כתלות בכמות מחזורי הפריקה ומשכם.

כחלק מתוכנית העבודה שגובשה, בנתה החברה מפת דרכים (Roadmap) לשיפור יכולות הליבה של מוצריה, לרבות שיפור הנצילות, הוספת יכולות תוכנה לניהול מערכות אגירת אנרגיה ושיפור בעלויות המכר, שתאפשר לחברה לשמר את מעמדה התחרותי לאורך זמן, וכן החלה בפעולות לביסוס היסודות לתמיכה בהתרחבות גלובאלית ולעמידה ביעדים שהוצבו בתוכנית העסקית.

לפרטים נוספים אודות עדכון התוכנית העסקית של החברה, לרבות בנוגע להנחות העבודה באשר לגודל השווקים של תחומי פעילות התייעלות אנרגטית ואגירת אנרגיה והיקפם הכספי ופעולות החברה בקשר לתוכנית העסקית, ראו במצגת למשקיעים שפרסמה החברה ובדיווח החברה מתאריך 20 במאי 2021 (מס' אסמכתאות 2021-01-087165 ו-2021-01-087150, בהתאמה).

2.2. **<u>סיום עבודות הקמת מתקן פיילוט של מערכת AirBattery בקיבוץ יהל</u>**

בהמשך לאמור בסעיף 20.3.1 לדוח השנתי בנוגע לעבודות ההקמה של מתקן פיילוט של מערכת ה-AirBattery, בעל יכולת אגירה של כ- 1,000 קוט"ש בקיבוץ יהל שבערבה ("**מתקן הפיילוט**"), החברה מתכבדת לעדכן כי נכון למועד דוח זה שלב עבודות הקמת מתקן הפיילוט הסתיים רובו ככולו, כשבמקביל החל שלב בדיקות והרצה לקראת הפעלתו המלאה של מתקן הפיילוט. במסגרת הבדיקות שהושלמו נכון למועד הדוח, נערכה בדיקה מקיפה לרכיבי תהליך הדחיסה של מתקן הפיילוט ונמצא כי שיעורי הנצילות של תהליך זה תואמים את ממצאי החברה לבדיקות שנערכו במסגרת שלב הוכחת ההתכנות הטכנולוגית והערכת הנצילות של מתקן הניסויים וההדגמה של מערכת ה-AirBattery שבאתר החברה ביקום[1]. להערכת החברה שלב הבדיקות וההרצה לקראת הפעלתו המלאה של מתקן הפיילוט צפוי להסתיים במהלך הרבעון הרביעי השנה. עדכון הערכת החברה בנוגע למועד הפעלתו המלאה של מתקן הפיילוט נובע, בין היתר, לאור העיכוב שחל במועדי אספקתם של מספר רכיבים במתקן הפיילוט, שיובאו ושונעו בהובלה ימית.

מתקן הפיילוט הוקם במסגרת הסכם שיתוף פעולה בין החברה לאגודה שיתופית מקיבוץ יהל (להלן: "**הקיבוץ**") ושותפות בין הקיבוץ לבין קבוצת דוראל משאבי אנרגיה מתחדשת בע"מ, כשלאחר הפעלתו המלאה בכוונת הצדדים לחברו לצורך אספקת חשמל לצריכה עצמית (מאחורי המונה) עבור מספר צרכני קצה שבגבולות הקיבוץ.

לפרטים נוספים אודות קבלת אישור משרד האנרגיה לזכאות למענק במסגרת פרויקט חלוץ והדגמה לפיתוח מערכת אגירת אנרגיה, הסכם שיתוף פעולה להקמת מתקן פיילוט כאמור לעיל ועבודות הקמת מתקן הפיילוט, ראו בדיווחי החברה מהתאריכים 10 בנובמבר 2019, 15 במרץ 2020 (מס' אסמכתאות 2019-01-096246 ו-2020-01-021094, בהתאמה) ובסעיף 20.3.1 לפרק א' לדוח השנתי.

יובהר, כי הערכותיה של החברה בנוגע למועד השלמת שלב הבדיקות וההרצה המובאות לעיל הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח, אשר אין ודאות כי יתממש, ואשר התממשותו תלויה, בין היתר, בגורמים חיצוניים שאין לחברה יכולת השפעה עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת, ובכלל זה התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 49 בחלק א' לדוח השנתי.

2.3. **<u>הסכם מסגרת להתקנת מערכות אגירה היברידיות</u>**

בתאריך 3 באוגוסט 2021 התקשרה החברה עם החברות רפק אנרגיה בע"מ ואיי תיאו בע"מ (להלן, ביחד: "**רפק אנרגיה**") על הסכם לשיתוף פעולה, במסגרתו יוצעו ללקוחות של רפק אנרגיה בישראל מערכות אגירת אנרגיה היברידיות של אוגווינד, בשילוב עם מתקני ייצור חשמל המבוססים על גז טבעי בשיטת קו-גנרציה או כמערכות נפרדות (להלן: "**ההסכם**").

בהתאם להוראות ההסכם, אוגווינד תהיה זכאית לתמורה בגין התקנת המערכות ההיברידיות, ובנוסף לתשלום שנתי בגין שירותי תפעול ותחזוקה למערכות אלו לתקופה של 10 שנים (עם אפשרות הארכה

[1] לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מתאריך 13 בדצמבר 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-127042)

ל-10 שנים נוספות). ההסכם יהיה בתוקף שלוש שנים, כשלכל אחד מהצדדים אפשרות להביאו לסיום מוקדם בהתאם להוראות הקבועות בו.

בנוסף, הצדדים פועלים לקידומו של פרויקט ראשון להקמת מערכת אספקת אוויר דחוס, בהיקף משמעותי, אשר בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים, צפוי לצאת לפועל בחודשים הקרובים.

לפרטים נוספים אודות התקשרותה של החברה בהסכם ראו בדיווח החברה מתאריך 3 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-126681).

2.4. **<u>השלמה בהצלחה של בדיקת התכנות הנדסית וטכנו-כלכלית למערכת ה-AirBattery</u>**

כחלק מהפעולות לשילובן של מערכות ה- AirBattery בפרויקטים בתחום ייצור חשמל מאנרגיות מתחדשות פנתה החברה לגוף ייעוץ הנדסי בינלאומי[2] לצורך עריכת בחינת התכנות הנדסית וטכנו-כלכלית מעמיקה למערכת AirBattery. מסקנות הבחינה הנ"ל נתנו תוקף לנתוני החברה בהקשר לנצילות התיאורטית של מערכת ה-AirBattery (75%-81%), כפי שפורסמו במסגרת דיווח החברה בדבר ההתכנות הטכנולוגית ונתוני הערכת הנצילות של מערכת ה- AirBattery[3] . בנוסף, בדיקת ההתכנות הטכנו-כלכלית מצאה כי למערכת ה-AirBattery יתרונות כלכליים על פתרונות אגירה המבוססים על טכנולוגיה של בטריות ליתיום-יון בסביבות עבודה שונות, כשיתרונות אלו מתחזקים עם עלייה בכמות מחזורי שימוש (פריקה וטעינה) יומיים ומשך זמן הפריקה (לאור העלות השיורית הנמוכה של הוספת מיכלי אגירה ביחס להוספת בטריות ליתיום-יון). יחד עם זאת, במסגרת מסקנות הבחינה צויינו גם אתגרים וסיכונים העומדים לטכנולוגיית האגירה של החברה, בעיקר על רקע תחזיות לירידת מחירים של בטריות ליתיום-יון (מוצר מתחרה עיקרי), כשלחברה מפת הדרכים טכנולוגית שתסייע בהתמודדות עם תהליך ההתייעלות וירידת העלויות בשוק אגירת האנרגיה בשנים הקרובות, כפי שדיווחה במסגרת המצגת למשקיעים[4].

יובהר כי הערכותיה של החברה בנוגע לדרכים להתמודדות עם ירידת מחירים של מוצרים מתחרים, הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח, אשר אין ודאות כי יתממש, ואשר התממשותו תלויה, בין היתר, בגורמים חיצוניים שאין לחברה יכולת השפעה עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת, ובכלל זה התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 49 בחלק א' לדוח השנתי.

2.5. **<u>פרויקטים בתחום פעילות התייעלות אנרגטית (AirSmart)</u>**

במהלך תקופת הדוח השלימה החברה הקמה של חמישה פרויקטים בתחום פעילות התייעלות אנרגטית (באמצעות מוצר ה- AirSmart) במודל מכר (CapEx), ובכללם אפליקציות של מוצר ה- AirSmart לשוק הבטחוני. נכון למועד הגשת הדוח החברה מצויה בשלבי ביצוע של שלושה פרויקטים נוספים בתחום פעילות זה: שניים במודל מכר (CapEx) ואחד במודל השתתפות ברווחים (OpEx). החברה צופה השלמת פרויקטים אלו במהלך החודשים הקרובים.

[2] חברת הייעוץ הגרמנית Fichtner בעלת פעילות גלובאלית, המתמחה בתחום ההנדסה. https://www.fichtner.de/en/
[3] ראו דיווח החברה מיום 13 בדצמבר 2020 (מס' אסמכתא 2020-01-127042)
[4] ראו דיווח מיידי של החברה מיום 20 במאי, 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-087165).

בנוסף, לאחר תקופת הדוח החל ביצועו של פרויקט ראשון להתקנת מערכת ה-AirSmart באיטליה, באמצעות מפיץ של החברה. להערכת החברה לפרויקט הנ"ל חשיבות כחלק מהתפתחות פעילותה מחוץ לישראל (הגם שהיא אינה צפויה להכנסה מהותית מפרויקט ראשון זה) וזאת בנוסף לפרויקט אותו מבצעת החברה ב-Bottling Group LLC , תאגיד בבעלות פפסיקו ארה"ב עבור מפעלה בפרזנו קליפורניה, המצוי בסיומו של שלב עבודות הכנת התשתית וצפוי להסתיים בחודשים הקרובים, בכפוף לקבלת האישורים הנדרשים. לפרטים נוספים אודות התקשרותה של החברה עם מפיצים למכירת מוצרי תחום פעילות התייעלות אנרגטית מחוץ לישראל ובנוגע להתקשרות עם חברת Bottling Group LLC, ראו (בהתאמה) בסעיפים 13.2.2 ו-17.2 בפרק א' לדוח השנתי.

יובהר, כי הערכותיה של החברה בנוגע למועדי השלמת פרויקטים בתחום הפעילות בישראל ובחו"ל, המובאות לעיל הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח, אשר אין ודאות כי יתממש, ואשר התממשותו תלויה, בין היתר, בגורמים חיצוניים שאין לחברה יכולת השפעה עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת, ובכלל זה התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 49 בחלק א' לדוח השנתי.

2.6. **<u>סילוק הודעת התנגדות שהוגשה לבקשת רישום פטנט של החברה</u>**

לפרטים בדבר סילוק הודעת ההתנגדות שהוגשה לרשם הפטנטים על ידי חברת סוואפ טכנולוגיות בע"מ בקשר עם בקשת אוגווינד לרישום פטנט, ראו בסעיף 46 לפרק א' לדוח השנתי, וכן דיווח מיידי של החברה מתאריך 9 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-016126).

2.7. **<u>קידום הליך הנפקה לציבור בבורסה בארה"ב</u>**

בתאריך 11 בפברואר 2021 הנחה דירקטוריון החברה את הנהלתה להתחיל לקדם הליך הנפקה לציבור בבורסה בארה"ב, בין אם באמצעות הנפקה ראשונית (IPO) ובין אם באמצעות חבירה לפלטפורמה ציבורית קיימת (כגון SPAC), וזאת בנוסף לרישום מניות החברה למסחר בבורסה בישראל. החברה מאמינה כי פעולה זו תקדם את פעילותה העסקית כחברה הפונה לשווקים גלובאליים בתחום התשתיות, לרבות מול לקוחות, ספקים, גורמים מממנים ומשקיעים, ותתרום משמעותית להגשמת חזונה, שעיקרו הפיכתה למובילה בעולם ההתייעלות האנרגטית ואגירת אנרגיה לטובת משק החשמל. מועד הליך הנפקה כאמור ייקבע בשים לב, בין היתר, למצב השווקים (ושוק ההון בארה"ב בפרט) ולמימוש יעדי התוכנית העסקית של החברה, ובכלל זאת בתחום פעילות אגירת אנרגיה. לפרטים נוספים, לרבות נימוקי הדירקטוריון, ראו דיווח מיידי של החברה מתאריך 14 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-017944).

2.8. **<u>אישור מדיניות תגמול חדשה בחברה</u>**

בתאריך 27 באפריל 2021, בהמשך לאישור ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את מדיניות התגמול החדשה לנושאי משרה בחברה.

לפרטים נוספים אודות מדיניות התגמול החדשה של החברה ואישורה כאמור, ראו דיווחיה המיידים של החברה מהתאריכים 22 במרץ 2021, 21 באפריל 2021 ו-28 באפריל 2021 (אסמכתאות מס' 2021-01-042066, 2021-01-068529 ו- 2021-01-072540 בהתאמה).

2.9. **<u>עדכון תנאי כהונתו והעסקתו והענקת מענק שנתי למנכ"ל החברה</u>**

בתאריך 27 באפריל 2021, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של מנכ"ל החברה, מר אור יוגב, וכן אישרה הענקת מענק שנתי למר יוגב, זאת בהמשך לאישורים של הנ"ל ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה.

לפרטים נוספים אודות עדכון תנאי כהונתו והעסקתו והענקת מענק שנתי למנכ"ל החברה, אור יוגב, ואישורם של הנ"ל, ראו דיווחיה המיידים של החברה מתאריכים 22 במרץ 2021, 21 באפריל 2021 ו-28 באפריל 2021 (אסמכתאות מס' 2021-01-042066, 2021-01-068529 ו- 2021-01-072540 בהתאמה).

2.10. **<u>שינויים בהרכב דירקטוריון החברה</u>**

2.10.1. לפרטים בדבר מינויו של מר אופיר גומא כדירקטור בחברה ראו בדיווח החברה מתאריך 16 ביוני 2021 (מס' אסמכתא 2021-01-101739).

2.10.2. לפרטים אודות אישור מינויו ותנאי כהונתו של מר גבי זליגסון כיו"ר דירקטוריון החברה על ידי האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה (וזאת בהמשך לאישורם של ועדת התגמול ודירקטוריון החברה), ובהתאם סיום כהונתו של מר אור יוגב כיו"ר דירקטוריון החברה, ראו בדיווחים המיידיים של החברה מהתאריכים 17 בפברואר 2021, 21 במרץ 2021, ו-4 באפריל 2021 (מס' אסמכתאות: 2021-01-019978, 2021-01-040416, 2021-01-054363, 2021-01-054378 ו- 2021-01-054414 בהתאמה).

2.10.3. לפרטים בדבר סיום כהונתה של הגברת ענת צור סגל כדירקטורית בחברה ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח השנתי ודיווח מיידי של החברה מתאריך 14 בפברואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-017917).

2.11. **<u>השקעות בהון החברה</u>**

2.11.1. לפרטים בדבר הענקות הוניות לעובדים ונושאי משרה בתקופת הדוח, ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ("**הדוחות הכספיים**") וכן דיווחיה המיידים של החברה מימים 17 בפברואר 2021, 6 במאי 2021 ו-16 ביוני 2021 (מס' אסמכתאות: 2021-01-019978, 2021-01-079188 ו- 2021-01-101766, בהתאמה).

בתקופת הדוח מומשו 490,479 כתבי אופציה ל- 490,479 מניות רגילות של החברה, בתמורה כוללת של כ- 5,944 אלפי ש"ח.

3. המצב הכספי

הדוחות הכספיים של החברה לתקופת הדוח ערוכים לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים. להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

	ליום 30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 ביוני 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר 2020 (באלפי ש"ח)	הסברים
נכסים שוטפים	**18,822**	**26,477**	**30,254**	הקיטון בנכסים השוטפים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון ביתרת המזומנים ושווי מזומנים שבידי החברה.
נכסים לא שוטפים	**189,594**	**3,227**	**160,141**	הגידול בנכסים הלא שוטפים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מסעיף פקדונות לזמן ארוך, שהגידול בו מיוחס לגיוסי הון שבוצעו על ידי החברה במהלך החציון השני של שנת 2020. כמו כן, חל גידול בסעיף נכסי זכות שימוש, הנובע מהסכמי חכירה בהם התקשרה החברה בתקופת הדו"ח וכן חל גידול בסעיף נכסים בלתי מוחשיים, שעיקרו מיוחס להיוון עלויות פיתוח לנכס בלתי מוחשי בתקופה.
סך נכסים	**208,416**	**29,704**	**190,395**	
התחייבויות שוטפות	**9,626**	**4,068**	**7,676**	הגידול בהתחייבויות השוטפות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהתחייבויות החברה לעובדים ומוסדות בגין שכר, והתחייבויות בגין הסכמי חכירה בהם התקשרה החברה, שבאו לידי ביטוי בגידול בסעיפי הזכאים ויתרות זכות.
התחייבויות לא שוטפות	**16,026**	**2,263**	**3,429**	הגידול בהתחייבויות הלא שוטפות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהתחייבות בגין הסכמי חכירה בהם התקשרה החברה וכן לגידול בהתחייבות בגין תמלוגים למשרד האנרגיה.

הון עצמי (גרעון בהון)	**182,764**	**23,373**	**179,290**	הגידול בהון העצמי בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגיוסי הון שבוצעו על ידי החברה במהלך החציון השני של שנת 2020 וגידול בקרן תשלום מבוסס מניות. מנגד, ההפסד הכולל של החברה בתקופת הדוח הקטין את ההון העצמי.
סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)	**208,416**	**29,704**	**190,395**	
יחס שוטף	**1.9**	**6.5**	**3.9**	הקיטון ביחס השוטף בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס לעיתוי גיוס הון על ידי החברה ולצד סיווג מרכיב משמעותי מההון שגויס לפיקדונות לזמן ארוך, כך שהם אינם נכסים שוטפים.

4. תוצאות הפעילות

להלן יוסברו ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על הרווח (ההפסד) הכולל של החברה במהלך תקופת הדוח:

	ליום 30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 ביוני 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר 2020 (באלפי ש"ח)	הסברים
הכנסות	**1,433**	**1,691**	**10,152**	השינוי ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע מכמות והיקף הפרויקטים אשר הושלמה בתקופה בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.
עלות המכירות והשירותים	**929**	**2,180**	**9,451**	בתקופה המקבילה אשתקד עלות המכירות והשירותים כללה בין היתר הפרשה לירידת ערך מלאי.
רווח (הפסד) גולמי	**504**	**(489)**	**701**	המעבר לרווח גולמי מיוחס בעיקרו להפרשה לירידת ערך מלאי שערכה החברה בתקופה המקבילה אשתקד, פרויקטים שונים שבוצעו בהשוואה בין התקופות ותוצאותיהם לצד הכרה בהכנסות מהסכם הפצה עם חברת סופרגז בתקופת הדוח.
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	**(395)**	**1,789**	**9,173**	בחודש דצמבר 2020 השלימה החברה את שלב המחקר של מוצר אגירת האנרגיה AirBattery ותחילת שלב הפיתוח שלו. במועד זה החלה החברה להוון עלויות אלו לנכס בלתי מוחשי שפיתוחו לא הושלם חלף רישום עלויות אלו כהוצאה בתקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות מכירה ושיווק	**6,898**	**1,226**	**5,607**	הגידול בהוצאות מכירה ושיווק בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס, בין היתר, להתפתחות עסקי החברה והמשך הפיתוח הטכנולוגי הבא לידי ביטוי בעלייה בהיקף פעילות החברה, היקף כוח האדם בתחום זה וביצוע פעילויות מכירה ושיווק שלא בוצעו בתקופה המקבילה אשתקד. כמו כן, יצוין כי בתקופה נרשם גידול ברישום הוצאות שכר עבודה בגין תשלום מבוסס מניות בסך

				של כ- 2,360 אלפי ש״ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות הנהלה וכלליות	**11,812**	**3,275**	**8,855**	הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס, בין היתר, להתפתחות עסקי החברה והמשך הפיתוח הטכנולוגי הבא לידי ביטוי בעלייה בהיקף פעילות החברה והיקף כוח האדם בתחום זה. כמו כן, יצוין כי בתקופה נרשם גידול הוצאות שכר עבודה בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 4,270 אלפי ש״ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות אחרות	**71**	**-**	**-**	מיוחס לגריעת נכס ושיפורים במושכר.
הפסד תפעולי	**17,882**	**6,779**	**22,934**	
הוצאות מימון, נטו	**101**	**238**	**237**	הקיטון בהוצאות המימון, נטו, בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס בעיקרו לגידול בהכנסות מימון בגין ריבית פקדונות.
הפסד נקי	**17,983**	**7,017**	**23,171**	
הפסד כולל	**17,983**	**7,017**	**23,171**	

5. נזילות

	ליום 30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 ביוני 2020 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר 2020 (באלפי ש"ח)	הסברים
מזומנים נטו ששימשו לפעילויות שוטפות	**(7,763)**	**(3,738)**	**(15,145)**	עיקר הגידול בתזרים המזומנים השלילי מפעילות שוטפת בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהפסד לתקופה, אשר חלקו מיוחס לעלות תשלום מבוסס מניות שאינה מלווה ביציאה של תזרים מזומנים. כמו כן, חל גידול בתקופה בסעיף זכאים אחרים ויתרות זכות.
מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה	**(9,625)**	**(1,058)**	**(152,774)**	עיקר הגידול בתזרים המזומנים השלילי מפעילות השקעה בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס להשקעה בנכסים בלתי מוחשיים שפיתוחם טרם הושלם.
מזומנים נטו שנבעו מפעילויות מימון	**6,598**	**20,184**	**185,345**	הקיטון בתזרים החיובי מפעילות מימון בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגיוס הון שביצעה החברה במהלך החציון הראשון בשנה המקבילה במסגרת הנפקה של חבילה של מניות וכתבי אופציה. בתקופת הדו"ח לחברה תזרים חיובי מפעילות מימון המיוחס להמרת כתבי אופציה למניות וקבלת מענקים ממשרד האנרגיה.
הון חוזר	**9,196**	**22,409**	**22,578**	הקיטון בהון החוזר בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס בעיקרו לקיטון ביתרת המזומנים והשווי מזומנים אשר ברשות החברה ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, לצד גידול ביתרת הזכאים ויתרות הזכות של החברה על רקע גידול בפעילותה.

6. מצב כספי ומקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות גיוסי הון, מענקים שונים וכן באמצעות הכנסות ממכירת מוצרים ושירותים ללקוחות.

לעניין ההשקעות בהון החברה לרבות מענקי המחקר והפיתוח ראו בביאורים 20, 23 ו-24 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראו ביאורים 13 ו- 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

7. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

לפרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ראו בביאור 18 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

8. תרומות

בתקופת הדוח לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

9. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 9 לדוח הדירקטוריון השנתי.

10. דירקטורים בלתי תלויים

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 10 לדוח הדירקטוריון השנתי.

11. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 11 לדוח הדירקטוריון השנתי.

12. הערכות שווי ואומדנים

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 13 לדוח הדירקטוריון השנתי.

דירקטוריון החברה והנהלתה מודים לעובדי החברה, על מאמציהם, תרומתם ועבודתם המסורה לקידומה ופיתוחה של החברה ועסקיה.

גבי זליגסון **יו"ר דירקטוריון**	**אור יוגב** **מנכ"ל**

30 באוגוסט 2021

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

	עמוד
דוח סקירה של רואה החשבון המבקר	2
דוחות מאוחדים על המצב הכספי	3
דוחות מאוחדים על ההפסד הכולל	4
דוחות מאוחדים על השינויים בהון	5-6
דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים	7-8
באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים	9-14

- - - - - - - - - - - - -

קוסט פורר גבאי את קסירר
דרך מנחם בגין 144א',
תל-אביב 6492102

טל. +972-3-6232525
פקס +972-3-5622555
ey.com

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחווים 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

תל-אביב,
30 באוגוסט, 2021

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

דוחות מאוחדים על המצב הכספי

	ליום 30 ביוני		ליום 31 בדצמבר
	2021	2020	2020
	בלתי מבוקר		מבוקר
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים	13,588	22,340	24,378
לקוחות	858	1,338	2,848
חייבים ויתרות חובה	2,248	1,121	2,419
מלאי עבודות בתהליך	2,128	1,678	609
	18,822	26,477	30,254
נכסים לא שוטפים			
פקדונות לזמן ארוך	150,383	-	150,140
לקוחות לזמן ארוך	2,944	-	3,115
רכוש קבוע	2,040	1,230	1,961
נכסי זכות שימוש	14,539	931	2,786
נכסים בלתי מוחשיים	19,688	1,066	2,139
	189,594	3,227	160,141
	208,416	29,704	190,395
התחייבויות שוטפות			
ספקים ונותני שירותים	1,483	587	1,981
זכאים ויתרות זכות	8,143	3,481	5,695
	9,626	4,068	7,676
התחייבויות לא שוטפות			
זכאים ויתרות זכות	777	624	861
התחייבות בגין חכירה	12,815	511	1,595
התחייבות לתמלוגים בגין מענקים שהתקבלו	2,434	1,128	973
	16,026	2,263	3,429
הון			
הון מניות ופרמיה	236,221	75,639	227,966
תקבולים על חשבון כתבי אופציות	35,817	24,743	37,895
קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	25,524	3,652	10,244
יתרת הפסד	(114,798)	(80,661)	(96,815)
סה"כ הון	182,764	23,373	179,290
	208,416	29,704	190,395

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

30 באוגוסט, 2021			
תאריך אישור הדוחות הכספיים	גבריאל זליגסון יו"ר דירקטוריון	אור יוגב מנכ"ל	תמיר ווימן סמנכ"ל כספים

	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2021	2020	2020
	בלתי מבוקר		מבוקר
	אלפי ש"ח		
הכנסות	1,433	1,691	10,152
עלות המכירות והשירותים	929	2,180	9,451
רווח (הפסד) גולמי	504	(489)	701
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	(395)	1,789	9,173
הוצאות מכירה ושיווק	6,898	1,226	5,607
הוצאות הנהלה וכלליות	11,812	3,275	8,855
הוצאות אחרות	71	-	-
הפסד תפעולי	17,882	6,779	22,934
הכנסות מימון	298	2	285
הוצאות מימון	399	240	522
הפסד נקי	17,983	7,017	23,171
סה"כ הפסד כולל	17,983	7,017	23,171
<u>הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u>			
הפסד בסיסי ומדולל למניה	0.91	0.44	1.32

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

	הון מניות ופרמיה	כתבי אופציות	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)	227,966	37,895	10,244	(96,815)	179,290
המרת כתבי אופציות למניות	8,255	(2,078)	(233)	-	5,944
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	15,513	-	15,513
הפסד כולל	-	-	-	(17,983)	(17,983)
יתרה ליום 30 ביוני, 2021 (בלתי מבוקר)	236,221	35,817	25,524	(114,798)	182,764

	הון מניות ופרמיה	כתבי אופציות	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)	55,881	21,929	330	(73,644)	4,496
הפסד כולל	-	-	-	(7,017)	(7,017)
הנפקת חבילה בניכוי הוצאות הנפקה בסך כ- 68 אלפי ש"ח	15,229	5,703	-	-	20,932
המרת כתבי אופציות למניות	4,529	(2,889)	-	-	1,640
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	3,322	-	3,322
יתרה ליום 30 ביוני, 2020 (בלתי מבוקר)	75,639	24,743	3,652	(80,661)	23,373

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

	הון מניות ופרמיה	תקבולים על חשבון מניות	כתבי אופציה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	מבוקר אלפי ש"ח					
יתרה ליום 1 בינואר, 2020	55,881	-	21,929	330	(73,644)	4,496
הנפקת מניות ואופציות בניכוי הוצאות הנפקה בסך של כ-5,056 אלפי ש"ח.	159,182	-	21,745	-	-	180,927
המרת כתבי אופציות למניות	7,245	-	(4,621)	-	-	2,624
המרת כתבי אופציות למניות הקצאה פרטית	5,658	-	(1,158)	-	-	4,500
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	9,914	-	9,914
הפסד כולל	-	-	-	-	(23,171)	(23,171)
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020	227,966	-	37,895	10,244	(96,815)	179,290

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2021	2020	2020
	בלתי מבוקר		מבוקר
	אלפי ש"ח		
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת			
הפסד	(17,983)	(7,017)	(23,171)
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת:			
התאמות לסעיפי רווח או הפסד:			
פחת והפחתות	645	223	711
עלות תשלום מבוסס מניות	8,935	3,322	9,655
הפסד הון ממימוש רכוש קבוע	71	-	-
הפרשה לירידת ערך מלאי	-	430	-
הוצאות מימון, נטו	46	214	160
שינוי אומדן להתחייבות לתמלוגים	(533)	(455)	(198)
	9,164	3,734	10,328
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:			
ירידה (עלייה) בלקוחות	1,990	1,351	(3,274)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה	946	(693)	(1,991)
ירידה (עלייה) במלאי בתהליך	(1,519)	(323)	1,176
עלייה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפירעון	(1,533)	244	1,605
עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות	1,280	(968)	292
	1,164	(389)	(2,192)
ריבית ששולמה	(108)	(66)	(110)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת	(7,763)	(3,738)	(15,145)
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה			
רכישת נכסים קבועים	(384)	(955)	(1,777)
היוון עלויות פיתוח	(9,241)	(103)	(997)
הפקדת פקדונות בתאגידים בנקאיים	-	-	(150,000)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(9,625)	(1,058)	(152,774)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2021	2020	2020
	בלתי מבוקר		מבוקר
	אלפי ש"ח		
תזרימי מזומנים מפעולות מימון			
הנפקת חבילה הון מניות וכתבי אופציות, נטו	-	20,932	180,927
המרת כתבי אופציות למניות	5,944	1,640	7,124
פירעון מענקים שהתקבלו מרשות החדשנות	(324)	(63)	(141)
קבלת מענקים ממשרד הכלכלה והתעשייה	124	-	165
קבלת מענקים ממשרד האנרגיה	1,450	-	-
פרעון התחייבות בגין חכירה	(596)	(122)	(527)
פרעון אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו	-	(1,646)	(1,646)
פרעון הלוואות מתאגידים בנקאיים	-	(157)	(157)
פרעון הלוואה לזמן קצר מאחרים	-	(400)	(400)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון	6,598	20,184	185,345
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	(10,790)	15,388	17,426
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	24,378	6,952	6,952
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	13,588	22,340	24,378
(א) פעילויות מהותיות שלא במזומן			
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה	12,159	994	3,132
רכישת רכוש קבוע באשראי	-	-	33
היוון עלויות לנכס בלתי מוחשי באשראי	1,631	-	-
היוון עלויות תשלום מבוסס מניות לנכס בלתי מוחשי	6,578	-	-

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

א. אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה ציבורית שניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב החל מיולי 2007. החברה פועלת באמצעות חברות בבעלות מלאה בישראל ובארה"ב בפיתוח ושיווק של מערכות אגירת אוויר דחוס תת קרקעיות ובפיתוח מערכות אגירת אנרגיה.

ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופה של ששה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ג. החברה לא צירפה לדוחותיה הכספיים מידע כספי נפרד בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. הסיבה שבעטיה לא כללה החברה מידע כספי נפרד הינה לאור חוסר ההשפעה שיש לדוחות הכספיים נפרדים משום תוספת מידע מהותית למשקיע הסביר, שאינו נכלל כבר במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה. לאור האמור לעיל ובשל זניחות תוספת המידע שתינתן למשקיע בדוח הכספי הנפרד ביחס למידע שייכלל בדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה, בחרה החברה שלא להציג מידע כספי נפרד במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2021.

ד. במהלך הרבעון הראשון לשנת 2020, החל להתפשט בסין ולאחר מכן בכל רחבי העולם וגם בישראל, נגיף הקורונה (COVID-19), אשר הוגדר על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. התפרצות מגיפת הקורונה ואי הוודאות באשר לקצב התפשטותה, למשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה ולהנחיות ולפעולות השונות שינקטו המדינות להתמודדות עם המגיפה, גרמה להשפעות מאקרו כלכליות ואחרות מהותיות, ביניהן בין היתר, האטה ניכרת (עד כדי משבר) בפעילות הכלכלית ובצריכה הפרטית העולמית ובישראל, וכן ירידה בשיעור הצמיחה הגלובלית (לרבות בישראל), שיעור אבטלה גבוה, שיבושים שונים בשרשרת האספקה בישראל ובעולם, ירידה ניכרת בהיקף התחבורה העולמי ומגבלות תנועה ותעסוקה שונות אשר הוטלו על ידי מדינת ישראל ומדינות נוספות בעולם.

החל ממועד התפרצות מגפת הקורונה וכן נכון למועד אישור הדוחות הכספיים אנו עדים לתנודתיות בהיקפי התפשטות המגפה בעולם בכלל ובישראל בפרט, וכפועל יוצא, בתנודתיות בהיקף ובעצימות הפעולות והצעדים הננקטים לבלימת המגפה, ביניהם, הטלת סגרים ומגבלות מעת לעת. בסוף שנת 2020, החל בישראל מבצע בהיקף נרחב לחיסון האוכלוסייה נגד נגיף הקורונה, אך על אף המבצע (ומבצע חיסונים נוסף למתן מנת חיסון שלישית לאוכלוסיות מסויימות), נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, עוד קיים חשש מהטלת מגבלות נוספות בחודשים הקרובים בהתאם להתפתחות המגפה.

עד למועד אישור הדוחות הכספיים, החברה לא חוותה קשיים מהותיים בהתקשרויותיה מול קבלני משנה נותני שירותים מקומיים ועם ספקים בחו"ל בקשר לרכישת חומרי גלם של מוצריה. בכל מקרה, החברה בוחנת חלופות מישראל למקרה בו תיתקל בקושי כאמור. להערכת הנהלת החברה, משבר הקורונה לא השפיע באופן מהותי על עלויות החברה (חומרי גלם, עלויות תפעוליות).

לצד האמור, הביקוש למוצרי החברה תלוי בחזרה לשגרה במפעלי ייצור בישראל ובעולם, לרבות חזרה לשגרה של פעילות התעופה המסחרית. המצב הנוכחי, הכולל אפשרות לחידוש הגבלות תנועה והתקהלות בתוך ישראל, עלול לגרום קושי מסוים בנוגע ליכולתה של החברה לבצע את המדידות הנדרשות בכדי לבחון כדאיות פרויקטים עבור לקוחות החברה ובהתאם עלול לגרום לעיכובים מסוימים בביצוע בפועל של פרויקטים ככל שיסוכמו בהתאם למגבלות הספציפיות שיוטלו באתרי הלקוחות. כמו כן, לאור מגבלת התנועה לחו"ל על רקע המשבר שהוטלו עד כה, חלו עיכובים מסוימים וככל שתמשך הטלת המגבלות בישראל ומחוץ לישראל, צופה החברה כי ייתכנו עיכובים נוספים במימוש ביצוע פרויקטים מחוץ לישראל ובפיתוח יוזמות עסקיות חדשות מסוימות.

באור 1: - כללי (המשך)

הנהלת החברה עוקבת ובוחנת באופן שוטף אחר השפעות משבר הקורונה על היבטיו השונים, לרבות בנוגע לביקוש הפוטנציאלי למוצרי החברה, השפעה מהותית על לקוחות החברה, השפעה על שרשרת אספקה, תמיכה ממשלתית נדרשת או פוטנציאל הפרה של חוזים מהותיים לחברה, פגיעה מהותית בזמינות מקורות המימון או מחירם, ופועלת לבצע התאמות נדרשות על מנת למזער את השפעתו של משבר הקורונה על פעילות החברה ותוצאותיה.

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, ולאור העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המשבר על פעילותה העתידית של החברה תלויה במידה ובהיקף של התממשותם של המשתנים השונים בארץ ובעולם (לרבות היקף התפשטות הנגיף, פעולות ממשלתיות לצמצום התפשטות הנגיף, תגובת השווקים, המצב הכלכלי הבינלאומי וכו'). להערכת החברה, היה והתפשטות נגיף הקורונה תלך ותחריף לאורך זמן, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות על הכלכלה העולמית והישראלית.

יודגש, כי נכון למועד אישור הדוחות הכספיים לא ניתן להעריך את היקף המשבר והשפעתו על החברה באופן מהימן וכי כל המתואר לעיל עשוי להשתנות באופן מהותי. מבלי לגרוע מן האמור לעיל, חיזוק הונה והגמישות הפיננסית של החברה באמצעות גיוס הכספים המהותי שביצעה החברה בשנת 2020, מאפשרים ויאפשרו לחברה לצמצם את ההיקף הנזק הפוטנציאלי של השפעת המשבר על פעילותה.

הנהלת החברה פועלת בהתאם להנחיות משרדי הממשלה השונים, כפי שמתעדכנות מעת לעת, לרבות בנוגע לצמצום מצבת העובדים, הפרדות פיזיות, מניעת התקהלות והוראות נוספות, ואף נוקטת צעדים מניעתיים נוספים על מנת לצמצם הסיכונים בהתפשטות נגיף הקורונה בסביבת העבודה, וזאת במקביל למעקב שוטף והדוק אחר מצב בריאות עובדי החברה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן.

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

תיקונים ל- IFRS 9 , IFRS 7, IFRS 16, IFRS 4 ו- IAS 39 בדבר הרפורמה בריביות ה- IBOR

בחודש אוגוסט 2020, פרסם ה-IASB תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 מכשירים פיננסים, לתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסים: גילויים, לתקן חשבונאות בינלאומי 39 מכשירים פיננסים: הכרה ומדידה, לתקן דיווח כספי בינלאומי 4 חוזי ביטוח ולתקן דיווח כספי בינלאומי 16 חכירות (להלן - "התיקונים").

התיקונים מספקים הקלות מעשיות המתמודדות עם השפעות של הטיפול החשבונאי בדוחות הכספיים כאשר יוחלפו ריביות הבנצ'מרק (IBORs - Interbank Offered Rates) בריביות אלטרנטיביות חסרות סיכון (RFRs – Risk Free Interest Rates).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

בהתאם לאחת מההקלות המעשיות, החברה תטפל בתיקונים חוזיים או בתיקונים בתזרימי המזומנים הנדרשים ישירות כתוצאה מיישום הרפורמה בדומה לטיפול החשבונאי בשינויים בריבית משתנה. כלומר, חברה נדרשת להכיר את השינויים בריביות באמצעות התאמת שיעור הריבית האפקטיבית מבלי לשנות את ערכו הפנקסני של המכשיר הפיננסי. השימוש בהקלה מעשית זו תלוי בכך שהמעבר מ- IBOR ל- RFR מתרחש על בסיס תנאים כלכליים שווים.

כמו כן, התיקונים מאפשרים לשינויים הנדרשים על ידי רפורמת ה- IBOR להיעשות לייעוד הגידור ולתיעוד מבלי לגרום ליחסי הגידור להפסיק כאשר מתקיימים תנאים מסוימים. במסגרת התיקונים ניתנה גם הקלה מעשית זמנית בקשר עם יישום חשבונאות גידור הנוגעת לזיהוי הסיכון המגודר כ- 'ניתן לזיהוי בנפרד'.

במסגרת התיקונים נוספו דרישות גילוי בקשר עם השפעת הרפורמה הצפויה על דוחותיה הכספיים של החברה לרבות התייחסות לאופן בו החברה מנהלת את יישום רפורמת הריביות, לסיכונים עליהם היא חשופה כתוצאה מהרפורמה הצפויה וגילויים כמותיים בנוגע למכשירים פיננסיים בריביות IBOR הצפויים להשתנות.

התיקונים ייושמו החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחר מכן. התיקונים ייושמו באופן רטרוספקטיבי, אולם הצגה מחדש של מספרי השוואה לא נדרשת.

לתיקונים לעיל אין השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

באור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תיקון ל-IAS 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".
אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.
התיקון יישום באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיוניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

תיקון ל – IAS 12 מסים על ההכנסה

במאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה (להלן: "IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו- 24 ל IAS 12 (להלן: "התיקון").
במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.
התיקון יישום בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי.

באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. בתקופת הדו"ח מומשו 490,479 כתבי אופציה ל- 490,479 מניות רגילות של החברה בתמורה כוללת של כ- 5,944 אלפי ש"ח.

ב. במהלך תקופת הדוח הקימה הקבוצה חברה בבעלות מלאה בארה"ב לצורך הרחבת פעילותה בארה"ב.

ג. ביום 7 בנובמבר, 2019, קיבלה אוגווינד אישור ממשרד האנרגיה לזכאות למענק של עד 1,500 אלפי ש"ח, מתוך תקציב מאושר של עד 3,000 אלפי ש"ח, וזאת בכפוף לאישור של משרד האנרגיה ביחס לעמידת החברה בתקציב המאושר. מענק משרד האנרגיה ניתן לאוגווינד במסגרת פרוייקט חלוץ והדגמה לצורך ובכפוף לפיתוח מערכת אגירת אנרגיה למשק החשמל המבוסס על טכנולוגיה המפותחת על ידי אוגווינד, וביצוע פיילוט למערכת הנ"ל. בתמורה למענק זה התחייבה החברה לשלם תמלוגים בשיעור של 5% מכל הכנסה של אוגווינד (במישרין או בעקיפין) הנובעת ממסחור תוצרי הידע והקניין הרוחני שפותחו מכספי המענק עד לסך המענק שניתן בפועל, צמוד למדד המחירים לצרכן ובתוספת ריבית החשב הכללי. במהלך החציון הראשון לשנת 2021 קיבלה החברה אישור למענקים ממשרד האנרגיה במסגרת התקציב המאושר בסך של 1,498 אלפי ש"ח.

ד. ביום 14 ביוני, 2021 חתמה אוגווינד על הסכם חכירה למשרדים אשר תשמש את אוגווינד לפעילותה החל מחודש יולי 2021. תקופת ההסכם הינה 6 שנים, עם אופציה להארכת התקופה ב- 4 שנים נוספות. תמורת דמי השכירות החודשיים, כולל תשלומים נלווים, הינה כ- 125 אלפי ש"ח ובתקופת האופציה הנוספת כ- 129 אלפי ש"ח.
דמי השכירות צמודים למדד המחירים לצרכן. בתקופת הדוח החברה הכירה בנכס זכות שימוש והתחייבות בגין החכירה בסך של כ- 11,580 אלפי ש"ח ו-12,142 אלפי ש"ח, בהתאמה (נכס זכות השימוש מוצג בניכוי השתתפות המשכיר בשיפורים במושכר). למועד הדוחות הכספיים החברה צופה לחדש את הסכם השכירות בתקופת האופציה.

באור 5: - עסקאות תשלום מבוסס מניות

א. הענקות לאנשי מפתח ניהוליים

1. בחודש אפריל 2021 הוענק ליו"ר הדירקטוריון של החברה 633,654 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 633,654 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א. מחיר המימוש של האופציות הינו 96.00 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במודל הבינומי נע בין 41.08 ל- 45.87 ש"ח לכל כתב אופציה. הענקת האופציות מותנית בתנאי הבשלה, אם לא יתקיימו תנאי ההבשלה יחולטו האופציות. האופציות כוללות מנגנוני האצת הבשלה כתלות בתנאים מסוימים. האופציות מבשילות ב- 10 מנות חצי שנתיות והכל בכפוף לכך שהנ"ל ימשיך להעניק את שירותיו לקבוצה.
2. במהלך חודש מאי 2021 הוענקו לנושאי המשרה של החברה 400,000 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 400,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א. מחיר המימוש של האופציות הינו 80.20 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במדד הבינומי נע בין 36.58 ל- 44.47 ש"ח לכל כתב אופציה.
הענקת האופציות מותנית בתנאי הבשלה, אם לא יתקיימו תנאי ההבשלה יחולטו האופציות. כל כתבי האופציה יבשילו על פני תקופה של 4 שנים. 25% מכתב האופציה שהוקצה לעובד יבשילו בתום של שנה של עבודה רציפה. היתרה תבשיל רבעונית ב- 12 חלקים שווים בכל רבעון והכל בכפוף לכך שהעובד יהיה מועסק על ידי הקבוצה באותו מועד.
3. במהלך חודש יוני 2021 הוענקו לנושאת משרה בחברה 80,000 כתבי אופציה. נושאת המשרה החלה את עבודה בחברה במהלך חודש אוגוסט 2021.

באור 5: - עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

ב. הענקות לעובדי החברה

1. במהלך החודשים מאי ויוני 2021 הוענקו לעובדי חברה 430,000 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 430,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א. מחיר המימוש של האופציות הינו בין 80.06 ל- 80.20 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במדד הבינומי נע בין 35.56 ל- 48.80 ש"ח לכל כתב אופציה.
הענקת האופציות מותנית בתנאי הבשלה, אם לא יתקיימו תנאי ההבשלה יחולטו האופציות. כל כתבי האופציה יבשילו על פני תקופה של 4 שנים. 25% מכתב האופציה שהוקצה לעובד יבשילו בתום של שנה של עבודה רציפה. היתרה תבשיל רבעונית ב- 12 חלקים שווים בכל רבעון והכל בכפוף לכך שהעובד יהיה מועסק על ידי הקבוצה באותו מועד.
2. במהלך חודש יוני 2021 הוענקו לעובד בחברה 20,000 כתבי אופציות. העובד החל את עבודותו בחברה במהלך חודש יולי 2021.

תוספת המימוש לכלל הענקות שפורטו בסעיף 5 נקבעת לפי הגבוהה מבין שער הנעילה ערב הענקה או ממוצע 30 ימי מסחר ערב הענקה.

להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות שתוארו בסעיפים א'-ב' להענקות שבוצעו בשנת 2021 בהתאם למודל הבינומי לתמחור אופציות לגבי התוכנית הנ"ל:

תשואת הדיבידנד בגין המניה (%)	-
תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)	79%-77%
שיעור ריבית חסרת סיכון (%)	0.65%-0.26%

באור 6: - אירועים לאחר תאריך הדיווח

ביום 3 באוגוסט, 2021 חתמה החברה על הסכם עם צג ג'. במסגרת הסכם, צד ג' יציע ללקוחותיו בישראל מערכות אגירת אנרגיה היברדיות של החברה, בשילוב עם מתקני ייצור חשמל המבוססים על גז טבעי בשיטת קו-גנרציה או כמערכות נפרדות.

באור 7: - מגזרי פעילות

א. כללי
מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצרכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, הקבוצה בנויה לפי מגזרי פעילות בהתבסס על המוצרים והשירותים של היחידות העסקיות ולה מגזרי פעילות כדלקמן:

מגזר ה- AirSmart- מוצר לטובת התייעלות אנרגטית.

מגזר ה- AirBattery- מוצר לטובת אגירת אנרגיה למשק החשמל.

מגזרי פעילות אלו הינם המגזרים היחידים הקיימים בקבוצה והם אינם בעלי מאפיינים דומים לצורך קיבוצם.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020.
ביצועי המגזרים (רווח (הפסד) מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי לפני הוצאות הנהלה וכלליות כמוצג בדוחות הכספיים.

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

תוצאות המגזר המדווחות למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר.
פריטים שלא הוקצו, הכוללים עלויות הנהלה וכלליות ומימון, לא הוקצו כי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי לא בוחן את המגזרים עם ההוצאות לעיל.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

	מגזר ה-AIR-SMART	מגזר ה-AIR-BATTERY	סה"כ
לחצי שנה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021 (בלתי מבוקר)			
הכנסות מחיצוניים	1,433	-	1,433
הכנסות בין-מגזריות	-	-	-
סה"כ הכנסות	1,433	-	1,433
פחת והפחתות	196	83	279
הפסד מגזרי	(2,250)	(3,819)	(6,069)
הוצאות משותפות בלתי מוקצות			(11,742)
הוצאות אחרות, נטו			(71)
הוצאות מימון, נטו			(101)
הפסד			(17,983)
לחצי שנה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020 (בלתי מבוקר)			
הכנסות מחיצוניים	1,691	-	1,691
הכנסות בין-מגזריות	-	-	-
סה"כ הכנסות	1,691	-	1,691
פחת והפחתות	108	26	133
הפסד מגזרי	(1,715)	(1,789)	(3,504)
הוצאות משותפות בלתי מוקצות			(3,275)
הוצאות מימון, נטו			(238)
הפסד			(7,017)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 (מבוקר)			
הכנסות מחיצוניים	10,152	-	10,152
הכנסות בין-מגזריות	-	-	-
סה"כ הכנסות	10,152	-	10,152
פחת והפחתות	541	170	711
הפסד מגזרי	(3,355)	(10,724)	(14,079)
הוצאות משותפות בלתי מוקצות			(8,855)
הוצאות אחרות, נטו			-
הוצאות מימון, נטו			(237)
הפסד			(23,171)

- -

AUGWIND

הצהרות מנהלים לפי תקנה 38ג(ד) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

<u>הצהרת מנהלים</u>

<u>(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)1</u>

אני, אור יוגב, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח החצי שנתי של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן – "**התאגיד**") לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (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 התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

_____

תאריך: 30 באוגוסט, 2021 **אור יוגב, מנכ"ל**

<u>הצהרת מנהלים</u>

<u>(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2)</u>

אני, תמיר ווימן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן – "**התאגיד**") לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (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 הדוחות;

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

_____

תמיר ווימן, סמנכ"ל כספים

תאריך: 30 באוגוסט, 2021