AUGWIND

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוחות לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוחות לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

תוכן עניינים

חלק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2022

חלק ב' - דוחות כספיים של החברה ליום 30.6.2022

חלק ג' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופות של שלושה ושישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022

דירקטוריון אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן: "**החברה**") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון, הכולל סקירה של השינויים העיקריים בפעילות החברה לתקופות של שלושה ושישה חודשים, שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (להלן, בהתאמה: "**הרבעון**", "**תקופת הדוח**" ו-"**תאריך הדוח**"), וכן עדכון לגבי שינויים מהותיים שאירעו בעסקי החברה ביחס לתיאורם בדוח התקופתי שלה לשנת 2021, לרבות דוח הדירקטוריון לאותה השנה, ונערך בהנחה שבפני הקורא מצוי תיאור עסקי התאגיד כפי שנכלל בדוח התקופתי לשנת 2021 שפרסמה החברה בתאריך 31 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-034605) (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, ההתייעלות האנרגטית ואגירת אנרגיה, כאשר בתחום פעילות ההתייעלות האנרגטית החברה מוכרת את מוצריה החל משנת 2016 ובתחום פעילות אגירת אנרגיה החברה עוסקת בעיקר במחקר ופיתוח כתשתית לפוטנציאל מכירות עתידי, כשנכון למועד דוח זה 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 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 מערכת לאגירה של אוויר דחוס בשם AirSmart (להלן: "**AirSmart**"), המאפשרת שיפור נצילות מערכות דיחוס אוויר באופן המביא לחיסכון של עד 40% מעלויות הקשורות להפעלת מערכות דיחוס האוויר במפעל. נכון למועד דוח זה, החברה מוכרת את מערכת ה-AirSmart למפעלי תעשייה מובילים בישראל ובחו"ל, במישרין או באמצעות צדדים שלישיים, כמו גם במספר אפליקציות נוספות לתעשייה הביטחונית (שאינן בהכרח לשם התייעלות אנרגטית).

בנוסף, החברה מפתחת בתחום פעילות זה את מוצר מדחס המים, אשר נועד לייתר את השימוש במערכות מדחסים (קומפרסורים) ומוצרים נוספים. לפרטים נוספים אודות מערכת ה-AirSmart ופיתוחו של מוצר מדחס המים ראו בסעיף 2.2.6 להלן ובסעיפים 9 ו-36.2 בפרק א' לדוח השנתי.

לפרטים נוספים אודות תחום הפעילות, ראו סעיף 8 בפרק 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 AirBattery (להלן: "**AirBattery**"). המערכת ניתנת לשימוש ליעודים שונים, לרבות שילוב עם מתקני ייצור אנרגיה (לרבות ממקורות מתחדשים), מתן מענה אגירה למגבלות תשתיות, חסכון בעלויות אנרגיה באמצעות הסטת זמני הצריכה (באמצעות התקנתה "מאחורי המונה") ושירותי רשת כגון ייצוב תדר ומתח לטובת ייצוב הרשת וטיוב איכות החשמל. נכון למועד דוח זה, החברה התקשרה במספר הסכמים בקשר עם מכירת ה-AirBattery עבור מספר ייעודי שימוש שונים, כמפורט בהרחבה בסעיפים 20.3.1, 20.3.3, 20.3.5 ו-20.3.6 לפרק א' לדוח השנתי.

כמו כן, במסגרת תחום פעילות זה מפתחת החברה מערכת אגירת אנרגיה היברידית, המבוססות על ה-AirBattery, שמאפשרת, בנוסף ליכולות אגירת האנרגיה, גם 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 מדחסי אוויר כאמור (להלן: "**המערכת ההיברידית**"). לפרטים אודות הליכי המחקר והפיתוח של המערכת ההיברידית ראו בסעיף 36.3.1 בפרק א' לדוח השנתי, בהתאמה.

לפרטים נוספים אודות תחום הפעילות, ראו סעיף 20 בפרק א' לדוח השנתי.

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

במהלך תקופת הדוח, נמשכה השפעת התפשטות נגיף COVID-19 ("**הנגיף**" או "**קורונה**") אשר התפרץ בסין במהלך הרבעון הראשון של שנת 2020, ולאחר מכן בכל רחבי העולם וגם בישראל והוגדר 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 כלכליות רחבות היקף.

במהלך תקופת הדוח ולמועד פרסום הדוח, לא הייתה לנגיף הקורונה השפעה מהותית על פעילות ותוצאות החברה. יחד עם זאת, למועד פרסום הדוח, אין ודאות בקשר עם התפרצויות נוספות של המגפה, לרבות בדרך של וריאנטים חדשים או עם מועד סיומה של המגיפה. בהתאם, אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעה העתידית האפשרית של התפרצויות נוספות של נגיף הקורונה, אם בכלל, על פעילותה ותוצאותיה הכספיות.

לפרטים נוספים בדבר השפעות אפשריות של מגיפת הקורונה על החברה, ראו סעיף 1.3 לדוח הדירקטוריון השנתי.

יובהר, כי הנחותיה והערכותיה של החברה המובאות לעיל בקשר עם השפעת נגיף הקורונה הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בסעיף 32א בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. הנחות והערכות כאמור מבוססות על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה, ניתוח השוק בו היא פועלת וכן מידע 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 והשלכות האמור על שרשראות האספקה ברחבי העולם, 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. <u>אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה</u>

2.1. <u>תחום פעילות ה-AirSmart</u>

2.1.1. <u>הסכם עם חברות טמפו להתקנת מערכת AirSmart</u>

בתאריך 6 באפריל 2022 התקשרה החברה עם חברות טמפו משקאות בע"מ וטמפו שיווק (1981) בע"מ (להלן, ביחד: "**טמפו**") להתקנת מערכת AirSmart בהיקף כספי של כ-2 מיליון ש"ח למטרות התייעלות אנרגטית במפעלן שבנתניה וזאת במודל מכירה קפיטלי (CapEx). נכון למועד דוח זה, החברה נמצאת בשלבים סופיים של התקנת המערכת, ולהערכת החברה מסירת המערכת צפויה להתבצע בזמן הקרוב.

במקביל להשלמת עבודות ההתקנה בטמפו, מצויה החברה בהליכי משא ומתן, בשלבים שונים, לביצוע מספר פרויקטים עתידיים להתקנת מערכות AirSmart בהיקף כספי כולל של למעלה מ-10 מיליון ש"ח. נכון למועד דוח זה אין כל ודאות בקשר עם השלמת הליכי המשא ומתן כאמור והבשלתם לכדי הסכמים מחייבים, והחברה תשוב ותדווח בהתאם להתפתחויות ועל פי הוראות הדין.

לפרטים נוספים אודות ההתקשרות עם חברת טמפו ראו בדיווח המיידי של החברה מתאריך 7 באפריל 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-044530).

מובהר כי המידע האמור לעיל בנוגע למועד המסירה הצפוי של מערכת ה-AirSmart לטמפו ובקשר למשא ומתן בקשר לביצוע פרוייקטים עתידים להתקנות מערכות ה-AirSmart, הינו בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס על הערכות ואומדנים

סובייקטיביים של הנהלת החברה וכן מידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח. המידע כאמור עשוי להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מבחינה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה, זאת, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה, וביניהם אופן שיתוף פעולה מצד הלקוח בביצוע ההתקנה, שינויים בסביבה העסקית בה פועלת החברה ו/או שינויים בעלויות ו/או גורמים נוספים אשר אינם בשליטת החברה, לרבות התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף 49 בחלק א' לדוח השנתי.

2.1.2. **סיום הסכם הפצה בלעדי עם סופרגז**

בהמשך לאמור בסעיף 13.2.1 לדוח השנתי ולדיווח החברה מתאריך 29 ביולי 2020 בדבר התקשרות בהסכם הפצה בלעדי של מערכות AirSmart בישראל עם סופרגז חברה ישראלית להפצת גז בע"מ ("**סופרגז**"), הצדדים הסכימו לסיים את ההתקשרות בהסכם ההפצה, בתוקף החל מתאריך 31 במאי 2022. להערכת החברה, ביטול ההסכם אינו צפוי להיות בעל השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה והחברה מבצעת כיום את פעילות המכירות וההפצה של מערכות ה-AirSmartבעצמה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מתאריך 7 ביוני 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-057945).

2.2. **תחום פעילות ה-AirBattery**

2.2.1. **המשך אופטימיזציה של מערכת AirBattery בקיבוץ יהל**

בהמשך לאמור בסעיף 20.3.1 לדוח השנתי, במהלך הרבעון החברה המשיכה בביצוע אופטימיזציה של מתקן הפיילוט של מערכת ה-AirBattery בקיבוץ יהל שבערבה ("**המערכת**") וזאת בהמשך להשלמת הקמתה של המערכת במהלך המחצית השנייה של שנת 2021 ולבדיקות והרצות של המערכת שנערכו בתקופת הדוח. נכון למועד דוח זה החברה טרם סיימה את פעולות האופטימיזציה והיא ממשיכה בהטמעת שינויים ופיתוחים תהליכיים-טכניים (ציוד/קונפיגורציה) ותוכנתיים (אלגוריתם), שהביאו עד כה לשיפור בביצועי המערכת, ביחס לנתונים שנמדדו בתחילת הפעלתה ואשר נכון למועד דוח זה משקפים נצילות הידראולית של כ-83% ואנרגטית של כ-29% (ביחס לנצילות הידראולית ואנרגטית של כ-62.5% וכ-21%, בהתאמה, כפי שדווח בסעיף 2.2 לדוח הדירקטוריון השנתי). יובהר שהציוד והמערכות שהותקנו בפרויקט יהל נועדו לטובת הוכחת ההתכנות הטכנולוגית של מתקן בקנה מידה מסחרי קטן, ואינם בעלי הביצועים המקסימאליים הזמינים בשוק לנצילות אנרגטית.

מטרת החברה היא להטמיע את השינויים והשיפורים הנ"ל בתכנון המערכת ובציוד מותקן בעל שיעורי נצילות אנרגטית גבוהים יותר, לרבות ציוד ומערכות ייעודיות שיפותחו במסגרת שיתוף הפעולה עם חברת Voith, כמפורט בסעיף 2.2.4 להלן, על מנת להביא את הנצילות ההידראולית של המערכות שיותקנו במהלך השנים 2022-2023 לכ-90%, ולשיעורי נצילות אנרגטית כוללת (RTE) של כ-70%.[1]

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, סיום

[1] לפרטים אודות הערכות הנצילות של המערכת כפי שהופיעו בדיווח המיידי של החברה בדבר התכנות טכנולוגית ונתוני הערכת נצילות המערכת בנוגע למתקנים מסחריים בהספק העולה על חמישה מגה-וואט, ראה בדיווח החברה מיום 13 בדצמבר, 2020 (מס' אסמכתא 2020-01-127042).

עבודות הקמת מתקן הפיילוט, השלמתה ותחילת ביצוע בדיקות ההרצה ראו בדיווחי החברה מהתאריכים 10 בנובמבר 2019, 15 במרץ 2020 ו-23 בספטמבר 2021 (מס' אסמכתאות 2019-01-096246, 2020-01-021094 ו-2021-01-148467 בהתאמה) ובסעיף 2.2 לדוח הדירקטוריון השנתי.

יובהר, כי הערכותיה של החברה בנוגע לשיעורי הנצילות אליהם תוכל להגיע מערכת ה-AirBattery בעתיד, והמובאות לעיל הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה וכן מידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח. המידע כאמור עשוי להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מבחינה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה, זאת, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה, וביניהם תלות בצדדים שלישיים ובגורמים חיצוניים שאין לחברה יכולת השפעה עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת, וכן התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 49 בחלק א' לדוח השנתי.

2.2.2. **<u>סטטוס שיתוף הפעולה עם סולגרין להטמעת מערכת האגירה</u>**

2.2.2.1. <u>שיתוף פעולה להקמת מתקן פוטו-וולטאי קרקעי לייצור חשמל במסגרת פרויקט חלוץ</u>
בהמשך לאמור בסעיף 20.3.2(ב) בפרק א' לדוח השנתי, החברה וסולגרין סיכמו שסולגרין לא תמשיך להיות שותפה בפיתוח והקמת מתקן חלוץ פוטו וולטאי קרקעי לייצור חשמל בשילוב מערכת אגירת אנרגיה ל-4 שעות במסגרת פרויקט חלוץ[2], כאשר החברה תמשיך בפרויקט בעצמה או יחד עם שותף אחר. במקביל החברה מקדמת מול פארק תעשיות רותם את מימוש הודעת הזכיה במכרז הקרקעות להקמת הפרויקט, כמפורט בסעיף 20.3.2(ב) לפרק א' בדוח השנתי.

2.2.2.2. <u>סיום תוקף מזכר הבנות</u> - לפרטים אודות פקיעת תוקפו של מזכר ההבנות בין החברה לחברת סולגרין בתאריך 31 במרץ 2022 בנוגע לשילוב מערכות ה-AirBattery של החברה בחלק ממתקניה של סולגרין, שיוקמו במסגרת זכייתה של סולגרין בהליך תחרותי של רשות החשמל, ראו בסעיף 20.3.2(ב) בפרק א' לדוח השנתי ובסעיף 2.3.4 לדוח הדירקטוריון השנתי.

2.2.3. **<u>סטטוס הסכם העקרונות עם חברת חשמל לישראל להתקנת מערכת AirBattery</u>**

בתאריך 28.8.2022 הודיעה חברת החשמל לישראל לחברה כי לאור פקיעת הסכם העקרונות שנחתם בין הצדדים (אשר פקע בתאריך 30.6.2022), ובשלב זה, בו טרם הוכחו הפרמטרים הנדרשים לביצוע הקמת פרויקט האגירה בדימונה, אין בכוונתה להמשיך ולקדם את הפרויקט הנ"ל.

כמו כן, הדגישה חברת החשמל לישראל כי היא תשמח להמשיך בשיתוף הפעולה עם החברה עם ביצוע והוכחת השיפורים האמורים וכי היא רואה חשיבות עליונה בפיתוח טכנולוגיות אגירת אנרגיה שתומכות באתגרים הגדולים של ניהול משק חשמל מודרני וחדירה מאסיבית של אמצעי יצור מבוזר ואנרגיות מתחדשות.

בכוונת החברה להמשיך בתוכנית הפיתוח הטכנולוגית שלה, על מנת להגיע לפרמטרים, אשר יעמדו בדרישות של חברת החשמל לישראל, כמו גם של לקוחות אחרים בישראל ובעולם.

לפרטים נוספים אודות המו"מ עם חברת החשמל לישראל ראו בדיווח החברה מתאריך 15 בדצמבר,

[2] לפרטים נוספים בדבר פרויקט החלוץ ראו בדיווח המיידי של החברה מתאריך 15 בנובמבר, 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-113578).

2021 (מס' אסמכתא מס' 2021-01-180306), ולעדכונים לו בסעיף 20.3.6 לפרק א' לדוח השנתי (מס' אסמכתא 2022-01-034605) ובסעיף 2.3 לדוח הדירקטוריון לרבעון הראשון לשנת 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-066658).

2.2.4. **שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת Voith**

בתאריך 10 ביוני 2022, התקשרה החברה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת Voith Hydro (המהווה חלק מקבוצת Voith העולמית, שהינה אחד הגופים המובילים בתחום הציוד לתחנות כוח הידרו-אלקטריות ובתחום האגירה השאובה), במסגרתו הצדדים ישתפו פעולה בפיתוח ציוד ומערכות ייעודיות, בין היתר מסוג טורבינות, משאבות מים ומערכות חשמל, במטרה לשלב אותן במערכת אגירת האנרגיה מסוג AirBattery של החברה. לפרטים נוספים אודות הסכם שיתוף הפעולה, ראו דיווחים מיידים של החברה מהתאריכים 12 ביוני 2022 ו-13 ביוני 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-059226 ו-2022-01-072832, בהתאמה).

2.2.5. **שיתוף פעולה עם חברת משקי-רם בע"מ (לשעבר מי-רם תשתיות חשמל בע"מ) ("משקי-רם")**

בהמשך לאמור בסעיף 20.3.4 בפרק א' לדוח השנתי בדבר מו"מ להקמת פרויקט של המערכת ההיברידית בהיקף של 5 מגה-וואט שעה בקיבוץ חניתה ("**הקיבוץ**"), החברה מעדכנת כי לאור העיכובים שחלו בתקופה האחרונה בקידום הפרויקט הנובעים, ככל הידוע לחברה, מהתנגדות עקרונית של חלק מחברי הקיבוץ להתקנת המערכת בשטחי הקיבוץ (מטעמים שלא קשורים לביצועי המערכת או לכדאיותה), חותרת החברה להתקשרות עם גופים אחרים על מנת להקים את הפרויקט במקרקעין אחרים ובלוח זמנים קצר ככל האפשר. להערכת החברה מיקום הפרויקט והקונפיגורציה העדכנית שלו ייקבעו בחודשים הקרובים. מזכר ההבנות בין החברה למשקי-רם הינו בתוקף עד לתאריך 10 בנובמבר 2022.

2.2.6. **המשך פעילות פיתוח מוצרים חדשים בתחומי הפעילות של החברה**

2.2.6.1. **תחום פעילות התייעלות אנרגטית**

בתקופת הדוח המשיכה החברה בפעילות הפיתוח של מוצר מדחס המים, אשר עושה שימוש במערך הדחיסה של מערכת ה-AirBattery ומסוגל לספק אויר דחוס לתעשייה ולהוות תחליף למדחסי האוויר הקיימים במפעלים ביעילות אנרגטית, שלהערכת החברה צפויה להיות גבוהה באופן משמעותי ביחס ליעילות מדחסי האוויר הקיימים כיום בשוק, וזאת תוך שילוב היתרונות הגלומים במערכת ה-AirSmart בכל הנוגע ליציבות אספקת האוויר הדחוס, זמינותה ויעילותה וחסכון בעלויות חשמל, תחזוקה ושיפור הספק הייצור. להערכת החברה פעילות המחקר והפיתוח של מוצר מדחס המים צפויה להסתיים במהלך השנה הקרובה, כשהתקנות ראשונות של מערכת מסחרית של מדחס המים צפויות לאחר מכן.

בנוסף פועלת החברה לפיתוח מערכת לייצור חשמל מהפרשי לחצים במערכות גז טבעי. בכוונת החברה לקדם את פיתוח המוצר הנ"ל ולבצע פיילוט בשנה הקרובה ולהתחיל בשיווק מסחרי לאחר מכן (בכפוף להשלמת הפיילוט).

לפרטים נוספים אודות פיתוח מדחס המים ראו בסעיף 36.2.2 לפרק א' לדוח השנתי.

2.2.6.2. **<u>תחום פעילות אגירת אנרגיה</u>**

במהלך תקופת הדוח החלה החברה בבחינת יישומים מסחריים נוספים בהם ניתן לעשות שימוש באמצעות רכיבי מערכת ה-AirBattery, ובכללם מערכת אגירה לנפחים גדולים ולאחסון CO^2 באמצעות השימוש בחללים תת קרקעיים גדולים (Caverns), כגון שדות גז ריקים ומכרות שאינם מצויים עוד בשימוש. בכוונת החברה לקדם את פיתוח המוצר הנ"ל ולבצע פיילוט בשנה הקרובה ולהתחיל בשיווק מסחרי לאחר מכן (בכפוף להשלמת הפיילוט).

מובהר כי הערכות החברה בנוגע למועד השלמת פעילות המחקר והפיתוח והתקנתם המסחרית הראשונה של המוצרים החדשים בתחומי פעילות התייעלות אנרגטית ואגירת אנרגיה הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה וכן על מידע הקיים בחברה נכון למועד הדוח. המידע כאמור עשוי להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מבחינה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה, כגון תלות בצדדים שלישיים חיצוניים שאין לחברה יכולת השפעה עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת, וכן בגין התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 49 בחלק א' לדוח השנתי.

2.3. בתאריך 3 במאי 2022, אישר דירקטוריון החברה (לאחר אישור ועדת התגמול), בהתאם לתקנה 1א' לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), התש"ס 2000, את עדכון תנאי כהונתה של גב' נטע בנארי פסח, דירקטורית בלתי תלויה בחברה, כך שהגמול השנתי וגמול ההשתתפות יעמוד על הסכום המירבי הקבוע בתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני) תש"ס-2000, על פי דרגתה של החברה, כפי שתהא מעת לעת, בתוקף מתאריך 18 במרץ 2022 (מועד חידוש כהונתם של הדירקטורים החיצוניים בחברה). לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידים של החברה מהתאריכים 4 במאי 2022 ו-29 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-044691 ו-2022-01-053868, בהתאמה), הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

2.4. **<u>תוכנית התייעלות לצמצום הוצאות החברה</u>**

במהלך תקופת הדו"ח החלה החברה בהוצאתה לפועל של תוכנית התייעלות וצמצום הוצאות, וזאת מבלי לפגוע בתוכנית המחקר והפיתוח של החברה. תוצאות יישום צעדי ההתייעלות הנ"ל צפויות לבוא לידי ביטוי באופן מלא בתוצאות פעילות החברה ברבעון האחרון של שנת 2022.

בנוסף לכך, וכחלק מצעדי ההתייעלות הנ"ל, בתאריכים 30 ביוני, 2022 ו-31 ביולי, 2022, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בהתאמה, הקצאה של 168,727 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, ל-7 נושאי משרה בחברה כנגד הפחתה של שכרם בשיעור של 10% מהשכר החודשי לתקופה של 12 חודשים, החל מחודש יולי 2022 ("**הפחתת השכר**"). יצוין כי במסגרת נושאי המשרה עליהם תחול הפחתת השכר נכללים גם ה"ה אלון רווה, המכהן כמנכ"ל החברה, ואור יוגב המכהן כסמנכ"ל טכנולוגיות ופיתוח (CTO) וכחבר בדירקטוריון החברה, כך שהקצאת האופציות לנ"ל מצריכה גם את אישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה. בהתאם פרסמה החברה זימון לאסיפה כללית לאישור, בין היתר, הקצאת אופציות כאמור.

לפרטים נוספים בדבר הקצאת האופציות כנגד הפחתת השכר ראו דיווח החברה מתאריך 1 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-079662). לפרטים נוספים אודות הקצאת האופציות כנגד הפחתת השכר לה"ה אלון רווה ואור יוגב, ראו בסעיפים 1 ו-2 לדיווח החברה מתאריך 4 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-080907).

2.5. **<u>שינויים בהנהלת החברה</u>**

2.5.1. לפרטים בדבר סיום כהונתה של גב' אורית מרום אלבק כדירקטורית בחברה ומינויו של מר יובל הררי, ראו בדיווחים המיידים של החברה מתאריך 1 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-097318 ו-2022-01-097321, בהתאמה).

2.5.2. לפרטים בדבר סיום כהונתו של מר גבריאל זליגסון כיו"ר דירקטוריון החברה ומינויו של מר משה קפלינסקי כממלא מקום יו"ר דירקטוריון ראו בדיווחים המיידיים של החברה מתאריך 3 במאי 2022 (מס' אסמכתאות: 2022-01-044526, 2022-01-054559 בהתאמה).
ביום 28 ביוני, 2022, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר קפלינסקי כיו"ר דירקטוריון קבוע, בכפוף לאישור תנאי כהונתו כנדרש על-פי דין. בהמשך לכך, בתאריכים 30 ביוני, 2022 ו-31 ביולי, 2022, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בהתאמה, את תנאי כהונתו של מר קפלינסקי בתוקף ממועד מינויו כממלא מקום יו"ר דירקטוריון, בכפוף לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה. לפרטים אודות תנאי כהונתו של מר קפלינסקי לתפקיד יו"ר הדירקטוריון ראו בסעיף 3 לזימון האסיפה הכללית שפרסמה החברה בתאריך 4 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-080907).

2.5.3. בתאריך 14 במרץ 2022 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את חידוש כהונתם של הדירקטורים החיצוניים ה"ה כנרת צדף ומיכאל קויש לתקופת כהונה נוספת, שתחילתה בתאריך 18 במרץ 2022. לפרטים בדבר חידוש כהונתם של ה"ה צדף וקויש ועדכון תנאי כהונתם ראו בדיווחים המיידיים של החברה מתאריכים 6 בפברואר 2022 ו-15 במרץ 2022 (מס' אסמכתאות: 2022-01-015760, 2022-01-030055 בהתאמה).

2.5.4. בתאריך 6 בינואר 2022, מר אלון רווה החל לכהן כמנכ"ל החברה. מר רווה החליף את מר אור יוגב שהמשיך לתפקיד סמנכ"ל טכנולוגיות ופיתוח (CTO) וחבר בדירקטוריון החברה. לפרטים בדבר מינויו ואישור תנאי כהונתו של מר רווה כמנכ"ל החברה ראו בדיווחיה המיידים של החברה מהתאריכים 28 בנובמבר 2021, 28 בדצמבר 2021 ו-4 בינואר 2022 (מס' אסמכתא: 2021-01-172218, 2021-01-172806, 2021-01-186387 ו- 2022-01-001803, בהתאמה).

2.6. **<u>הון אנושי</u>**

2.6.1. בהמשך לאמור בסעיף 38.9 לדוח השנתי, בתאריך 29 במאי, 2022, אישר דירקטוריון החברה את פרסומו של מתאר אופציות לעובדים, להצעה של עד 2,000,000 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, אשר יהיו ניתנים למימוש לעד 2,000,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה ("**המתאר**")[3]. עם פרסום המתאר, הוקצו ל-33 עובדי החברה ושל חברות שבשליטת החברה 333,000 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, אשר יהיו ניתנים למימוש לעד 333,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב

[3] לפרטים נוספים אודות המתאר ראו בדיווחים המיידים של החברה מתאריכי 30 במאי 2022 ו-12 ביולי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-073677 ו- 2022-01-073677, בהתאמה)

של החברה.

2.6.2. בתאריך 31 ביולי, 2022 אישר דירקטוריון החברה (לאחר שנתקבל אישור ועדת התגמול בהתייחס לנושאי משרה בחברה), הקצאה מכוח המתאר של 700,282 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, הניתנים למימוש ל-700,282 מניות רגילות של החברה ל-23 עובדים ונושאי משרה בחברה כחלק מהליך החלפת אופציות, במסגרתו, בכפוף להחלטת מיסוי, תבוטל כמות של 700,282 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, שהוענקו לאותם הניצעים בעבר ואשר טרם מומשו ופקעו ("**כתבי האופציה המוחלפים**").

לפרטים נוספים בדבר הקצאת אופציות כנגד הפחתת השכר לנושאי משרה בחברה ראו בסעיף 2.4 לעיל. לפרטים נוספים בדבר החלפת כתבי האופציה ראו דיווח החברה מתאריך 1 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-079662).

לפרטים בדבר הענקות הוניות נוספות לעובדים ונושאי משרה בתקופת הדוח, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022 ("**הדוחות הכספיים**").

2.7. **<u>שינויים בהון החברה</u>**

2.7.1. <u>עסקאות שבוצעו על-ידי בעלי עניין מחוץ לבורסה</u>:

בתאריך 20 לפברואר 2022, העביר מר אור יוגב , בהתאם ובהמשך להסדר פשרה מתאריך 8 בפברואר 2021, 45,419 מניות רגילות של החברה בתמורה לסך של 2,265 אג' למניה בעסקה מחוץ לבורסה. לפרטים נוספים אודות הסדר הפשרה והעברת המניות ראו דיווחי החברה מתאריכים 9 בפברואר 2021 ו- 20 בפברואר 2022 (מס' אסמכתאות: 2021-01-016126 ו-2022-01-020587, בהתאמה).

2.7.2. בתקופת הדוח ולאחריה מומשו 690,439 כתבי אופציה ל-690,439 מניות רגילות של החברה, בתמורה כוללת של כ- 2,720 אלפי ש"ח (מתוכן 587,920 כתבי אופציה ברבעון הראשון).

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 2022 (באלפי ש"ח)	ליום 30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח)	הסברים
נכסים שוטפים	**119,081**	**18,822**	**145,626**	הגידול בנכסים השוטפים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו משינוי הסיווג של פיקדונות כספיים של החברה בתאגידים בנקאיים ("הפיקדונות"), מפיקדונות לזמן ארוך לפיקדונות לזמן קצר.
נכסים לא שוטפים	**38,923**	**189,594**	**41,438**	הקיטון בנכסים הלא שוטפים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו משינוי הסיווג של פיקדונות כספיים מפיקדונות לזמן ארוך לפיקדונות לזמן קצר וכן מירידה ביתרת לקוחות לזמן ארוך, בניכוי הגידול ברכוש קבוע הנובע מהשלמת מתקן הניסויים ביהל.
סך נכסים	**158,004**	**208,416**	**187,064**	
התחייבויות שוטפות	**15,345**	**9,626**	**14,530**	הגידול בהתחייבויות השוטפות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהתחייבויות החברה לספקים, עובדים ומוסדות בגין שכר וכן מהפרשה בגין חוזה מכביד, שבאו לידי ביטוי בגידול בסעיפי הזכאים ויתרות זכות.
התחייבויות לא שוטפות	**15,329**	**16,026**	**15,261**	
הון עצמי	**127,330**	**182,764**	**157,273**	הקיטון בהון העצמי בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מההפסד הכולל של החברה בתקופת הדוח, בניכוי הגדלת ההון עקב תקבולים ממימוש אופציות וגידול בקרן הון בגין תשלום מבוסס מניות במהלך תקופת הדוח.
סה"כ התחייבויות והון	**158,004**	**208,416**	**187,064**	
יחס שוטף	**7.76**	**1.95**	**10.02**	הגידול ביחס השוטף בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס בעיקר לשינוי הסיווג של הפיקדונות מזמן ארוך לזמן קצר, אשר תרמו לגידול בנכסים שוטפים.

4. תוצאות הפעילות

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

	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		ליום 31 בדצמבר	הסברים
	30 ביוני 2022 (באלפי ש"ח)	30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)	30 ביוני 2022 (באלפי ש"ח)	30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)	2021 (באלפי ש"ח)	
הכנסות	**1,729**	**1,433**	**797**	**407**	**1,763**	השינוי בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע בעיקר מכמות והיקף הפרויקטים אשר הושלמו בתקופה בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד.
עלות המכירות והשירותים	**3,661**	**929**	**1,199**	**134**	**7,344**	העלייה בעלות המכירות והשירותים בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובעת בין היתר מהתייקרות חומרי הגלם ועלויות הלוגיסטיקה, מגידול בעלויות הקבועות, הפרשה לחוזה מכביד ועלויות תחזוקת מערכות שהותקנו בעבר.
רווח (הפסד) גולמי	**(1,932)**	**504**	**(402)**	**273**	**(5,581)**	המעבר להפסד גולמי בתקופת הדוח וברבעון מיוחס בעיקרו לגידול בעלויות הקבועות, התייקרות חומרי הגלם ועלויות הלוגיסטיקה, הפרשה לחוזה מכביד ועלויות תחזוקת מערכות שהותקנו בעבר.
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	**15,365**	**(395)**	**8,539**	**(277)**	**14,013**	עיקר פעילות מו"פ בתקופות המקבילות אשתקד התמקדה בפיתוח והקמה של מתקן הניסויים ביהל, על כן עלויות אילו הוונו לסעיף רכוש קבוע ולא באו לידי ביטוי בדוח רווח והפסד, בעוד ששינוי אומדן בערך התחייבות החברה להחזר מענקי מו"פ תרם לרישום הוצאה שלילית. בתקופת הדוח הנוכחי, כלל עלויות הפיתוח, לרבות הצטיידות לפרוייקט פיתוח חדש, נזקפו לדו"ח רווח והפסד.
הוצאות מכירה ושיווק	**4,975**	**6,898**	**1,475**	**3,850**	**15,662**	הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד מיוחס, בין היתר, לקיטון בהוצאות תשלום מבוסס מניות עקב פקיעת אופציות של עובדים לאחר סיום העסקתם.
הוצאות הנהלה וכלליות	**11,276**	**11,812**	**36**	**8,879**	**32,881**	הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות ברבעון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מפקיעת אופציות של עובדים שהופסקה העסקתם במהלך הרבעון והאופציות שהוענקו להם טרם הבשילו. הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס, בין היתר, לקיטון בהוצאות תשלום מבוסס מניות עקב פקיעת אופציות של עובדים לאחר סיום העסקתם, אשר קיזז כמעט במלואו את הגידול בעלויות שכר הנובע מהרחבת השדרה הניהולית של החברה.
הוצאות אחרות	**-**	**71**	**-**	**71**	**71**	
הפסד תפעולי	**33,548**	**17,882**	**10,452**	**12,250**	**68,208**	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	**327**	**(101)**	**729**	**117**	**(434)**	הגידול בהכנסות המימון, נטו בתקופת הדוח וברבעון ביחס להוצאות מימון, נטו בתקופות המקבילות אשתקד מיוחס בעיקרו לרישום הכנסות מימון בגין הפרשי שער על יתרות מט"ח, בקיזוז השפעת שינוי ערך התחייבויות ארוכות טווח.
הפסד לפני מסים על הכנסה	**33,221**	**17,983**	**9,723**	**12,133**	**68,642**	
מסים על הכנסה	**67**	**-**	**5**	**-**	**-**	הפרשה למס בגין חבות מס של חברת הבת בארה"ב והפחתה של מיסים לקבל בגין הוצאות עודפות.
הפסד כולל	**33,288**	**17,983**	**9,728**	**12,133**	**68,642**	

לפרטים אודות השפעת האינפלציה ושינויים בשיעורי הריבית על החברה ראו בסעיף 7 להלן.

5. נזילות

	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		ליום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח)	הסברים
	30 ביוני 2022 (באלפי ש"ח)	30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)	30 ביוני 2022 (באלפי ש"ח)	30 ביוני 2021 (באלפי ש"ח)		
מזומנים נטו ששימשו לפעילויות שוטפות	(28,216)	(7,763)	(10,445)	(4,622)	(30,369)	עיקר הגידול בתזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע מהגידול בהפסד לתקופה, וכן מהגידול בהון החוזר.
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילויות) השקעה	39,023	(9,625)	(251)	(4,805)	3,463	המעבר לתזרים מזומנים חיובי מפעילות השקעה בתקופת הדוח ביחס לתקופות המקבילות אשתקד מיוחס בעיקר לפרעון הפקדונות. הקיטון בתזרים מוזמנים ששימש לפעילות השקעה ברבעון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהיוון עלויות למתקן ניסויים ביהל אשתקד.
מזומנים נטו שנבעו מפעילויות (ששימשו לפעילות) מימון	1,619	6,598	(211)	6,161	9,195	הקיטון בתזרים החיובי מפעילות מימון בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בתקבולים בגין המרת כתבי אופציה למניות ובקיטון בסכומי מענקים ממשלתיים בתקופת הדוח.
הון חוזר	103,752	9,196	103,752	9,196	131,096	הגידול בהון החוזר בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד מיוחס בעיקרו לסיווג פקדונות מזמן ארוך לזמן קצר.

לפרטים אודות השפעת האינפלציה ושינויים בשיעורי הריבית על החברה ראו בסעיף 7 להלן.

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 18 ו-22 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 וסעיפים 3 ו-36 בפרק א' לדוח השנתי.

לעניין הלוואות בנקאיות והלוואות מצדדים שלישיים ראו ביאור 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021.

לעניין גיוסי הון ראו סעיף 3 בפרק א' לדוח השנתי.

7. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

השפעת האינפלציה ושינויים בשיעורי הריבית על פעילות החברה

השפעת אינפלציה

מבנה העלויות של החברה מורכב מהוצאות שכר (בעיקר עובדי פיתוח, הנדסה, מכירות ואדמיניסטרציה), עלויות חומרי גלם (בעיקר פלדה וצמנט) וציוד קצה נוסף כחלק ממערכות החברה והלוגיסטיקה הנלווית להם, וכן עבודות תשתית ותפעול שוטף. כל העלויות הנ"ל נתונות להשפעה, במישרין ובעקיפין, מהלחצים האינפלציוניים בארץ ובעולם. לפרטים נוספים בנוגע להשפעות האפשריות של השינויים על חומרי הגלם של החברה ראו בסעיפים 39 ו-49 לפרק א' לדוח השנתי.

יחד עם זאת, יצוין כי חלק מהגורמים ללחצים האינפלציוניים, ובפרט עלויות האנרגיה, שהאמירו בחודשים האחרונים בעולם בכלל ובאירופה בפרט, והשלכות המלחמה באוקראינה על עלויות האנרגיה וזמינותה, כמו גם השפעות משבר האקלים וההתחממות הגלובאלית, מביאים לעליה בביקושים למקורות אנרגיה מתחדשים, חלף ההסתמכות על מקורות אנרגיה מסורתיים. בהתאם, הנ"ל מעלים את הצעת הערך של החברה הן בתחום מערכות ההתייעלות האנרגטית והן בתחום מערכות אגירת האנרגיה, דבר אשר בעתיד צפוי לקזז באופן מסוים את השפעת הלחץ האינפלציוני על רווחיות החברה.

<u>השפעת שינויים בשיעורי הריבית</u>

באשר לחשיפת החברה לשינויים בשיעורי הריבית של בנק ישראל, נכון למועד הדוח החברה מממנת את פעילותה בעיקר מכספי גיוס הון, מענקים שונים והכנסות ממכירת מוצרים ומתן שירותים ללקוחותיה כך שלחברה אין הלוואות ו/או מסגרות אשראי בסכומים מהותיים, המנוצלות בפועל, המושפעות משינויים בשיעורי הריבית, ולכן היא החשיפה הישירה למגמה של העלאת הריבית במשק אינה מהותית עבור החברה. אולם, ככל שבעתיד החברה תממן את פעילותה או חלק ממנה באמצעות גיוס חוב חיצוני, החברה תפעל כך שעלויות גיוס החוב הנ"ל שיבואו לידי ביטוי במודלים של הצעת הערך ללקוח ויתומחרו במחיר העסקה. עוד בעניין זה יצוין כי לאור יתרות המזומנים שבקופת החברה, הרי שהעלאת הריבית בתקופת הדוח ולאחריה תשפר במידה מסוימת את יכולת החברה לשמר את ערך יתרות המזומנים המצויים בקופתה כאמור לעיל, באמצעות השקעת חלקם באפיקי השקעה בהתאם למדיניות החברה, וזאת לצורך השימוש בהם בהמשך למימון פעילות החברה והשגת יעדיה האסטרטגיים.

לפרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ראו בביאור 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021.

החברה עוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות האינפלציה ושינויי שערי הריבית בישראל ובשווקי ההון הגלובליים, והיות שמדובר באירועים שאינו בשליטת החברה אין ביכולתה של החברה להעריך את השלכותיו של אירוע זה לרבות השפעותיו העתידיות על מצבה הפיננסי העתידי ותוצאות פעילותה.

ההשלכות האפשריות של עליית ריבית הפריים ועליית מדד המחירים לצרכן על פעילותה של החברה, לרבות השאת ערך יתרות המזומנים שבקופתה כמתואר לעיל, הן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ,אשר התממשותן אינה וודאית ואינה מצויה בשליטת החברה. מידע זה מבוסס בעיקרו על מידע כפי שהוא קיים למועד דוח זה ועל הערכות החברה המתבססות, בין היתר, על ניסיונה של הנהלת החברה בשוק (לרבות בסביבת משברים כלכליים). יובהר, כי אין כל וודאות שההערכות יתממשו, כולן או חלקן, והן אף עלולות להיות שונות באופן מהותי מאלו שהוצגו לעיל.

8. <u>תרומות</u>

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

9. <u>דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית</u>

מלבד מינויו לדירקטוריון החברה של מר יובל הררי, כאמור בסעיף 2.5.1 לעיל, אשר דירקטוריון החברה קבע כי הינו בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית, 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. גילוי בדבר רואה החשבון המבקר של החברה

ביום 4 באוגוסט 2022, אישרה האסיפה הכללית את סיום כהונתו של משרד רואי החשבון קוסט פורר גבאי את קסירר (EY) כרואי החשבון המבקרים של החברה ואת מינויו של משרד רו"ח סומך חייקין (KPMG) כרואי החשבון המבקר של החברה, בתוקף החל ממועד אישור האסיפה הכללית ועד למועד האסיפה השנתית הבאה של בעלי המניות של החברה ודירקטוריון החברה הוסמך לקבוע את שכרם.

לפרטים נוספים ראה דיווחי החברה מהתאריכים 30 ביוני, 2022 ו-4 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתאות: 2022-01-068517 ו-2022-01-080874, בהתאמה).

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

משה קפלינסקי **יו"ר הדירקטוריון**	**אלון רווה** **מנכ"ל**

תאריך: 30 באוגוסט 2022

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2022

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

נושא	עמוד
דוח סקירה של רואה חשבון	2
תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים	3
תמצית דוחות מאוחדים על הרווח הכולל	4
תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים	5-7
תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים	8-9
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים	10-16

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

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ וחברה מאוחדת (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד ורווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו ע"י רואי חשבון מבקרים קודמים, אשר הדוח שלהם מיום 30 במרס 2022 כלל חוות דעת בלתי מסויגת. כמו כן, המידע הכספי ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של ששה חודשים שהסתיימה באותו תאריך נסקרה על ידי רואי חשבון מבקרים קודמים, אשר דוח הסקירה שלהם מיום 30 באוגוסט 2021 כלל מסקנה בלתי מסויגת.

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 לענייניים 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 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 .

סומך חייקין
רואי חשבון

30 באוגוסט, 2022

KPMG סומך חייקין, שותפות רשומה בישראל ופירמה חברה בארגון הגלובלי של KPMG המורכב מפירמות עצמאיות המסונפות
ל- KPMG International Limited, חברה בריטית פרטית מוגבלת באחריות

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

	30 ביוני		31 בדצמבר
	2022	2021	2021
	בלתי מבוקר		מבוקר
באלפי ש"ח			
נכסים שוטפים			
מזומנים ושווי מזומנים	19,863	13,588	6,667
פקדונות לזמן קצר	90,693	-	130,618
לקוחות	1,722	858	3,479
חייבים ויתרות חובה	4,258	2,248	3,013
מלאי	2,545	2,128	1,849
סה"כ נכסים שוטפים	119,081	18,822	145,626
נכסים לא שוטפים			
פקדונות לזמן ארוך	-	150,383	-
לקוחות לזמן ארוך	-	2,944	-
רכוש קבוע	24,897	2,040	26,747
נכסי זכות שימוש	13,158	14,539	13,728
נכסים בלתי מוחשיים	868	19,688	963
סה"כ נכסים לא שוטפים	38,923	189,594	41,438
סה"כ נכסים	158,004	208,416	187,064
התחייבויות שוטפות			
ספקים ונותני שירותים	3,004	1,483	2,297
זכאים ויתרות זכות	12,341	8,143	12,233
סה"כ התחייבויות שוטפות	15,345	9,626	14,530
התחייבויות לא שוטפות			
התחייבויות אחרות לזמן ארוך	1,003	777	661
התחייבות בגין חכירה	11,421	12,815	11,934
התחייבות לתמלוגים בגין מענקים שהתקבלו	2,905	2,434	2,666
סה"כ התחייבויות לא שוטפות	15,329	16,026	15,261
הון המיוחס לבעלים של החברה			
הון מניות ופרמיה	264,872	236,221	241,311
תקבולים על חשבון כתבי אופציות	14,934	35,817	35,775
קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	46,269	25,524	45,644
יתרת הפסד	(198,745)	(114,798)	(165,457)
סה"כ הון	127,330	182,764	157,273
סה"כ התחייבויות והון	158,004	208,416	187,064

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

30 באוגוסט, 2022

תאריך אישור	משה קפלינסקי	אלון רווה	קובי וינוקור
הדוחות הכספיים	יו"ר הדירקטוריון	מנכ"ל	סמנכ"ל כספים

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	בלתי מבוקר				מבוקר
באלפי ש"ח					
(למעט אם צוין אחרת)					
הכנסות	1,729	1,433	797	407	1,763
עלות המכירות והשירותים	3,661	929	1,199	134	7,344
רווח (הפסד) גולמי	(1,932)	504	(402)	273	(5,581)
הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	15,365	(395)	8,539	(277)	14,013
הוצאות מכירה ושיווק	4,975	6,898	1,475	3,850	15,662
הוצאות הנהלה וכלליות	11,276	11,812	36	8,879	32,881
הוצאות אחרות	-	71	-	71	71
הפסד תפעולי	33,548	17,882	10,452	12,250	68,208
הכנסות מימון	1,159	298	1,203	164	609
הוצאות מימון	832	399	474	47	1,043
הפסד לתקופה לפני מסים על הכנסה	33,221	17,983	9,723	12,133	68,642
מסים על הכנסה	67	-	5	-	-
הפסד לתקופה	33,288	17,983	9,728	12,133	68,642
הפסד כולל לתקופה	33,288	17,983	9,728	12,133	68,642
הפסד למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלים של החברה (בש"ח)	1.59	0.91	0.46	0.84	3.43

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

	הון מניות ופרמיה	כתבי אופציה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022					
יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (מבוקר)	241,311	35,775	45,644	(165,457)	157,273
המרת אופציות למניות (ראה באור 3ד')	7,510	(4,790)	-	-	2,720
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	625	-	625
פקיעת אופציות	16,051	(16,051)	-	-	-
הפסד כולל	-	-	-	(33,288)	(33,288)
יתרה ליום 30 ביוני, 2022 (בלתי מבוקר)	264,872	14,934	46,269	(198,745)	127,330

	הון מניות ופרמיה	כתבי אופציה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021					
יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)	227,966	37,895	10,244	(96,815)	179,290
המרת 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

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

	הון מניות ופרמיה	כתבי אופציה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 (בלתי מבוקר)					
יתרה ליום 1 באפריל, 2022	263,759*)	15,644*)	51,778	(189,017)	142,164
המרת אופציות למניות (ראה באור 3ד')	1,113	(710)	-	-	403
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	(5,509)	-	(5,509)
הפסד כולל	-	-	-	(9,728)	(9,728)
יתרה ליום 30 ביוני, 2022	264,872	14,934	46,269	(198,745)	127,330

*) סווג מחדש – ראה ביאור 3 א'.

	הון מניות ופרמיה	כתבי אופציה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021 (בלתי מבוקר)					
יתרה ליום 1 באפריל, 2021	229,264	37,179	15,422	(102,665)	179,200
המרת אופציות למניות	6,957	(1,362)	(215)	-	5,380
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	10,317	-	10,317
הפסד כולל	-	-	-	(12,133)	(12,133)
יתרה ליום 30 ביוני, 2021	236,221	35,817	25,524	(114,798)	182,764

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

	הון מניות ופרמיה	כתבי אופציה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון
	מבוקר				
	אלפי ש"ח				
לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 (מבוקר)					
יתרה ליום 1 בינואר, 2021	227,966	37,895	10,244	(98,615)	179,290
המרת אופציות למניות	13,345	(2,120)	(2,173)	-	9,052
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	37,573	-	37,573
הפסד כולל	-	-	-	(68,642)	(68,642)
יתרה ליום 31 בדצבר, 2021	241,311	35,775	45,644	(165,457)	157,273

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	בלתי מבוקר				מבוקר
באלפי ש"ח					
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>					
הפסד לתקופה	33,288	17,983	9,728	23,833	68,642
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:					
התאמות לסעיפי רווח והפסד:					
פחת והפחתות	4,077	645	2,085	343	3,404
תשלום מבוסס מניות (חילוט)	625	8,935	(5,509)	6,193	29,592
הפסד הון ממימוש רכוש קבוע	-	71	-	71	71
מסים על הכנסה	67	-	5	-	-
הוצאות מימון, נטו	(250)	46	(494)	(17)	302 *)
שינוי אומדן להתחייבות לתמלוגים	(504)	(533)	(280)	(361)	(709) *)
	4,015	9,164	(4,193)	6,229	32,660
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:					
ירידה (עלייה) בלקוחות	1,757	1,990	2,692	1,149	2,484
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה	(1,238)	946	(1,018)	339	(594)
ירידה (עלייה) במלאי	(696)	(1,519)	(960)	(516)	(1,240)
עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים	875	(1,533)	1,920	(664)	91
עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות	476	1,280	980	(1,039	5,239
	1,174	1,164	3,614	1,347	5,980
מסים ששולמו	(50)	-	(4)	-	-
ריבית ששולמה	(279)	(108)	(134)	(65)	(441)
ריבית שהתקבלה	212	-	-	-	74 *)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת	(28,216)	(7,763)	(10,445)	(4,622)	(30,369)
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>					
רכישת נכסים קבועים	(977)	(384)	(251)	(171)	(3,940)
היוון עלויות פיתוח	-	(9,241)	-	(4,634)	(12,597)
פרעון פקדונות בתאגידים בנקאיים	40,000	-	-	-	20,000 *)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) השקעה	39,023	(9,625)	(251)	(4,805)	3,463

*) סווג מחדש

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2022	2021	2022	2021	2021
	בלתי מבוקר				מבוקר
באלפי ש"ח					
תזרימי מזומנים מפעילות מימון					
תקבולים בגין המרת אופציות למניות	2,720	5,944	403	5,380	9,052
קבלת מענקים ממשלתיים	-	1,574	-	1,450	1,741
פרעון מענקים ממשלתיים	-	(324)	-	(324)	(345)
פרעון התחייבות בגין חכירה	(1,101)	(596)	(614)	(345)	(1,253)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון	1,619	6,598	(211)	6,161	9,195
השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים	770	-	834	-	-
עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	13,196	(10,790)	(10,073)	(3,265)	(17,711)
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	6,667	24,378	29,936	16,853	24,378
מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	19,863	13,588	19,863	13,588	6,667

(א) פעולות מהותיות שלא במזומן					
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה	883	12,159	272	11,603	13,766
רכישת רכוש קבוע באשראי	168	-	137	-	226
עלויות פיתוח שהוכרו כנכסים בלתי מוחשיים	-	1,631	-	374	-
היוון עלויות תשלום מבוסס מניות לנכס בלתי מוחשי	-	6,578	-	4,124	7,981

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 1 :- כללי

א. היישות המדווחת
אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן "החברה") הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא יקום, יורו פארק בניין A. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2022, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד "הקבוצה"). הקבוצה עוסקת בהתייעלות אנרגטית ובפיתוח טכנולוגיית אגירה באמצעות אוויר דחוס. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ב. בפברואר 2022 החלה המלחמה בין רוסיה לאוקראינה. המלחמה הובילה, וממשיכה להוביל, לנפגעים משמעותיים, לפגיעה בתשתיות ולהפרעה לפעילות הכלכלית באוקראינה. בתגובה, מספר מדינות (כולל ארה"ב, בריטניה והאיחוד האירופי) הטילו סנקציות כלכליות נגד ישויות ויחידים מסוימים רוסיים הקשורים לרוסיה בכל מקום בעולם. בנוסף, גם על בלארוס הוטלו סנקציות שונות. סנקציות אלה יכולות להשפיע באופן ישיר על אותם ישויות ויחידים ובאופן עקיף על צדדים שלישיים עסקיים הקשורים לאותם ישויות ויחידים, כמו גם תעשיות מסוימות בכלכלות רוסיה ובלארוס. להערכת הנהלת הקבוצה למלחמה בין רוסיה לאוקראינה אין השפעה ישירה על פעילות הקבוצה.

באור 2 : - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, *דיווח כספי לתקופות ביניים* ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן : "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970.

שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת הקבוצה להשתמש בשיקול דעת לצורך ביצוע הערכות, אומדנים והנחת הנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלויות להיות שונות מאומדנים אלה.

שיקול הדעת של ההנהלה בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021. למעט האמור להלן :

יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים ופרשנויות

1. פרויקט השיפורים בתקינה הבינלאומית לשנים 2018-2020

בחודש מאי 2020 פרסם ה- IASB תיקונים מסוימים במסגרת פרויקט השיפורים מחזור 2018-2020. להלן התיקון העיקרי המתייחס ל- IFRS 9 :
התיקון ל- IFRS 9 מבהיר אילו עמלות על החברה לכלול כאשר היא מבצעת את מבחן "10 האחוזים" בסעיף ב.3.3.6 ב-IFRS 9, בעת בחינה האם תנאים של מכשיר חוב שתוקן או הוחלף שונים באופן מהותי ממכשיר החוב המקורי.

באור 2 : - בסיס עריכת הדוחות הכספיים (המשך)

יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים ופרשנויות (המשך)

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2022, או לאחריו. יישום מוקדם יותר אפשרי. התיקון יושם לגבי מכשיר החוב שתוקן או הוחלף החל מהשנה בה התיקון לתקן יושם לראשונה.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה על הדוחות הכספיים ביניים של הקבוצה.

2. תיקון ל- IAS 37, הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים

במאי 2020, פרסם ה-IASB תיקון ל-IAS 37 בדבר עלויות שעל הקבוצה לכלול בעת הערכה האם חוזה הוא חוזה מכביד (להלן - התיקון).

בהתאם לתיקון, יש לכלול בבחינה זו עלויות המתייחסות במישרין לחוזה, כאשר עלויות המתייחסות במישרין לחוזה כוללות הן עלויות תוספתיות (כגון חומרי גלם ושעות עבודה ישירות) והן הקצאת עלויות אחרות הקשורות במישרין למילוי החוזה (כגון הפחתת רכוש קבוע וציוד המשמשים למילוי החוזה).

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022. התיקון חל על חוזים אשר כל ההתחייבויות בגינם טרם מולאו ליום 1 בינואר 2022. בעת יישום התיקון, לא נדרש להציג מחדש מספרי השוואה, אלא להתאים את יתרת הפתיחה של העודפים במועד היישום לראשונה, בגובה ההשפעה המצטברת של התיקון.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

באור 3 : - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח

א. ביום 1 בינואר, 2022, פקעו 1,006,000 אופציות סדרה י' של החברה, כתוצאה מכך הועברו מרכיב התקבולים בדוח על השינויים בהון לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 בגין אופציות אלו מכתבי אופציה להון עצמי ופרמיה. החברה סיווגה מחדש את ההעברה כאמור בדוח על השינויים בהון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2022. לסיווג האמור לא הייתה השפעה על סך ההפסד.

ב. ביום 9 במאי 2022 התפטר מר גבי זליגסון מתפקיד יו"ר הדירקטוריון ובמקומו מונה מר משה קפלינסקי, ששימש עד כה כדירקטור בקבוצה, כממלא מקום. לאחר תקופת הדוח אושר מינויו כיו"ר ותנאי העסקתו בדירקטוריון, בכפוף לאישור האסיפה הכללית שצפויה להתקיים בתאריך 11 בספטמבר, 2022. כחלק מתנאי העסקתו, מר קפלינסקי יהיה זכאי לתשלום חודשי בסך של כ-25 אלפי ש"ח, ובנוסף יוענקו לו 60,000 אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 60,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א. האופציות יבשילו על פני תקופה של 4 שנים. 25% מכתבי האופציה שהוקצו יבשילו בתום שנה של כהונה רציפה. היתרה תבשיל רבעונית ב- 12 חלקים שווים בכל רבעון והכל בכפוף לכך שימשיך לכהן בתפקידו בקבוצה באותו מועד. תוספת המימוש תקבע לפי הגבוהה מבין שער הנעילה ערב הענקה או ממוצע 30 ימי מסחר ערב הענקה.

ג. ביום 31 במאי 2022 סיימה הקבוצה את הסכם ההפצה הבלעדי עם חברת סופרגז.
הוסכם כי סופרגז תוכל להמשיך לקדם עסקאות מכירה של ה-AirSmart למספר לקוחות ספציפיים איתם היא נמצאת בשלבי התקשרות, כשאוגווינד תבצע עבור סופרגז את התקנת המערכת בפועל, בהתאם לתנאים שהוסכמו (ויוסכמו) בין הצדדים.
הקבוצה מתכוונת להמשיך בפעילות הפצת מערכות ה-AirSmart בישראל באמצעות מערך המכירות העצמאי שלה, כחלק מהאסטרטגיה העסקית שלה בתחום פעילות זה. ביטול ההסכם אינו צפוי להיות בעל השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה.

באור 3 : - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ד. ביום 10 ביוני 2022 התקשרה הקבוצה עם חברת Voith Hydro בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי. במסגרת ההסכם, Voith Hydro והקבוצה ישתפו פעולה בפיתוח ציוד ומערכות ייעודיות, בין היתר מסוג טורבינות, משאבות מים, ומערכות חשמל, במטרה לשלב אותן במערכת אגירת האנרגיה מסוג AirBattery של הקבוצה.

ה. במהלך תקופת הדוח מומשו 690 אלפי אופציות סדרה 10 ע"י משקיעים. תוספת המימוש של האופציות הינה 3.94 וסך התמורה ממימוש האופציות הסתכמה לסך של כ- 2,720 אלפי ש"ח.

באור 4 : - עסקאות תשלום מבוסס מניות

א. ביום 27 בנובמבר, 2021 הוענקו למנכ"ל הקבוצה אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 350,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א. תוספת המימוש של האופציות הינה בין 59.37 ל- 125 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדדה במודל הבינומי נע בין 16.24 ל- 27.05 ש"ח לכל כתב אופציה. תחילת הבשלת האופציות יהיה מתאריך העסקתו ביום 6 בינואר, 2022.

ב. ביום 2 בפברואר, 2022 הוענקו לסמנכ"ל התפעול של הקבוצה אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 110,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א. תוספת המימוש של האופציות הינה 43.2 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במודל הבינומי נע בין 12.20 ל- 13.47 ש"ח לכל כתב אופציה.

ג. ביום 29 במאי, 2022 הוענקו לעובדי הקבוצה אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 333,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א. תוספת המימוש של האופציות הינה 16.2 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במודל הבינומי נע בין 5.45 ל- 6.12 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% מכתבי האופציה שהוקצו לעובד יבשילו בתום שנה של עבודה רציפה. היתרה תבשיל רבעונית ב- 12 חלקים שווים בכל רבעון והכל בכפוף לכך שהעובד יהיה מועסק על ידי הקבוצה באותו מועד. האופציות כוללות מנגנוני האצת הבשלה כתלות בתנאים מסוימים.

תוספת המימוש לכלל הענקות שפורטו בסעיפים א עד ג נקבעת לפי הגבוהה מבין שער הנעילה ערב הענקה או ממוצע 30 ימי מסחר ערב הענקה, למעט תוספת מימוש בסך של 125 ש"ח על חלק מהאופציות למנכ"ל הקבוצה שהינה קבועה.

להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במהלך תקופת הדוח בהתאם למודל הבינומי לתמחור אופציות לגבי התוכנית הנ"ל:

תשואת הדיבידנד בגין המניה (%)	-
אורך חיים חזוי (בשנים)	5
תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)	59-62%
שיעור ריבית חסרת סיכון (%)	2.20%-0.55%

באור 5 : - צדדים קשורים

א. ביום 6 בינואר 2022, החל מר אלון רוה לכהן כמנכ"ל הקבוצה. מר רוה החליף את מר אור יוגב שימשיך לתפקיד סמנכ"ל טכנולוגיות ופיתוח (CTO) וחבר בדירקטוריון הקבוצה.
כחלק מתנאי העסקתו מר רוה זכאי למענק חתימה בסך 300 אלפי ש"ח, משכורת חודשית בסך 100 אלפי ש"ח צמודה למדד המחירים לצרכן, החזר בגין רכב על סך של 8.5 אלפי ש"ח והחזר בגין הוצאות דלק. בנוסף, זכאי לבונוס שנתי מותנה יעדים עד לסך של כ-700 אלפי ש"ח בשנה הראשונה ועד לסך של כמיליון ש"ח בשנה השנייה. למר רוה הוענקו חבילת אופציות כאמור בביאור 4 א' מעלה. במידה והקבוצה תנפיק בבורסה מחוץ לישראל בתוך שלוש שנים ממועד העסקתו של מר רוה, מר רוה יהיה זכאי לבונוס נוסף בסך של 250 אלפי דולר.

ב. ביום 24 בינואר, 2022 אושרה העסקתו של סמנכ"ל התפעול החדש של הקבוצה, כחלק מתנאי העסקתו סמנכ"ל התפעול זכאי למשכורת חודשית בסך 65 אלפי ש"ח ולבונוס שנתי מותנה יעדים עד לסך של כ-390 אלפי ש"ח. בנוסף אושרו לסמנכ"ל התפעול של הקבוצה חבילת אופציות כאמור בביאור 4 ב' מעלה.

באור 6 : - 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.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2021.
ביצועי המגזרים (רווח (הפסד) מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי לפני הוצאות הנהלה וכלליות כמוצג בדוחות הכספיים.
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 (למעט פחת) לא הוקצו כי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי לא בוחן את המגזרים עם ההוצאות לעיל.
כמו כן, מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי אינו סוקר את נכסי והתחייבויות המגזרים.

באור 6 : - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

	מגזר ה-AIR-SMART	מגזר ה-AIR-BATTERY	סה"כ
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 (בלתי מבוקר)			
הכנסות מחיצוניים	1,729	-	1,729
הכנסות בין-מגזריות	-	-	-
סה"כ הכנסות	1,729	-	1,729
פחת והפחתות	241	2,536	2,777
הפסד מגזרי	3,901	18,656	22,557
הוצאות משותפות בלתי מוקצות			10,991
הכנסות מימון, נטו			327
הפסד לפני מסים על הכנסה			33,221
לתקופה של שישה חודשים 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 לפני מסים על הכנסה			(17,983)

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 6 : - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

	מגזר ה-AIR SMART	מגזר ה-AIR BATTERY	סה"כ
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 (בלתי מבוקר)			
הכנסות מחיצוניים	797	-	797
הכנסות בין-מגזריות	-	-	-
סה"כ הכנסות	797	-	797
פחת והפחתות	118	1,315	1,433
הפסד מגזרי	1,259	9,545	10,804
הוצאות משותפות בלתי מוקצות			352
הכנסות מימון, נטו			729
הפסד לפני מסים על הכנסה			9,723
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021 (בלתי מבוקר)			
הכנסות מחיצוניים	407	-	407
הכנסות בין-מגזריות	-	-	-
סה"כ הכנסות	407	-	407
פחת והפחתות	169	83	252
הפסד מגזרי	1,457	3,053	4,510
הוצאות משותפות בלתי מוקצות			7,669
הוצאות אחרות, נטו			71
הוצאות מימון, נטו			117
הפסד לפני מסים על הכנסה			12,133
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 (מבוקר)			
הכנסות מחיצוניים	1,763	-	1,763
הכנסות בין-מגזריות	-	-	-
סה"כ הכנסות	1,763	-	1,763
פחת והפחתות	374	1,200	1,574
הפסד מגזרי	9,810	19,845	29,655
הוצאות משותפות בלתי מוקצות			38,553
הוצאות מימון, נטו			434
הפסד לפני מסים על הכנסה			68,642

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 7 : - <u>אירועים לאחר תאריך הדיווח</u>

א.ביום 31 ביולי, 2022, לאחר תאריך המאזן, אישר דירקטוריון הקבוצה החלפה של מחצית מכמות כתבי האופציה שהוענקו בעבר לכל אחד מ-23 עובדים ונושאי משרה בקבוצה, באופן שבו תבוטל לכל אחד מהניצעים כמות כתבי אופציה השווה ל-50 אחוז מכתבי האופציה שהוענקו לו בעבר ובסך הכול תבוטל כמות של 700,282 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, שהוענקו לניצעים בעבר, אשר טרם מומשו ופקעו ותוענק לניצעים כמות של 700,282 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, אשר יהיו ניתנים למימוש ל-700,282 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה. ביום 15 באוגוסט, 2022, התקבל אישור רולינג של רשות המסים להחלפת האופציות.

ב. ביום 31 ביולי, 2022, לאחר תאריך המאזן, אישר דירקטוריון הקבוצה הקצאה של 168,727 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, אשר יהיו נתונים למימוש לעד 168,727 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה ל-7 נושאי משרה בקבוצה וזאת כנגד הפחתה זמנית של שכרם בשיעור של 10% מהשכר החודשי, לתקופה של 12 חודשים החל מהמשכורת החודשית בגין חודש יולי 2022. תקופת ההבשלה של כתבי האופציה כאמור הינה עד 3 שנים ממועד הענקה, 50% מכמות האופציות יבשילו כעבור 12 חודשים ממועד הענקה, ולאחר מכן כמות של 6.25% מן האופציות יבשילו בתום כל רבעון עד תום תקופת ההבשלה. האופציות שהוקצו ושיוענקו למנכ"ל הקבוצה וסמנכ"ל טכנולוגיות ופיתוח הקבוצה, המשמש גם כדירקטור בקבוצה, טעונות אישור האסיפה הכללית שעתידה להתקיים בתאריך 11 בספטמבר, 2022.

ג. ביום 28 באוגוסט, 2022, לאחר תאריך המאזן, הודיעה חברת החשמל לישראל לקבוצה כי לאור פקיעת הסכם העקרונות שנחתם בין הצדדים (אשר פקע בתאריך 30 ביוני, 2022), ובשלב זה בו טרם הוכחו הפרמטרים הנדרשים לביצוע הקמת פרויקט האגירה בדימונה, אין בכוונתה להמשיך ולקדם את הפרויקט הנ"ל. כמו כן, הדגישה חברת החשמל כי היא תשמח להמשיך בשיתוף הפעולה עם הקבוצה עם ביצוע והוכחת השיפורים האמורים וכי היא רואה חשיבות עליונה בפיתוח טכנולוגיות אגירת אנרגיה שתומכות באתגרים הגדולים של ניהול משק חשמל מודרני וחדירה מאסיבית של אמצעי יצור מבוזר ואנרגיות מתחדשות.

ד. בהמשך לאמור בביאור 21(3) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021, לאחר תאריך המאזן הקבוצה הגיעה להחלטה כי לאור העיכובים שחלו בתקופה האחרונה בקידום פרויקט חניתה, הנובעים, ככל הידוע לקבוצה, מהתנגדות עקרונית של חלק מחברי הקיבוץ להתקנת המערכת בשטחי הקיבוץ (מטעמים שלא קשורים לביצועי המערכת או לכדאיותה), חותרת הקבוצה להתקשרות עם גופים אחרים על מנת להקים את הפרויקט במקרקעין אחרים ובלוח זמנים קצר ככל האפשר. להערכת הקבוצה מיקום הפרויקט והקונפיגורציה העדכנית שלו ייקבעו בחודשים הקרובים. מזכר ההבנות בין הקבוצה למשקי-רם הינו בתוקף עד לתאריך 10 בנובמבר 2022.

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי

מצורף בזאת דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970:

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של חברת אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן – **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. אלון רווה, מנכ"ל;
2. יעקב וינוקור, סמנכ"ל כספים;
3. אור יוגב, סמנכ"ל טכנולוגיות ופיתוח;
4. אשחר חצרוני, סמנכ"ל פיתוח עסקי;
5. עודד ליליאן, סמנכ"ל תפעול;
6. אבי גלר, סמנכ"ל הנדסה ופיתוח מוצר;
7. רונית חבר גולד, סמנכ"ל משאבי אנוש;
8. אבנר שטרן, יועץ משפטי;

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד 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 שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

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

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021 (להלן – הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 30 ביוני, 2022 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שהובאה במסגרת הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

עד למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

<u>הצהרות מנהלים:</u>

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, אלון רווה, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השני של שנת 2022 (להלן – **הדוחות**);

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

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

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, 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 באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –

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

5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד 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 התאגיד.

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

_____

אלון רווה

מנכ"ל

30 באוגוסט, 2022

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, יעקב וינוקור, 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**) לרבעון השני של שנת 2022 (להלן – **הדוחות** או **הדוחות לתקופת הביניים**);

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

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:

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

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

5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד –

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

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

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

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

יעקב וינוקור

סמנכ"ל כספים

30 באוגוסט, 2022