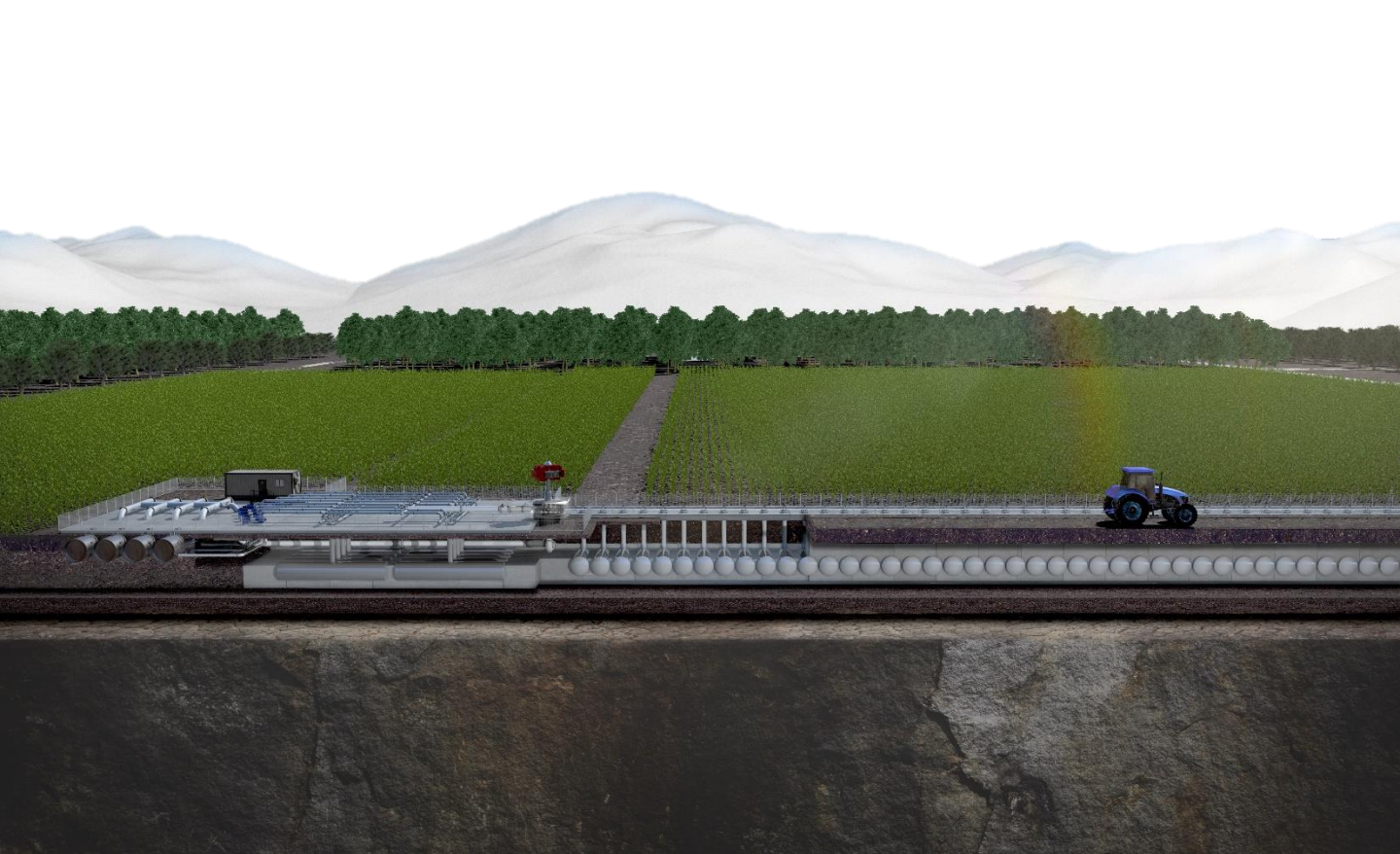




AUGWIND

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוחות לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022





AUGWIND

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוחות לתקופה שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022

תוכן עניינים

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.9.2022

חלק ב' - דוחות כספיים של החברה ליום 30.9.2022

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



AUGWIND

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופות של שלושה

ותשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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 ותשעה חודשים, שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022 (להלן, בהתאמה: "הרבוע", "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. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

1.1. החברה הינה חברה ציבורית, שמניותיה נסחרות בבורסה לניירת 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. תחום פעילות התייעלות אנרגטית – 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 2.2.7.1 להלן ובסעיפים 9 ו-36.2 בפרק א' לדוח השנתי.

לפרטים נוספים אודות תחום פעילות התייעלות אנרגטית, ראו סעיף 8 בפרק א' לדוח השנתי.

1.1.2. תחום פעילות אגירת אנרגיה – 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, לחברה מספר הסכמים בקשר עם מכירת ה-AirBattery עבור ייעודי שימוש שונים, כמפורט בהרחבה בסעיפים 20.3.1 ו-20.3.5 לפרק א' לדוח השנתי.

כמו כן, במסגרת תחום פעילות זה מפתחת החברה מערכת אגירת אנרגיה היברידית, המבוססת 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 לפרק א' לדוח השנתי.

לפרטים נוספים אודות תחום פעילות אגירת אנרגיה, ראו סעיף 20 בפרק א' לדוח השנתי.

1.2. המשך השפעת נגיף הקורונה

במהלך תקופת הדוח המשיך העולם להתמודד עם השלכות התפרצות מגפת הקורונה. ההשלכות השליליות של משבר כלכלי מתמשך והגבלות מתמשכות מצד הרשויות בשל התפרצויות חוזרות של נגיף הקורונה, ככל שיתרחשו, עלולות להשפיע על התקשרויות מול קבלני משנה, נותני שירותים מקומיים וספקים מחו"ל בקשר עם רכישת חומרי גלם הנדרשים לפעילות החברה.

למועד פרסום הדוח, אין כל ודאות לגבי התפרצויות נוספות של וריאנטים נוספים של נגיף הקורונה או עם מועד סיומה של המגיפה המהווה באופיה "אירוע מתגלגל". בהתאם, אין ביכולתה של החברה להעריך

את ההשפעה העתידית של התפרצויות נוספות של נגיף הקורונה או של ההשלכות ארוכות בטווח של התפרצות המגיפה, אם בכלל, על פעילותה ותוצאותיה הכספיות. הנהלת החברה עוקבת ובוחנת באופן שוטף אחר השפעות משבר הקורונה על היבטיו השונים. במהלך תקופת הדוח ולמועד פרסום הדוח, לא הייתה לנגיף הקורונה השפעה מהותית על פעילות ותוצאות החברה.

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. 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 שווקים 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. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

2.1. תחום פעילות ה-AirSmart

2.1.1. הסכם עם חברות טמפו להתקנת מערכת AirSmart

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 סיימה את התקנת המערכת ומסרה אותה לטמפו.

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 המידי של החברה מתאריך 7 באפריל 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-044530).

מובהר כי המידע האמור לעיל בנוגע למשא ומתן בקשר לביצוע פרויקטים עתידיים להתקנת 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 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 לפרק 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 הפצה, בתוקף החל מתאריך 31 במאי 2022. הוסכם כי סופרגז תוכל להמשיך לקדם עסקאות מכירה של ה-AirSmart למספר לקוחות ספציפיים איתם היא נמצאת בשלבי התקשרות, כשהחברה תבצע עבור סופרגז את התקנת המערכת בפועל, בהתאם לתנאים שהוסכמו (ויוסכמו) בין הצדדים. להערכת החברה, ביטול ההסכם אינו צפוי להיות בעל השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה והחברה מבצעת כיום את המכירות וההפצה של מערכות ה-AirSmart בעצמה. 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) ותוכנותיים (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 2023-2024 לכ-90%, ולשיעורי נצילות אנרגטית כוללת (RTE) של כ-1.70%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 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 -01-2019-096246, ו-01-2020-148467-01-2021 בהתאמה), סעיף 20.3.1 לפרק א' לדוח השנתי וסעיף

¹ לפרטים אודות הערכות הנצילות של המערכת כפי שהופיעו בדיווח המיידי של החברה בדבר התכנות טכנולוגי 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).

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 להתמש, כולו או חלקו, או להתמש 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.

2.2.2.2 סטטוס שיתוף הפעולה עם סולגריין להטמעת מערכת האגירה

2.2.2.2.1 שיתוף פעולה להקמת מתקן פוטו-וולטאי קרקעי לייצור חשמל במסגרת פרויקט חלוץ
בהמשך לאמור בסעיף 20.3.2(ב) לפרק א' לדוח השנתי, החברה וסולגריין סיכמו שסולגריין לא תמשיך להיות שותפה בפיתוח והקמת מתקן חלוץ פוטו וולטאי קרקעי לייצור חשמל בשילוב מערכת אגירת אנרגיה ל-4 שעות במסגרת פרויקט חלוץ², כאשר החברה תמשיך בפרויקט בעצמה או יחד עם שותף אחר. במקביל החברה מנהלת משא ומתן מול פארק תעשיות רותם לגיבוש הסכם שכירות לקרקע, בהמשך להודעת הזכיה במכרז הקרקעות להקמת הפרויקט, כמפורט בסעיף 20.3.2(א) לפרק א' בדוח השנתי.

2.2.2.2.2 סיום תוקף מזכר הבנות עם סולגריין – ביום 31 במרץ 2022 פקע תוקפו של מזכר ההבנות בין החברה לסולגריין בנוגע לשילוב מערכות ה-AirBattery של החברה בחלק ממתקניה של סולגריין. לפרטים נוספים ראו סעיף 20.3.2(ב) לפרק א' לדוח השנתי ובסעיף 2.3.4 לדוח הדירקטוריון השנתי.

2.2.2.3 סטטוס הסכם העקרונות עם חברת חשמל לישראל להתקנת מערכת AirBattery

בתאריך 28 באוגוסט 2022 הודיעה חברת החשמל לישראל ("חח"י) לחברה 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 חח"י 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 חח"י, כמו גם של לקוחות אחרים בישראל ובעולם.

לפרטים נוספים אודות המו"מ עם חח"י ראו סעיף 20.3.6 לפרק א' לדוח השנתי, סעיף 2.3 לדוח הדירקטוריון השנתי ודיווח החברה מהתאריכים 15 בדצמבר 2021 ו-28 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2021-01-180306 ו-2022-01-088692, בהתאמה).

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

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. למועד דוח זה החברה ו-Voith החלו בפיתוח ציוד ומערכות כאמור. לפרטים נוספים אודות הסכם שיתוף הפעולה, ראו דיווחים מיידיים של החברה מהתאריכים 12 ביוני 2022 ו-13 ביוני 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-059226 ו-2022-01-072832, בהתאמה).

2.2.5. סיום שיתוף הפעולה עם משקי-רם בע"מ (לשעבר מי-רם תשתיות חשמל בע"מ) ("משקי-רם")

בהמשך לאמור בסעיף 20.3.4 לפרק 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 פקע בתאריך 10 בנובמבר 2022.

2.2.6. סטטוס שיתוף הפעולה עם EDF

בתאריך 21 בדצמבר 2020 התקשרו החברה וחברת EDF אנרגיות מתחדשות ישראל ("EDF") במזכר הבנות להקמת מתקן פוטו-וולטאי קרקעי לייצור חשמל בהספק של 5 מגה וואט בשילוב מערכת אגירת אנרגיה של החברה ל-4 שעות אגירה, כמתקן חלוף מטעם משרד האנרגיה ("מזכר ההבנות" ו-"המתקן").

לאור העובדה שהתנאים שנקבעו במזכר ההבנות טרם התמלאו עד למועד שנקצב לכך, מזכר ההבנות פקע בהתאם לתנאיו. הצדדים מנהלים משא ומתן לחידוש מזכר ההבנות ובמקביל החברה בוחנת המשך הקמת המתקן בעצמה או יחד עם שותף אחר. לפרטים נוספים אודות מזכר ההבנות ראו בסעיף 20.3.3 לפרק א' לדוח השנתי ובדיווח החברה מיום 22 בדצמבר 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-130804).

2.2.7. המשך פעילות פיתוח מוצרים חדשים בתחומי הפעילות של החברה

2.2.7.1. 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 שנת 2023, 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 במהלך שנת 2023 ולהתחיל בשיווק מסחרי לאחר מכן (בכפוף להשלמת הפיילוט).

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

2.2.7.2. תחום פעילות אגירת אנרגיה

במהלך תקופת הדוח החלה החברה בבחינת יישומים מסחריים נוספים בהם ניתן לעשות שימוש באמצעות רכיבי מערכת ה-AirBattery, ובכללם מערכת אגירה לנפחים גדולים ולאחסון CO² 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 במהלך שנת 2023 ולהתחיל בשיווק מסחרי לאחר מכן (בכפוף להשלמת הפיילוט).

מובהר כי הערכות החברה בנוגע למועד השלמת פעילות המחקר והפיתוח והתקנת 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 לפרק 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 ("תקנות הקלות"), 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 ("תקנות הגמול"), 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 מיידיים 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. בתאריך 20 בנובמבר, 2022, אישר דירקטוריון החברה (לאחר אישור ועדת התגמול), בהתאם לתקנה 1א' לתקנות ההקלות, את תנאי הכהונה של מר יובל הררי, דירקטור בחברה, בתוקף ממועד תחילת כהונתו כדלקמן: (1) גמול שנתי וגמול השתתפות בגובה הסכום המירבי הקבוע בתקנות הגמול, על פי דרגתה של החברה, כפי שתהא מעת לעת, וכן ביטוח נושאי משרה, פטור ושיפוי כמקובל לנושאי משרה בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מתאריך 20 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-111297).

2.5 תוכנית התייעלות לצמצום הוצאות החברה

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

בנוסף לכך, וכחלק מצעדי התייעלות 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 בין 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. עדכון תנאי הכהונה וההעסקה של ה"ה אלון רווה ואור יוגב אושרו על ידי האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה ביום 11 בספטמבר 2022. לפרטים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהתאריכים 4 באוגוסט 2022 ו-11 בספטמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-080907 ו-2022-01-094149, בהתאמה).

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 וכן דיווח החברה מתאריך 11 בספטמבר, 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-080907 ו-2022-01-094149 בהתאמה).

2.6 שינויים בהנהלת החברה

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

2.6.2. 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). ביום 28 ביוני 2022, אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר קפלינסקי כיו"ר דירקטוריון קבוע. תנאי כהונתו והעסקתו של מר קפלינסקי כיו"ר הדירקטוריון אושרו על ידי האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה ביום 11 בספטמבר 2022 (ראו דיווח מיידי מיום 11 בספטמבר 2022, מס' אסמכתא 2022-01-094149) (לאחר אישור תנאי כהונתו והעסקתו על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה בתאריכים 30 ביוני 2022 ו-31 ביולי 2022 (בהתאמה)). לפרטים אודות תנאי

כהונתו והעסקתו של מר קפלינסקי ראו סעיף 3 לזימון האסיפה הכללית שפרסמה החברה בתאריך 4 באוגוסט 2022 והדיווח על תוצאות האסיפה הכללית מתאריך 11 בספטמבר 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-080907 ו-094149-01-2022 בהתאמה).

2.6.3. 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).

2.6.4. 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 המיידיים של החברה מהתאריכים 28 בנובמבר 2021, 28 בדצמבר 2021 ו-4 בינואר 2022 (מס' אסמכתא: -01-2021-172806, 2021-01-186387 ו-2021-01-001803, 2022-01-001803 בהתאמה).

2.7. הון אנושי

2.7.1. 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 של החברה.

2.7.2. 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, ולאחר שהתקבלה החלטת מיסוי בעניין, בוטלה כמות של 700,282 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, שהוענקו לאותם הניצעים בעבר ואשר טרם מומשו ופקעו ("כתבי האופציה המוחלפים"). בנוסף, באותו המועד אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 168,727 אופציות לנושאי משרה כנגד הפחתת שכרם, כמפורט בסעיף 2.5 לעיל.

לפרטים נוספים בדבר הקצאת אופציות כנגד הפחתת השכר לנושאי משרה בחברה ראו בסעיף 2.5 לעיל. לפרטים נוספים בדבר החלפת כתבי האופציה ראו דיווח החברה מתאריך 1 באוגוסט 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-079662).

2.7.3. לפרטים בדבר הענקות הוניות נוספות לעובדים ונושאי משרה בתקופת הדוח, לרבות למר משה קפלינסקי כחלק מתנאי כהונתו כיו"ר דירקטוריון החברה, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022 ("הדוחות הכספיים").

³ לפרטים נוספים אודות המתאר ראו בדיווחים המיידיים של החברה מהתאריכים 30 במאי 2022 ו-12 ביולי 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-066688 ו-073677-01-2022, בהתאמה).

2.8. שינויים בהון החברה

2.8.1. עסקאות שבוצעו על-ידי בעלי עניין מחוץ לבורסה:

בתאריך 20 בפברואר 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).

2.8.2. בתקופת הדוח ולאחריה מומשו 694,063 כתבי אופציה ל-694,063 מניות רגילות של החברה, בתמורה כוללת של כ-2,734 אלפי ש"ח (מתוכן 3,624 כתבי אופציה ברבעון השלישי).

2.9. פנייה לבית המשפט להארכת המועד האחרון למימוש אופציות סחירות של החברה (אופציות סדרה 10)

בתאריך 9 בנובמבר, 2022, אישר דירקטוריון החברה פנייה לבית המשפט לצורך אישור הסדר מוצע עם מחזיקי אופציות סדרה 10 ("האופציות"), לפיו תקופת המימוש של האופציות תוארך עד ליום 21 במרץ 2023 (חלף מועד המימוש המקורי – 21 בנובמבר 2022). מלבד הארכת תקופת המימוש הנ"ל, לא יחול שינוי ביתר תנאי האופציות.

בהתאם ובהמשך לכך, הגישה החברה לבית המשפט, בתאריך 10 בנובמבר 2022, בקשה דחופה למתן צו לכינוס אסיפת בעלי מניות החברה ואסיפת מחזיקי האופציות לצורך אישור הארכת תקופת המימוש של האופציות כאמור לעיל, ובמקביל הגישה בקשה דחופה להארכה זמנית של מועד מימוש האופציות עד ליום 21 בינואר 2023 ("הבקשה" ו-"הבקשה לסעד ביניים").

בתאריך 20 בנובמבר, 2022, נעתר בית המשפט לבקשה לסעד ביניים, לפיה, המועד האחרון למימוש האופציות יוארך באופן זמני וזאת עד ליום 21 בינואר 2023.

לפרטים נוספים בדבר אישור הדירקטוריון לפנייה לבית המשפט להארכת תקופת המימוש של האופציות, לרבות הגשת הבקשה והבקשה לסעד ביניים לבית המשפט והחלטות בית המשפט מתאריכים 13 בנובמבר 2022 ו-20 בנובמבר 2022, ראו בדיווחי החברה מהתאריכים 10 בנובמבר 2022, 13 בנובמבר 2022 ו-20 בנובמבר 2022 (מס' אסמכתאות: 2022-01-108660, 2022-01-108870, 2022-01-108870 ו-2022-01-111303, בהתאמה).

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):

הסברים	ליום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 בספטמבר 2021 (באלפי ש"ח)	ליום 30 בספטמבר 2022 (באלפי ש"ח)	
הקיטון בנכסים השוטפים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהעברה מפיקדונות לזמן קצר לפיקדונות לזמן ארוך ומצריכת מזומנים לפעילות שוטפת.	145,626	155,013	76,961	נכסים שוטפים
הגידול בנכסים הלא שוטפים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהעברת הפיקדונות לזמן קצר לפיקדונות לזמן ארוך, ומנגד הקיטון ברכוש קבוע, נטו כתוצאה מהפחתתו השוטפת.	41,438	41,812	65,075	נכסים לא שוטפים
	187,064	196,825	142,036	סך נכסים
הקיטון בהתחייבויות השוטפות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בהתחייבויות החברה לספקים.	14,530	13,360	11,038	התחייבויות שוטפות
הקיטון בהתחייבויות הלא שוטפות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בהתחייבויות בגין חכירה לזמן ארוך.	15,261	15,992	14,490	התחייבויות לא שוטפות
הקיטון בהון העצמי בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהפסד המצטבר ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, בניכוי הגדלת ההון עקב תקבולים ממימוש אופציות וגידול בקרן הון בגין תשלום מבוסס מניות במהלך תקופת הדוח.	157,273	167,473	116,508	הון עצמי
	187,064	196,825	142,036	סה"כ התחייבויות והון
הקיטון ביחס השוטף בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס בעיקר להמרת הפיקדונות מזמן קצר לזמן ארוך, אשר גרמו לקיטון בנכסים השוטפים.	10.02	11.60	6.97	יחס שוטף

4. תוצאות הפעילות

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

הסברים	ליום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
		30 בספטמבר 2021 (באלפי ש"ח)	30 בספטמבר 2022 (באלפי ש"ח)	30 בספטמבר 2021 (באלפי ש"ח)	30 בספטמבר 2022 (באלפי ש"ח)	
הגידול בתקופות הדוח ביחס לתקופות המקבילות אשתקד נובע בעיקר מהכנסה בגין פרויקט טמפו.	5,197	127	2,144	1,560	3,946	הכנסות
בגין שינוי אומדן ההכנסות הצפויות מפרויקט נשר.	(3,434)	(3,434)	-	(3,434)	-	שינוי אומדן הכנסות
	1,763	(3,307)	2,144	(1,874)	3,946	הכנסות, נטו
הירידה בעלות המכר ברבעון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מהפרשות לירידת ערך וחווה מכביד שבוצעו בתקופה המקבילה אשתקד, לעומת הגידול בעלות המכירות הנובע מהעליה בהכנסות לתקופת הדוח. העלייה בעלות המכירות והשירותים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובעת, בין היתר, מגידול בהיקף הפרויקטים.	7,344	2,823	2,478	3,752	6,104	עלות המכירות והשירותים
	5,581	6,130	334	5,626	2,158	הפסד גולמי
העלייה בהוצאות המו"פ בתקופת הדוח נובעת בעיקר מהצטיידות עבור פרויקט מו"פ חדש לעומת היוון עלויות מו"פ למתקן ניסויים בתקופה המקבילה אשתקד.	14,013	6,522	6,129	6,127	21,494	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד מיוחס, בין היתר, לקיטון במצבת כוח האדם ולקיטון בהוצאות תשלום מבוסס מניות עקב פקיעת אופציות של עובדים לאחר סיום העסקתם.	15,662	4,526	1,199	11,424	6,174	הוצאות מכירה ושיווק
הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח וברבעון ביחס לתקופות המקבילות אשתקד מיוחס, בין היתר, לקיטון בהוצאות תשלום מבוסס מניות בגין אופציות של עובדים שתקופת העסקתם הסתיימה, מנגד ישנו גידול בעלויות שכר הנובע מהרחבת השדרה הניהולית של החברה.	32,881	11,087	7,823	22,899	19,099	הוצאות הנהלה וכלליות
	71	-	-	71	-	הוצאות אחרות
	68,208	28,265	15,485	46,147	48,925	הפסד תפעולי
הגידול בהכנסות המימון, נטו בתקופת הדוח ביחס להוצאות מימון, נטו בתקופה המקבילה אשתקד והקיטון בהוצאות מימון נטו ברבעון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מיוחס בעיקרו לרישום הכנסות מימון בגין הפרשי שער על יתרות מט"ח, בקיזוז השפעת שינוי ערך התחייבויות בגין חכירה ומענקים.	(434)	(200)	(61)	(301)	266	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	68,642	28,465	15,546	46,448	48,659	הפסד לפני מסים על הכנסה
הפרשה למס בגין חבות מס של חברת הבת בארה"ב והפחתה של מיסים לקבל בגין הוצאות עודפות.	-	-	(2)	-	65	מסים על הכנסה
	68,642	28,465	15,544	46,448	48,724	הפסד כולל

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

5. נזילות

הסברים	ליום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום	
		30 בספטמבר 2021 (באלפי ש"ח)	30 בספטמבר 2022 (באלפי ש"ח)	30 בספטמבר 2021 (באלפי ש"ח)	30 בספטמבר 2022 (באלפי ש"ח)
מזומנים נטו ששימשו לפעילויות שוטפות	(30,369)	(9,202)	(12,465)	(16,965)	(40,681)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילויות) השקעה	3,463	6,121	61,801	(3,504)	100,824
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) מימון	9,195	(163)	(710)	6,435	909
הון חוזר	131,096	141,653	65,923	141,653	65,923

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-3.2.3 בפרק א' לדוח השנתי. לפרטים אודות מענקי שיווק ראו סעיף 13.3 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 בשערי חליפין

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 וכן בחלקם מהשינויים בשערי חליפין (החברה נוהגת להתאים את יתרות המט"ח שברשותה לתשלומים הצפויים בגין ההתקשרויות במט"ח). 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, הני"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.

השפעת השינויים בשיעורי הריבית

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. לחברה אין הלוואות ו/או מסגרות אשראי בסכומים מהותיים, המנוצלות בפועל, ואשר מושפעות משינויים בשיעורי הריבית, ולכן 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 הני"ל יבואו 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 התפתחויות האינפלציה ושינויי שערי הריבית בישראל ובשווקי ההון הגלובליים. בשים לב לכך כי שינויים בשיעורי הריבית והאינפלציה הן מגמות מקרו-כלכליות גלובליות, אשר אינן בשליטת החברה, אין ביכולתה של החברה להעריך את מלוא ההשפעות העתידיות, ככל שתהיינה, של הגורמים המפורטים לעיל, לרבות השפעותיהם העתידיות על מצבה הפיננסי העתידי ותוצאות פעולותיה.

הערכות החברה המובאות לעיל בקשר עם ההשפעות העתידיות האפשריות של שינויים בשיעורי הריבית והאינפלציה על פעילות החברה מהוות מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס, בין היתר, על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה המבוססות על ניסיון העבר והידע שנצבר לה כמו גם ניתוח השינויים וההשפעות שנצפו בתקופת הדוח, הערכות שונות ביחס למצב השווקים בהם פועלת החברה וכן מידע נוסף הקיים בחברה. 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 מגמות מאקרו כלכליות שונות, החלטות הבנקים המרכזיים בעולם, החלטות רגולטוריות שונות הקשורות לתחומי פעילותה של החברה, וגורמים נוספים לרבות התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף 49 לפרק א' לדוח השנתי.

8. תרומות

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

9. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית

מלבד מינויו לדירקטוריון החברה של מר יובל הררי, כאמור בסעיף 2.6.1 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.

אלון רוה מנכ"ל

משה קפלינסקי יו"ר דירקטוריון

תאריך : 20 בנובמבר 2022

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2022

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

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

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 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד ורווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה 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 בספטמבר 2021 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך נסקרו על ידי רואי חשבון מבקרים קודמים, אשר דוח הסקירה שלהם מיום 31 ביולי 2022 כלל מסקנה מסויגת עקב אי הכללת מספרי השוואה ליום 30 בספטמבר, 2020 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך כנדרש בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 ולפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

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 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 מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

סומך חייקין
רואי חשבון

20 בנובמבר, 2022

31 בדצמבר 2021	30 בספטמבר		
מבוקר	2021	2022	בלתי מבוקר
			<u>באלפי ש"ח</u>
			<u>נכסים שוטפים</u>
6,667	10,344	68,459	מזומנים ושווי מזומנים
130,618	140,554	-	פקדונות לזמן קצר
3,479	346	2,728	לקוחות
3,013	2,137	4,152	חייבים ויתרות חובה
1,849	1,632	1,622	מלאי
145,626	155,013	76,961	<u>סה"כ נכסים שוטפים</u>
-	-	28,011	<u>נכסים לא שוטפים</u>
26,747	26,519	23,663	פקדונות לזמן ארוך
13,728	14,318	12,578	רכוש קבוע
963	975	823	נכסי זכות שימוש
41,438	41,812	65,075	נכסים בלתי מוחשיים
187,064	196,825	142,036	<u>סה"כ נכסים לא שוטפים</u>
			<u>סה"כ נכסים</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,297	4,239	1,653	ספקים ונותני שירותים
12,233	9,121	9,385	זכאים ויתרות זכות
14,530	13,360	11,038	<u>סה"כ התחייבויות שוטפות</u>
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
661	573	975	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
11,934	12,487	11,084	התחייבות בגין חכירה
2,666	2,932	2,431	התחייבות לתמלוגים בגין מענקים שהתקבלו
15,261	15,992	14,490	<u>סה"כ התחייבויות לא שוטפות</u>
			<u>הון המיוחס לבעלים של החברה</u>
241,311	236,274	264,911	הון מניות ופרמיה
35,775	35,784	14,909	תקבולים על חשבון כתבי אופציות
45,644	38,678	50,869	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
(165,457)	(143,263)	(214,181)	יתרת הפסד
157,273	167,473	116,508	<u>סה"כ הון</u>
187,064	196,825	142,036	<u>סה"כ התחייבויות והון</u>

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

20 בנובמבר, 2022

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

לשנה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	2021	2022	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר				
5,197	127	2,144	1,560	3,946	באלפי ש"ח
(3,434)	(3,434)	-	(3,434)	-	(למעט אם צוין אחרת)
1,763	(3,307)	2,144	(1,874)	3,946	הכנסות
7,344	2,823	2,478	3,752	6,104	שינוי אומדן הכנסות
5,581	6,130	334	5,626	2,158	הכנסות, נטו
14,013	6,522	6,129	6,127	21,494	עלות המכירות והשירותים
15,662	4,526	1,199	11,424	6,174	הפסד גולמי
32,881	11,087	7,823	22,899	19,099	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
71	-	-	71	-	הוצאות מכירה ושיווק
68,208	28,265	15,485	46,147	48,925	הוצאות הנהלה וכלליות
609	150	272	448	1,431	הוצאות אחרות
1,043	350	333	749	1,165	הפסד תפעולי
68,642	28,465	15,546	46,448	48,659	הכנסות מימון
-	-	(2)	-	65	הוצאות מימון
68,642	28,465	15,544	46,448	48,724	הפסד לתקופה לפני מסים על הכנסה
68,642	28,465	15,544	46,448	48,724	מסים על הכנסה
					הפסד לתקופה
					הפסד כולל לתקופה
3.43	1.42	0.73	2.34	2.32	הפסד למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלים של החברה (בש"ח)

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

סה"כ הון	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות		הון מניות ופרמיה	
		כתבי אופציה	מניות		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)					
157,273	(165,457)	45,644	35,775	241,311	יתרה ליום 1 בינואר, 2022
2,734	-	-	(4,815)	7,549	המרת אופציות למניות (ראה באור 3ה')
5,225	-	5,225	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
-	-	-	(16,051)	16,051	פקיעת אופציות
(48,724)	(48,724)	-	-	-	הפסד כולל
116,508	(214,181)	50,869	14,909	264,911	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022

סה"כ הון	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות		הון מניות ופרמיה	
		כתבי אופציה	מניות		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)					
179,290	(96,815)	10,244	37,895	227,966	יתרה ליום 1 בינואר, 2021
5,964	-	(233)	(2,111)	8,308	המרת אופציות למניות
28,667	-	28,667	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(46,448)	(46,448)	-	-	-	הפסד כולל
167,473	(143,263)	38,678	35,784	236,274	יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021

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

סה"כ הון	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	כתבי אופציה	הון מניות ופרמיה
בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח				
127,330	198,745	46,269	14,934	264,872
14	-	-	(25)	39
4,600	-	4,600	-	-
(15,5436)	(15,436)	-	-	-
116,508	(214,181)	50,869	14,909	264,911

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)
יתרה ליום 1 ביולי, 2022
 המרת אופציות למניות (ראה באור 3ה')
 עלות תשלום מבוסס מניות הפסד כולל
יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022

סה"כ הון	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	כתבי אופציה	הון מניות ופרמיה
בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח				
182,764	(114,798)	25,524	35,817	236,221
20	-	-	(33)	53
13,154	-	13,154	-	-
(28,465)	(28,465)	-	-	-
167,473	(143,263)	38,678	35,784	236,274

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)
יתרה ליום 1 ביולי, 2021
 המרת אופציות למניות
 עלות תשלום מבוסס מניות הפסד כולל
יתרה ליום 30 בספטמבר, 2021

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

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

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

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022	2021	2022
מבוקר	בלתי מבוקר			
68,642	28,645	15,436	46,448	48,724
3,404	980	2,073	1,625	6,150
29,592	11,751	4,600	20,686	5,225
71	-	-	71	-
-	-	52	-	52
-	-	(2)	-	65
(* 302)	139	66	185	(184)
(* (709)	(163)	(356)	(696)	(860)
32,660	12,707	6,433	21,871	10,448
2,484	3,627	(1,006)	5,617	751
(594)	(664)	108	282	(1,130)
(1,240)	496	923	(1,023)	227
91	1,907	(1,293)	374	(418)
5,239	1,301	(2,977)	2,581	(2,501)
5,980	6,667	(4,245)	7,831	(3,071)
-	-	(5)	-	(55)
(441)	(145)	(149)	(253)	(428)
(* 74	(* 34	937	(* 34	1,149
(30,369)	(9,202)	(12,465)	(16,965)	(40,681)
(3,940)	(555)	(199)	(939)	(1,176)
(12,597)	(3,324)	-	(12,565)	-
(*20,000	(*10,000	90,000	(*10,000	130,000
-	-	(28,000)	-	(28,000)
3,463	6,121	61,801	(3,504)	100,824

באלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
הפסד לתקופה התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:
פחת והפחתות תשלום מבוסס מניות הפסד הון ממימוש רכוש קבוע הפסד בגין פרעון מוקדם של חכירה מסים על הכנסה הוצאות (הכנסות) מימון, נטו שינוי אומדן להתחייבות לתמלוגים

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
ירידה (עלייה) בלקוחות ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה ירידה (עלייה) במלאי עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות מסים ששולמו ריבית ששולמה ריבית שהתקבלה מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
רכישת נכסים קבועים היוון עלויות פיתוח פרעון פקדונות בתאגידים בנקאיים הפקדת פקדונות בתאגידים בנקאיים מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) השקעה (* סווג מחדש

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר	
2021	2021	2022	2021	2022
מבוקר	בלתי מבוקר			
9,052	20	14	5,964	2,734
1,741	167	-	1,741	-
(345)	(7)	(76)	(331)	(76)
(1,253)	(343)	(648)	(939)	(1,749)
9,195	(163)	(710)	6,435	909
-	-	(30)	-	740
(17,711)	(3,244)	48,596	(14,034)	61,792
24,378	(13,588)	19,863	24,378	6,667
6,667	10,344	68,459	10,344	68,459

באלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות מימון
 תקבולים בגין המרת אופציות למניות
 קבלת מענקים ממשלתיים
 פרעון מענקים ממשלתיים
 פרעון התחייבות בגין חכירה
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
 לפעילות) מימון
 השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות
 מזומנים ושווי מזומנים
 עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
 מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
 מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(א) פעולות מהותיות שלא במזומן

13,766	12,159	145	12,159	584	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
226	1,885	-	1,885	-	רכישת רכוש קבוע באשראי
7,981	1,403	-	7,981	-	היוון עלויות תשלום מבוסס מניות לנכס בלתי מוחשי

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

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 בספטמבר, 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. 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:

1. 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.

- א. ביום 1 בינואר, 2022, פקעו 1,006,000 אופציות סדרה י' של החברה, כתוצאה מכך הועבר מרכיב התקבולים בדוח על השינויים בהון לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 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 ההון העצמי של החברה.
- ב. במהלך תקופת הדוח 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 במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2022.
- ג. ביום 9 במאי 2022 התפטר מר גבי זליגסון מתפקיד יו"ר הדירקטוריון ובמקומו מונה מר משה קפלינסקי, ששימש עד כה כדירקטור בקבוצה, כממלא מקום וביום 11 לספטמבר 2022 אושר מינוי של מר קפלינסקי כיו"ר הדירקטוריון. מר קפלינסקי זכאי לתשלום חודשי בסך של כ-25 אלפי ש"ח, ובנוסף העונקו לו אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 60,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ כ"א, כמפורט בביאור 4 ד.
- ד. ביום 31 במאי 2022 סיימה הקבוצה את הסכם ההפצה הבלעדי עם חברת סופרגו. הוסכם, כי סופרגו תוכל להמשיך לקדם עסקאות מכירה של ה-AirSmart למספר לקוחות ספציפיים איתם היא נמצאת בשלבי התקשרות, כשאוגווינד תבצע עבור סופרגו את התקנת המערכות בפועל, בהתאם לתנאים שהוסכמו (ויסכמו) 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.
- ה. 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.
- ו. במהלך תקופת הדוח מומשו 694 אלפי אופציות סדרה 10 ע"י משקיעים, מתוכם 3 אלפי אופציות מומשו במהלך רבעון 3 2022. תוספת המימוש של האופציות הינה 3.94 וסך התמורה ממימוש האופציות הסתכמה לסך של כ-2,734 אלפי ש"ח, מתוכם 14 אלפי ש"ח במהלך הרבעון השלישי לשנת 2022.
- ז. בהמשך לאמור בביאור 21(3) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021, הקבוצה הגיעה להחלטה כי לאור העיכובים שחלו בתקופה האחרונה בקידום פרויקט חניטה, הנובעים, ככל הידוע לקבוצה, מהתנגדות עקרונית של חלק מחברי הקיבוץ להתקנת המערכת בשטחי הקיבוץ (מטעמים שלא קשורים לביצועי המערכת או לכדאיותה), יש לחתור 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.
- ח. ביום 28 באוגוסט, 2022, הודיעה חברת החשמל לישראל לקבוצה כי לאור פקיעת הסכם העקרונית 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

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.ג. 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.ג. 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.ג. 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.
- ד. ביום 31 ביולי, 2022 הוענקו ליו"ר הדירקטוריון ולעובדים של הקבוצה אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 94,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א. תוספת המימוש של האופציות הינה 13 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במודל הבינומי נע בין 5.02 ל- 5.72 ש"ח לכל כתב אופציה.
- ה. ביום 31 ביולי, 2022, 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. מתוך הני"ל 65,891 אופציות שהוקצו והוענקו למנכ"ל הקבוצה וסמנכ"ל טכנולוגיות ופיתוח הקבוצה, המשמש גם כדירקטור בקבוצה, אושרו באסיפה הכללית ביום 11 בספטמבר, 2022.
- ו. ביום 31 ביולי, 2022, אישר דירקטוריון הקבוצה החלפה של מחצית מכמות כתבי האופציה שהוענקו בעבר ל- 23 עובדים ונושאי משרה בקבוצה, באופן שבו תפקע כמות של 700,282 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר, שהוענקו לניצעים בעבר, אשר טרם מומשו ותוענק לניצעים כמות של 700,282 כתבי אופציה ("כתבי אופציה חדשים"), לא רשומים למסחר, אשר יהיו ניתנים למימוש ל-700,282 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה. תקופת ההבשלה בגין כתב האופציה החדשים תתחיל ממועד ההענקה כאמור לעיל. תוספת המימוש של האופציות החדשות הינה 13 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במודל הבינומי נע בין 5.02 ל- 5.72 ש"ח לכל כתב אופציה. ביום 15 באוגוסט, 2022, התקבל אישור רולינג של רשות המסים להחלפת האופציות.
- ז. ביום 30 באוגוסט, 2022 הוענקו לעובד הקבוצה אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 5,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א. תוספת המימוש של האופציות הינה 10.78 ש"ח. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדד במודל הבינומי נע בין 3.57 ל- 4.18 ש"ח לכל כתב אופציה.

באור 4 - : עסקאות תשלום מבוסס מניות (המשך)

הענקת האופציות מותנית בתנאי הבשלה, אם לא יתקיימו תנאי ההבשלה יחולטו האופציות. למעט האופציות שהוענקו ותוארו בבאור 4 ה מעלה, 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 ה 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 (%)
5	אורך חיים חזוי (בשנים)
59-69%	תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)
3.04%-0.55%	שיעור ריבית חסרת סיכון (%)

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 בדיקטוריון 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, החוזר 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 אי 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 החלטות 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.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

סה"כ	מגזר ה- -AIR BATTERY	מגזר ה- -AIR SMART	
			<u>לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)</u>
3,946	-	3,946	הכנסות מחיצוניים
-	-	-	הכנסות בין-מגזריות
3,946	-	3,946	סה"כ הכנסות
4,189	3,837	352	פחת והפחתות
30,212	25,584	4,628	הפסד מגזרי
18,713			הוצאות משותפות בלתי מוקצות
266			הכנסות מימון, נטו
48,659			הפסד לפני מסים על הכנסה
			<u>לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)</u>
(1,874)	-	(1,874)	הכנסות מחיצוניים
-	-	-	הכנסות בין-מגזריות
(1,874)	-	(1,874)	סה"כ הכנסות
600	343	257	פחת והפחתות
19,591	10,817	8,774	הפסד מגזרי
26,556			הוצאות משותפות בלתי מוקצות
-			הוצאות אחרות, נטו
301			הוצאות מימון, נטו
46,448			הפסד לפני מסים על הכנסה

באור 6 : - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

סה"כ	מגזר ה- -AIR BATTERY	מגזר ה- -AIR SMART
2,217	-	2,217
-	-	-
2,217	-	2,217
1,412	1,301	111
7,655	6,928	727
7,722		
61		
15,438		

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו
ביום 30 בספטמבר, 2022 (בלתי מבוקר)

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות
סה"כ הכנסות

פחת והפחתות
הפסד מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות
הוצאות מימון, נטו
הפסד לפני מסים על הכנסה

(3,307)	-	(3,307)
-	-	-
(3,307)	-	(3,307)
321	260	61
13,522	6,998	6,524
14,743		
-		
200		
28,465		

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר, 2021 (בלתי מבוקר)

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות
סה"כ הכנסות

פחת והפחתות
הפסד מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות
הוצאות אחרות, נטו
הוצאות מימון, נטו
הפסד לפני מסים על הכנסה

1,763	-	1,763
-	-	-
1,763	-	1,763
1,574	1,200	374
29,655	19,845	9,810
38,553		
434		
68,642		

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021
(מבוקר)

הכנסות מחיצוניים
הכנסות בין-מגזריות

סה"כ הכנסות
פחת והפחתות

הפסד מגזרי

הוצאות משותפות בלתי מוקצות
הוצאות מימון, נטו
הפסד לפני מסים על הכנסה

- א. בהמשך לאמור בבאור 3' לדוח זה, מזכר ההבנות בין הקבוצה למשקי-רם פג ביום 10 בנובמבר 2022.
- ב. ביום 9 בנובמבר, 2022, אישר דירקטוריון החברה פנייה לבית המשפט לצורך אישור הסדר מוצע עם מחזיקי אופציות סדרה 10 ("האופציות"), לפיו תקופת המימוש של האופציות תוארך עד ליום 21 במרץ 2023 (חלף מועד המימוש המקורי – 21 בנובמבר 2022). מלבד הארכת תקופת המימוש הנ"ל, לא יחול שינוי ביתר תנאי האופציות.
- בהתאם ובהמשך לכך, הגישה החברה, ביום 10 בנובמבר 2022, בקשה דחופה למתן צו לכינוס אסיפת בעלי מניות החברה ואסיפת מחזיקי האופציות לצורך אישור הארכת תקופת המימוש של האופציות כאמור לעיל, ובמקביל הגישה בקשה דחופה להארכה זמנית של מועד מימוש האופציות עד ליום 21 בינואר 2023 ("הבקשה" ו-"הבקשה לסעד ביניים"). בתאריך 20 בנובמבר, 2022, קיבל בית המשפט את הבקשה לסעד ביניים, לפיה, המועד האחרון למימוש האופציות יוארך באופן זמני וזאת עד ליום 21 בינואר 2023.

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 רווח, מנכ"ל;
2. יעקב וינקור, 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 שנתיימה 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 בספטמבר, 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.

**הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי**

אני, אלון רווח, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השלישי 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 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 פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"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.

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 אוגוונד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן – **התאגיד**) לרבעון השלישי 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), התשי"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

20 בנובמבר, 2022