



ENERGIX
RENEWABLES

אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024
למעבר לדיווח נגיש [לחץ כאן](#) באתר החברה





אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2024
(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

1	<u>דוח דירקטוריון</u>
43	<u>דוח סקירה של רואי החשבון</u>
	<u>תמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים)</u>
44	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
47	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
48	תמצית דוחות על הרווח (הפסד) הכולל ביניים מאוחדים
49	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
52	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
55	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
73	<u>תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרץ 2024 (בלתי מבוקר)</u>

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ ("החברה")**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה**

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 ("תקופת הדוח" ו-"מועד הדוח", בהתאמה). המידע המפורט בדוח זה מהווה גם עדכון בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970 (להלן: "התקנות") ומידע נוסף נכון לתאריך 19 מאי 2024 ("תאריך אישור הדוח").

כל התייחסות למונח "החברה" או "הקבוצה" בדוח זה משמעה החברה ו/או החברה באמצעות חברות בנות ו/או שותפויות בבעלותה המלאה.

דוח הדירקטוריון והעדכונים בו נערכו בהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 שפורסם ביום 6 במרץ 2024, (אסמכתא מספר: 2024-01-022716) ("הדוח השנתי"), לרבות חלקים א' ו-ג' לדוח השנתי - דוחות כספיים ("דוחות כספיים שנתיים").

חלק א': הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד**1. תיאור תמציתי של פעילות החברה**

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ ("אנרג'יקס" או "החברה") התאגדה בישראל ביום 7 בדצמבר 2006 כחברה פרטית. בחודש מאי 2011, החברה הפכה לחברה ציבורית וניירות הערך שלה נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה"). אלוני חץ נכסים והשקעות בע"מ ("אלוני חץ") הינה בעלת השליטה בחברה מאז הקמתה.¹

למועד הדוח ולתאריך אישור הדוח, החברה עוסקת, בעצמה ובאמצעות חברות בנות ושותפויות בשליטה המלאה (להלן יחדיו: "הקבוצה"), בייזום, פיתוח, מימון, הקמה, ניהול והפעלה של מתקנים לייצור חשמל ממקורות אנרגיה מתחדשת, אגירה ומכירת חשמל המיוצר במתקנים אלו מתוך כוונה להחזיק בהם לטווח ארוך.

במסגרת פעילותה הכוללת של החברה בישראל, ארה"ב ופולין, ההספק הכולל של מערכותיה בתחום הפוטו-וולטאי ואנרגיית הרוח מסתכם לתאריך אישור הדוח לסך של כ-1.3GW ו-34MWh (אגירה) פרויקטים בהפעלה מסחרית, כ-734MW וכ-312MWh (אגירה) פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה, וכ-480MW וכ-48MWh (אגירה) פרויקטים בייזום מתקדם. כמו כן, לחברה פרויקטים בייזום, בתחום הפוטו-וולטאי ובתחום אנרגיית הרוח בהספק של כ-6.3GW ופרויקטים בייזום בתחום האגירה בהספק של כ-26.9GWh.²

למעט אם נאמר במפורש אחרת, כל התייחסות לחברה ופעילותה מתוארת ברמת הקבוצה.

לפרטים נוספים אודות פעילותה של החברה ראה סעיף 1 לחלק א' לדוח השנתי - תיאור עסקי התאגיד, סעיף 4 להלן וביאור 1.א. לחלק ג' לדוחות הכספיים השנתיים.

¹ לידיעת החברה, לתאריך אישור הדוח אלוני חץ הנה חברה ללא גרעין שליטה. לפרטים נוספים ראה תקנה 21א לחלק ד' לדוח השנתי - פרטים נוספים.
² פרויקטים בהפעלה מסחרית הינם פרויקטים שהקמתם הושלמה והחשמל המיוצר בהם מוזרם לרשת החשמל הרלוונטית; פרויקטים בהקמה או לקראת הקמה הינם פרויקטים של החברה הנמצאים במהלך עבודות הקמה או שתחילת הקמתם בפועל צפויה בטווח הקרוב; פרויקטים בייזום מתקדם הינם צבר הפרויקטים בידי החברה שהחברה מעריכה כי ניתן להגיע בגינם לכדי סגירה פיננסית או מוכנות להקמה בתוך 12 החודשים הקרובים או פרויקטים בייזום שזכו בתעריף מובטח; פרויקטים בייזום הינם צבר הפרויקטים בידי החברה בשלבי פיתוח שונים אשר עשויים להבשיל לכדי פרויקטים בהקמה, בגינם לחברה זיקה לקרקע והחברה פועלת להשגת ההיתרים והאישורים הנדרשים להקמתם; צבר פרויקטים בשל כולל פרויקטים בהפעלה מסחרית, פרויקטים בהקמה וערב הקמה ופרויקטים בייזום מתקדם.

2. אירועים עיקריים בתקופת הדוח ולתאריך אישור הדוח:

2.1 תוצאות חזקות לרבעון הראשון* ואשור תחזיות: הכנסות החברה לרבעון הראשון הסתכמו בכ-230 מיליון ש"ח, צמיחה של כ-26% לעומת הכנסות של כ-183 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הצמיחה בהכנסות נובעת בעיקרה מגידול בצבר פרויקטים בהפעלה מסחרית וגידול בהכנסות ממתקנים קיימים. ה-EBITDA הסתכם בכ-167 מיליון ש"ח, צמיחה של כ-22% לעומת EBITDA של כ-137 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה, הסתכם ברבעון הראשון לסך של כ-79 מיליון ש"ח לעומת רווח נקי של כ-76 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד.

החברה מאשררת את תחזיותיה לשנת 2024. לפרטים נוספים ראה סעיף 4.2 להלן.

* הניתוח ההשוואתי של התוצאות אל מול התקופה המקבילה אשתקד הינו ניתוח כלכלי. לאור זאת, **ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, ההתייחסות לתוצאות נעשתה תוך גילום החלק היחסי בגין רבעון 1 בלבד, מתוך סכום הפיצוי שהתקבל בגין ביטול עסקאות אקדמה בפולין (UNWINDING), עבור שנת 2023 במלואה.** לפרטים נוספים ראה סעיף 4.5 להלן.

לפרטים נוספים לגבי תיקון עסקאות אקדמה בפולין (UNWINDING) ראה ביאור 10(ב')/4(ב') וג' לדוחות הכספיים השנתיים 2023.

לניתוח תוצאות הרבעון ביחס לרבעון אשתקד, מובא בסעיף 4.5 להלן. לפרטים נוספים אודות תוצאות הפעילות ראה סעיפים 4.5 ו-4.6 להלן.

2.2 שיתוף פעולה אסטרטגי (מכירת חשמל ותעודות הירקות; העמדת השקעת שותף מס): לתאריך אישור הדוח החברה מצויה במשא ומתן מתקדם (לקראת חתימה) לשיתוף פעולה אסטרטגי, ארוך טווח, ביחס לפעילותה העתידית של החברה בארה"ב, לאחר שבחודש דצמבר 2023 חתמה חברת בת אמריקאית בבעלותה המלאה על מזכר הבנות. במסגרת שיתוף הפעולה האסטרטגי, ככל ויבשיל לכדי הסכמים מחייבים ובכפוף לתנאיהם, תמכור חברת הבת לשותף האסטרטגי את החשמל והתעודות הירקות שייצרו בפרויקטים עתידיים של החברה בארה"ב אשר צפויים להגיע לכדי הפעלה מסחרית החל משנת 2025, בהספק ראשוני של לפחות 1.5GWp (למעט ביחס לפרויקטים אחרים אשר בגינם יש לחברה התחייבות קודמת למכירת חשמל לצדדים שלישיים). בנוסף, השותף האסטרטגי יעמיד את השקעת שותף המס בפרויקטים נשוא ההתקשרות (לרבות בדרך של העברה) בהיקף שישקף את שיעור הטבת מס ה-ITC המקסימלית לה זכאים הפרויקטים. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 18.12.2023 (אסמכתא מספר 137034-01-2023) המובא בזאת במלואו על דרך ההפניה, בשינויים המחוייבים.

2.3 התקשרות במזכר הבנות לא מחייב לרכישת צבר פרויקטים בארה"ב, בהספק של מעל 1.2GWp והספק אגירה של מעל 1.2GWh: בחודש אפריל 2024, התקשרה החברה עם חברת אנרגיה גלובלית מובילה, במזכר הבנות לרכישת מלוא הבעלות בצבר פרויקטים פוטו-וולטאיים בהספק של מעל 1.2GWp ברשת PJM. בנוסף, לפרויקטים פוטנציאל שילוב מתקני אגירה בהספק של מעל 1.2GWh. עלות הרכישה הצפויה הינה בסך של 62 מיליון דולר אשר ישולמו במועד הסגירה, בתוספת דמי הצלחה בגין כל פרויקט שיגיע לתחילת הקמה, וזאת עד לסך כולל של 58 מיליון דולר. במידה וישולבו מתקני אגירה, המוכרת תהיה זכאית לתמורה נוספת של עד 16 מיליון דולר.

בהתאם למידע שנמסר לחברה, מרבית הפרויקטים מצויים בשלבי פיתוח מתקדמים וצפויים להגיע להפעלה מסחרית במהלך השנים 2025-2027. בנוסף, להערכת החברה, מרבית הפרויקטים צפויים להיות זכאים להטבת מס ITC של 50%.

לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 14 באפריל 2024 (אסמכתא 042342-01-2024), אשר מובא בזאת במלואו על דרך ההפניה וכן ביאור 7 לדוחות הכספיים.

2.4 השלמת רכישת 2 פרויקטים בפנסילבניה בהספק כולל של כ-200MWp: השלמת העסקה בחודש אפריל 2024, התאפשרה לאחר שהחברה התקשרה בתיקון להסכם למכירת החשמל של הפרויקטים לאחת מהחברות האמריקאיות הגדולות בעולם, בתנאים מיטיבים. עלות הרכישה הסתכמה לסך של כ-23 מיליון דולר (כ-13 מיליון דולר תמורת רכישת הזכויות והיתרה בגין החזר הוצאות הקמה). החברה מעריכה כי פרויקטים אלו יגיעו לכדי הפעלה מסחרית במחצית השנייה של 2025.

2.5 השלמת עסקת מימון והשקעת שותף מס בגין צבר פרויקטים E3 (וירג'יניה 3 ו-PA1): בחודש אפריל 2024, הושלמה עסקת המימון והשקעת שותף המס בגין צבר הפרויקטים E3 בהספק של 412MWp, בסך כולל של 530 מיליון דולר ארה"ב.

לתאריך אישור הדוח, החברה מעריכה כי הנה זכאית לקבל סך נוסף של עד 100 מיליון דולר בגין מימוש הטבת מס בגין שימוש בציוד מקומי. מתוך סכום זה, פועלת החברה לקבלת סך של כ-75 מיליון דולר במסגרת מכירת הטבות

המס עוד בטרם כניסת התקנות המחייבות בעניין זה לתוקף (בהתבסס על אישורים שקבלה לצורך כך). את היתרה בסך של עד 25 מיליון דולר תפעל החברה לקבל בכפוף לכניסת התקנות לתוקף. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 7 באפריל 2024 (אסמכתא 2024-01-033544), אשר מובא בזאת במלואו על דרך ההפניה וכן ביאור 7 לדוחות הכספיים.

2.6 משא ומתן לקבלת מימון בהיקף של כ- 620 מיליון דולר להקמת צבר הפרויקטים E4 בארה"ב: החברה נמצאת במשא ומתן לקבלת מימון אשר יכלול הלוואת גישור, הלוואת Back Leverage והשקעת שותף מס - ITC (לרבות בדרך של מכירת הטבת המס), בהיקף של כ-620 מיליון דולר למימון הקמת צבר הפרויקטים E4 בהספק של כ-410MWp.

2.7 קידום צבר הייזום בפולין כתוצאה משינוי רגולטורי: כינון הממשלה החדשה בפולין, אשר הינה בעלת מדיניות תומכת אנרגיות מתחדשות, הביאה לשינויים רגולטורים בשוק החשמל אשר עשויים להאיץ את קצב החיבור של פרויקטים בתחום האנרגיה המתחדשת לרשת החשמל הפולנית. שינויים אלו מתבטאים בעיקרם בהרחבת יכולת חיבורי החשמל לרשת ממתקנים לייצור חשמל, לרבות מאנרגיה מתחדשת. על רקע האמור, פועלת החברה לקידום פרויקטים המצויים בשלבי ייזום שונים, במטרה לקבל אישורי חיבור לפרויקטים בהספק של עד 900MW. לאחר מועד הדוח, קיבלה החברה אישור חיבור לרשת החשמל בגין פרויקט בייזום להקמת חוות רוח בהספק של 39MW.

2.8 חיבור פרויקט אגירה ראשון בישראל: במהלך חודש אפריל 2024 ציינה החברה אכן דרך בפעילותה עם חיבור מתקן סולארי ראשון בשילוב אגירה. נכון למועד פרסום הדוח, המתקן מספק חשמל באופן סדיר בהתאם להסכמים אשר נחתמו עם אלקטרה פאוור. מתקן זה הוא ראשון מתוך צבר כולל של פרויקטים משולבים סולארי+אגירה אשר צפויים להגיע להפעלה מסחרית בשנים 2024-2025.

לפרטים נוספים אודות התקשרות החברה עם אלקטרה פאוור ראה סעיף 7.1 (ב') לחלק א' לדוח השנתי 2023 תיאור עסקי התאגיד וביאור 10 (ב') (1) לדוחות הכספיים השנתיים.

2.9 רכישת זכויות שותף מיעוט בפעילות ישראל במסגרת המיזם המשותף: לאחר תאריך הדוח השלימה החברה את רכישתן של זכויות המיעוט של חברה יזמית עימה הקימה החברה את המיזם המשותף בישראל, תמורת סך כולל של 42 מיליון ש"ח (לרבות דמי ייזום).

עם רכישת זכויות המיעוט, החברה מחזיקה במלוא הבעלות (100%) בזכויות בפרויקטים בבעלותה בכל 3 הטריטוריות בהן היא פועלת.³

התייחסות למידע צופה פני עתיד

יובהר כי האמור בדוח דירקטוריון זה, לעיל ולהלן, כולל מעת לעת התייחסות לתחזיות, הערכות, אומדנים או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידיים, ושהתממשותם אינה ודאית ואינה בשליטתה של החברה ו/או הקבוצה ועל כן הינם בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בסעיף 32א לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("מידע צופה פני עתיד").

בהתאם, בכל מקום בדוח דירקטוריון זה בו ישנה התייחסות למידע צופה פני עתיד, הכוונה לתחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או עניין עתידיים, ושהתממשותם אינה ודאית ואינה בשליטתה של החברה ו/או הקבוצה. מידע כאמור מבוסס על ידע הקיים בחברה או בקבוצה נכון לתאריך אישור הדוח, או למידע שפורסם במקורות חיצוניים ועשוי להשתנות בין היתר כתלות וכתוצאה מצבר הפרויקטים שיהיה בידי החברה בתקופות הרלבנטיות ויכולתה של החברה להביאו לכדי הקמה, וכן מהשפעתם של משתנים עסקיים-כלכליים ורגולטוריים ושל גורמי הסיכון הכלליים המאפיינים את פעילות החברה. בהתאם, התוצאות בפועל ביחס למידע כאמור עשויות להיות שונות באופן מהותי מן המידע המוצג או התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה ונכללות בדוח דירקטוריון זה.

3. דיבידנד

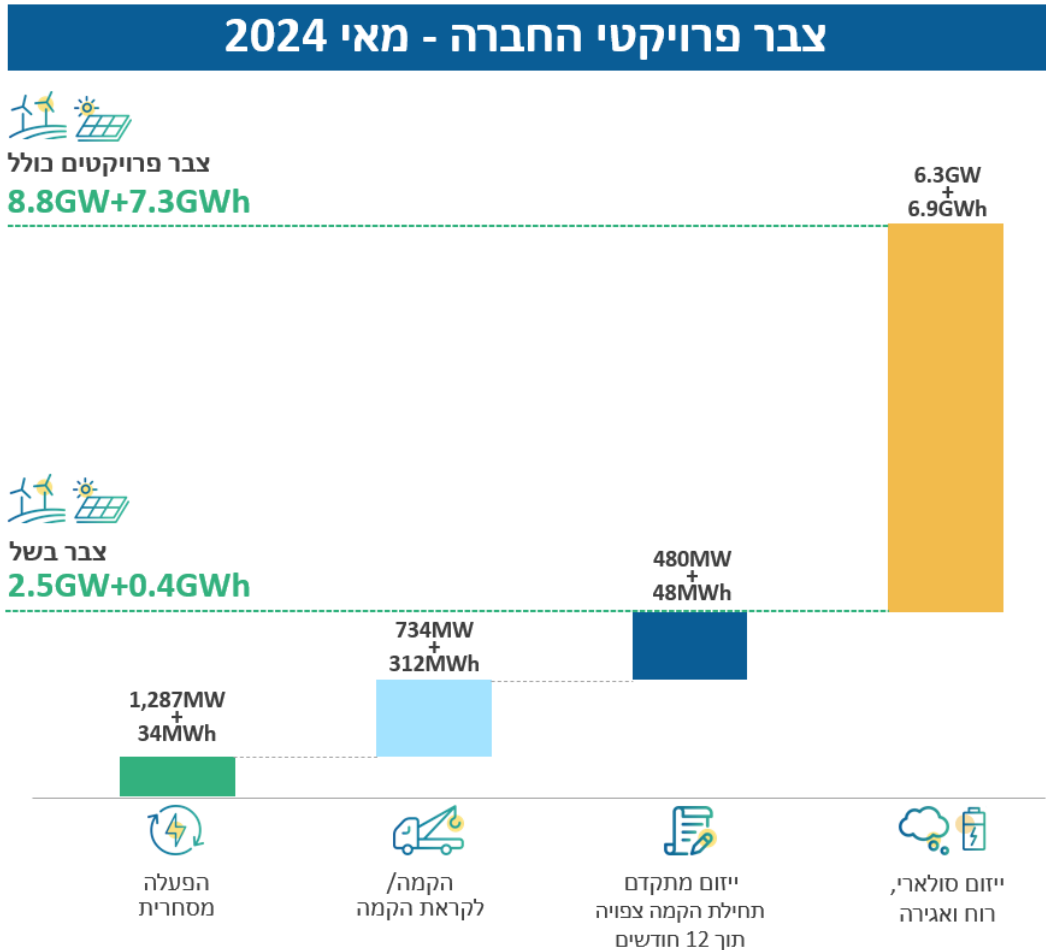
דירקטוריון החברה, בישיבתו מיום 8 במרץ 2021, החליט לאמץ מדיניות דיבידנד רב שנתית, בהתחשב בהמשך הצמיחה של החברה וכתלות בצרכיה. לפרטים נוספים אודות מדיניות הדיבידנד של החברה ראה סעיף 4 לחלק א' לדוח השנתי - תיאור עסקי התאגיד.

³ למעט אחזקות יישובים בישראל כנדרש בהתאם להוראות רשות מקרקעי ישראל ולמעט שותף מיעוט בפרויקט אר"ן

בהתאם למדיניות שאומצה ובהתאם להחלטת הדירקטוריון אודות דיבידנד שיחולק בשנת 2024, הכריזה החברה, ביום 19 במאי 2024, על חלוקת דיבידנד לרבעון השני לשנת 2024 בסך של 10 אג' למניה (כ-55 מיליון ש"ח), אשר ישולם בחודש יוני 2024. לפרטים נוספים אודות חלוקת דיבידנד שבצעה החברה בשנת 2024 ראה ביאור 7ה. לדוחות הכספיים.

4. **נתונים עיקריים אודות פעילותה של החברה:**

להלן מצבת הפרויקטים של החברה, נכון לתאריך אישור הדוח:



4.1 **נתונים עיקריים אודות מערכותיה המחוברות, בהקמה, לקראת הקמה ובשלבי ייזום של החברה לתאריך אישור הדוח:**

לצורך מבט כללי על פעילות החברה, להלן טבלאות המתארות בתמצית את הפרויקטים שהינם בהפעלה מסחרית, בהקמה, לקראת הקמה ובייזום:

מידע המובא להלן בכל הנוגע למועדים עתידיים, כמו גם תחזיות החברה בנוגע לעלויות, הכנסות ותוצאות חזויות, הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בדוח זה, המבוסס, בין היתר, על הערכות החברה ומידע שמצוי בידה לתאריך אישור הדוח ביחס לתקופות הרלבנטיות.

הנתונים המוצגים בטבלאות הינם במיליוני ש"ח (למעט אם צוין אחרת) והתוצאות המוצגות בטבלאות הינן ללא השפעת תקן IFRS 16 וללא השפעת התיקון לתקן IAS 23 כמפורט בביאור 3 לדוחות הכספיים השנתיים.

פרויקטים בהפעלה מסחרית

פרויקטים שהקמתם הושלמה והחשמל המיוצר בהם מוזרם לרשת החשמל הרלוונטית:

חלק החברה	תוצאות פרויקטים חזויים לשנת 2024 (במיליוני ש"ח)				תוצאות הפרוייקט לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024 (במיליוני ש"ח)				מסגרת מימון פרויקט	עלות הקמה מקורית	מקור הכנסות	הספק (MW)	טכנולוגיה	מדינה
	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	FFO פרויקטלי	רווח גולמי	הכנסות	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	FFO פרויקטלי	רווח גולמי	הכנסות						
100%	35-39	92-98	115-123	150-160	8	18	24	32	1,195	1,200	מכירה לחברת חשמל בתעריף קבוע צמוד מדד לתקופה של 20-23 שנים ממועד ההפעלה המסחרית.	330MWp	פוטו-וולטאי	ישראל (1)
100%	413-421	443-459	480-500	555-575	134	134	144	162	784	1,579	חשמל - מכירה בבורסת החשמל או בהסכמי קיבוע מחיר. תעודות ירוקות - מכירה בבורסה או בהסכמי קיבוע מחיר.	301MW	רוח	פולין (2,3,9,10)
100%	4	4	4	4	1	1	1	1	-	34	מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע) ו/או מחיר מכרז צמוד מדד.	13MWp	פוטו-וולטאי	פולין (4)
100%	10-12	26-30	43-47	54-59	1	1	6	9	312	569	חשמל - מכירה במחיר קבוע לתקופה של 12-15 שנים, או מכירה לחברת חשמל במחיר שוק במקביל לעסקת גידור ל-6 ול-12 שנים. תעודות ירוקות - מכירה במחיר קבוע לתקופה של 12-15 שנים.	224MWp	פוטו-וולטאי	ארה"ב - צבר E1 ו-E2 (פרוייקטים וירגיניה 1 ו-2) (5,6,7)
100%	30-36	61-66	118-124	140-150	15	15	16	19	1,094	1,257	חשמל - מכירה במחיר קבוע לתקופה של 12-15 שנים, או מכירה לחברת חשמל במחיר שוק במקביל לעסקת גידור ל-6 ול-12 שנים. תעודות ירוקות - מכירה במחיר קבוע לתקופה של 12-15 שנים.	412MWp	פוטו-וולטאי	ארה"ב - צבר E3 (פרוייקטים וירגיניה 3 ופנסילבניה) (8,10)
	492-512	626-657	760-798	903-948	159	169	191	222	3,385	4,640		1,280		סה"כ פרויקטים בהפעלה מסחרית

(1) המידע לעיל כולל פרויקטים בהספק של 23MW מהליך תחרותי 4 שהקמתם הושלמה, והם חוברו לרשת אך ללא הזרמת חשמל בפועל.

(2) חוות הרוח Banie 3 ו-Sepopol זכו במכרזים לתעריף מובטח צמוד מדד (נכון למועד הדוח 280-300 זולטי ל-1MWh) למשך 15 שנים, ביחס לתפוקת חשמל בשיעור ממוצע של כ-65% מצפי ייצור החשמל בכל אחת מחוות הרוח. לעניין כניסתה של החברה לאסדרת המכרזים לאחר מועד הדוח, ראה ביאור 10(ד)3(3) לדוחות הכספיים השנתיים.

- (3) חוות הרוח Banie שלב 4 זכתה במכרז לתעריף מובטח צמוד מדד (נכון למועד הדוח 295-305 זלוטי ל-1MW) למשך 15 שנים, ביחס לתפוקת חשמל בשיעור ממוצע של כ-80% מצפי ייצור החשמל. לחברה האפשרות לבחור שלא להיכנס לאסדרת המכרז ולוותר על התעריף המובטח עד לחודש פברואר 2025. החלטה בעניין התקבלת כתלות במצב שוק החשמל ומחירי החשמל לאותו מועד, ציפיות לאינפלציה וכיוב'.
- (4) לתאריך אישור הדוח, פרויקט Lubanowo ממתין לקבלת רישיון ייצור קבוע. הוצאות הפרויקט בתקופת הבדיקות הוונו לעלות המערכת.
- (5) בהסכם מול שותף המס בארה"ב (לפרטים נוספים ראה ביאור 10(ב)2(ב) לדוחות הכספיים השנתיים) נקבע בין היתר שיעור חלוקת המזומנים בין החברה לשותף המס לתקופה של כ-5 שנים, לאחריה 95% מהתזרים צפוי לשמש את החברה. בטבלה לעיל, חלק החברה בתזרים הנקי מוצג נטו לאחר תשלום חלקו של שותף המס.
- (6) בפרויקטים וירגיניה 2, התחייבות שותף המס הינה בגין 5 מתוך 6 פרויקטים. בפרויקט השישי החברה מנצלת את הטבות המס בסך של כ-10 מיליון דולר לשימושיה העצמיים.
- (7) עלות ההקמה המקורית הינה עלות לצדדים שלישיים לרבות הוצאות מימון בתקופת ההקמה, תשלומי מס בגין רווחי ייזום והקמה ובניכוי השקעת שותף מס בגין הטבת המס (ITC).
- (8) בפרויקטים של וירגיניה ופנסילבניה בהקמה בהספק של 412MWp, מבוסס על ההנחה שהשקעת שותף המס הינה בשיעור של 40%-50% בהתאם לחוק ה-IRA. לתאריך אישור הדוח, החברה מעריכה כי הנה זכאית לקבל סך של עד 100 מיליון דולר בגין מימוש הטבת מס נוספת בגין שימוש בציוד מקומי. מתוך סכום זה החברה פועלת לקבלת סך של עד 75 מיליון דולר במסגרת מכירת הטבות המס עוד בטרם כניסת התקנות המחייבות בעניין זה לתוקף (בהתבסס על אישורים שקבלה לצורך כך). את היתרה בסך של עד 25 מיליון דולר תפעל החברה לקבל בכפוף לכניסת התקנות לפועל.
- בתקופת הדוח מרבית הפרויקטים של E3 פעלו במסגרת תקופת בדיקות. בהתאם, עד להפעלתם המסחרית, הוצאות המימון בגין החלואה הפרויקטאלית בתקופת הבדיקות הוונו לעלות המערכת. לפיכך ה-FFO בתקופת הבדיקות לא כולל הוצאות מימון בגין הפרויקט.
- (9) לתאריך אישור הדוח החברה מצויה במשא ומתן לקבלת מימון פרויקטאלי ארוך טווח בגין חוות הרוח Banie 1+2 ואיובוה בהספק של 119MW, על בסיס Non-Recourse, בסך מוערך של עד 850 מיליון זלוטי.
- (10) נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.71 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.93 ש"ח ל-1 זלוטי. הנתונים בפועל מבוססים על שערי החליפין בביאור ג2.
- (11) נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.

* כולל מידע צופה פני עתיד, המבוסס, בין היתר, על מחירי החשמל הידועים לתאריך אישור הדוח.

פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה

פרויקטים של החברה הנמצאים במהלך עבודות הקמה או שתחילת הקמתם בפועל צפויה בטווח הקרוב:

חלק החברה בפרויקט	תוצאות חזויות לפרויקט לשנת פעילות ראשונה מלאה				עלות שהושקעה למועד הדוח	מועד הפעלה מסחרית חזוי	מסגרת מימון פרויקטלי	עלות הקמה צפויה	תעריף למכירת החשמל ל-1 KWh מיוצר (בש"ח)	מקור הכנסות	הספק (MW)	טכנולוגיה	פרויקט	מדינה
	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	FFO	רווח גולמי	הכנסות										
חלק 80.5% בתוצאות ובתזרים הנקי 100%	30-34	58-62	77-83	93-101	519	12 חודשים לאחר חידוש העבודות	עד-650	650-750	0.303	מכירה לחברת חשמל בתעריף קבוע צמוד מדד, ל-20 שנים ממועד ההפעלה המסחרית	104MW	רוח	אר"ן (1)	ישראל
100%	13-15	27-31	50-54	62-67	406	במהלך 2024-2025	עד-500	580-620		בהתאם להסכמי מכירת חשמל עם המספקים וכן מכירה ללקוח בתעריף קבוע צמוד מדד, ל-23 שנים ממועד ההפעלה המסחרית	111MWp כולל 346MWh אגירה	פוטו-וולטאי	פרויקטים פוטו-וולטאיים בשילוב אגירה (8,9)	
100%	2-4	9-13	16-20	22-26	224	חציון שני, 2024	עד-255	240-280	0.162	תעריף קבוע צמוד מדד, ל-23 שנים	87MWp	פוטו-וולטאי	הליך תחרותי ראשון למערכות במתח עליון (7)	
100%	8-10	8-10	8-10	10-14	-	חציון שני, 2024	טרם נקבע	80-95		מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע) ו/או מחיר מכרז צמוד מדד	30MWp	פוטו-וולטאי	פרויקט PV בפולין 30MW	פולין
100%	120-128	120-128	120-128	145-155	439	במהלך 2024-2025	טרם נקבע	1000-1100		חשמל - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע לחברת חשמל או צרכן סופי, או מכירה לחברת חשמל במחיר שוק במקביל לעסקת גידור לטווח ארוך. תעודות ירוקות - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע	410MWp	פוטו-וולטאי	צבר פרויקטים E4	ארה"ב (2,3,5,6,10)
	173 - 191	222 - 244	271 - 295	332 - 363	1,589						742MW כולל 346MWh אגירה		סה"כ בהקמה ולקראת הקמה	

- בהתאם למערך ההסכמים שנחתמו בין החברה לאר"ן וצפי ההכנסות, חלק החברה בתזרים הינו 100%, וזאת עד לפרעון מלוא ההתחייבויות לחברה. לאחר פירעון מלוא ההתחייבויות לחברה, יחולק התזרים הפנוי לבעלים על פי חלקם. לתאריך אישור הדוח טרם חודשו העבודות ההקמה של הפריקט. לפרטים נוספים ראה ביאור 10(5) לחלק ג' לדוח השנתי – דוחות כספיים.
- בהסכם מול שותף המס בארה"ב נקבע בין היתר שיעור חלוקת המזומנים בין החברה לשותף המס לתקופה של כ-5 שנים, לאחריה 95% מהתזרים צפוי לשמש את החברה. בטבלה לעיל, חלק החברה בתזרים הנקי מוצג נטו לאחר תשלום חלקו הצפוי של שותף המס.

- (3) עלות ההקמה הינה עלות לצדדים שלישיים לרבות הוצאות מימון בתקופת ההקמה, תשלומי מס בגין רווחי ייזום והקמה ובניכוי השקעת שותף מס בגין הטבת המס (ITC).
- (4) נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.
- (5) נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.71 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.93 ש"ח ל-1 זלוטי.
- (6) בפרוייקטים בוירג'יניה בהקמה בהספק של 410MWp, מבוסס על ההנחה שהשקעת שותף המס הינה בשיעור של 40%-50% בהתאם לחוק ה-IRA. יצויין, כי נכון למועד פרסום הדוח טרם פרסמו התקנות הסופיות לגבי הטבת הייצור המקומי (LOCAL CONTENT). לפרטים ראה סעיף סעיף 6.1(i) להלן.
- (7) עד למועד ההפעלה המסחרית התעריף הזוכה צמוד לשע"ח ולמדד. במועד הזכיה עמד התעריף על 15.6 אג' ל-1KWp מותקן.
- (8) כולל פרויקט בהספק של 34MWh + 8.7MWp אשר חובר במהלך חודש מאי 2024.
- (9) הערכת החברה בנוגע לתוצאות החזויות מפרוייקטים אלו מבוססות על הסכמים למכירת חשמל שנחתמו או הערכות החברה בדבר טווח מחירי החשמל הצפויים לפרוייקטים במסגרת הסכמי מכירת חשמל שייחתמו בעתיד.
- (10) העלות שהושקעה למועד הדוח הינה לפני ניכוי השקעת שותף מס בגין הטבת המס (ITC) שטרם התקבלה לתאריך אישור הדוח.

* כולל מידע צופה פני עתיד, המבוסס, בין היתר, על מחירי החשמל הידועים לתאריך אישור הדוח

פרויקטים בייזום מתקדם

פרויקטים בייזום מתקדם הינם צבר הפרויקטים בידי החברה שהחברה מעריכה כי ניתן להגיע בגינם לכדי סגירה פיננסית או מוכנות להקמה בתוך 12 החודשים הקרובים או פרויקטים בייזום שזכו בתעריף מובטח:

מדינה	פרויקט	טכנולוגיה	הספק (MW)	מקור הכנסות	מועד הפעלה מסחרית חזוי	סטאטוס	עלות הקמה צפויה	עלות שהושקעה למועד הדוח	צפי הכנסה לשנת הפעלה ראשונה מלאה	חלק החברה בפרויקט
פולין	רוח פולין	רוח	68MW	מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע)	במהלך 2025	לאחר היתר בניה	420-440	6	85-95	100%
	PV פולין	פוטו-וולטאי	95MWp	מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע)	חציון ראשון, 2025	בתהליכי תכנון אחרונים	250-290	9	33-43	100%
	אגירה פולין	אגירה	48MWh	מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע) ו/או מחיר מכרז זמינות	חציון ראשון, 2025	בתהליכי תכנון אחרונים	35-55	-	11-15	100%
ארה"ב	PV ארה"ב (1,3)	פוטו-וולטאי	317MWp	חשמל - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע לחברת חשמל או צרכן סופי, או מכירה לחברת חשמל במחיר שוק במקביל לעסקת גידור לטווח ארוך. תעודות ירוקות - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע	במהלך 2025-2026	בתהליכי תכנון אחרונים	870-960	173	123-133	100%
סה"כ בייזום מתקדם:			480MW כולל אגירה 48MWh				1,575 - 1,745	189	252 - 286	

- מבוסס על ההנחה שהשקעת שותף המס הינה בשיעור של 50%-40% בהתאם לחוק ה-IRA. יצויין, כי נכון למועד פרסום הדוח טרם פורסמו התקנות הסופיות לגבי הטבת הייצור המקומי (LOCAL CONTENT). עלות ההקמה המקורית הינה עלות לצדדים שלישיים לרבות הוצאות מימון בתקופת ההקמה, תשלומי מס בגין רווחי ייזום והקמה ובניכוי השקעת שותף מס בגין הטבת המס (ITC).
- נתוני הספק: רוח - ב-MW; פוטו-וולטאי - ב-MWp; אגירה - ב-MWh.
- נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.71 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.93 ש"ח ל-1 זלוטי.

* כולל מידע צופה פני עתיד, המבוסס, בין היתר, על מחירי החשמל הידועים לתאריך אישור הדוח

פרויקטים בייזום

פרויקטים בייזום הינם צבר הפרויקטים בידי החברה בשלבי פיתוח שונים אשר עשויים להבשיל לכדי פרויקטים בהקמה, בגינם לחברה זיקה לקרקע והחברה פועלת לקבלת, או שיש בידה, ההיתרים והאישורים הנדרשים להקמתם:

מדינה	טכנולוגיה	הספק (MW) (1)
ישראל	פוטו-וולטאי	565 MWp
	אגירה	500 MWh
ארה"ב	פוטו-וולטאי	4,800 MWp
	אגירה	6,000 MWh
פולין	רוח	670 MW
	פוטו-וולטאי	290 MW
	אגירה	400 MWh
סה"כ פרויקטים פוטו-וולטאי ורוח בייזום		6,325 MW
סה"כ פרויקטים אגירה בייזום		6,900 MWh

(1) נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.

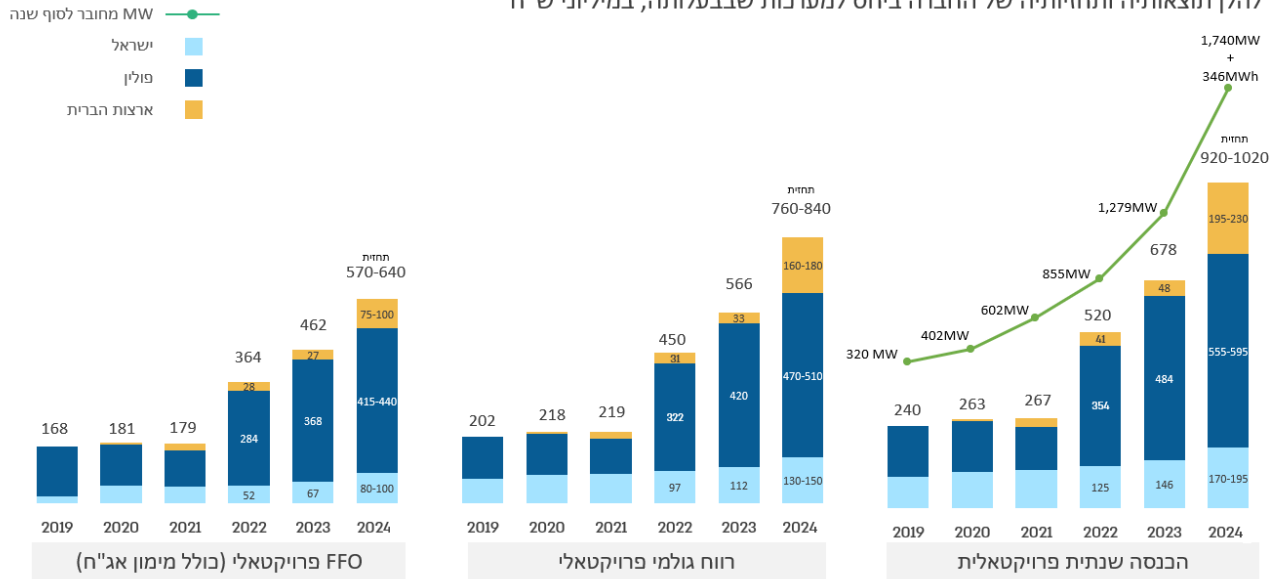
*** כולל מידע צופה פני עתיד**

לפרטים נוספים על פעילותה של החברה והפרויקטים אשר בבעלותה, ראה סעיף 7 לחלק א' לדוח השנתי – תיאור עסקי התאגיד, סעיף 4 לחלק א' לדוח השנתי - דוח הדירקטוריון וכן ביאורים 9 ו-15 לדוחות הכספיים השנתיים.

4.2. תוצאות פעילות ותחזיות, נכון לתאריך אישור הדוח:

התפתחות תוצאות הפעילות של החברה

להלן תוצאות ותחזיות של החברה ביחס למערכות שבבעלותה, במיליוני ש"ח



להנחות ששימשו לצורך הערכת החברה את תוצאותיה ותחזיותיה לשנת 2023 ראה סעיף 4.4 לדוח דירקטוריון שפורסם ביום 6.3.2024 (אסמכתא: 2024-01-022716). בתחזית ההכנסות לשנת 2024 נכללו הכנסות מפרוייקטים בהפעלה מסחרית 890-980 מיליון ש"ח, מפרוייקטים בהקמה: 30-40 מיליון ש"ח

בתחזית ההכנסות לשנת 2024 נכללו הכנסות מפרוייקטים בהפעלה מסחרית 890-980 מיליון ש"ח, מפרוייקטים בהקמה: 30-40 מיליון ש"ח.

התחזיות לעיל ביחס לשנת 2024 הינן מידע צופה פני עתיד.

התוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממיזע זה, כולו או חלקו כתלות בהיקפי הייצור ומחירי החשמל בפועל, ואין כל וודאות כי מחירי החשמל יישארו ברמת המחירים אשר שימשה כבסיס לחישוב התחזיות.

הבהרות:

- (א) הגדרות: "רווח גולמי פרויקטאלי" – רווח מפרוייקטים (ללא הוצאות הנהלה וכלליות וייזום) לפני מימון, מיסים, פחת והפחתות; "FFO פרויקטאלי" – תזרים מפעילות שוטפת פרויקטאלית. מחושב כרווח גולמי פרויקטאלי בניכוי הוצאות מימון תזרימיות בתקופת ההפעלה המסחרית, לרבות הוצאות מימון תזרימיות בגין אג"ח (כולל עסקת Cross Currency Swap בגינן), ובניכוי מיסים שוטפים.
- (ב) תוצאות החברה מובאות לפי חלק החברה בתזרים מהפרוייקטים (שיעור אפקטיבי בתזרים תוך הבאה בחשבון של הלוואות בעלים Preferred שהעניקה החברה לישויות הפרוייקט), בנטרול השפעת IFRS 16 – הכירות. החל ממועד הדוח, החברה זכאית ל-100% מהתזרים בפרוייקטים בכל 3 הטריטוריות בהן היא פועלת.
- (ג) נתוני התחזית לשנת 2024 הינם בהתאם לתוצאות בפועל לרבעון הראשון לשנת 2024 ובהתאם לצפי החברה, נכון למועד אישור הדוח, ובין היתר על בסיס ההנחות הבאות:
 - תוצאות הפעילות מבוססות על מערכותיה של החברה בהפעלה מסחרית והערכות החברה ביחס למועד ההפעלה המסחרית של מערכותיה שנכון למועד זה מצויות בהקמה, ערב הקמה ובייזום מתקדם, ועסקאות המימון בגינן לרבות הוצאות ריבית תזרימיות בגין אג"ח א' ואג"ח ב';
 - שערי החליפין ששימשו בסיס לחישוב התחזית:
 - i. 1 זלוטי ל-0.93 ש"ח
 - ii. 1 דולר ל-3.71 ש"ח

ד) ניתוח רגישות לתוצאות החזויות של החברה לשנת 2024:

למשתנים שונים שעיקרם תנאי מזג אוויר ויכולת ייצור, מחירי החשמל בשוק בארה"ב ומחירי החשמל והתעודות הירוקות בשוק בפולין וכן שינויים בשערי החליפין של הזלוטי והדולר עשויה להיות השפעה מהותית על תוצאות פעילותה של החברה לשנת 2024.

להלן ניתוח רגישות חלקי ביחס למשתנים אלה (כל אחד ביחס לעצמו בלבד וללא שינויים צולבים) שביצעה החברה, בתחזית לשנת 2024, בהתחשב בעסקאות קיבוע מחיר שביצעה החברה (במליוני ש"ח):

1. תפוקה:

שינוי של 10% בתפוקת החשמל בפולין ישפיע על הכנסות החברה בכ-14 מיליון ש"ח.
שינוי של 10% בתפוקת החשמל בארה"ב ישפיע על הכנסות החברה בכ-14 מיליון ש"ח.
שינוי של 10% בתפוקת החשמל בישראל ישפיע על הכנסות החברה בכ-17 מיליון ש"ח.

2. מחירים:

שינוי של 10% במחיר השוק של החשמל בפולין ישפיע על הכנסות החברה בכ-7 מיליון ש"ח
שינוי של 10% במחיר השוק של התעודות הירוקות בפולין ישפיע על הכנסות החברה בכ-4 מיליון ש"ח
שינוי של 10% במחיר השוק של החשמל בארה"ב ישפיע על הכנסות החברה בכ-1 מיליון ש"ח

3. שערי חליפין:

שינוי של 10% בשער החליפין של הזלוטי ביחס לשקל ישפיע על הכנסות החברה בכ-57 מיליון ש"ח
שינוי של 10% בשער החליפין של הדולר ביחס לשקל ישפיע על הכנסות החברה בכ-21 מיליון ש"ח

בנוסף, התוצאות החזויות רגישות למועדי החיבור לרשת החשמל של הפרויקטים שבהקמה, לקראת הקמה ובייזום מתקדם. מועדי החיבור כאמור אינם בשליטתה הבלעדית של החברה ותלויים בין היתר בקבלת היתרים ואישורים רגולטוריים שונים.

* כולל מידע צופה פני עתיד

4.3. מדדי בורסה

מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. לתאריך אישור הדוח החברה נמנית בין החברות המרכיבות את מדד ת"א 35. מדדי הבורסה הנוספים עליהם נמנים ניירות הערך של החברה הינם ת"א קלינטק, ת"א 125, ת"א 125- אקלים נקי, ת"א תעשייה, ת"א סקטור-באלאנס, ת"א גלובל - בלוטק, ת"א טק - עילית, ת"א טכנולוגיה, ת"א - 35 דולר, ת"א -רימון, ת"א - תשתיות אנרגיה ות"א All-Share.

הסברי הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו, תזרימי מזומנים ונושאים אחרים

4.4. דוח על המצב הכספי
להלן ריכוז סעיפי הדוח על המצב הכספי באלפי ש"ח:

ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 31 במרץ 2024
אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
567,667	698,455
3,627	3,681
624,588	635,123
186,928	208,194
11,798	24,591
1,394,608	1,570,044
9,037	9,928
529,847	667,784
5,216,735	5,612,583
2,370,899	2,258,368
87,026	108,623
202,726	190,364
8,416,270	8,847,650
9,810,878	10,417,694
854,259	1,278,373
119,967	129,900
28,696	32,623
74,871	74,871
750,399	699,521
220,676	224,453
2,048,868	2,439,741
2,864,220	3,018,071
979,852	945,147
856,362	1,033,415
601,135	592,643
89,287	86,567
5,390,856	5,675,843
2,369,967	2,300,344
1,187	1,766
2,371,154	2,302,110
9,810,878	10,417,694

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון מיועד
מזומן מוגבל
לקוחות וחייבים
תעודות ירוקות

סך הכל נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

פיקדון משועבד ומזומן מוגבל לזמן ארוך
נכס בגין זכות שימוש ורכוש קבוע
מערכות לייצור חשמל מחוברות
מערכות בהקמה וייזום
חייבים אחרים
נכסי מסים נדחים, נטו

סך הכל נכסים בלתי שוטפים

סך הכל נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים
חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
חלויות שוטפות של אגרות חוב
ספקים וזכאים
התחייבות לזמן קצר בגין הסכם עם שותף מס

סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

הלוואות ממוסדות פיננסיים
אגרות חוב ואגרות חוב להמרה
התחייבות בגין חכירה והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
התחייבות לזמן ארוך בגין הסכם עם שותף מס ואחרות
התחייבות מסים נדחים, נטו

סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות

הון

סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה
סך הכל הון
סך הכל התחייבויות והון

עיקרי ההסברים לשינויים בדוח על המצב הכספי:

מזומנים ושווה מזומנים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 698 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 568 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, גידול של כ- 130 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מתזרים חיובי שנבע לחברה מפעילותה השוטפת בסכום של כ-163 מיליון ש"ח ומקבלת הלוואות לזמן ארוך ולזמן קצר ממוסדות פיננסיים בסך של כ- 532 מיליון ש"ח. גידול זה קוּוּז על ידי השקעה בהקמה וייזום פרויקטים בארה"ב, ישראל ופולין בסך של כ- 323 מיליון ש"ח, פירעונות חלקיים של אגרות חוב, הלוואות לזמן ארוך ומכשירי גידור בסך של כ-72 מיליון ש"ח ודיבידנד ששולם לבעלי המניות בסך של כ-165 מיליון ש"ח.

מזומן מוגבל - יתרת המזומן המוגבל לזמן קצר הינה בגין מזומן שהתקבל משותף המס בפרויקטים E3 ושימש לצורך פרעון הלוואת ההקמה לאחר מועד הדוח.

תעודות ירוקות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 25 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 12 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, גידול של כ- 13 מיליון ש"ח. הגידול נובע מייצור תעודות בפרויקטים בארה"ב שחוברו בתקופת הדוח ומייצור שוטף בקיזוז קיטון במלאי עקב ירידה במחירי התעודות הירוקות הלא מגודרות למועד הדוח.

לקוחות וחיובים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 208 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 187 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, גידול של כ- 21 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מחיבור פרויקטים בארה"ב בתקופה ושינויים בהון החוזר.

מערכות לייצור השמל מחוברות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 5,613 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 5,217 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, גידול של כ- 396 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מהפעלה מסחרית של פרויקטים בארה"ב, אשר קוּוּז ע"י פחת שוטף של כ-41 מיליון ש"ח.

מערכות בהקמה וייזום - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 2,258 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 2,371 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, קיטון של כ- 113 מיליון ש"ח. הקיטון נובע מסיווג למערכות מחוברות של פרויקטים בארה"ב שהופעלו מסחרית, בקיזוז השקעה בייזום והקמה של פרויקטים בארה"ב ובישראל.

חיובים אחרים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 109 מיליון ש"ח ביחס ליתרה של כ- 87 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, גידול בסך של כ- 22 מיליון ש"ח. הגידול הינו בעיקר עקב גידול בשווי עסקאות לגידור ריבית בארה"ב ובשווי אופציות ה- CAP לגידור ריבית ה- Wibor בפולין.

אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-1,278 מיליון ש"ח. הגידול נובע ממשכת הלוואות לזמן קצר בסך של כ-300 מיליון ש"ח במהלך תקופת הדוח ומגידול בהלוואות הקמה בסך של כ-120 מיליון ש"ח שהתקבלה לצורך הקמת הפרויקטים בארה"ב, אשר נפרעה לאחר מועד הדוח מהשקעת שותף המס.

ספקים, זכאים ויתרות זכות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 700 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 750 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, קיטון של כ- 50 מיליון ש"ח הנובע בעיקר מקיטון בהתחייבויות לספקי ציוד וקבלני הקמה בפרויקטים בארה"ב שהקמתם הושלמה בקיזוז גידול ביתרת מוסדות המס למועד הדוח.

התחייבות בגין הסכם עם שותף מס (לזמן קצר ולזמן ארוך) ואחרות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 817 מיליון ש"ח ביחס ליתרה של כ- 822 מיליון ש"ח בתום שנת 2023, קיטון בסך של כ- 5 מיליון ש"ח. הקיטון נובע בעיקר מפירעונות שוטפים (בעיקר בדרך של הטבות מס) של ההתחייבות לשותף המס בגין פרויקטים וירגינייה 1 וירגינייה 2, בקיזוז השקעת שותף המס בגין צבר פרויקטים E3.

הלוואות ממוסדות פיננסיים וחלויות שוטפות של הלוואות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 3,148 מיליון ש"ח ביחס ליתרה של כ- 2,984 מיליון ש"ח בתום שנת 2023, גידול בסך של כ- 164 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקר ממשיכה שבוצעה ממסגרת מימון פרויקטאלית של הפרויקטים הפוטו-וולטאיים בשילוב אגירה בישראל, בקיזוז תשלומי קרן שוטפים של הלוואות.

אגרות חוב ואגרות חוב להמרה - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 1,020 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 1,055 לתום שנת 2023, קיטון של כ- 35 מיליון ש"ח. הקיטון מיוחס ברובו לפירעון של קרן אג"ח סדרה א'.

התחייבות בגין חכירה והתחייבויות אחרות לזמן ארוך - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-1,033 מיליון ש"ח אל מול סך יתרה של כ-856 מיליון ש"ח לתום שנת 2023, גידול של כ-177 מיליון ש"ח, הנובע בעיקר מגידול

בהתחייבות בגין חכירה עקב הקמת פרויקטים חדשים בארה"ב ובישראל וגידול בשווי התחייבויות פיננסיות בגין עסקאות לגידור חשמל בארה"ב.

הון - נכון למועד הדוח לחברה הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה בסך של כ- 2,300 מיליון ש"ח לעומת הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה בסך של כ- 2,370 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. עיקר השינוי בהון מיוחס לרווח לבעלים של החברה בסך של כ-80 מיליון ש"ח, קיטון בקרן הון מהפרשי תרגום (לרבות גידור השקעה בפעילות חוץ) של כ-11 מיליון ש"ח ומגידול בקרן הון מגידור תזרים מזומנים בסך של כ-6 מיליון ש"ח, אשר קוזזו בחלקם על ידי תשלום דיבידנד בסך של כ-165 מיליון ש"ח ועל ידי הכרה בהתחייבות מותנית בגין דמי ההצלחה במסגרת רכישת מלוא זכויות שותף המס במיזם המשותף ארה"ב.

4.5. תוצאות הפעילות

להלן תוצאות הפעילות תוך ייחוס החלק הרלוונטי מהכנסות מביטול עסקאות קיבוע מחיר (Unwinding) שהוכרו ברבעון הראשון לשנת 2023, לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ב-31 למרץ, 2024:

שינוי לעומת רבעון מקביל		לתקופה של שלושה חודשים		
		שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2023	2024	
%	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(בלתי מבוקר)				
				הכנסות
				הכנסות ממכירת חשמל
62%	76,466	123,905	200,371	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
15%	2,968	19,209	22,177	הכנסות אחרות, לרבות מהקמה ומביטול עסקאות קיבוע מחיר בגין התקופה
80%-	(32,110)	40,042	7,932	סך הכל הכנסות
26%	47,324	183,156	230,480	הוצאות
				הוצאות תפעוליות
34%	6,016	17,865	23,881	ירידת ערך תעודות ירוקות
2120%	1,746	82	1,828	שכר, מטה ואחרות
10%	2,386	24,598	26,984	הוצאות ייזום והקמה
230%	7,858	3,414	11,272	
39%	18,006	45,959	63,965	
				רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות (EBITDA)
21%	29,318	137,197	166,515	
				פחת והפחתות
30%	(9,664)	(31,967)	(41,631)	רווח לפני מימון ומסים
19%	19,654	105,230	124,884	
				הוצאות מימון, נטו
111%	(21,864)	(19,767)	(41,631)	רווח לאחר מימון, נטו
3%-	(2,210)	85,463	83,253	
				מסים על הכנסה
21%-	5,395	(26,053)	(20,658)	הכנסות מיסים משותף המס
5%	857	16,613	17,470	רווח לתקופה
5%	4,042	76,023	80,065	
				רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
4%	3,163	76,323	79,486	הפסד לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
293%-	879	(300)	579	
5%	4,042	76,023	80,065	סך הכל רווח לתקופה

להלן עיקרי תוצאות הפעילות באלפי ש"ח:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
454,316	123,905	200,371
73,638	19,209	22,177
153,952	153,430	7,932
681,906	296,544	230,480
93,920	17,947	25,709
16,881	3,414	11,272
91,564	24,598	26,984
202,365	45,959	63,965
479,541	250,585	166,515
(152,753)	(31,967)	(41,631)
326,788	218,618	124,884
(73,589)	(19,767)	(41,631)
253,199	198,851	83,253
253,199	198,851	83,253
(64,583)	(47,619)	(20,658)
69,452	16,613	17,470
258,068	167,845	80,065
258,257	168,145	79,486
(189)	(300)	579
258,068	167,845	80,065

הכנסות

הכנסות ממכירת חשמל
הכנסות מיצור תעודות ירוקות
הכנסות אחרות, נטו
סך הכל הכנסות

הוצאות

הוצאות תפעוליות
הוצאות ייזום, הקמה ואחרות
שכר, מטה ואחרות

רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות (EBITDA)

פחת והפחתות
רווח לפני מימון ומסים

הוצאות מימון, נטו

רווח לאחר מימון, נטו

רווח לפני מסים על הכנסה

מסים על הכנסה

הכנסות מיסים משותף המס

רווח לתקופה

רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

הפסד לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה

סך הכל רווח לתקופה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2023	2023	2024

נתוני רווח למניה (*)

1.24	0.54	0.42	הכנסות למניה
0.87	0.46	0.30	רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות (EBITDA)
0.66	0.19	0.14	FFO למניה
0.47	0.31	0.14	רווח למניה - בסיסי

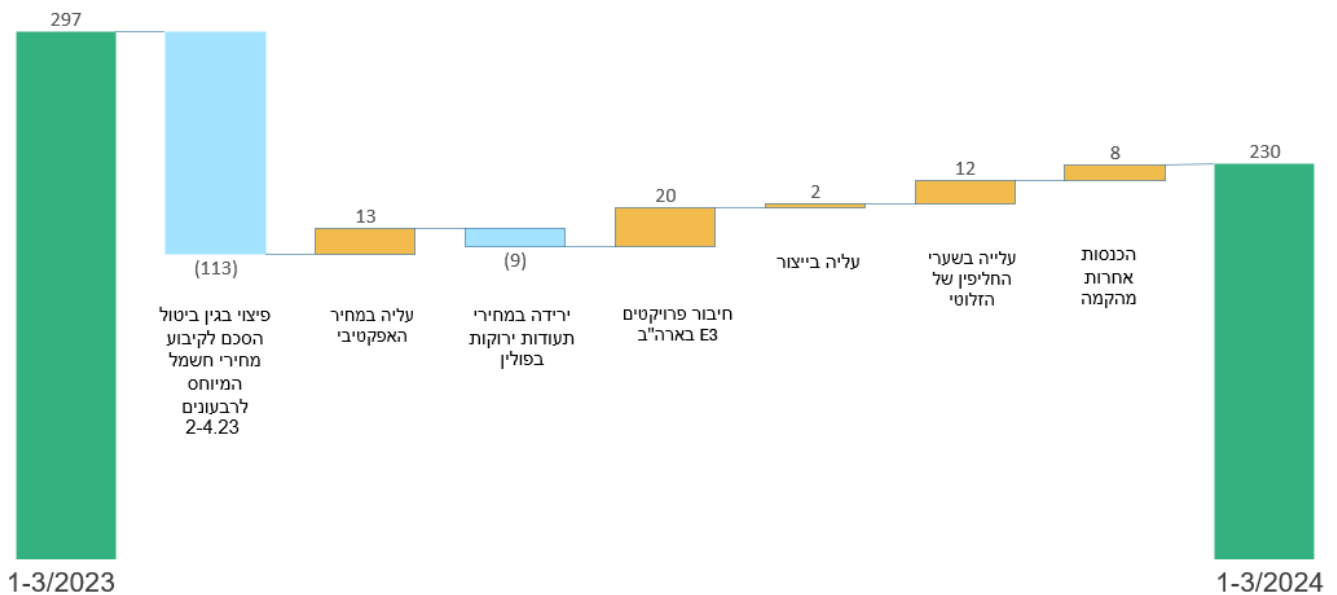
(*) על פי הנתונים המובאים בסעיף 4.4

4.6. עיקרי ההסברים לתוצאות הפעילות:

הכנסות החברה ממכירת חשמל, מייצור תעודות ירוקות ומהכנסות אחרות המיוחסות לרבעון הראשון הסתכמו לסך של כ-230 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-297 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, קיטון של כ-67 מיליון ש"ח.

להלן תרשים המפרט את עיקרי השינויים בהכנסות ברבעון הראשון ביחס לרבעון המקביל אשתקד:

הנתונים במיליוני ש"ח



הוצאות תפעוליות - ההוצאות התפעוליות בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-25 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-17 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-8 מיליון ש"ח.

עיקר הגידול מיוחס לרישום הוצאות תפעול מפרויקט בפולין שטרם הופעל מסחרית בתקופה המקבילה ולירידת ערך בסך של כ-2 מיליון ש"ח של תעודות ירוקות שאינן מגודרות למועד הדוח.

הוצאות שכר מטה ואחרות - הוצאות השכר, מטה ואחרות בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-27 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-25 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות השכר, מטה ואחרות נובע מגידול במצבת העובדים בקבוצה לאור עליה בהיקפי הפעילות.

הוצאות פחת והפחתות - בתקופת הדוח הוצאות הפחת הסתכמו לסך של כ-42 מיליון ש"ח ביחס לסך של כ-32 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-10 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקר מרישום הוצאות פחת מפרויקטים שטרם הופעלו מסחרית בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות מימון, נטו - הוצאות המימון נטו בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-42 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-20 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בסך של כ-22 מיליון ש"ח. עיקר הגידול בהוצאות המימון נטו, נובע בעיקר ממשכית הלוואות לזמן ארוך וקצר במהלך התקופה, בקיזוז הכנסות מימון מפיקדונות בתקופת הדוח וכן בקיזוז השפעת עליית המדד בישראל בשיעור של 0.3% לעומת עליה במדד בשיעור של 1.1% בתקופה המקבילה.

לעניין השפעת עליית המדד על תוצאות החברה - יובהר כי הפרויקטים נשוא ההלוואות צמודות המדד בישראל הינם בתעריף קבוע וצמוד למדד (גידור טבעי), אולם בהתאם לכללי החשבונאות, "שיערוך" זרם ההכנסות העתידיות מהפרויקט אינו מוכר בדוחות הכספיים בעוד שהצמדת קרן ההלוואה נוקפת מיידית כנגד הוצאות מימון.

הכנסות מיסים משותף המס - ההכנסות משותף המס בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-18 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-17 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בסך של כ-1 מיליון ש"ח.

רווח נקי המיוחס לבעלים - בתקופת הדוח הכירה החברה ברווח נקי המיוחס לבעלים בסך של כ-80 מיליון ש"ח, ביחס לרווח של כ-168 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-88 מיליון ש"ח.

4.7. תזרימי המזומנים, נזילות ומקורות מימון

4.7.1 תזרים מזומנים

בתקופת הדוח חל גידול ביתרת המזומנים ושווי מזומנים של הקבוצה בסך של כ- 130 מיליון ש"ח. עיקר הגידול מיוחס לנטילת הלוואות ולתזרים חיובי שנבע לחברה מפעילותה השוטפת, אשר קוזז על ידי השקעה בהקמה וייזום של פרויקטים, פירעונות חלקיים של אגרות חוב והלוואות לזמן ארוך, פירעון מכשירים פיננסיים ודיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה.

להלן טבלת ריכוז המקורות והשימושים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2023	2023	
מיליוני ש"ח			
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
506	125	163	פעילות שוטפת
			מקורות
1,685	-	147	קבלת הלוואה לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
926	158	385	קבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
48	-	-	קיטון בפיקדון משועבד ומזומן מוגבל
663	-	-	קבלת הלוואה משותף המס
1	-	10	תמורה ממימוש כתבי אופציה למניות
3,323	158	542	
			שימושים
(2,279)	(222)	(323)	השקעה במערכות לייצור חשמל
(625)	-	(1)	קיטון (גידול) בפיקדון משועבד ומזומן מוגבל, נטו
(233)	(62)	(19)	סילוק מכשירים פיננסיים
(180)	(12)	(15)	פירעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
(20)	(6)	(16)	פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
(74)	(37)	(37)	פירעון קרן בגין אג"ח
(64)	(1)	-	עלויות גיוס אשראי
(11)	(2)	(1)	השקעה ברכוש קבוע אחר
(24)	-	-	עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה
(11)	-	-	פירעון הלוואה משותף המס
(252)	(137)	(165)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(3,773)	(479)	(577)	
56	(196)	128	סך הכל עודף מקורות על שימושים
465	465	568	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
34	34	3	יתרת פיקדון מיועד לתחילת תקופה
17	13	3	השפעת תנודות בשער חליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
568	312	698	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
4	4	4	יתרת פיקדון מיועד לסוף תקופה

4.7.2 מזומנים, שווי מזומנים ומסגרות אשראי

למועד הדוח, יתרת המזומנים ושווי מזומנים של החברה עמדה על סך של כ-698 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-567 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. בנוסף, לחברה סך של כ-9 מיליון ש"ח הכוללים בעיקר קרנות רזרבה לשירות חוב להבטחת פירעונות הלוואותיה של הקבוצה, פיקדון מיועד בסך של כ-3 מיליון ש"ח המוגבל בשימוש עד לעמידת החברה בתנאים שנקבעו בהסכם עם שותף המס בוירג'יניה 2 וכן מזומנים מוגבלים בסך של כ-635 מיליון ש"ח שהתקבלו משותף המס בפרויקטים של E3 וישמשו לצורך פרעון הלוואת ההקמה שהתקבלה במהלך תקופת הדוח.

4.7.3 מקורות מימון

- 4.7.3.1 לתאריך אישור הדוח, פעילותה של החברה ממומנת מתזרים המזומנים שנובע לה מפרויקטים בהפעלה מסחרית, מיתרות המזומנים שעומדות לרשותה ממימוש אופציות למניות ומשיכות שבוצעו במסגרת עסקאות מימון פרויקטלי שהחברה צד להן.
- 4.7.3.2 ניהול מבנה החוב - החברה פועלת לשמירה על שיעור מינוף יעיל ונאות אשר משלב בין האינטרסים של בעלי החוב הפיננסי ובעלי המניות של החברה. בנוסף פועלת החברה ליצירת איזון נאות בין גיוסי חוב לא מובטחים ברמת החברה, גיוס הלוואות פרויקטליות על בסיס Non-Recourse ברמת חברות הפרויקט, ושמירת מסגרות אשראי בנקאיות הניתנות לניצול בכל עת.
- 4.7.3.3 החוב הפיננסי, ברוטו של החברה למועד הדוח מסתכם לסך של כ-4.168 מיליארד ש"ח. מח"מ החוב הכולל עומד על כ-7.45 שנים.
- 4.7.3.4 לחברה מסגרות אשראי ממוסדות פיננסיים המשמשות להעמדת ערבויות ולהלוואות לזמן קצר. למועד הדוח קיימות לחברה מסגרות אשראי על סך של כ-807 מיליון ש"ח, מתוך זה סך של 50 מיליון דולר (כ-185 מיליון ש"ח) מתאגיד בנקאי בארה"ב המשמשות להעמדת ערבויות. מתוך סכום מסגרות האשראי, המסגרות המנוצלות הן בסך של כ-695 מיליון ש"ח לערבויות ולהלוואות לזמן קצר.
- 4.7.3.5 לאחר תקופת הדוח החברה חתמה על מסגרות אשראי נוספות בסך של כ-50 מיליון דולר עם תאגיד בנקאי בארה"ב אשר ישמשו בעיקר להעמדת ערבויות וכן על הלוואה קצרת טווח מתאגיד בנקאי בפולין בסך של עד 75 מיליון דולר.
- 4.7.3.6 לפרטים בדבר מסגרות מימון פרויקטליות לרבות מסגרות מימון להקמה, אשר עומדות לזכות החברה למועד הדוח, ראה להלן:

מדינה	פרויקט נושא המימון	סטטוס	סכום מוערך	ראי ביאור
ישראל	מערכות הליכים תחרותיים 3 ו-4	חתום	עד 350 מיליון ש"ח (מתוך זה נוצל כ-344 מיליון ש"ח)	ב7 לדוחות הכספיים
ישראל	אר"ן	חתום	עד 650 מיליון ש"ח (מתוך זה נוצל כ-18 מיליון ש"ח)	ד7 לדוחות הכספיים
ישראל	פרויקט ג'וליס במתח עליון פרויקטים פוטו-וולטאיים	חתום	עד 255 מיליון ש"ח (מתוך זה נוצל כ-164 מיליון ש"ח)	א7 לדוחות הכספיים
ישראל	בשילוב אגירה (81MWp+ 298MWh)	חתום	עד 400 מיליון ש"ח (מתוך זה נוצל כ-143 מיליון ש"ח)	א7 לדוחות הכספיים
ארה"ב	פרויקטים בהפעלה בוירג'יניה (224MWp)	חתום	עד 70 מיליון דולר (מתוך זה נוצל כ-65 מיליון דולר)	ג7 לדוחות הכספיים

4.7.4 יצויין כי הפרויקטים בפולין Banie1+2 ו-Hawa הינם ללא מימון פרויקטאלי.

4.7.5 לחברה תשקיף מדף המאפשר לחברה לגייס כספים מהציבור, ככל שאלו יידרשו, לצורך מימון פעילותה, בתוקף עד לחודש מאי 2025.

4.7.6 לפרטים אודות מקורות המימון של החברה, ובכלל זה הלוואות, אג"ח וגיובי הון ראה ביאור 14 לחלק ג' לדוחות כספיים השנתיים לשנת 2023 וכן ביאור 7 ו-17 לדוחות הכספיים.

• **נכסים משועבדים**

לפירוט בדבר שיעבודים וערבויות שהעמידה החברה נכון למועד הדוח ולתאריך אישור הדוחות הכספיים, ראה ביאור 30 לחלק ג' לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023.

• **התייחסויות לסימני האזהרה**

על-פי תקנה 10(ב)(14) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים, לחברה גרעון בהון החוזר לתקופה של שניים עשר חודשים בדוחות הכספיים המאוחדים והנפרדים ותזרים שלילי מפעילות שוטפת בדוחות הנפרדים. דירקטוריון החברה קבע כי אין בגרעון בהון החוזר בדוחותיה של החברה ובתזרים השלילי בדוחות הנפרדים כדי להצביע על בעיית נזילות, וזאת בשים לב, בין היתר, ליתרות המזומנים של החברה, יתרות המזומנים בפרויקטים בהפעלה מסחרית שניתנות למשיכה מיידית, מסגרות אשראי לא מנוצלות ומסגרות מימון פרויקטאליות, אל מול הוצאותיה השוטפות וצרכי המזומנים של החברה, כמו גם מקורות ומנגנונים הסכמיים אשר צפויים לשמש את החברה לפירעון הלוואות קצרות טווח במסגרת הסכמים עליהם חתמה החברה לטווח הארוך.

חלק ב' - חשיפה לסיכוני שוק וניהולם

האחראי על ניהול סיכוני שוק בחברה הינו מר אסא לוינגר, מנכ"ל החברה. לפרטים נוספים אודות האחראי לניהול הסיכונים ראה תקנה 26 לחלק ד' לדוח השנתי - פרטים נוספים.

5. **מדיניות התאגיד בניהול סיכוני השוק**

לפרטים בדבר מדיניות התאגיד בניהול סיכוני שוק ויישום החברה את מדיניות הגידור שאומצה בדירקטוריון ראה ביאור 31(ב3) לדוחות הכספיים השנתיים וביאור 6 לדוחות הכספיים המאוחדים. למועד הדוח לא חלו שינויים במדיניות החברה לעומת האמור בדוחותיה הכספיים השנתיים.

5.1 **דוח בסיסי הצמדה**

לדוח בסיסי הצמדה לימים 31 במרץ 2024 ו-31 בדצמבר 2023, ראה **נספח א'** להלן.

5.2 **מבחני רגישות**

לטבלאות רגישות למכשירים רגישים ליום 31 במרץ 2024, בהתאם לשינויים בגורמי השוק, ראה **נספח ב'** להלן.

5.3 **מצבת התחייבויות התאגיד לפי מועדי פירעון**

למידע בדבר התחייבויות התאגיד לפי מועדי פירעון, ראה **נספח ג'** להלן.

חלק ג' - היבטי ממשל תאגידי ועדכונים אודות פעילות החברה

6. **אירועים מהותיים ועדכונים בתקופת הדוח ולאחר מועד הדוח לרבות בתחומי הפעילות של החברה:**

6.1 **עדכוני רגולציה בארה"ב:**

(i) **עדכון הנחיות הממשל האמריקאי בקשר עם הטבת מס בגין שימוש בצידוק מקומי:** בסמוך לפני תאריך אישור הדוח, ב-16 במאי 2024, פרסם הממשל האמריקאי הבהרות בנוגע לאופן חישוב הזכאות לתוספת הטבת מס (ITC) בגין שימוש בצידוק מקומי, עד לפרסום התקנות המחייבות. להערכת החברה, אין בהנחיות בכדי לשנות את הערכותיה בדבר זכאות הפרויקטים שלה בארה"ב לתוספת הטבת המס.

(ii) **הקשחת תנאים לייבוא פאנלים מסין:** לאחר מועד הדוח, הרגולטור האמריקאי המשיך במגמת הקשחת התנאים לייבוא פאנלים סולאריים מסין, באמצעות הטלת מכסים על ייבוא פאנלים סולאריים בטכנולוגיית Bi-Facial. זאת בצד עתירות של יצרני ציוד אמריקאים לממשל האמריקאי בנוגע לתחרות לא הוגנת (AD/CVD) בייבוא פאנלים סולאריים ממדינות נוספות בדרום מזרח אסיה. החברה מעריכה כי הקשחת התנאים בשילוב שיתוף הפעולה האסטרטגי של החברה עם ספקית הפאנלים האמריקאית First Solar, מחדדת את יתרונה התחרותי בשוק האמריקאי.

6.2 עדכונים אודות פעילות החברה:

לפרטים נוספים אודות פעילותה של החברה והפרויקטים אשר בבעלותה ואותם היא מפתחת, ראה סעיף 7 לחלק א' - תיאור עסקי התאגיד לדוח השנתי, ביאור 9 ו-15 לדוחות הכספיים השנתיים, כפי שעודכנו ביחס לדוח השנתי בדוח זה בסעיף 2 לעיל, וכן ביאורים 5 ו-7 לדוחות הכספיים המאוחדים.

7. עדכוני ממשל תאגידי (עסקאות בעלי שליטה, מענקים והתקשרויות עם נושאי משרה):

- 7.1 דיבידנד: לפרטים אודות החלטת דירקטוריון, בסמוך לאחר אישור הדוחות הכספיים, על חלוקת דיבידנד בסך של 10 אגורות למניה רגילה של החברה ראה סעיף 3 לעיל.
- 7.2 לפרטים אודות אימוץ תכנית אופציות לנושאי משרה, עובדים, דירקטורים, יועצים ונותני שירותים 2024, ראה סעיף 17.5 לחלק א' - תיאור עסקי התאגיד לדוח השנתי.
- 7.3 לפרטים אודות מענקים, עדכוני שכר וגמול הוני שהוענקו לנושאי משרה בתקופת הדוח ראה תקנה 21 לחלק ד' לדוח השנתי - פרטים נוספים. לפרטים אודות הקצאת אופציות במסגרת תגמול ארוך טווח לנושאת משרה ועובדים נוספים ראה ביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים.
- 7.4 בחודש מרץ 2024, אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור והמלצת ועדת הביקורת, את התקשרות החברה עם אלוני חץ לחלוקת התשומות לצורך קבלת שירותי IT של שני עובדי מחלקת מערכות המידע בחברה. לפרטים נוספים ראה סעיף ב(6) לביאור 25 לדוחות הכספיים השנתיים.
- 7.5 בחודש מאי 2024, לאחר מועד הדוח, אישרה האסיפה הכללית של החברה, לאחר אישור ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, תיקון למדיניות התגמול של החברה, בנוגע להענקת גמול הוני ארוך טווח לנושאת משרה וכן בנוגע לביטוח דירקטורים ונושאי משרה.

8. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי על פי תקנה 38ג(א)

למידע בדבר דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) ראה נספח ד' להלן.

9. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

שינויים במדיניות חשבונאית, שינוי אומדן או תיקון טעות בתקופת הדוח:
בעריכת הדוחות הכספיים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים אינה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם.
לאומדנים הקריטיים שחלים על החברה ולפרטים נוספים ראה ביאור 12 לדוחות הכספיים השנתיים וביאור 22 לדוחות הכספיים המאוחדים.

10. מידע נוסף ואירועים לאחר מועד הדוח

למידע בדבר אירועים לאחר מועד הדוח ראה סעיפים 2.3, 2.4, 2.5, 2.7, 2.8 לעיל וכן ביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים.

דירקטוריון החברה מודה למחזיקים בניירות הערך של החברה על האמון שנתנו בחברה.

19 מאי 2024

תאריך החתימה על הדוחות
הכספיים בינייםנתן חץ
יו"ר הדירקטוריוןאסא לוינגר
מנהל כללי

נספחים לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד:

נספח א' - מאזן בסיסי הצמדה ליתרות כספיות.

נספח ב' - טבלאות רגישות למכשירים רגישים ליום 31 במרץ 2024, בהתאם לשינויים בגורמי השוק.

נספח ג' - מצבת התחייבויות התאגיד לפי מועדי פירעון.

נספח ד' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א).

נספח ה' - פרטים לגבי תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה

נספח ו' - דוחות דירוג

נספח א' - מאזן בסיסי הצמדה ליתרות כספיות

ליום 31 במרץ 2024

סך הכל	נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למדד	בש"ח לא צמוד אלפי ש"ח	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו	
							נכסים שוטפים
698,455	-	-	260,437	211,978	217,627	8,413	מזומנים ושווי מזומנים
3,681	-	-	-	3,681	-	-	פיקדון מיועד
635,123	-	-	-	635,123	-	-	מזומן מוגבל
85,263	-	-	37,019	9,410	38,834	-	לקוחות
24,591	14,578	-	-	10,013	-	-	תעודות ירוקות
84,393	50,736	-	3,691	5,966	24,000	-	חייבים ויתרות חובה
38,538	-	-	-	20,736	17,802	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
1,570,044	65,314	-	301,147	896,907	298,263	8,413	
							נכסים שאינם שוטפים
9,928	-	-	9,227	-	701	-	מזומן מוגבל לזמן ארוך
649,108	649,108	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש
5,612,583	5,612,583	-	-	-	-	-	מערכות לייצור חשמל מחוברות
2,258,368	2,258,368	-	-	-	-	-	מערכות בהקמה ומלאי
18,676	18,676	-	-	-	-	-	רכוש קבוע
24,687	24,095	8,978	1,000	2,234	(11,620)	-	חייבים אחרים
83,936	-	-	-	28,104	55,832	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
190,364	190,364	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
8,847,650	8,753,194	8,978	10,227	30,338	44,913	-	
10,417,694	8,818,508	8,978	311,374	927,245	343,176	8,413	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות
1,278,373	-	-	452,085	784,197	42,091	-	אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים
129,900	-	65,261	-	31,928	32,711	-	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
32,187	-	8,608	-	13,481	10,098	-	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
587,055	104,457	196	85,525	295,230	96,741	4,906	ספקים, נותני שירותים וזכאים
224,453	224,453	-	-	-	-	-	התחייבות לז"ק בגין הסכם עם שותף מס
74,871	-	-	74,871	-	-	-	אגרות חוב - חלות שוטפת
112,902	-	-	-	50,690	62,212	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
2,439,741	328,910	74,065	612,481	1,175,526	243,853	4,906	
							התחייבויות שאינן שוטפות
1,404	1,404	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
3,018,071	(53,480)	1,075,300	146,879	1,158,706	690,666	-	הלוואות ממוסדות פיננסיים
409,247	(3,493)	-	412,740	-	-	-	אגרות חוב
535,900	(2,588)	-	538,488	-	-	-	אגרות חוב להמרה
591,239	(155,341)	-	-	746,580	-	-	התחייבות לז"א בגין הסכם עם שותף מס
618,567	-	179,475	-	306,561	132,531	-	התחייבות בגין חכירה
226,198	139,455	-	2,265	84,478	-	-	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
188,650	-	-	-	188,650	-	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
86,567	86,567	-	-	-	-	-	מסים נדחים
5,675,843	12,524	1,254,775	1,100,372	2,484,975	823,197	-	
8,115,584	341,434	1,328,840	1,712,853	3,660,501	1,067,050	4,906	סך הכל התחייבויות
2,302,110	8,477,074	(((2,733,256)	(723,874)	3,507	סך הכל עודף נכסים על התחייבויות
-	-	-	2,152,972	(1,425,160)	(727,812)	-	נגזרים פיננסיים

ליום 31 במרץ 2024

סך הכל	נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למדד	בש"ח לא צמוד אלפי ש"ח	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו	
2,302,110	8,477,074	1,319,862)	(751,493	(4,158,416)	(1,451,686)	3,507	עודף נכסים כספיים על התחייבויות כספיות (התחייבויות כספיות על נכסים כספיים)
-	(8,477,074)	179,554	2,409,821	4,269,468	1,618,231	-	חלוקת נכסים (התחייבויות) לא כספיים, נטו - לפי בסיסי הצמדה
2,302,110	-	1,140,308)	(3,161,314	111,052	166,545	3,507	עודף נכסים על התחייבויות (התחייבויות על נכסים)

* עודף הנכסים על ההתחייבויות של החברה, בנטרול התחייבויות ונכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן לגידור חשמל, ריבית ומטבע, הינו 295,961 אלפי ש"ח ביחס לדולר, ו-165,460 אלפי ש"ח ביחס לזלוטי.

31 בדצמבר 2023

סך הכל	נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למדד	בש"ח לא צמוד	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו	
							אלפי ש"ח
							נכסים שוטפים
567,667	-	-	77,491	394,904	90,915	4,357	מזומנים ושווי מזומנים
3,627	-	-	-	3,627	-	-	פיקדון מיועד
624,588	-	-	-	624,588	-	-	מזומן מוגבל
78,467	-	-	13,777	3,885	60,805	-	לקוחות
11,798	11,379	-	-	419	-	-	תעודות ירוקות
69,153	43,092	-	10,072	5,878	10,111	-	חיביים ויתרות חובה
39,308	-	-	-	19,141	20,167	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
1,394,608	54,471	-	101,340	1,052,442	181,998	4,357	
							נכסים שאינם שוטפים
9,037	-	-	8,915	-	122	-	מזומן מוגבל לזמן ארוך
511,443	511,443	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש
5,216,735	5,216,735	-	-	-	-	-	מערכות לייצור חשמל מחוברות
2,370,899	2,370,899	-	-	-	-	-	מערכות בהקמה ומלאי
18,404	18,404	-	-	-	-	-	רכוש קבוע
41,478	26,982	8,759	1,261	4,428	48	-	חיביים אחרים
45,548	-	-	-	531	45,017	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
202,726	202,726	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
8,416,270	8,347,189	8,759	10,176	4,959	45,187	-	
9,810,878	8,401,660	8,759	111,516	1,057,401	227,185	4,357	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות
854,259	-	-	192,411	661,848	-	-	אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים
119,967	-	67,072	-	19,509	33,386	-	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
34,872	-	8,240	-	13,555	13,077	-	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
643,347	101,760	386	42,920	424,383	66,148	7,750	ספקים, נותני שירותים וזכאים
220,676	220,676	-	-	-	-	-	התחייבות לז"ק בגין הסכם עם שותף מס
74,871	-	-	74,871	-	-	-	אגרות חוב - חלות שוטפת
100,877	-	-	-	39,359	61,518	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
2,048,869	322,436	75,698	310,202	1,158,654	174,129	7,750	
							התחייבויות שאינן שוטפות
1,404	1,404	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
2,864,220	(59,477)	1,080,448	-	1,154,588	688,661	-	הלוואות ממוסדות פיננסיים
225,063	135,594	-	7,277	82,192	-	-	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
446,353	(3,634)	-	449,987	-	-	-	אגרות חוב
533,499	(2,781)	-	536,280	-	-	-	אגרות חוב להמרה
599,731	563,066	-	-	36,665	-	-	התחייבות לז"א בגין הסכם עם שותף מס
486,275	-	184,452	-	173,499	128,324	-	התחייבות בגין חכירה
145,025	-	-	-	138,678	6,346	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
89,287	89,287	-	-	-	-	-	מסים נדחים
5,390,857	723,459	1,264,900	993,544	1,585,622	823,331	-	
7,439,726	1,045,895	1,340,598	1,303,746	2,744,276	997,460	7,750	סך הכל התחייבויות

31 בדצמבר 2023

סך הכל	נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למדד	בש"ח לא צמוד	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו	
אלפי ש"ח							
2,371,153	7,355,764	1,331,839	1,192,230	(1,686,875)	(770,275)	(3,393)	סך הכל עודף נכסים על התחייבויות
-	-	-	2,197,238	(1,295,323)	(901,915)	-	נגזרים פיננסיים
2,371,153	7,355,764	1,331,839	1,005,008	(2,982,198)	(1,672,190)	(3,393)	עודף נכסים כספיים על התחייבויות כספיות (התחייבויות כספיות על נכסים כספיים)
-	(7,355,764)	181,646	2,297,067	3,197,880	1,679,171	-	חלוקת נכסים (התחייבויות) לא כספיים, נטו - לפי בסיסי הצמדה
2,371,153	-	1,150,193	3,302,075	215,682	6,981	(3,393)	עודף נכסים על התחייבויות (התחייבויות על נכסים)

נספח ב' - טבלאות רגישות למכשירים רגישים ליום 31 במרץ 2024, בהתאם לשינויים בגורמי השוק

להלן ניתוח רגישות של הקבוצה למטבע חוץ: הטבלה שלהלן מפרטת את השפעת שינוי של 10% בשער החליפין על הרווח וההפסד בגין נכסים והתחייבויות פיננסיים החשופים לסיכון כאמור (לפני השפעת המס):

ליום 31 במרץ 2024			
קיטון של 10%		גידול של 10%	
רווח כולל / רווח והפסד	יתרה בספרים	רווח כולל / רווח והפסד	
באלפי ש"ח			
(841)	8,413	841	באירו:
491	(4,906)	(491)	מזומנים ושווי מזומנים
			ספקים ונותני שירותים, זכאים ויתרות זכות
			בזלוטי:
(21,763)	217,627	21,763	מזומנים ושווי מזומנים
(6,283)	62,834	6,283	לקוחות, חייבים ויתרות חובה
(70)	701	70	פיקדון משועבד ומזומן מוגבל לזמן ארוך
52,067	(58,113)	(52,067)	מכשירים פיננסיים מגדרים - עסקאות אקדמה
(7,414)	72,727	7,414	אופצית CAP
18,630	(3,192)	(18,416)	מכשירים פיננסיים מגדרים - CCS
1,162	(11,620)	(1,162)	חייבים אחרים לזמן ארוך
76,547	(765,468)	(76,547)	הלוואות ממוסדות פיננסיים זמן קצר וזמן ארוך
14,263	(142,630)	(14,263)	התחייבות בגין חכירה
9,674	(96,741)	(9,674)	ספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות
			בדולר:
(21,198)	211,978	21,198	מזומנים ושווי מזומנים
(941)	9,410	941	לקוחות
(1,001)	10,013	1,001	תעודות ירוקות
(63,512)	635,123	63,512	מלאי נכסים בהקמה - Contracted assets
(368)	3,681	368	פיקדון מיועד ומזומן מוגבל לזמן ארוך
(597)	5,966	597	חייבים ויתרות חובה
(4,486)	44,861	4,486	עסקאות לגידור ריבית - IRS
29,523	(295,230)	(29,523)	ספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות
74,658	(746,580)	(74,658)	התחייבות בגין הסכם עם שותף מס
78,420	(784,198)	(78,420)	הלוואה לזמן קצר ממוסדות פיננסיים
3,193	(31,928)	(3,193)	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
32,004	(320,042)	(32,004)	התחייבות בגין חכירה
(223)	2,234	223	חייבים אחרים לזמן ארוך

ליום 31 במרץ 2024

קיטון של 10%		גידול של 10%
רווח כולל / רווח והפסד	יתרה בספרים	רווח כולל / רווח והפסד
באלפי ש"ח		
119,894	(30,097)	(119,894)
8,448	(84,478)	(8,448)
17,680	(176,801)	(17,680)
18,705	(28,462)	(18,705)
115,871	(1,158,706)	(115,871)

מכשירים פיננסיים מגדרים - עסקאות אקדמה
 התחייבויות אחרות לזמן ארוך
 נגזרים פיננסיים - גידור מחירי חשמל בארה"ב (SWAP)
 מכשירים פיננסיים מגדרים - CCS
 הלוואות לזמן ארוך

ניתוח רגישות של הקבוצה בגין נגזרים פיננסיים:

הטבלה להלן מפרטת את השפעת תוספת או הפחתה של 10% במחירי החשמל הרלוונטיים בארצות הברית על הרווח הכולל בגין מכשירים פיננסיים נגזרים החשופים לסיכון מחירי החשמל בארצות הברית (לפני השפעת המס):

ליום 31 במרץ 2024

שינוי במחירי החשמל ארה"ב		
קיטון של 10%	גידול של 10%	
רווח כולל	יתרה בספרים	רווח כולל
באלפי ש"ח		
49,709	(176,801)	(49,709)

נגזרים פיננסיים - גידור מחירי חשמל בארה"ב (SWAP)

להלן ניתוח רגישות של הקבוצה למדד המחירים לצרכן:

ליום 31 במרץ 2024

קיטון של 3%	גידול של 3%
רווח והפסד	רווח והפסד
באלפי ש"ח	
31,450	1,140,559
	(35,132)

הלוואות ממוסדות פיננסיים

ניתוח רגישות של הקבוצה לשינויים בריבית:

הטבלה שלהלן מפרטת מבחני רגישות לשווי הלוואות הנושאות ריבית קבועה בהתאם לשינויים בריבית:

ליום 31 במרץ 2024

קיטון של 10%	קיטון של 5%	שווי הוגן	גידול של 5%	גידול של 10%
רווח מהשינויים (לפני השפעת המס)	רווח מהשינויים (לפני השפעת המס)	אלפי ש"ח	הפסד מהשינויים (לפני השפעת המס)	הפסד מהשינויים (לפני השפעת המס)
(27,794)	(13,743)	1,114,617	13,445	26,600
(9,367)	(4,597)	758,156	4,431	8,703
(37,161)	(18,340)	1,872,773	17,876	35,303

מכשירים רגישים

מכשירים בריבית קבועה

הלוואות בשי"ח צמודות למדד

הלוואות בזלוטי

סך הכל

נספח ג' - מצבת התחייבויות התאגיד לפי מועדי פירעון

להלן התחייבויות הקבוצה העומדות לפירעון לאחר 31 במרץ 2024:

שיעור	סך הכל	הלוואות ממוסדות פיננסים	אגרות חוב להמרה (סדרה ב')	אגרות חוב (סדרה א') (*)	
27%	1,492,141	1,411,917	-	80,224	חלויות שוטפות
4%	199,953	119,729	-	80,224	שנה שניה
4%	204,894	124,670	-	80,224	שנה שלישית
14%	758,185	139,473	538,488	80,224	שנה רביעית
51%	2,884,527	2,683,969	-	200,558	שנה חמישית ואילך
100%	5,539,700	4,479,758	538,488	521,454	סך הכל פירעונות
	(59,563)	(53,481)	(2,588)	(3,494)	יתרת ניכיון
	5,480,137	4,426,277	535,900	517,960	סך הכל חוב פיננסי

* כולל השפעת עסקאות החלפה (Cross Currency Swap). לפרטים ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים המאוחדים.

סך ההתחייבויות החוץ מאזניות, נטו ליום 31 במרץ 2024 בגין ערבויות מסתכמות לסך של כ-301 מיליון ש"ח.

נספח ד' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לרבעון הראשון של שנת 2024

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של אנרגיקס אנרגיות מתחדשות בע"מ (להלן - התאגיד), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד. לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. אסא לוינגר, מנהל כללי;
2. טניה פרידמן, סמנכ"ל כספים;

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 למנכ"ל ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת 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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנשתיימה ביום 31 במרץ 2024 (להלן - הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון), נמצאה הבקרה הפנימית אפקטיבית.

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

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

הצהרת מנהלים:

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, אסא לוינגר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2024 (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.

אסא לוינגר, מנכ"ל

19 מאי 2024

הצהרת מנהלים:

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

אני, טניה פרידמן, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון הראשון של שנת 2024 (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.

טניה פרידמן, סמנכ"ל כספים

19 מאי 2024

נספח ה' - פרטים לגבי תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה

(1) להלן נתונים עדכניים ליום 31.3.24 בקשר עם תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה:

סדרה ב'	סדרה א'	נתונים ליום 31.3.24
(באלפי ש"ח)	(באלפי ש"ח)	
566,602	484,205	ערך נקוב
535,900 (*)	484,118	ערך בדוחות הכספיים (לפי עלות מופחתת)
478,779	443,290	שווי בורסאי
267	175	ריבית שנצברה

* לא כולל רכיב הוני של אגרות חוב ניתנות להמרה בסך של כ-52,900 אלפי ש"ח, אשר נזקף להון

(2) להלן אמות המידה הפיננסיות שאי עמידה בהן תקנה למחזיקים זכות להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידי:

ערך למועד הדוח	אמת המידה סדרה ב'	אמת המידה סדרה א'	יחס פיננסי
2,300 מיליון ש"ח	לפחות 500 מיליון ש"ח	לפחות 360 מיליון ש"ח	הון עצמי מינימאלי
37%	נמוך מ- 80%*	נמוך מ- 80%*	חוב פיננסי נטו סולו לבין מאזן נטו סולו
4.73	לא יעלה על 18*	לא יעלה על 18*	חוב פיננסי נטו מאוחד (בניכוי מערכות בהקמה וייזום) לבין ה- EBITDA המתואם

* במשך תקופה של ארבעה רבעונים רצופים

למידע ופרטים נוספים בגין אגרות החוב (סדרה א') ואגרות חוב להמרה (סדרה ב') ראה ביאור 14ד(7) לדוחות הכספיים השנתיים וביאור 7ח לדוחות הכספיים המאוחדים.

נספח ו' - דוחות דירוג⁴

1. לדוח דירוג עדכני של מעלות, החברה הישראלית לדירוג ניירות-ערך בע"מ ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 27 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-128757).
2. לדוח דירוג עדכני של מידרוג בע"מ ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 6 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-121923).

⁴ המידע המפורט בדוחות המיידיים הנ"ל נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2024, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "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 שניודע 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 ומידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 19 במאי, 2024

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עוריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרג'י אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מנדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

31 ליום בדצמבר	ליום 31 במרץ	
	2023	2024
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
567,667	312,048	698,455
3,627	3,615	3,681
624,588	-	635,123
78,467	226,201	85,263
11,798	33,707	24,591
108,461	74,659	122,931
1,394,608	650,230	1,570,044
9,037	55,749	9,928
511,443	465,979	649,108
5,216,735	2,994,238	5,612,583
2,370,899	2,165,005	2,258,368
18,404	13,937	18,676
87,026	122,369	108,623
202,726	64,393	190,364
8,416,270	5,881,670	8,847,650
9,810,878	6,531,900	10,417,694

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 פיקדון מיועד
 מזומן מוגבל
 לקוחות והכנסות לקבל מלקוחות
 תעודות ירוקות
 חייבים ויתרות חובה

סך הכל נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

פיקדון משועבד ומזומן מוגבל לזמן ארוך
 נכס בגין זכות שימוש
 מערכות לייצור חשמל מחוברות
 מערכות בהקמה ויזום
 רכוש קבוע אחר
 חייבים אחרים
 נכסי מסים נדחים, נטו

סך הכל נכסים בלתי שוטפים

סך הכל נכסים

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
	2023	2024
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
854,259	158,093	1,278,373
119,967	78,274	129,900
28,696	21,013	32,623
74,871	74,871	74,871
443,384	174,597	353,996
307,015	278,384	345,525
220,676	78,206	224,453
2,048,868	863,438	2,439,741
2,864,220	1,286,038	3,018,071
370,087	270,514	414,848
446,353	483,181	409,247
533,499	526,316	535,900
486,275	439,581	618,567
599,731	154,312	591,239
1,404	772	1,404
89,287	96,198	86,567
5,390,856	3,256,912	5,675,843
5,486	5,478	5,491
2,108,076	2,133,786	2,118,630
256,405	271,211	176,223
2,369,967	2,410,475	2,300,344
1,187	1,075	1,766
2,371,154	2,411,550	2,302,110
9,810,878	6,531,900	10,417,694

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים
 חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
 חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
 חלויות שוטפות של אגרות חוב
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות
 התחייבות לזמן קצר בגין הסכם עם שותף מס

סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

הלוואות ממוסדות פיננסיים
 התחייבויות אחרות לזמן ארוך
 אגרות חוב
 אגרות חוב להמרה
 התחייבות בגין חכירה
 התחייבות לזמן ארוך בגין הסכם עם שותף מס
 התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
 התחייבות מסים נדחים, נטו

סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות

הון

הון מניות
 פרמיה וקרנות הון
 עודפים
סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה
סך הכל הון

סך הכל התחייבויות והון

19 מאי 2024

טניה פרידמן סמנכ"ל כספים	אסא לוינגר מנהל כללי	נתן חץ יו"ר הדירקטוריון	תאריך החתימה על הדוחות הכספיים ביניים
-----------------------------	-------------------------	----------------------------	--

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2023	2023	
אלפי ש"ח			
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
הכנסות			
454,316	123,905	200,371	הכנסות ממכירת חשמל
73,638	19,209	22,177	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
153,952	153,430	7,932	הכנסות אחרות, נטו (*)
<u>681,906</u>	<u>296,544</u>	<u>230,480</u>	
הוצאות			
93,920	17,947	25,709	אחזקת מערכות ואחרות
16,881	3,414	11,272	הוצאות ייזום, הקמה ואחרות
46,254	14,379	15,627	שכר ונלוות
45,310	10,219	11,357	מנהלה, מטה ואחרות
<u>202,365</u>	<u>45,959</u>	<u>63,965</u>	
479,541	250,585	166,515	רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
(152,753)	(31,967)	(41,631)	פחת והפחתות
<u>326,788</u>	<u>218,618</u>	<u>124,884</u>	רווח לפני מימון ומסים
27,976	3,819	3,545	הכנסות מימון
(101,565)	(23,586)	(45,176)	הוצאות מימון
<u>(73,589)</u>	<u>(19,767)</u>	<u>(41,631)</u>	הוצאות מימון, נטו
253,199	198,851	83,253	רווח לפני מסים על הכנסה
(64,583)	(47,619)	(20,658)	מסים על הכנסה
69,452	16,613	17,470	הכנסות מיסים משותף המס
<u>258,068</u>	<u>167,845</u>	<u>80,065</u>	רווח לתקופה
258,257	168,145	79,486	סך הכל רווח לתקופה מיוחס ל:
(189)	(300)	579	רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
<u>258,068</u>	<u>167,845</u>	<u>80,065</u>	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
סך הכל רווח לתקופה			
רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח):			
0.471	0.307	0.145	בסיסי
0.470	0.307	0.144	מדולל
הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח למניה (אלפי מניות):			
548,673	547,809	549,137	בסיסי
<u>549,299</u>	<u>547,926</u>	<u>551,056</u>	מדולל

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על הרווח (הפסד) הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2023	2023	
אלפי ש"ח			
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
258,068	167,845	80,065	רווח לתקופה
			פריטי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ הפסד בגין גידור תזרימי מזומנים - ערך זמן, נטו ממס רווח (הפסד) מהפרשי שער בגין נגזרים שיועדו לגידור השקעות בחברות בנות המהוות פעילות חוץ, נטו ממס שינוי בשווי הוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי מזומנים, נטו ממס
224,072	108,907	32,359	
16,602	(642)	6,111	
(195,149)	(86,361)	(21,202)	
22,941	23,394	(12,421)	
<u>326,534</u>	<u>213,143</u>	<u>84,912</u>	סך הכל רווח כולל לתקופה
			סך הכל רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
326,723	213,443	84,333	בעלים של החברה
(189)	(300)	579	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>326,534</u>	<u>213,143</u>	<u>84,912</u>	סך הכל רווח (הפסד) כולל לתקופה

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2024 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים (יתרת הפסד)	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים מזומנים - ערך הזמן	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	פרמיה	הון מניות	
אלפי ש"ח												
2,371,154	1,187	2,369,967	256,405	512	(79,681)	(92,777)	(35,520)	(18,465)	53,028	2,280,979	5,486	יתרה ליום 1 בינואר 2024
80,065	579	79,486	79,486	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
4,847	-	4,847	-	-	-	11,157	6,111	(12,421)	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
5,404	-	5,404	(308)	-	-	-	-	-	-	5,707	5	כתבי אופציה למניות שמומשו (*)
(164,668)	-	(164,668)	(164,668)	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
5,308	-	5,308	5,308	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>2,302,110</u>	<u>1,766</u>	<u>2,300,344</u>	<u>176,223</u>	<u>512</u>	<u>(79,681)</u>	<u>(81,620)</u>	<u>(29,409)</u>	<u>(30,886)</u>	<u>53,028</u>	<u>2,286,686</u>	<u>5,491</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2024

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2023 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים (יתרת הפסד)	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים מזומנים - ערך הזמן	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	פרמיה	הון מניות	
אלפי ש"ח												
2,330,288	1,658	2,328,630	234,665	512	(20,555)	(121,702)	(52,122)	(41,406)	53,028	2,270,732	5,478	יתרה ליום 1 בינואר 2023
167,845	(300)	168,145	168,145	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
45,299	-	45,299	-	-	-	22,547	(642)	23,394	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
(136,952)	-	(136,952)	(136,952)	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
5,353	-	5,353	5,353	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(283)	(283)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
2,411,550	1,075	2,410,475	271,211	512	(20,555)	(99,155)	(52,764)	(18,012)	53,028	2,270,732	5,478	יתרה ליום 31 במרץ 2023

(*) הסכום כולל גידול בהון עקב מימוש אופציות לעובדים.

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים (יתרת הפסד)	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים מזומנים - ערך הזמן	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	פרמיה	הון מניות	
אלפי ש"ח												
2,330,288	1,658	2,328,630	234,665	512	(20,555)	(121,702)	(52,122)	(41,406)	53,028	2,270,732	5,478	יתרה ליום 1 בינואר 2023
258,068	(189)	258,257	258,257	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לשנה
68,468	-	68,468	-	-	-	28,925	16,602	22,941	-	-	-	הפסד כולל אחר לשנה
20,820	20,820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	רכישת חברת בת
9,552	-	9,552	(703)	-	-	-	-	-	-	10,247	8	כתבי אופציה למניות שמומשו (*)
(252,005)	-	(252,005)	(252,005)	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
16,191	-	16,191	16,191	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(79,946)	(20,820)	(59,126)	-	-	(59,126) (**)	-	-	-	-	-	-	שינוי בזכויות שאינן מקנות שליטה
(282)	(282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
2,371,154	1,187	2,369,967	256,405	512	(79,681)	(92,777)	(35,520)	(18,465)	53,028	2,280,979	5,486	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

(*) הסכום כולל גידול בהון עקב מימוש אופציות לעובדים.

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2023	2023	
	אלפי ש"ח		
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
			תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
			רווח לתקופה
258,068	167,845	80,065	הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
184,985	90,556	82,908	
443,053	258,401	162,973	שינויים בהון חוזר (נספח ב')
62,760	(133,802)	377	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
505,813	124,599	163,350	
			תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
			השקעה במערכות לייצור חשמל
(2,279,206)	(222,153)	(322,847)	גידול בפקדון משועבד
(625,310)	-	-	קיטון בפקדון משועבד ומזומן מוגבל
48,589	(270)	(1,540)	סילוק (השקעה) במכשירים פיננסיים נגזרים
(232,820)	(61,728)	(18,893)	השקעה ברכוש קבוע אחר
(10,537)	(1,595)	(1,411)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(3,099,284)	(285,746)	(344,691)	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
			תמורה מממוש כתבי אופציה למניות
942	-	10,312	פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
(20,493)	(6,241)	(16,039)	עלויות גיוס אשראי
(64,345)	(1,260)	-	עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה
(24,243)	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
(282)	-	-	פירעון קרן בגין אגרת חוב
(74,493)	(37,247)	(37,247)	קבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
925,857	158,000	385,519	קבלת הלוואה משותף המס
662,629	-	-	פירעון הלוואה משותף מס
(11,381)	-	(881)	קבלת הלוואה לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
1,685,541	-	146,929	פירעון הלוואות ממוסדות פיננסיים
(179,561)	(11,984)	(15,119)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(252,005)	(136,952)	(164,668)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
2,648,166	(35,684)	308,806	שינוי במזומנים ושווי מזומנים ובמזומנים מיועדים
54,695	(196,831)	127,465	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
465,119	465,119	567,667	יתרת פיקדון מיועד לתחילת תקופה
34,435	34,435	3,627	
			השפעת תנודות בשער חליפין על יתרות מזומנים ושווי
17,045	12,940	3,377	מזומנים
567,667	312,048	698,455	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
3,627	3,615	3,681	יתרת פיקדון מיועד לסוף תקופה

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2023	2023	2024
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

**נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
מפעילות שוטפת**

**א. הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי
מזומנים:**

	2023	2023	2024
הוצאות מימון, נטו	29,484	9,337	30,870
הוצאות אחזקה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים	-	(1,061)	-
שערוך הלוואות, פקדונות וניירות ערך סחירים, נטו	3,600	11,541	(1,694)
פחת והפחתות	169,634	35,377	47,603
הוצאות (הכנסות) מסים שהוכרו ברווח לתקופה	(33,221)	30,555	821
תשלום מבוסס מניות	15,488	4,807	5,308
	<u>184,985</u>	<u>90,556</u>	<u>82,908</u>

**ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (שינויים בהון
חוזר):**

	2023	2023	2024
ירידה (עליה) בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה	32,174	(122,734)	(12,065)
ירידה (עליה) במלאי תעודות ירוקות	12,932	(9,702)	(12,685)
עליה (ירידה) בספקים ובזכאים ויתרות זכות	17,654	(1,366)	25,127
	<u>62,760</u>	<u>(133,802)</u>	<u>377</u>

פעילות שלא במזומן

	2023	2023	2024
תמורה מותנת בעסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה	80,500	-	-
חייבים בגין מימוש אופציות למניות שלא במזומן	8,932	-	4,038
השקעה במערכות לייצור חשמל כנגד אשראי ספקים	440,014	52,256	42,129
זכאים	64,055	-	-
גידול הפרשה לפינוי ושיקום כנגד מערכות בהקמה			
גידול בנכס בגין זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין			
חכירה כתוצאה מהסכמי חכירה חדשים	119,741	60,046	138,949

מידע נוסף

	2023	2023	2024
ריבית ששולמה לפעילות שוטפת	90,351	12,989	40,526
ריבית שהתקבלה מפעילות שוטפת	15,835	3,038	10,126
מסים ששולמו (שהתקבלו), נטו	28,352	-	2,367
ריבית ששולמה בגין נכסים בהקמה	47,135	14,211	657

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 1 - כללי

א. תאור כללי של החברה ופעילותה

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ ("החברה") הינה חברה ציבורית שניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב החל ממאי 2011. החברה לייזום, פיתוח, הקמה, מימון, ניהול והפעלה של מערכות לייצור ואגירת חשמל מאנרגיה מתחדשת, במטרה להחזיק בהן כבעלים לטווח ארוך. בעלת השליטה בחברה הינה אלוני חץ נכסים והשקעות בע"מ ("אלוני חץ").

פעילות החברה נחלקת לתחומים הבאים:

- (i) **פעילות לייצור חשמל בטכנולוגיה פוטו-וולטאית ("תחום הפוטו-וולטאי") לרבות בשילוב אגירה -** נכון למועד הדוח, לחברה פעילות בתחום הפוטו-וולטאי בישראל, בארצות הברית ובפולין.
- (ii) **פעילות לייצור חשמל מאנרגיית רוח ("תחום אנרגיית הרוח") -** נכון למועד הדוח, לחברה פעילות בתחום אנרגיית הרוח בישראל ובפולין.

למידע נוסף לגבי מגזרי הפעילות ראה ביאור 5 להלן.

במסגרת פעילותה הכוללת של החברה בישראל, ארה"ב ופולין, ההספק הכולל של מערכותיה בתחום הפוטו-וולטאי ואנרגיית הרוח מסתכם לתאריך אישור הדוח לסך של כ-1.3GW ו-34MWh (אגירה) פרויקטים בהפעלה מסחרית, כ-734MW וכ-312MWh (אגירה) פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה, וכ-480MW וכ-48MWh (אגירה) פרויקטים בייזום מתקדם. כמו כן, לחברה פרויקטים בייזום, בתחום הפוטו-וולטאי ובתחום אנרגיית הרוח בהספק של כ-6.3GW ופרויקטים בייזום בתחום האגירה בהספק של כ-6.9GWh.

ב. מלחמת חרבות ברזל והשפעתה על פעילותה החברה

למידע בדבר השפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילות החברה, ראה ביאור 1ב וביאור 10 לדוחות הכספיים השנתיים.

ג. הגדרות: למעט במקום בו מצוין אחרת, ההגדרות בדוחות כספיים אלו זהות לאלו המופיעות בדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותם ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ("הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 19 מאי 2024.

ב. בעריכת תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים בהתאם ל-IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. החברה יישמה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזיהים לאלו שישמו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2023.

ג. שערי חליפין ובסיס הצמדה

יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל ועל ידי הבנק המרכזי בפולין למועד הדוח.

יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתום תקופת הדיווח (מדד החודש שקדם לחודש של מועד הדוח) או בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח (מדד החודש של מועד הדוח), בהתאם לתנאי העסקה.

להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין של המטבעות להלן מול הש"ח וכן עליית (ירידת) מדד המחירים לצרכן ושינויים בשער החליפין של המטבעות שלהלן מול הש"ח:

שינוי לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	שינוי לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		ליום 31 בדצמבר / לחודש דצמבר 2023	ליום 31 במרץ / לחודש מרץ 2023		
	2023	2024		2023	2024	
%						
						מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2000)
2.96	1.19	0.95	147.78	145.24	149.18	בישראל (מדד בגין)
3.34	1.08	0.29	147.92	144.68	148.34	בישראל (מדד ידוע)
						שער חליפין מול הש"ח
14.91	5.19	0.30	0.92	0.84	0.92	זלוטי
6.54	4.87	(0.79)	4.00	3.94	3.97	אירו
3.07	2.73	1.49	3.63	3.62	3.68	דולר

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים תמציתיים ביניים

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

תקני דיווח כספי חדשים, פרשנויות שפורסמו ותיקונים לתקנים

תקן דיווח כספי בינלאומי 18 "הצגה וגילוי בדוחות כספיים" ("IFRS 18") ביום 9 באפריל 2024 פורסם IFRS 18 אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" ("IAS 1"). מטרת התקן הינה לשפר את אופן העברת המידע על ידי ישויות למשתמשים בדוחות הכספיים שלהן. התקן מתמקד בתחומים הבאים:

1. מבנה דוח רווח או הפסד- הצגת סיכומי משנה מוגדרים וחלוקה לקטגוריות בדוח רווח או הפסד.
 2. דרישות בנוגע לשיפור הקיבוץ והפיצול של מידע בדוחות הכספיים ובביאורים.
 3. הצגת מידע בנוגע למדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("MPM") שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (NON-GAAP) בביאורים לדוחות הכספיים.
- בנוסף, בעת יישום IFRS 18 יכנסו לתוקף תיקונים לתקני IFRS נוספים, בין היתר לתקן חשבונאות בינלאומי 7 "דוח על תזרימי מזומנים" שנועדו לשפר את ההשוואה בין ישויות. השינויים כוללים בעיקר: שימוש בסיכום משנה של רווח תפעולי כנקודת מוצא יחידה ביישום השיטה העקיפה לדיווח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת וכן ביטול החלופות לבחירת מדיניות חשבונאית בנוגע להצגת ריבית ודיבידנדים. לאור זאת, למעט מקרים מסוימים, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו יכללו במסגרת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומנגד ריבית ששולמה ודיבידנדים ששולמו יכללו במסגרת פעילות מימון.

התקן יכנס לתוקף לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ב-1 בינואר 2027 או לאחריו. התקן מיושם למפרע, עם הוראות מעבר ספציפיות. אימוץ מוקדם אפשרי. החברה בוחנת את השפעת IFRS 18, לרבות השפעת התיקונים לתקני IFRS נוספים כתוצאה מיישומם, על הדוחות הכספיים.

ביאור 4 - עונתיות

מטבע הדברים, קרינת השמש ומהירות הרוח בעונות השונות משפיעות על תפוקת המערכות הפוטו-וולטאיות או חוות הרוח. בתחום הפוטו-וולטאי בחודשי האביב והקיץ, בהם הקרינה גבוהה, תפוקת המערכות הפוטו-וולטאיות עולה. בחודשי הסתיו והחורף, בהם כמות הקרינה נמוכה יחסית, תפוקת המערכות יורדת. בתחום אנרגיית הרוח, ייצור חשמל נתון לשינויים במשטר הרוחות על פני עונות השנה, בהתאם לאזור הספציפי בו מותקנות הטורבינות, וכן לשונות במשטר הרוחות בין השנים. בהתבסס על מדידות רוח שנעשו באזורי חוות הרוח של החברה בפולין, הצפי הינו כי חודשי הסתיו והחורף (רבעון רביעי וראשון), המאופיינים ברוחות חזקות, יהיו החודשים בהם תפוקת חוות הרוח תעלה. יובהר כי לתנאי מזג האוויר שישררו בפועל בתקופה מסוימת עשויה להיות השפעה מהותית על יכולת ייצור החשמל של מתקני החברה, ובהתאמה על תוצאות פעילותה, בין אם בתחום הפוטו-וולטאי ובין אם בתחום אנרגיית הרוח.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 5 - מידע לגבי מגזרי פעילות

בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 29 בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

תוצאות המגזרים מוצגות בנטרול השפעות IFRS 16 ותיקון ל-IAS 23 דהיינו, תשלומי שכירות מוצגים כהוצאות שכירות תפעולית (ולא כהוצאות פחת והוצאות מימון) ובהתעלם מהיוון עלויות אשראי לא ספציפי למערכות בהקמה. זאת, בהתאם למידע הנסקר על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) של החברה. התאמות בגין ביטול השפעות התקנים כאמור על תוצאות המגזרים, מוצגת בעמודת ההתאמות.

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2024

סך הכל מאוחד	התאמות	הכנסות (הוצאות) שאינן מיוחסות	סך הכל מגזרים בני דיווח	רוח		פוטו-וולטאי		
				פולין	ישראל (*)	ארה"ב	ישראל	
אלפי ש"ח								
(בלתי מבוקר)								
200,371	-	418	199,953	-	150,845	17,099	32,009	הכנסות ממכירת חשמל
22,177	-	-	22,177	-	11,115	11,059	3	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
7,932	-	7,030	902	-	-	-	902	הכנסת אחרות, נטו
(25,709)	11,137	150	(36,996)	-	(19,652)	(11,789)	(5,555)	הוצאות אחזקה
(11,272)	-	(5,299)	(5,973)	(4,646)	-	(1,327)	-	הוצאות ייזום, הקמה ואחרות
(26,984)	-	(10,845)	(16,139)	-	(4,220)	(9,784)	(2,135)	הוצאות שכר ונלוות, מנחלה מטה ואחרות
166,515	11,137	(8,546)	163,924	(4,646)	138,088	5,258	25,224	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
(41,631)	(8,558)	(932)	(32,141)	-	(13,846)	(8,790)	(9,505)	פחת והפחתות
(41,631)	4,173	(5,849)	(39,955)	(1,093)	(14,941)	(8,756)	(15,165)	הוצאות מימון, נטו
83,253	6,752	(15,327)	91,828	(5,739)	109,301	(12,288)	554	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(20,658)	-	(20,658)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
17,470	-	-	17,470	-	-	17,470	-	הכנסות מיסים משותף המס
80,065	6,752	(35,985)	109,298	(5,739)	109,301	5,182	554	רווח (הפסד) נקי
5,612,583	92,506	-	5,520,077	-	1,478,691	3,145,905	895,481	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות מחוברים
2,258,368	48,754	75,840	2,133,774	531,362	76	807,311	795,025	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות בהקמה
2,546,743	637,486	111,852	1,797,405	24,973	416,726	1,088,475	267,231	סכומים אחרים
10,417,694	778,746	187,692	9,451,256	556,335	1,895,493	5,041,691	1,957,737	סך נכסים במאוחד
8,115,584	678,478	800,013	6,637,093	49,203	1,265,079	2,738,404	2,584,407	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
8,115,584	678,478	800,013	6,637,093	49,203	1,265,079	2,738,404	2,584,407	סך התחייבויות במאוחד

(*) פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה.

(**) כולל הוצאות ייזום חד פעמיות של כ-1 מיליון ש"ח בגין הפעילות בארה"ב וכ-4 מיליון ש"ח בגין הפעילות בישראל.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 5 - מידע לגבי מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023

סך הכל מאוחד	התאמות	הכנסות (הוצאות) שאינן מיוחסות	סך הכל מגזרים בני דיווח	רוח		פוטו-וולטאי		
				ישראל (*)	פולין	ארה"ב	ישראל	
אלפי ש"ח								
(בלתי מבוקר)								
123,905	-	98	123,807	-	86,789	6,750	30,268	הכנסות ממכירת חשמל
19,209	-	-	19,209	-	17,662	1,547	-	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
153,430	-	-	153,430	-	152,760	-	670	הכנסות אחרות, נטו
(17,947)	4,945	(1,397)	(21,495)	-	(11,749)	(3,109)	(6,637)	הוצאות אחזקה
(3,414)	-	-	(3,414)	-	(2)	(3,409)	(3)	הוצאות ייזום
(24,598)	-	(12,366)	(12,232)	(1,822)	(9,406)	(1,004)		הוצאות שכר ונלוות, מנהלה מטה ואחרות
250,585	4,945	(13,665)	259,305	-	243,638	(7,627)	23,294	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
-	-	-	-	-	-	-	-	רווח הון ממכירת שותפות מאוחדת
(31,967)	(4,349)	(717)	(26,901)	(14)	(11,377)	(6,725)	(8,785)	פחת והפחתות
(19,767)	13,446	(6,187)	(27,026)	-	(7,635)	(2,555)	(16,836)	הוצאות מימון, נטו
198,851	14,042	(20,569)	205,378	(14)	224,626	(16,907)	(2,327)	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(47,619)	-	(47,619)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
16,613	-	-	16,613	-	-	16,613	-	הכנסות מיסים משותף המס
167,845	14,042	(68,188)	221,991	(14)	224,626	(294)	(2,327)	רווח (הפסד) נקי
2,994,238	-	-	2,994,238	-	1,123,821	933,829	936,588	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות מחוברים
2,165,005	-	125,527	2,039,478	386,339	275,421	980,769	396,949	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות בהקמה
1,372,657	465,978	69,290	837,389	16,046	541,445	133,467	146,431	סכומים אחרים
6,531,900	465,978	194,817	5,871,105	402,385	1,940,687	2,048,065	1,479,968	סך נכסים במאוחד
4,120,350	470,373	856,252	2,793,725	24,363	945,245	627,240	1,196,877	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
4,120,350	470,373	856,252	2,793,725	24,363	945,245	627,240	1,196,877	סך התחייבויות במאוחד

(*) פרויקטים בהקמה וייזום מתקדם.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 5 - מידע לגבי מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

סך הכל מאוחד	התאמות	הכנסות (הוצאות) שאינן מיוחסות	סך הכל מגזרים בני דיווח	רוח		פוטו-וולטאי		
				פולין	ישראל (*)	ארה"ב	ישראל	
				אלפי ש"ח (מבוקר)				
454,316	-	4,112	450,204	-	263,215	39,510	147,479	הכנסות ממכירת חשמל
73,638	-	-	73,638	-	64,264	8,620	754	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
153,952	-	-	153,952	-	152,760	-	1,192	הכנסות אחרות, נטו
(93,920)	19,535	(2,980)	(110,475)	-	(63,629)	(14,655)	(32,191)	הוצאות אחזקה
(16,881)	-	-	(16,881)	(4,646)	-	(9,523)	(2,712)	הוצאות ייזום
(91,564)	-	(48,973)	(42,591)	-	(10,768)	(28,637)	(3,186)	הוצאות שכר ונלוות, מנהלה מטה ואחרות
479,541	19,535	(47,841)	507,847	(4,646)	405,842	(4,685)	111,336	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
(152,753)	(21,596)	(3,024)	(128,133)	-	(52,782)	(29,555)	(45,796)	פחת והפחתות
(73,589)	33,565	(25,183)	(81,971)	(1,201)	(20,061)	(14,238)	(46,470)	הוצאות מימון, נטו
253,199	31,504	(76,048)	297,743	(5,847)	332,999	(48,478)	19,070	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(64,583)	-	(64,583)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
69,452	-	-	69,452	-	-	69,452	-	הכנסות מיסים משותף המס
258,068	31,504	(140,631)	367,195	(5,847)	332,999	20,974	19,070	רווח (הפסד) נקי
5,216,735	84,497	-	5,132,238	-	1,486,464	2,740,001	905,773	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות מחוברים
2,370,899	50,282	63,948	2,256,669	517,604	25,239	983,122	730,704	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות בהקמה
2,223,244	511,178	141,397	1,570,669	19,361	275,978	982,588	292,742	סכומים אחרים
9,810,878	645,957	205,345	8,959,576	536,965	1,787,681	4,705,711	1,929,219	סך נכסים במאוחד
7,439,725	556,268	830,192	6,053,265	32,723	1,206,210	2,804,226	2,010,106	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
7,439,725	556,268	830,192	6,053,265	32,723	1,206,210	2,804,226	2,010,106	סך התחייבויות במאוחד

(*) פרויקטים בהקמה וייזום מתקדם.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים

א. עסקאות גידור:

בהמשך לאמור בביאור 31ב(3) ו-31ג(4) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים, הקבוצה עושה שימוש במגוון מכשירים פיננסיים נגזרים על מנת לנהל את החשיפות לשינויים בשערי מטבע, ריבית ומחירי החשמל.
 לקבוצה נגזרים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן כדלקמן:

(1) נגזרים פיננסיים לגידור השקעה נטו בפעילות חוץ:

(א) גידור השקעה נטו בפעילות חוץ בפולין –
 למועד הדוח לקבוצה עסקאות גידור בסך של כ-789 מיליון זלוטי. הגידור מבוצע באמצעות עסקאות אקדמה (Forward) וכן באמצעות עסקת Cross Currency Swap בסך של כ-216 מיליון זלוטי, כמפורט בביאור 14ד(8)א) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים, במטרה לגדר את חשיפת הקבוצה להשפעות שינויים בשערי החליפין על ההשקעה נטו בפולין. לפרטים נוספים ראה ביאור 31ב(3)א(1) וביאור 31ג(4)ג) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

(ב) גידור השקעה נטו בפעילות חוץ בארה"ב –
 למועד הדוח, לקבוצה עסקאות גידור בסך של כ-387 מיליון דולר לגידור חשיפת החברה לשינוי בשווי השקעתה בארה"ב כתוצאה משינויים בשע"ח. הגידור מבוצע באמצעות עסקאות אקדמה (Forward) וכן באמצעות עסקת Cross Currency Swap בסך של כ-54 מיליון דולר, כמפורט בביאור 14ד(8)א) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

(2) נגזרים פיננסיים לגידור תזרים מזומנים:

(א) גידור מחירי החשמל-
 למועד הדוח, לקבוצה עסקה עם חברת Shell לגידור מחירי החשמל אשר יימכר על ידה במסגרת פרויקטים וירגיניה 1, וכן עסקאות לגידור מחירי חשמל ב-4 מתוך 6 הפרויקטים של פרויקטים וירגיניה 2, מול חברת אנרגיה מובילה ו/או צרכן סופי אחר. בנוסף, לקבוצה עסקאות לגידור מחירי חשמל ב-3 פרויקטים בהספק כולל של 77MWp שנמצאים בהפעלה ובייזום מתקדם מול חברת אנרגיה מובילה. לפרטים נוספים ראה ביאור 7ב) לדוחות כספיים אלה, וכן ביאור 9ב(2)ב), ביאור 9ב(2)ג), ביאור 31ב(3)ב) וביאור 31ג(4)ב) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

(ב) גידור הלוואות פרויקטליות בריבית משתנה בפולין-
 למועד הדוח, לקבוצה אופציות תקרה (Interest rate cap) בקשר עם הלוואות פרויקטאליות בריבית משתנה בפולין, לגידור שינויים בריבית ה-Wibor מעל לשיעור של 2% וזאת ביחס ל-70% מסכום הלוואות לתקופות של 7 ו-5 שנים (ממועד ההפעלה המסחרית). לפרטים נוספים ראה ביאור 14ד(6) וכן ביאור 31ב(3)ב) וביאור 31ג(4)ב) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

(ג) עסקאות קיבוע ריבית בהלוואות פרויקטליות בריבית משתנה בארה"ב -
 למועד הדוח, לקבוצה עסקאות החלפת ריבית משתנה בריבית קבועה בקשר עם הלוואות פרויקטאליות בריבית משתנה בארה"ב, שבוצעו באמצעות חברת בת בארה"ב. העסקאות מחליפות את ריבית ה-SOFR המשתנה לריבית קבועה בשיעור משוקלל של כ-3.4% וכ-4% וזאת ביחס ל-100% מסכום הלוואות לתקופה של כ-22 שנים וכ-15 שנים, בהתאמה (ממועד ההפעלה המסחרית). לפרטים נוספים ראה ביאור 14ג ו-14.2)ב) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים בקשר עם מימון שהועמד בארה"ב. לאחר מועד הדוח התקשרה החברה בעסקה להחלפת ריבית משתנה בריבית קבועה בקשר עם הלוואה בסך של 128 מיליון דולר, חלף התקשרות חברת הבת כאמור, ללא שינוי מהותי בתנאי ההתקשרות המקורית. לאחר ביצוע החלפת העסקה לקיבוע הריבית, שיעור הריבית המקובעת ביחס להלוואות של פרויקטים E3 הינו 75%.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ב. הצגה לפי שווי הוגן:

המכשירים הפיננסיים של הקבוצה כוללים בעיקר מזומנים ושווי מזומנים, פיקדונות מיועדים ומשועבדים ומזומן מוגבל, לקוחות, נגזרים, חייבים אחרים, זכאים ויתרות זכות, ספקים, אשראי לזמן קצר, הלוואות, אגרות חוב, אגרות חוב להמרה והתחייבויות אחרות לזמן ארוך. הקבוצה סבורה כי ערכם הפנקסי של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים הנ"ל בדוחות הכספיים תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם, למעט הלוואות ממוסדות פיננסיים בריבית קבועה, אגרות החוב (סדרה א') והרכיב ההתחייבותי של אגרות החוב להמרה (סדרה ב') להלן.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
861	22,851	907
63,145	87,610	72,727
10,825	-	47,131
5,684	-	1,661
4,341	1,280	49
<u>84,856</u>	<u>111,741</u>	<u>122,475</u>

נכסים פיננסיים בשווי הוגן

נגזרים:

נגזרים פיננסיים (חוזה Swap להחלפת מט"ח) שיועדו לגידור
 נגזרים פיננסיים (אופצית CAP) שיועדו לגידור ריבית
 נגזרים פיננסיים (חוזה IRS) שיועדו לגידור ריבית
 נגזרים פיננסיים (חוזה Swap) לגידור מחירי חשמל בארה"ב
 נגזרים פיננסיים (חוזה Forward להחלפת מט"ח) שיועדו לגידור

התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן

נגזרים:

33,461	30,982	32,561
121,967	160,657	178,462
7,510	-	2,271
82,963	127,991	88,257
<u>245,901</u>	<u>319,630</u>	<u>301,551</u>

נגזרים פיננסיים (חוזה Swap להחלפת ריבית משתנה בריבית קבועה) שיועדו לגידור
 נגזרים פיננסיים (חוזה Swap) לגידור מחירי חשמל בארה"ב
 נגזרים פיננסיים (חוזה Forward להחלפת מט"ח) שיועדו לגידור

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

הנגזרים של החברה נמדדים לפי שווי הוגן לפי רמה 2, למעט נגזר פיננסי (חוזה Swap) לגידור מחירי חשמל בארה"ב הנמדד לפי שווי הוגן לפי רמה 3, כמפורט להלן:

ליום 31 במרץ
2024
אלפי ש"ח
(בלתי מבוקר)

מכשירים שנמדדים ברמה 3 - נגזרים פיננסיים (חוזה Swap) לגידור מחירי חשמל בארה"ב

(116,283)	ליום 31 בדצמבר 2023
(1,738)	קרן הון מהפרשי תרגום
(1,276)	סכומים שנזקפו לרווח והפסד בתקופה
(57,504)	סכומים שנזקפו לרווח כולל אחר בתקופה
<u>(176,801)</u>	ליום 31 במרץ 2024

תמורה מותנית בגין עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה בארה"ב

<u>שיעור היוון</u>	<u>טכניקת הערכה</u>	<u>שווי הוגן ליום</u> <u>31 במרץ 2024</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>תיאור המכשיר הנמדד</u>
5.2%-5.4%	היוון תזרימים	84,478	תמורה מותנית

להלן נתונים בדבר השווי הוגן של התחייבויות פיננסיות שערכן בספרים אינו מהווה קירוב סביר לשווי ההוגן:

<u>31 בדצמבר 2023</u>		<u>31 במרץ 2024</u>		
<u>ערך בספרים</u> <u>כולל ריבית (*)</u>	<u>שווי הוגן</u>	<u>ערך בספרים</u> <u>כולל ריבית (*)</u>	<u>שווי הוגן</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>				<u>התחייבויות פיננסיות (ללא CCS)</u>
<u>(מבוקר)</u>		<u>(בלתי מבוקר)</u>		
524,846	(**) 482,135	484,560	(**) 443,290	אג"ח (סדרה א') סחיר
533,499	(***) 483,581	535,900	(***) 486,022	אג"ח (סדרה ב') להמרה - רכיב התחייבותי
<u>3,043,665</u>	<u>(***) 2,898,056</u>	<u>3,201,452</u>	<u>(***) 3,116,188</u>	הלוואות ממוסדות פיננסיים
<u>4,102,009</u>	<u>3,863,772</u>	<u>4,221,912</u>	<u>4,045,500</u>	סה"כ

(*) בניכוי יתרת נכיון
 (**) שווי הוגן לפי רמה 1
 (***) שווי הוגן לפי רמה 2

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ביאור 7 - מידע נוסף על אירועים בתקופת הדוח ואירועים לאחר מועד הדוח

א. פרויקטים בתחום הפוטו-וולטאי ופוטו-וולטאי בשילוב אגירה בישראל

(1) **רכישת מלוא זכויות שותף מיעוט במיזם המשותף ישראל – בהמשך לאמור בביאור 15א. (2) (א) ו- (ב), לאחר מועד הדוח, במסגרת הסדר פשרה כולל למלוא הסכסוכים בין החברה לחברה היזמית שהחזיקה בזכויות המיעוט במיזם המשותף ישראל (30% בזכויות ההון ו-9% בתזרים), רכשה החברה את מלוא זכויותיה של החברה היזמית בתמורה לסך כולל של כ-42 מיליון ש"ח (לרבות בגין שירותי ייזום). לאחר רכישת זכויות המיעוט, מלוא פעילות החברה בתחום הפוטו-וולטאי בישראל הנו בבעלותה המלאה של החברה (למעט זכויות בהן מחזיקים יושבים שהעמידו לחברה את המקרקעין, בהתאם לדרישות רמ"י).**

(2) פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה:

(א) **פרויקט ג'וליס במתח עליון בהספק של כ-87MWp: בהמשך לביאור 15ב. (1) (ג) לדוחות הכספיים השנתיים, החברה נמצאת בעיצומן של עבודות ההקמה של הפרויקט, לאחר שהפרויקט אושר על ידי ממשלת ישראל כפרויקט תשתית לאומית.**

למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בסך של 224 מיליון ש"ח בגין פרויקט זה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.
 לפרטים נוספים אודות הפרויקט ראה טבלה בביאור 9 לדוחות השנתיים וביאור 14ג. בנוגע למימון הקמת הפרויקט.

(ב) **הפרויקטים הזוכים במסגרת הליך תחרותי 2 להקמת מתקנים פוטו-וולטאיים בשילוב קיבולת אגירה (כ-81MWp ו-298MWh): בהמשך לביאור 9ב. (1) (ג) לדוחות הכספיים השנתיים, במהלך תקופת הדוח ולתאריך אישור הדוח, החברה נמצאת בעיצומן של עבודות ההקמה של הפרויקטים לייצור חשמל פוטו-וולטאי בשילוב אגירה, מתוכם, לאחר מועד הדוח, החלה הפעלתו המסחרית של מתקן משולב אחד בהספק של כ-34MWh+8.7MWp בהתאם להסכמים למכירת חשמל שהחברה חתמה ביחס לפרויקטים במכסה זו. לאחר תאריך הדוח הפרויקט הוסב לאסדרת השוק, והחל מחודש מאי 2024 החשמל המיוצר בו נמכר למספק פרטי, שהינו חברת אלקטרה פאוור סופרגז בע"מ.**
מימון הקמת הפרויקטים – בהמשך לביאור 11 לדוחות הכספיים, בתקופת הדוח החברה ביצעה משיכות בסך של כ-143 מיליון ש"ח מתוך מסגרת כוללת בסך של עד 400 מיליון ש"ח למימון הקמת הפרויקטים אשר עומדת לרשותה מכוח הסכם למימון הקמת הפרויקטים שנחתם בחודש מרץ 2024.

למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בסך של 344 מיליון ש"ח בגין הפרויקטים נשוא הליך תחרותי זה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.

(ג) **פרויקט בהספק של כ-30MWp בשילוב אגירה בהספק של כ-48MWh: בהמשך לביאור 19ב. (1) (ד) לדוחות הכספיים השנתיים, במהלך תקופת הדוח ועד לתאריך אישור הדוח, החברה מצויה בעיצומן של עבודות ההקמה של הפרויקט. בנוסף, לאחר שנחתם מזכר הבנות לקבלת מימון להקמת הפרויקט, החברה מצויה במגעים מתקדמים לקראת חתימה על הסכם מימון להקמת הפרויקט בהיקף של עד 100 מיליון ש"ח על בסיס Non Recourse.**

למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בסך של 31 מיליון ש"ח בגין פרויקט זה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.

לפרטים נוספים אודות פעילות החברה בתחום הפוטו-וולטאי, פוטו וולטאי בשילוב אגירה ואנרגית רוח בישראל ראה ביאורים 19, 14ג, 14ד. (3) ו-15א. (1) לדוחות השנתיים.

ב. פרויקטים בתחום הפוטו-וולטאי בארה"ב

(1) **שיתוף פעולה אסטרטגי למכירת חשמל, תעודות ירוקות והשקעת שותף מס - לתאריך אישור הדוח החברה מצויה במשא ומתן מתקדם (לקראת חתימה) להקמת שיתוף פעולה אסטרטגי, ארוך טווח, לפרויקטים עתידיים**

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

של החברה בארה"ב בהספק של לפחות 1.5GW אשר צפויים להגיע לכדי הפעלה מסחרית החל משנת 2025 (למעט ביחס לפרויקטים אחרים אשר בגינם יש לחברה התחייבות קודמת למכירת חשמל לצדדים שלישיים). שיתוף הפעולה יכלול את מכירת החשמל והתעודות הירוקות שיוצרו מהפרויקטים הנ"ל של החברה, וכן את התחייבות השותף האסטרטגי להעמיד את השקעת שותף המס (ITC) באותם הפרויקטים. לפרטים נוספים ראה ביאור 15 לדוחות הכספיים השנתיים.

(2) פרויקטים בהפעלה מסחרית –

(א) פרויקטים E3 (וירג'יניה 3 ו-PA1 בהספק כולל של 412MWp) – בהמשך לביאור 10.ב(2)3 ו- ביאורים 11ג, 11ד(2)ב. ו-3.11(3) לדוחות הכספיים השנתיים, בחודש אפריל 2024, לאחר מועד הדוח, הושלמה השקעת שותף המס בפרויקטים בסך של כ- 275 מיליון דולר ובהתאם נפרעה במלואה הלוואת הגישור שהועמדה לצורך מימון עלויות ההקמה של הפרויקטים על ידי Santander CIB בסך של כ- 221 מיליון דולר. בנוסף, באותו המועד הומרה ההלוואה קצרת הטווח לתקופת ההקמה אשר הועמדה על ידי Santander CIB בסך של כ- 260 מיליון דולר להלוואת Back Leverage לטווח ארוך בסך של כ- 256 מיליון דולר.

(3) פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה:

(א) פרויקטים בהקמה בהספק של כ-210MWp – החברה מצויה בעיצומן של עבודות ההקמה של 5 פרויקטים בהספק כולל של כ- 210MWp בוירג'יניה ובפנסילבניה. מכירת החשמל ביחס לפרויקטים בהספק של 70MWp תעשה במסגרת התקשרות ייעודית למכירת החשמל והתעודות הירוקות עם אחת מחברות החשמל בוירג'יניה, למשך 20 שנה.

(4) פרויקטים לקראת הקמה בהספק של כ-200MWp – בחודש מרץ 2024, השלימה החברה את רכישתם של 2 פרויקטים בהספק כולל של כ- 200MWp בפנסילבניה, תמורת סך כולל של 23 מיליון דולר (מתוכו סך של כ- 10 מיליון דולר בגין החזר הוצאות הקמה). השלמת רכישת הפרויקטים התאפשרה לאחר שהחברה התקשרה בתיקון להסכמי מכירת החשמל והתעודות הירוקות של הפרויקטים, בתנאים מיטיבים לחברה, עם אחת מחברות הטכנולוגיה הגדולות בעולם. למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בסך של 439 מיליון ש"ח בגין הפרויקטים בהקמה ולקראת הקמה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה וביזום.

(5) פרויקטים ביזום מתקדם –

(א) רכישת צבר פרויקטים פוטו-וולטאים בהספק של מעל 1.2GWp ו-1.2GWh בארה"ב – לאחר מועד הדוח, החברה התקשרה עם חברת אנרגיה גלובלית מובילה, במזכר הבנות לא מחייב לרכישת מלוא הבעלות בצבר פרויקטים פוטו-וולטאיים בהספק של מעל 1.2GWp ברשת PJM. בנוסף, לפרויקטים פוטנציאל שילוב מתקני אגירה בהספק של מעל 1.2GWh. על פי מזכר הבנות, בכפוף להשלמת בדיקת נאותות לשביעות רצונה של החברה וחתימה על הסכם מחייב בין הצדדים, רכישת הזכויות בצבר הפרויקטים תעשה כנגד תשלום של כ- 62 מיליון דולר במועד הרכישה, בתוספת דמי הצלחה בגין כל פרויקט שיגיע לכדי תחילת הקמה, בסך כולל של עד 58 מיליון דולר. ככל וישולבו בפרויקטים מתקני אגירה, המוכרת תהיה זכאית לתשלום נוסף בסך של עד 16 מיליון דולר ארה"ב.

לפרטים נוספים אודות פעילות החברה בתחום הפוטו-וולטאי והפוטו וולטאי בשילוב אגירה בארה"ב, ראה ביאור 9(2) וביאור 15(2)ג) לדוחות השנתיים.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

ג. תחום אנרגיית הרוח בפולין

(1) פרויקטים בהפעלה מסחרית

(1) להלן עסקאות קיבוע מחיר מכוח הסכמי מכירת חשמל מסך היקף הייצור לשנת 2024, אשר הינן בתוקף נכון לתאריך אישור הדוח:

שנה	שיעור מקובע מתוך היקף הייצור של חוות הרוח (*)	מחיר ממוצע (**)
2024	72%	670

(*) חוות הרוח של החברה שלמועד אישור הדוח הינן בהפעלה מסחרית.
 (**) מחיר ממוצע בזלוטי ל-1MWh, לפני התאמות לפרופיל הייצור בפועל.

להלן עסקאות לקיבוע מחיר מסך היקף הייצור לשנים 2025-2031, אשר הינן בתוקף נכון למועד הדוח:
 (i) חברת הפרויקט הייעודית שמחזיקה בחוות הרוח Banie 1+2 בהספק של 106MW ("Banie 1+2") התקשרה עם הברוקר בעסקאות לקיבוע מחיר ל-7 שנים, לשנים 2025-2031 בהיקף המשקף שיעור של כ-90% מצפי ייצור החשמל השנתי ב-Banie 1+2 ("עסקאות הקיבוע ארוכות הטווח") במחיר של 460-480 זלוטי ל-1MWh.

(ii) לברוקר עומדת אופציה נוספת, למימוש עד לתום שנת 2024, ביחס להספק נוסף מצפי הייצור בשיעור של עד 5% מסך צפי ייצור החשמל מ-5 חוות הרוח של החברה בפולין.

(2) להלן שיעור המחיר המקובע בעסקאות לקיבוע מחירי תעודות ירוקות:

שנה	שיעור מקובע מתוך היקף הייצור (*)	מחיר ממוצע (**)
2024	7%	243

(*) צפי היקף התעודות הירוקות שיונפקו ב-2 חוות הרוח בהפעלה מסחרית של החברה נכון למועד הדוח.
 (**) מחיר ממוצע בזלוטי לתעודה.

ד. מסגרות אשראי והלוואות לזמן קצר

- i. לחברה מסגרות אשראי ממוסדות פיננסיים המשמשות להעמדת ערבויות ולהלוואות לזמן קצר. למועד הדוח קיימות לחברה מסגרות אשראי על סך של כ-807 מיליון ש"ח, מתוך זה סך של 50 מיליון דולר (כ-185 מיליון ש"ח) מתאגיד בנקאי בארה"ב המשמשות להעמדת ערבויות. מתוך סכום מסגרות האשראי, המסגרות המנוצלות הן בסך של כ-695 מיליון ש"ח לערבויות ולהלוואות לזמן קצר.
- ii. בתקופת הדוח הגדילה החברה את מסגרות האשראי בסך של כ-290 מיליון ש"ח, מתוכם כ-90 מיליון זלוטי (כ-81 מיליון ש"ח), נחתמו עם תאגיד בנקאי בפולין והיתר עם תאגידים בנקאיים בישראל.
- iii. לאחר תקופת הדוח, החברה חתמה על מסגרות אשראי נוספות בסך של כ-50 מיליון דולר עם תאגיד בנקאי בארה"ב אשר ישמשו בעיקר להעמדת ערבויות.
- iv. בתקופת הדוח החברה לקחה הלוואה לזמן קצר מתאגיד בנקאי בישראל בסך של כ-100 מיליון ש"ח, אשר צפויה להיות מוחזרת במהלך הרבעון השני של השנה.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

v. לאחר תקופת הדוח, החברה חתמה על הלוואה קצרת טווח מתאגיד בנקאי בפולין בסך של עד 75 מיליון דולר.

לפרטים נוספים ראה ביאור 14 לדוחות השנתיים.

ה. דיבידנד:

לפרטים בדבר מדיניות הדיבידנד של החברה ראה ביאור 16 לדוחות השנתיים.

בהמשך למדיניות זו, קבע הדירקטוריון שהדיבידנד לשנת 2024 יהיה בסך כולל של 40 אגורות למניה, שישולם ב-4 תשלומים רבעוניים שווים של 10 אג' למניה, והכל בכפוף להחלטה ספציפית של הדירקטוריון בכל רבעון. כמו כן החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד נוסף בגין תוצאות שנת 2023, שישולם עם הדיבידנד של הרבעון ה-1 לשנת 2024, בסך של 20 אג'.

בהתאם לאמור לעיל, בחודש מרץ 2024 שילמה החברה דיבידנד מיוחד לשנת 2023 ולרבעון הראשון לשנת 2024 בסך של 30 אג' למניה (כ-164 מיליון ש"ח).

כמו כן, ביום 19 במאי לאחר מועד הדוח, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד לרבעון השני לשנת 2024 בסך של 10 אג' למניה (כ-55 מיליון ש"ח), אשר ישולם בחודש יוני 2024.

ו. התניות פיננסיות

(1) **התניות פיננסיות במסגרת הלוואות לזמן ארוך ומסגרות אשראי ממוסדות פיננסיים:** לקבוצה, באמצעות חברות ושותפויות בשליטתה, הלוואות לזמן ארוך ומסגרות אשראי ממוסדות פיננסיים ותאגידים בנקאיים הכוללות התניות פיננסיות כמקובל. למועד הדוח ולתאריך אישור הדוח הקבוצה עומדת בהתניות אלה. לפרטים אודות ההתניות הפיננסיות להלוואות ראה ביאור 14 לדוחות השנתיים וביאורים 7(ח2) ו-7(ח3) להלן.

(2) התניות פיננסיות במסגרת אג"ח (סדרה א'):

כמפורט בביאור 14(ד7) לדוחות הכספיים השנתיים, במסגרת הנפקת האג"ח (סדרה א') התחייבה החברה כי כל זמן שאגרות החוב טרם נפרעו במלואן היא תעמוד באמות המידה הפיננסיות המפורטות להלן:

- **ההון העצמי** לא יפחת מסך של 360 מיליון ש"ח במשך תקופה של שני רבעונים רצופים.
- היחס בין **החוב הפיננסי נטו סולו** לבין **המאזן נטו סולו**, לא יעלה על שיעור של 80% במשך תקופה של ארבעה רבעונים רצופים.
- היחס בין **החוב הפיננסי נטו מאוחד** בניכוי **מערכות בהקמה וייזום**, לבין ה-**EBITDA המתואם** לא יעלה על 18 במשך תקופה של ארבעה רבעונים רצופים.

(3) התניות פיננסיות במסגרת אג"ח (סדרה ב'):

ככל שאגרות החוב טרם נפרעו במלואן החברה התחייבה לעמידה באמות המידה הפיננסיות המפורטות להלן:

- **ההון העצמי** לא יפחת מסך של 500 מיליון ש"ח במשך תקופה של שני רבעונים רצופים.
 - היחס בין **החוב הפיננסי נטו סולו** לבין **המאזן נטו סולו**, לא יעלה על שיעור של 80% במשך תקופה של ארבעה רבעונים רצופים.
 - היחס בין **החוב הפיננסי נטו מאוחד** בניכוי **מערכות בהקמה וייזום**, לבין ה-**EBITDA המתואם** לא יעלה על 18 במשך תקופה של ארבעה רבעונים רצופים.
- יובהר כי המונחים המודגשים המצוינים לעיל הוגדרו בשטרי הנאמנות לאגרות החוב (סדרה א') ולאגרות החוב (סדרה ב'), בהתאם למאפייני החברה.
- למועד הדוח ולתאריך אישור הדוח עומדת החברה באמות המידה הפיננסיות.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

יצויין כי אמות המידה הפיננסיות המפורטות לעיל נכללות גם כתניות הפרה בהסכמי הלוואה אחרים של החברה, וכתוצאה מכך, הפרה של איזו מבין אמות המידה הפיננסיות האמורות עלולה להקים עילה להעמדה לפירעון מיידי של הלוואות אחרות של החברה, בסך מצטבר של 4,256 מיליון ש"ח נכון למועד הדוח.

ז. הענקת אופציות לעובדים ולנושאי משרה

א. ביום 12 במרץ 2014 אישר דירקטוריון החברה תכנית מסגרת אופציות לעובדים ונושאי משרה של החברה, בהתאם לעקרונות מדיניות התגמול של החברה, בהיקף של 42 מיליון כתבי אופציה כפי שהורחבה. לפרטים אודות כתבי אופציה בתוקף מתוך התכנית האמורה ראה ביאור 32 לדוחות השנתיים.

ב. ביום 18 בפברואר 2024 אישור דירקטוריון החברה תכנית מסגרת אופציות חדשה לנושאי משרה, עובדים, דירקטורים, יועצים ונותני שירותים. כתבי האופציה אינם רשומים למסחר וניתנים למימוש, למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כ"א של החברה (כפוף להתאמות בהתאם להוראות תוכנית 2024), וביחס לניצעים שהינם עובדי ישראל, מוענקים במסגרת סעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון עם נאמן מכח סעיף 102(ב)(2) לפקודת מס הכנסה ("תכנית 2024"). התכנית כפופה לאישור רשות המס.

ג. ביום 5 במרץ 2024 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של מנה שנתית של גמול הוני לשנת 2024 וגמול הוני חלף מענק במזומן לשנת 2024 מכח תכנית 2024, בכפוף לאישור רשויות המס להחיל על התכנית את סעיף 102, למנכ"ל, דירקטורים, נושאי משרה בחברה, עובדי החברה בישראל, פולין וארה"ב, ונותני שירותים בפולין כדלקמן:

גמול הוני למנכ"ל החברה	גמול הוני לנושאי משרה (*)	גמול הוני לעובדים	
213,847	519,454	2,058,192	כמות אופציות
213,847	200,160	133,971	מתוך אופציות חלף מענק במזומן שהואצו באופן מלא
1	7	93	מספר מקבלים
13.390	13.390	13.390	מחיר מניה (בש"ח)
14.461	14.461	14.461	מחיר מימוש (בש"ח) (**)
3.4791	3.2974	3.2974	שווי הוגן לכתב אופציה
35.40%	35.40%	35.40%	תנודתיות צפויה
3.08	2.83	2.83	אורך חיי האופציה (בשנים)
36 חודשים ממועד ההענקה בפועל	36 חודשים ממועד ההענקה בפועל	36 חודשים ממועד ההענקה בפועל	מועד מימוש אחרון
3.87%	3.85%	3.85%	שיעור ריבית חסרת סיכון
-	-	-	שיעור דיבידנדים צפוי

(*) שלוש דירקטוריות ודירקטור החברה שאינם מבעלי השליטה ואינם מועסקים בחברה ו/או נושאי משרה באלוני חץ, וכן סמנכ"ל הכספים, סמנכ"ל יועמ"ש ומזכירת חברה וסמנכ"ל פיתוח עסקי.
(**) מחיר המימוש של כל כתב אופציה נקבע על פי הגבוה מבין (א) הממוצע של שערי המניה בבורסה ב- 30 ימי המסחר שקדמו ליום החלטת הדירקטוריון על הענקת כתבי האופציה; או (ב) 8% מעל מחיר המניה בתום יום המסחר בבורסה שקדם ליום החלטת הדירקטוריון על הענקת כתבי האופציה.

השווי ההוגן נאמד תוך יישום מודל בלק אנד שולס (Black and Scholes). שוויין הכלכלי הכולל של כל האופציות מסתכם לסך של כ- 9,243 אלפי ש"ח. מתוך הסכום האמור סך של 1,846 אלפי ש"ח נזקפו מיידית לרווח והפסד (בשל הענקתם חלף מענק כספי במזומן) ויתרת 7,397 אלפי ש"ח צפויים להיות מופחתים על פני 24 חודשים בקו ישר.

ד. ביום 5 למרץ 2024 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של תגמול ארוך טווח לנושאת משרה, עובדים ונותני שירותים בחברה ובחברות בנות של החברה מכוח תכנית 2024, בכפוף לאישור רשויות המס את התכנית, ואישור

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים
(בלתי מבוקר)

האסיפה הכללית לתיקון מדיניות התגמול ביחס להענקה לנושאת המשרה. השווי ההוגן של האופציות צפוי להיות מופחת לרווח והפסד על פני 4-6 שנים בקו ישר, בהתאם לתנאי האופציות. להלן נתוני ההענקה:

2,081,101	כמות אופציות
6	מספר מקבלים
13.39	מחיר מניה (בש"ח)
23.43	מחיר מימוש (בש"ח)
26.78	מחיר יעד המניה (בש"ח)
5.4 מיליוני ש"ח	שווי הוגן של האופציות

ה. ביום 19 במאי 2024 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 257,865 כתבי אופציה לא סחירים אשר על פי כל כתב אופציה, יהיה הניצע זכאי לרכוש מהחברה מניה רגילה בת 0.01 ש"ח ע.ג. של החברה (כפוף להתאמות). כתבי האופציה יוקצו על פי תכנית 2024 ובמסגרת סעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון עם נאמן מכח סעיף 102(ב) לפקודת מס הכנסה עבור ניצעים בישראל. מחיר המימוש של כל כתב אופציה נקבע על פי הגבוה מבין (א) הממוצע של שערי המניה בבורסה ב- 30 ימי המסחר שקדמו ליום החלטת הדירקטוריון על הענקת כתבי האופציה; או (ב) 8% מעל מחיר המניה בתום יום המסחר בבורסה שקדם להחלטת הדירקטוריון על הענקת כתבי האופציה ויעמוד על 16.168 ש"ח לכתב אופציה. השווי ההוגן לכתב אופציה הינו 3.679765 ש"ח.

ו. ביום 19 במאי 2024 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של תגמול ארוך טווח לעובדים בחברה ובחברות בנות של החברה מכוח תכנית 2024. השווי ההוגן של האופציות צפוי להיות מופחת לרווח והפסד על פני 4-6 שנים בקו ישר, בהתאם לתנאי האופציות. להלן נתוני ההענקה:

1,292,016	כמות אופציות
3	מספר מקבלים
14.97	מחיר מניה (בש"ח)
26.20	מחיר מימוש (בש"ח)
29.94	מחיר יעד המניה (בש"ח)
3.9 מיליוני ש"ח	שווי הוגן של האופציות

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית מידע כספי נפרד ביניים

ליום 31 במרץ 2024

(בלתי מבוקרים)

לכבוד

בעלי המניות של אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ

רח' ז'בוטינסקי 2

רמת גן

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970 של אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ (להלן – "החברה") ליום 31 במרץ 2024, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 138 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל, אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 138' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 19 במאי, 2024

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עוריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333

פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888

פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית נתונים על המצב הכספי (נפרד) ביניים

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
95,675	44,512	70,539
603	714	1,180
4,811	2,727	2,949
23,403	7,816	13,275
124,492	55,769	87,943
1,992	2,138	1,920
106,816	6,846	107,128
6,793	7,952	6,407
11,366	9,646	11,143
3,245,725	3,839,720	3,490,371
518,684	-	406,297
20,079	127,172	23,956
3,911,455	3,993,474	4,047,222
4,035,947	4,049,243	4,135,165
192,411	158,093	452,085
74,871	74,871	74,871
1,406	1,406	1,406
3,393	1,028	172
67,550	63,905	22,834
115,786	134,162	122,491
455,417	433,465	673,859
122,128	94,140	118,989
1,500	1,500	1,500
28,821	49,983	21,986
446,353	483,181	409,247
533,499	526,316	535,900
5,938	7,103	5,536
880	772	880
-	646	4,237
71,444	41,662	62,687
1,210,563	1,205,303	1,160,962
5,486	5,478	5,491
2,108,076	2,133,786	2,118,630
256,405	271,211	176,223
2,369,967	2,410,475	2,300,344
4,035,947	4,049,243	4,135,165

נכסים
נכסים שוטפים
 מזומנים ושווי מזומנים
 לקוחות והכנסות לקבל מלקוחות
 חייבים חברות מוחזקות
 חייבים ויתרות חובה
סך הכל נכסים שוטפים
נכסים בלתי שוטפים
 מערכות לייצור חשמל מחוברות
 מערכות בהקמה ומלאי
 נכס בגין זכות שימוש
 רכוש קבוע
 השקעה בחברות מוחזקות
 הלוואה לחברה מוחזקת
 חייבים אחרים
סך הכל נכסים בלתי שוטפים
סך הכל נכסים
התחייבויות והון
התחייבויות שוטפות
 אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים
 חלויות שוטפות בגין אג"ח
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים חברות מוחזקות
 זכאים ויתרות זכות
סך הכל התחייבויות שוטפות
התחייבויות שאינן שוטפות
 הלוואות מחברות מוחזקות
 התחייבויות אחרות לזמן ארוך
 התחייבויות בגין מכשירים פיננסיים
 אגרות חוב
 אגרות חוב להמרה
 התחייבות בגין חכירה
 התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
 זכאים חברות מוחזקות
 התחייבויות מסים נדחים, נטו
סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות
הון
 הון מניות
 קרנות הון
 עודפים
 סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה
סך הכל התחייבויות והון

19 מאי 2024

טניה פרידמן
 סמנכ"ל כספים

אסא לוינגר
 מנהל כללי

נתן חץ
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך החתימה על המידע
 הכספי (נפרד) ביניים

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
נתונים על הרווח הכולל (נפרד) ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2023	2023	
אלפי ש"ח			
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	973	205	214
	109,308	849	456
	110,281	1,054	670
	3,572	1,395	106
	326	3	-
	27,051	7,688	5,933
	21,923	4,678	4,911
	52,872	13,764	10,950
	57,409	(12,710)	(10,280)
	(4,964)	(1,172)	(1,399)
	52,445	(13,882)	(11,679)
	272,603	24,974	36,885
	(61,095)	(7,085)	(21,621)
	211,508	17,889	15,264
	263,953	4,007	3,585
	56,973	172,484	72,950
	320,926	176,491	76,535
	(62,669)	(8,346)	2,951
	258,257	168,145	79,486
	0.471	0.307	0.145
	0.470	0.307	0.144
	548,673	547,809	549,137
	549,299	547,926	551,056
	224,072	108,907	32,359
	(195,149)	(86,361)	(21,202)
	22,941	23,394	(12,421)
	16,602	(642)	6,111
	326,723	213,443	84,333

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית נתונים על תזרימי המזומנים (נפרדים) ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2023	2023	
אלפי ש"ח			
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
258,257	168,145	79,486	רווח לתקופה
(60,416)	(178,559)	(139,552)	הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
197,841	(10,414)	(60,066)	
4,660	7,645	54,347	שינויים בהון חוזר (נספח ב')
202,501	(2,769)	(5,719)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
428	(520)	(311)	השקעה במערכות לייצור חשמל
(26,817)	-	-	מקדמות לספקי רכוש קבוע
(4,155)	(379)	(710)	השקעה ברכוש קבוע אחר
(589,448)	-	(336,761)	מתן הלוואות לזמן ארוך לחברות מוחזקות
(232,820)	(61,728)	(18,893)	סילוק מכשירים פיננסיים
711,204	(20,913)	265,189	השקעה בשותפויות וחברות מוחזקות
(141,608)	(83,540)	(91,486)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים - פעילות מימון
942	-	10,312	תמורה מממוש כתבי אופציה למניות
(1,740)	(387)	(457)	פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
75,119	54,919	-	קבלת הלוואות מחברות מוחזקות
-	(4,800)	-	עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה
(74,493)	(37,247)	(37,246)	פרעון קרן בגין אגרת חוב
244,500	158,000	260,174	קבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
(52,601)	-	(502)	פירעון הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
(252,005)	(136,952)	(164,668)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(60,278)	33,533	67,613	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
615	(52,776)	(29,592)	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
95,456	95,456	95,675	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
(396)	1,832	4,456	השפעת תנודות שער חליפין על מזומנים ושווי מזומנים
95,675	44,512	70,539	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית נתונים על תזרימי המזומנים (נפרדים) ביניים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2023	2023	2024
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

א. הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

	2023	2023	2024
הכנסות מימון, נטו	(80,965)	(20,073)	(68,596)
הכנסות מסים שהוכרו ברווח (הפסד) לתקופה חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות פחת והפחתות	62,669	8,346	(2,951)
שינוי בהפרשה לפיצויים	(56,973)	(172,484)	(72,950)
תשלום מבוסס מניות	4,964	1,172	1,399
	108	-	-
	9,781	4,480	3,546
	<u>(60,416)</u>	<u>(178,559)</u>	<u>(139,552)</u>

ב. שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (שינויים בהון חוזר):

	2023	2023	2024
עליה בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה	(6,711)	(241)	(51)
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה בגין חברות מוחזקות	6,185	4,217	58,918
הפחתת פרמיה בגין אופציות CAP	11,090	-	-
עליה בספקים ובזכאים ויתרות זכות	(9,697)	314	(7,618)
עליה (ירידה) בספקים ובזכאים ויתרות זכות חברות מוחזקות	3,793	3,355	3,098
	<u>4,660</u>	<u>7,645</u>	<u>54,347</u>

מידע נוסף

ריבית שהתקבלה מפעילות שוטפת	(7,592)	(458)	1,222
ריבית ששולמה מפעילות שוטפת	<u>17,683</u>	<u>5,829</u>	<u>5,617</u>
דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות	12,500	-	-
תשלומי ריבית בגין חכירה	<u>288</u>	<u>72</u>	<u>58</u>

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
מידע נוסף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

ביאור 1 - כללי:

א. כללי

המידע הכספי הנפרד ביניים מוצג בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 ואינו כולל את כל המידע הנדרש לפי תקנה 9ג' והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 בעניין מידע כספי נפרד של התאגיד. יש לקרוא אותו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (להלן "דוחות כספיים נפרדים שנתיים") וביחד עם תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרץ 2024.

ב. הגדרות בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה

החברה - אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ.

חברה מוחזקת - כהגדרתה בביאור 1 בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית שישומה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 לדוחות הכספיים הנפרדים השנתיים של החברה.

ביאור 3 - מידע נוסף על אירועים בתקופת הדוח

א. למידע נוסף בדבר אירועים בתקופת הדוח ואירועים לאחר מועד הדוח ראה ביאורים 6 ו-7 לדוחות הכספיים המאוחדים לתקופה.

19 במאי, 2024

לכבוד
הדירקטוריון של
אנרג'יקס – אנרגיות מתחדשות בע"מ
ז'בוטינסקי 2
רמת גן

א.ג.נ.,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של אנרג'יקס – אנרגיות מתחדשות בע"מ מחודש מאי 2022

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפניה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף מחודש מאי 2022:

1. דוח סקירה מיום 19 במאי 2024 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרץ 2024 לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.
2. דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר מיום 19 במאי 2024 על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 31 במרץ 2024 לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

בכבוד רב,

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il