

אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023

למעבר לדיווח נגיש זהה באתר החברה [לחץ כאן](#)





אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

1	<u>דוח דירקטוריון</u>
46	<u>דוח סקירה של רואי החשבון</u>
	<u>תמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים)</u>
47	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
49	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
50	תמצית דוחות על הרווח (הפסד) הכולל ביניים מאוחדים
51	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
54	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
57	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
76	<u>תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרץ 2023 (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 2023 ("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 14 מאי 2023 ("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 2022 שפורסם ביום 27 בפברואר 2023, (אסמכתא מספר: 021090-01-2023) ("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 הקמתה¹.

למועד הדוח ולתאריך אישור הדוח, החברה עוסקת, בעצמה ובאמצעות חברות בנות ושותפויות בשליטתה המלאה או בשליטתה המשותפת (להלן יחדיו: "הקבוצה"), בייזום, פיתוח, מימון, הקמה, ניהול והפעלה של מתקנים לייצור ואגירת חשמל נקי ממקורות אנרגיה מתחדשת 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-867MW פרויקטים בהפעלה מסחרית, כ-849MW פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה, וכ-469MW 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-7 GWh².

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:

תוצאות שיא לרבעון הראשון: כתוצאה מחתימה על תיקונים להסכמי מכירת החשמל בפולין בשנת 2022 ובתקופת הדוח, ולאור הגידול המשמעותי ביכולת ייצור החשמל לאור הגדלת צבר הפרויקטים בהפעלה מסחרית ביחס לרבעון המקביל אשתקד, הכנסות החברה לתקופת הדוח, **לרבות הכנסות אחרות**, עמדו על סך של כ-297 מיליון ש"ח, בהשוואה להכנסות של כ-92 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד. יובהר כי ההכנסות האחרות נובעות מפיצוי שקבלה החברה בפולין בגין ביטול (unwinding) עסקאות לקיבוע מחיר החשמל, אשר לולא ביטולן היו צפויות להירשם כהכנסות בגין התקופה שבין 1 באפריל 2023 ועד 31 בדצמבר 2023 ("ההכנסות האחרות").

בנטרול ההכנסות האחרות הנ"ל, הכנסות החברה לרבעון עמדו על סך של כ-183 מיליון ש"ח, המשקף גידול של פי 2 בהכנסות לרבעון ביחס לרבעון המקביל אשתקד.

הרווח הנקי המיוחס לבעלי המניות בחברה לרבעון הראשון הסתכם לסך של כ-167 מיליון ש"ח, אל מול כ-43 מיליון ש"ח לרבעון אשתקד, ובנטרול ההכנסות האחרות, הרווח מסתכם לסך של כ-76 מיליון ש"ח אל מול כ-43 מיליון ש"ח לרבעון אשתקד, המשקף גידול של 75% ביחס לרבעון המקביל אשתקד.

לפרטים נוספים אודות תוצאות הפעילות לרבעון ראה סעיפים 6.7 ו-6.8 להלן. לפרטים נוספים אודות התקשרות החברה בתיקון להסכמי מכירת החשמל בפולין ראה סעיף 2.3 להלן וכן סעיפים 6.2(ii) ו-6.5 לחלק א' לדוח השנתי וסעיף 2.3 לדוח הדירקטוריון לדוח השנתי

2.1. התקשרות בעסקאות מימון בהיקף חסר תקדים בסך של מעל 2.5 מיליארד ש"ח:

(i) לאחר מועד הדוח, התקשרה החברה, באמצעות מבנה חברות אמריקאיות בבעלותה המלאה של החברה, בעסקאות מימון והשקעת שותף מס עם בנקים מובילים בעולם בסך של כ-1.9 מיליארד ש"ח, על בסיס Non-Recourse, למימון עלויות ההקמה של פרויקטים בהספק של 416MWp, שהחברה מקימה בוירג'יניה ופנסילבניה; לפרטים נוספים ראה סעיף 3 להלן.

(ii) בנוסף, החברה הנה ערב חתימה על הסכם מימון נוסף עם אחד הבנקים לעיל, בגין פרויקטים בארה"ב המצויים בהפעלה מסחרית בהספק של 224MWp, על בסיס Non-Recourse, בסך של עד 80 מיליון דולר. מלוא סכום ההלוואה צפוי לשמש להחזר הון עצמי שהחברה השקיעה בפרויקטים נשוא המימון. לפרטים נוספים ראה ביאור 7 להלן.

(iii) התקשרות במזכר הבנות לקבלת מימון בסך של עד 255 מיליון ש"ח עם מוסד פיננסי מוביל למימון הקמת פרויקט ג'וליס במתח עליון בישראל. לתאריך אישור הדוח החברה מצויה במשא ומתן על חתימת הסכם מימון מחייב. לפרטים נוספים אודות הפרויקט ועסקת המימון ראה ביאור 7 לדוחות הכספיים וביאור 9 לדוחות הכספיים השנתיים.

עסקאות המימון הינן בהלימה לתכנית העבודה ארוכת הטווח ויעדיה של החברה, כך שלהערכת החברה בסוף שנת 2026, לחברה יהיה צבר פרויקטים מחובר של 4.3GW עם צפי הכנסות שנתיות של מעל 2 מיליארד ש"ח, והכל ללא צורך בגיוס הון עצמי נוסף למימון ההשקעה הנדרשת להקמת הפרויקטים הנ"ל

2.2. רכישת זכויות שותף בארה"ב, כל פעילות החברה בארה"ב, בבעלות מלאה (100%): בחודש אפריל 2023, רכשה החברה, באמצעות חברת בת אמריקאית בבעלותה המלאה, את מלוא זכויותיו של השותף המקומי במיזם המשותף ארה"ב (42%), כך שלתאריך אישור הדוח, כל פעילותה של החברה בארה"ב הנה בבעלותה המלאה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 20 באפריל 2023 אסמכתא 2023-01-043275, המובא בזאת במלואו על דרך ההפניה, וכן ביאור 7 לדוחות הכספיים.

2.3. תיקון הסכמי מכירת חשמל בפולין עם הברוקר המקומי לו החברה מוכרת חשמל: לאור החקיקה הזמנית בפולין לקביעת תקרה זמנית של מחירי החשמל, בתקופת הדוח החברה חתמה על תיקון להסכמי מכירת החשמל לעסקאות קיבוע המחיר בהם התקשרה עם ברוקר מקומי עבור כל 5 חוות הרוח הפעילות של החברה בפולין, באופן שיצמצם את חשיפת החברה להגבלת המחיר לשנת 2023 וימקסם את הכנסות החברה לתקופה

זו. במסגרת זו, בחודש פברואר 2023 התקשרה החברה עם הברוקר המקומי לביטול (Unwinding) חלק מהעסקאות הפיננסיות בהן התקשרה החברה לקיבוע מחיר החשמל לשנת 2023, בתמורה לסך של כ-185 מיליון ז'לוטי (כ-153 מיליון ש"ח). לפרטים נוספים ראה דיווחים מיידים של החברה מיום 3 ביולי 2022 ומיום 7 ביולי 2022 (אסמכתאות 2022-01-082348 ו-2022-01-085099) וכן דיווח מיום 27 בפברואר 2023 אסמכתא מספר 2023-01-021099 המובאים בזאת במלואם על דרך ההפניה.

לפרטים נוספים אודות החקיקה, הערכת החברה אודות השפעתה על הכנסותיה לשנת 2023 והתקשרות החברה עם הברוקר הפולני, ראה סעיפים 6.2 ו-6.5 לחלק א' לדוחות הכספיים השנתיים, ביאור 9(ב)(4) לדוחות הכספיים השנתיים.

2.4. התקשרות בהסכמים למכירת חשמל עם מספק פרטי, חלף הליך תחרותי 2 (מתקנים פוטו-וולטאים עם אגירה):

על רקע החלטת החברה לשייך את הפרויקטים שתקים מכוח הליך תחרותי זה (כולם או חלקם) לאסדרת מודל השוק חלף ההליך התחרותי, החברה, באמצעות תאגידים בהחזקתה המלאה, התקשרה בתקופת הדוח ועד לתאריך אישור הדוח עם מספק פרטי בהסכמים למכירת חשמל, בגין חמישה מתקנים פוטו-וולטאיים משולבי אגירת אנרגיה. בכפוף לאישור שיוך המתקנים לאסדרת השוק חלף ההליך התחרותי, ההתקשרות בהסכמים עם המספק הפרטי מאפשרים לחברה למכור את החשמל שיוצר במתקנים אלה במחיר הגבוה משמעותית מהתעריף הזוכה במסגרת תנאי ההליך התחרותי, בתמורה להתחייבות החברה למכור למספק את מלוא החשמל שיוצר במתקן ואת מלוא קיבולת האגירה של המתקן.

לאור היתרון שהחברה רואה באסדרת השוק על פני תנאי ההליך התחרותי, בכוונת החברה לפעול להתקשרויות של מתקנים נוספים עם מספק פרטי, במטרה למקסם את הכנסותיה של החברה ממתקנים אלה.

3. פרטים נוספים אודות התקשרות החברה בעסקאות המימון והשקעת שותף המס בארה"ב:

בהמשך לאמור בסעיף 2.1(i) לעיל, בחודש באפריל 2023, התקשרה החברה, באמצעות מבנה חברות אמריקאיות בבעלותה המלאה, במערך עסקאות להשקעה ומימון פרויקטים בתחום הפוטו-וולטאי, בהספק כולל של כ-416MWp, אשר ממוקמים בוירג'יניה ופנסילבניה ומצויים בעיצומו של שלב ההקמה ("הפרויקטים").

להלן פירוט ההלוואות שנלקחו במסגרת המימון:

מימון לתקופת התפעול (טווח ארוך) במיליוני דולר		מימון לתקופת ההקמה (טווח קצר) במיליוני דולר	
עד 260	הלוואות Back Leverage לטווח ארוך	עד 260	הלוואות הקמה
כ-250	השקעת TAX EQUITY	עד 250	הלוואות גישור TAX EQUITY-7
עד 130	צפי השקעת TAX EQUITY נוספת*		
עד 640	סה"כ		
580-620	עלות השקעה כוללת		

3.1 השקעת Tax Equity: החברה התקשרה בהסכם עם בנק אמריקאי מוביל כשותף המס של הפרויקטים. שותף המס התחייב להשקיע, בכפוף לתנאי ההסכם, סך של 250 מיליון דולר, המשקף הטבת מס בשיעור של 30%.

סכום השקעת שותף המס עשוי לגדול ב-130 מיליון דולר נוספים, עד לסך של 380 מיליון דולר, אשר משקף את הערכת החברה, לתאריך הדיווח, את שיעור הטבת המס לו יהיו זכאים הפרויקטים, עם פרסומן הצפוי של התקנות

מכוח חוק ה- Inflation Reduction Act of 2022 אשר בתוקף מחודש אוגוסט 2022 ("חוק ה-IRA")³. התקנות יסדירו את הקריטריונים לזכאות לתוספת הטבות המס (ITC) לשיעור של 40% ו-50% בהתאם להוראות חוק ה-IRA. הערכת החברה מבוססת על:

- ✓ שיתוף הפעולה האסטרטגי עם First Solar והבטחת פאנלים המיוצרים בארה"ב
- ✓ רכישת ציוד עיקרי נוסף מארה"ב
- ✓ מיקום פרויקטים באזורים שהוגדרו מראש ככאלה שבגינם ינתנו הטבת מס נוספת

יצויין כי ככל ושותף המס לא יגדיל את השקעתו, לחברה הזכות למכור את הטבת המס הנוספת לגופים אחרים.

3.2 מימון לתקופת ההקמה ולטווח ארוך: לתאריך אישור הדוח, החברה מעריכה כי משיכה ראשונה בגין הלוואת ההקמה בסך של כ-125 מיליון דולר, צפויה במהלך הימים הקרובים, בכפוף להשלמת אבני הדרך שנקבעו לשם כך בהסכם. למידע נוסף אודות תנאי הלוואות לתקופת ההקמה והלוואת ה- Back Leverage טווח ארוך בסך של עד 510 מיליון דולר, ראה דיווח מיידי של החברה מיום 23.4.23, אסמכתא 2023-01-037927.

לפרטים אודות הפרויקטים ועיקרי התוצאות, ראה סעיף 5 להלן וכן ביאור 7ב(1) ו-7ב(3) לדוחות הכספיים.

התייחסות למידע צופה פני עתיד

יובהר כי האמור בדוח דירקטוריון זה- לעיל ולחלק- כולל מעת לעת התייחסות לתחזיות- הערכות- אומדנים או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידיים- שהתממשותם אינה ודאית ואינה בשליטתה של החברה וטאו הקבוצה ועל כן הינם בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בסעיף 44 לחוק ניירות ערך- חתשכ"ח. 79: 2 *#מידע צופה פני עתיד#

בהתאם- בכל מקום בדוח 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 וטאו הקבוצה/ מידע כאמור מבוסס על ידע הקיים בחברה או בקבוצה נכון לתאריך אישור הדוח- או למידע שפורסם במקורות חיצוניים ועשוי להשתנות בין היתר כתוצאה מהשפעתם של משתנים עסקיים. כלכליים ורגולטורים- וכן של גורמי חסיכון הכלכליים המאפיינים את פעילות החברה- ועל כן התממשותם אינה ודאית/ בהתאם- התוצאות בפועל ביחס למידע כאמור עשויות להיות שונות באופן מהותי מן המידע המוצג או התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה ונכללות בדוח זה.

4. 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.

בהתאם למדיניות שאומצה, החליט הדירקטוריון ביום 26 בפברואר 2023 כי הדיבידנד לשנת 2023 יהיה בסך כולל של 28 אג' למניה, 7 אג' למניה לכל רבעון, והכל בכפוף להחלטה ספציפית של הדירקטוריון בכל רבעון כתלות בצרכי החברה ועמידתה בהוראות הדין לביצוע חלוקות. לאור תוצאות הפעילות של החברה לשנת 2022, החליט הדירקטוריון כי החברה תחלק דיבידנד נוסף בגין שנת 2022 בסך של 18 אג' למניה שישולם עם הדיבידנד של הרבעון ה-1 לשנת 2023, ובסך הכל סכום הדיבידנד לרבעון הראשון יעמוד על סך כולל של 25 אג' למניה. בהתאם לאמור לעיל, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד לרבעון הראשון 2023 בסך של 25 אג' למניה (כ- 137 מיליון ש"ח בסך הכל), אשר שולם בחודש מרץ 2023.

כמו כן, ביום 14 במאי, לאחר מועד הדוח, ובהתאם להחלטת הדירקטוריון אודות הדיבידנד שיחולק במהלך שנת 2023, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד לרבעון השני לשנת 2023 בסך של 7 אג' למניה (כ- 38 מיליון ש"ח), אשר ישולם בחודש יוני 2023.

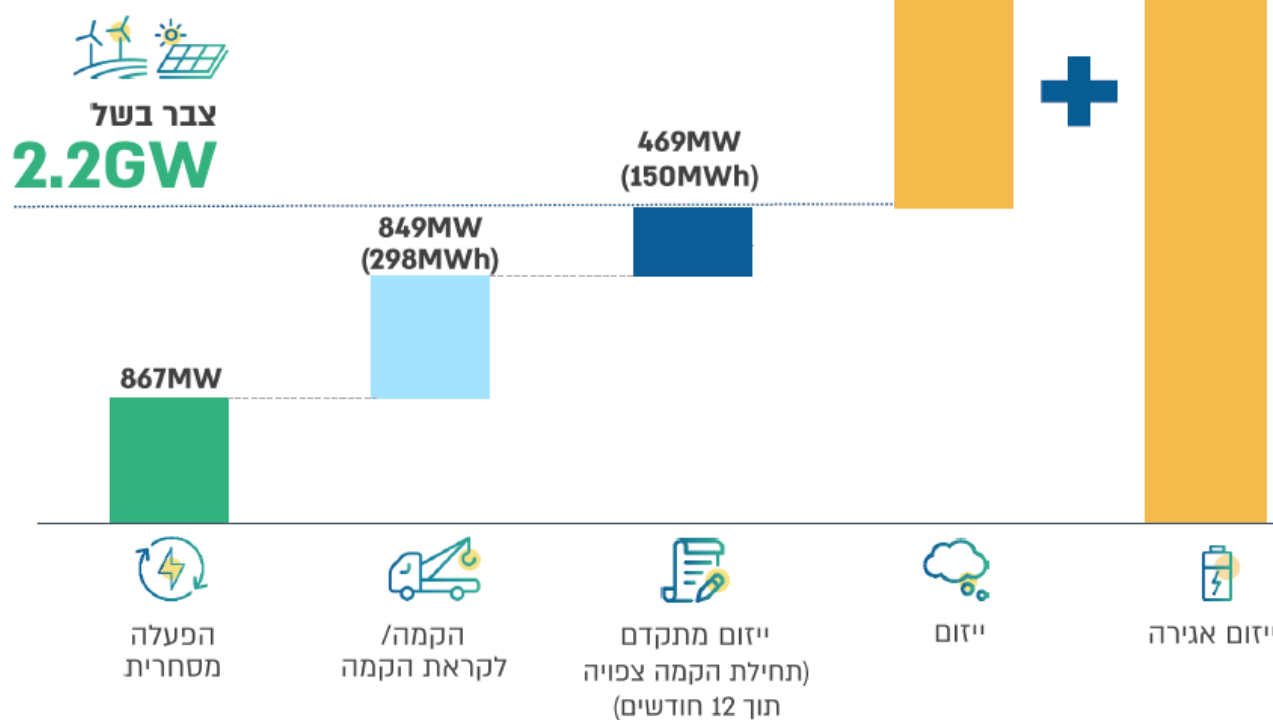
3 היקף הטבת המס בפועל תהא כתלות בעמידה בפועל בקריטריונים שיפורסמו במסגרת התקנות.

5. נתונים עיקריים אודות פעילותה של החברה:

להלן מצבת הפרויקטים של החברה, נכון לתאריך אישור הדוח:

צבר פרויקטים כולל מעל

8.5GW+7GWh 



5.1. 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 מחירי החשמל הידועים 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 3.1. לדוחות הכספיים השנתיים.

פרויקטים בהפעלה מסחרית

פרויקטים שהקמתם הושלמה והחשמל המיוצר בהם מוזרם לרשת החשמל הרלוונטית:

תוצאות הפרוייקט לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (במיליוני ש"ח)		תוצאות פרויקטים חזויים לשנת 2023 (במיליוני ש"ח) (11)												
מדינה	טכנולוגיה	הספק (12)	מקור הכנסות	עלות הקמה מקורית	מסגרת מימון פרויקטלי	הכנסות	רווח גולמי	FFO פרויקטלי	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	הכנסות	רווח גולמי	FFO פרויקטלי	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	חלק החברה
ישראל (1,2)	פוטו-וולטאי	330MWp	מכירה לחברת חשמל בתעריף קבוע צמוד מדד לתקופה של 20-23 שנים ממועד ההפעלה המסחרית	1,200	1,195	31	24	18	8	147-155	111-117	87-93	24-28	ק199MW באמצעות מיזם משותף ישראל - חלק החברה 70% (91% בתזרים) וכל יתר הפרויקטים בבעלות מלאה
פולין (3,4,5)	רוח	301MW	חשמל - מכירה בבורסת החשמל או בהסכמי קיבוע מחיר. תעודות ירוקות - מכירה בבורסה או בהסכמי קיבוע מחיר	1,579	655	258	246	224	224	477-487	418-428	350-360	326-336	100%
פולין (6)	פוטו-וולטאי	12MWp	מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע) ו/או מחיר מכרז צמוד מדד	30	-	-	-	-	-	6-8	4-6	4-6	4-6	100%
ארה"ב (7,8,9,10)	פוטו-וולטאי	224MWp	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.	586	308	8	5	5	3	50-56	36-42	24-30	16-20	100%
סה"כ פרוייקטים בהפעלה מסחרית		867		3,395	2,158	297	275	247	236	680 - 706	569 - 593	465 - 489	370 - 390	

- (1) החברה מעניקה מימון למיזם בישראל בריבית 8%/10% בשנה. 70% מהתזרים הפנוי לחלוקה במיזם משולם לחברה לצורך פירעון המימון ויתרת ה-30% מתחלקת בין השותפים על פי חלקם, וזאת עד להחזר מלא של ההלוואות הנ"ל. לאחר מכן התזרים הפנוי יתחלק בין השותפים על פי חלקם.
- (2) בתקופת הדוח, ההכנסות מהפרויקטים הזוכים בהליך השלישי והרביעי הסתכמו לסך של כ-8 מיליוני ש"ח. המידע לעיל כולל פרויקטים בהספק של 23MW מהליך תחרותי 4 שהקמתם הושלמה, והם ממתנינים לחיבור לרשת החשמל על ידי חברת החשמל.

- (3) חוות הרוח Banie3 ו-Sepopol זכו במכרזים לתעריף מובטח צמוד מדד (נכון למועד הדוח 250-268 זלוטי ל-1MWh) למשך 15 שנים, ביחס לתפוקת חשמל בשיעור ממוצע של כ-65% מצפי ייצור החשמל בכל אחת מחוות הרוח. לחברה האפשרות לבחור שלא להיכנס לאסדרת המכרזים ולוותר על התעריף המובטח עד לחודש ספטמבר 2023 ביחס לשתי חוות הרוח (החברה פועלת להאריך את המועד לקבלת ההחלטה ב-6 חודשים נוספים). החלטה בעניין תתקבל בסמוך למועד הסופי לקבלת ההחלטה, כתלות במצב שוק החשמל ומחירי החשמל לאותו מועד, ציפיות לאינפלציה וכיוב'.
- (4) חוות הרוח Banie שלב 4 זכתה במכרז לתעריף מובטח צמוד מדד (נכון למועד הדוח 275-280 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 אוגוסט 2024 (החברה פועלת להאריך את המועד לקבלת ההחלטה ב-6 חודשים נוספים). החלטה בעניין תתקבל בסמוך למועד הסופי לקבלת ההחלטה, כתלות במצב שוק החשמל ומחירי החשמל לאותו מועד, ציפיות לאינפלציה וכיוב'.
- בתקופת הדוח, ההכנסות בתקופת בדיקות מפרויקט Banie שלב 4 הסתכמו לסך של כ-21 מיליוני ש"ח. הוצאות המימון בגין ההלוואה הפרויקטאלית בתקופת הבדיקות הוונו לעלות המערכת, לפיכך ה-FFO בתקופת הבדיקות לא כולל הוצאות מימון בגין הפרויקט. למועד פרסום הדוח, הפרויקט ממתין לקבלת רישיון ייצור קבוע.
- (5) ההכנסות וההוצאות החזויות בפולין לשנת 2023 כוללות הכנסות מפיצוי בגין ביטול (unwinding) של עסקאות פיננסיות לקיבוע מחיר, למידע נוסף ראה ביאור 17(א) לדוחות הכספיים המאוחדים.
- (6) בתקופת הדוח, ההכנסות בתקופת בדיקות מפרויקט Lubanowo הסתכמו לסך של כ-0.1 מיליוני ש"ח. למועד פרסום הדוח, הפרויקט ממתין לקבלת רישיון ייצור קבוע.
- (7) בהסכם מול שותף המס בארה"ב (לפרטים נוספים ראה ביאור 9(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.
- (8) בפרויקטים וירג'יניה 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.
- (9) 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).
- (10) החברה מצויה ערב חתימה לקבלת מימון נוסף בסך של עד 80 מיליון דולר עבור פרויקטים וירג'יניה 1 ו-2, בנוסף למימון שותף המס.
- (11) נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.55 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.8 ש"ח ל-1 זלוטי. הנתונים בפועל מבוססים על שערי החליפין בביאור ג2.
- (12) 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 :

מדינה	פרויקט	טכנולוגיה	הספק (4)	מקור הכנסות	תעריף למכירת החשמל ל- 1KWh מיוצר (בש"ח)	עלות הקמה צפויה (3)	מסגרת מימון פרויקטלי	מועד הפעלה משחרית חזוי	עלות שהושקעה למועד הדוח	תוצאות חזויות לפרויקט לשנת פעילות ראשונה (מלאה 5)				חלק החברה בפרויקט
										הכנסות	רווח גולמי	FFO	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	
ישראל	אר"ן (2)	רוח	104MW	מכירה לחברת חשמל בתעריף קבוע צמוד מדד, ל-20 שנים ממועד ההפעלה המשחרית	0.293	650-750	עד-650	מחצית שניה, 2024	386	90-98	73-78	53-61	29-33	80.5% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 100%
	הליך תחרותי ראשון למערכות במתח עליון (7,8)	פוטו-וולטאי	87MWp	תעריף קבוע צמוד מדד, ל-23 שנים	0.162	240-280	עד-255	מחצית שניה, 2023	152	22-26	16-20	10-14	3-7	70% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 91%
	פרויקטים פוטו-וולטאיים בשילוב אגירה (9)	פוטו-וולטאי בשילוב אגירה	102MWp (כולל) 298MWh (אגירה)	בהתאם להסכמי מכירת חשמל עם המספקים או מכירה ללקוח בתעריף קבוע צמוד מדד, ל-23 שנים ממועד ההפעלה המשחרית		490-550	טרם נקבע	מחצית ראשונה, 2024	83	51-58	41-47	41-47	41-47	100%
ארה"ב	צבר בהקמה בוירג'יניה (VA) (1,6)	פוטו-וולטאי	312MWp	חשמל - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע לחברת חשמל או צרכן סופי. תעודות ירוקות - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע		675-715	770-810	במהלך שנת 2023	459	112-122	93-99	56-60	25-29	100%
	פרויקט בהקמה בפנסילבניה (PA) (1,6)	פוטו-וולטאי	104MWp	חשמל - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע לחברת חשמל או צרכן סופי. תעודות ירוקות - הסכם ארוך טווח למכירה במחיר קבוע		260-300	305-345	רבעון רביעי, 2023	152	40-48	32-36	20-24	9-13	100%
	צבר בהקמה בוירג'יניה (VA4) (1,6)	פוטו-וולטאי	140MWp	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		340-380	טרם נקבע	במהלך שנת 2024	76	47-51	38-42	38-42	38-42	100%
סה"כ בהקמה ולקראת הקמה														
			849			2,655 – 2,975	עד 2,060			362 - 403	293 - 322	218 - 248	145 - 171	

- (1) 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.
- (2) 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.

- (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 3.55 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.8 ש"ח ל-1 זלוטי.
- (6) בפרויקטים של וירג'יניה ופנסילבניה בהקמה בהספק של 416MWp, מבוסס על ההנחה שהשקעת שותף המס הינה בשיעור של 40%-50% בהתאם לחוק ה IRA החדש. בפרויקטים בוירג'יניה בהקמה (VA4) בהספק של 140MWp, מבוסס על ההנחה שהשקעת שותף המס הינה בשיעור של 40% בהתאם לחוק ה IRA החדש. שיעור הטבת המס בפועל (40/50%) ייקבע כתלות בעמידה בתנאים שיפורסמו בהתאם להוראות חוק ה-IRA. לפרטים ראה סעיף 2.1 לעיל.
- (7) החברה מעניקה מימון למיזם בישראל בריבית של 8%/10% בשנה. 70% מהתזרים הפנוי לחלוקה במיזם משולם לחברה לצורך פירעון המימון ויתרת ה-30% מתחלקת בין השותפים על פי חלקם, וזאת עד להחזר מלא של ההלוואות הנ"ל. לאחר מכן התזרים הפנוי יתחלק בין השותפים על פי חלקם.
- (8) עד למועד ההפעלה המסחרית התעריף הזוכה צמוד לשע"ח ולמדד. במועד הזכיה עמד התעריף על 15.6 אג' ל-1KWp מותקן.
- (9) הערכת החברה בנוגע לתוצאות החזויות מפרויקטים אלו מבוססות על הסכמים למכירת חשמל שנחתמו או הערכות החברה בדבר טווח מחירי החשמל הצפויים לפרויקטים במסגרת הסכמי מכירת חשמל שייחתמו בעתיד.

* 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 (4)	מקור הכנסות	מועד הפעלה מסחרית חזוי	סטאטוס	עלות הקמה צפויה	עלות שהושקעה למועד הדוח	צפי הכנסה לשנת הפעלה ראשונה מלאה	חלק החברה בפרויקט
ישראל	הליך תחרותי שני למערכות במתח גבוה בשילוב אגירה (1)	פוטו-וולטאי בשילוב אגירה	39MWp (כולל 150MWh אגירה)	בהתאם להסכמי מכירת חשמל עם המספקים	במהלך 2024	בהליכי רישוי	200-250	-	24-28	100%
ארה"ב (2,3)	פרויקטים בייזום מתקדם בוירג'יניה (VA) (2)	פוטו-וולטאי	340MWp	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 שנת 2024	בהליכי תכנון ופיתוח	850-890	153	120-130	100%
פולין	פרויקט Nowa karczwa	רוח	90MW	מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע) ו/או מחיר מכרז צמוד מדד	במהלך 2024	לאחר היתר בניה. בתהליך אישור חיבור לרשת	500-540	-	120-130	100%
סה"כ בייזום מתקדם:			469				1,550 - 1,680		264 - 288	

- הערכת החברה בנוגע לתוצאות החזויות מפרויקטים אלו מבוססות על הסכמים למכירת חשמל שנחתמו או הערכות החברה בדבר טווח מחירי החשמל הצפויים לפרויקטים במסגרת הסכמי מכירת חשמל שייחתמו בעתיד.
- מבוסס על ההנחה שהשקעת שותף המס הינה בשיעור של 40% בהתאם לחוק ה IRA החדש. לפרטים ראה סעיף 2.1 לעיל. שיעור הטבת המס בפועל (40/50%) ייקבע כתלות בעמידה בתנאים שיפורסמו בהתאם להוראות חוק ה-IRA
- 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).
- נתוני הספק: רוח - ב-MW; פוטו-וולטאי - ב-MWp; אגירה - ב-MWh.
- נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.55 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.8 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 חבר 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 (1)
ישראל	פוטו-וולטאי (לרבות בשילוב אגירה)	565 MWp
	רוח	110 MW
	אגירה	500 MWh
ארה"ב	פוטו-וולטאי	5,000 MWp
	אגירה	6,300 MWh
פולין	רוח	450 MW
	פוטו-וולטאי	200 MWp
	אגירה	50 MWh
סה"כ פרויקטים פוטו-וולטאי ורוח בייזום		6,325 MW
סה"כ פרויקטים אגירה בייזום		6,850 MWh

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

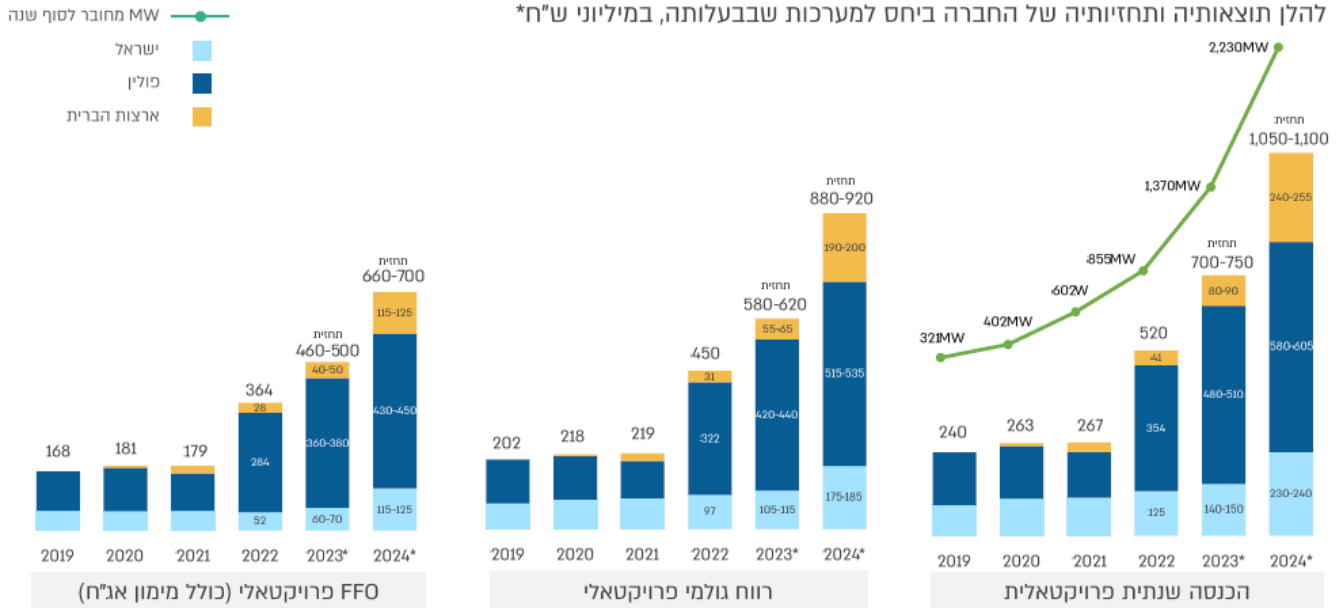
* כולל מידע צופה פני עתיד

לפרטים נוספים על פעילותה של החברה והפרויקטים אשר בבעלותה, ראה סעיף 7 לחלק א' לדוח השנתי – תיאור עסקי התאגיד, סעיף 3 לחלק ב' לדוח השנתי - דוח הדירקטוריון וכן ביאורים 9 ו-15 לדוחות הכספיים השנתיים.

5.2. תוצאות פעילות ותחזיות, נכון לתאריך אישור הדוח*:

התכתחות תוצאות הפעילות של החברה

להלן תוצאותיה ותחזיותיה של החברה ביחס למערכות שבבעלותה, במיליוני ש"ח*



* תוצאות חזויות.

*** בתחזית ההכנסות לשנת 2023 נכללו הכנסות מפרויקטים שלתאריך פרסום הדוחות הכספיים לרבעון 1, 2023, היו בסטטוס שלהלן: 675-705 מלש"ח בהפעלה מסחרית, 45-25 מלש"ח בהקמה/לקראת הקמה. בתחזית ההכנסות לשנת 2024 נכללו הכנסות מפרויקטים שלתאריך פרסום הדוחות הכספיים לרבעון 1, 2023 היו בסטטוס שלהלן: 785-805 מלש"ח בהפעלה מסחרית, 245-260 מלש"ח בהקמה/לקראת הקמה, 20-35 מלש"ח בייזום מתקדם.

התחזיות לעיל ביחס לשנת 2023 ו-2024 הינן מידע צופה פני עתיד.

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

6. הבהרות:

(א) הגדרות: "רווח גולמי פרויקטאלי" – רווח מפרויקטים (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 בגין), ובניכוי מיסים שוטפים.

(ב) תוצאות החברה מובאות לפי חלק החברה בתזרים מהפרויקטים (שיעור אפקטיבי בתזרים תוך הבאה בחשבון של הלוואות בעלים Preferred שהעניקה החברה לישויות הפרויקט), תוך נטרול השפעת IFRS 16 – חכירות.

(ג) נתונים חזויים לשנים הבאות הינם בהתאם לצפי החברה, נכון לתאריך אישור הדוח, ובין היתר על בסיס ההנחות הבאות:

- (1) התוצאות החזויות לשנת 2023 בפולין הינן לאחר השפעת החקיקה הזמנית להגבלת מחירי החשמל, והן כוללות הכנסות ממכירת חשמל פיזי, מצפי הכנסות מכוח עסקאות קיבוע מחיר לתקופות הרבנטיות שבתוקף לתאריך אישור הדוח וכן פיצוי שקבלה החברה בגין ביטול עסקאות גידור במסגרת תיקונים להסכמי מכירת החשמל. למידע נוסף אודות החקיקה בפולין והשפעתה האפשרית ראה סעיפים 6.2 ו-6.5 לחלק א' לדוח השנתי – תיאור עסקי התאגיד וכן סעיף 2.3 (i) לחלק ב' לדוח השנתי – דוח הדירקטוריון.
- (2) 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 בגין לרבות הוצאות ריבית תזרימיות בגין אג"ח א' ואג"ח ב' ;
- (3) שערי החליפין ששימשו בסיס לחישוב התחזית:

- 1 זלוטי ל- 0.8 ש"ח
- 1 דולר ל- 3.55 ש"ח

(ד) ניתוח רגישות לתוצאות החזויות של החברה לשנת 2023:

למשתתפים 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 2023.

להלן ניתוח רגישות חלקי ביחס למשתתפים אלה (כל אחד ביחס לעצמו בלבד וללא שינויים צולבים) שביצעה החברה, בתחזית לשנת 2023, בהתחשב בעסקאות קיבוע מחיר שביצעה החברה (במליוני ש"ח):

1. תפוקה:

- שינוי של 10% בתפוקת החשמל בפולין ישפיע על הכנסות החברה בכ-33 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% בתפוקת החשמל בארה"ב ישפיע על הכנסות החברה בכ-10 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% בתפוקת החשמל בישראל ישפיע על הכנסות החברה בכ-14 מיליון ש"ח.

2. מחירים:

- שינוי של 10% במחיר השוק של החשמל בפולין לא ישפיע על הכנסות החברה, כל עוד החקיקה הזמנית להגבלת מחירי החשמל בתוקף.
- שינוי של 10% במחיר השוק של התעודות הירוקות בפולין לא ישפיע באופן מהותי על הכנסות החברה.
- שינוי של 10% במחיר השוק של החשמל בארה"ב ישפיע על הכנסות החברה בכ-2 מיליון ש"ח.

3. שערי חליפין:

- שינוי של 10% בשער החליפין של הזלוטי ביחס לשקל ישפיע על הכנסות החברה בכ-49 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% בשער החליפין של הדולר ביחס לשקל ישפיע על הכנסות החברה בכ-8 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

6.3. 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.

6.4. גילוי יעודי בדבר השפעות האינפלציה על החברה

לפרטים אודות הערכת החברה בדבר השפעת האינפלציה על החברה ראה סעיף 6.2 לחלק א' לדוח - תיאור עסקי התאגיד.

6.5. ההשפעה של נגיף הקורונה על פעילות החברה

לפרטים אודות השפעת הקורונה ראה סעיף 6.3 לחלק א' לדוח השנתי - תיאור עסקי התאגיד.

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

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

ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרץ 2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
465,119	312,048
34,435	3,615
178,797	300,860
22,424	33,707
700,775	650,230
57,205	55,749
403,949	479,916
2,910,128	2,994,238
1,813,125	2,165,005
140,114	122,369
56,935	64,393
5,381,456	5,881,670
6,082,231	6,531,900
-	158,093
77,013	78,274
16,235	21,013
74,871	74,871
306,513	452,981
80,032	78,206
554,664	863,438
1,267,162	1,286,038
1,044,267	1,009,497
630,081	710,095
164,511	155,084
91,258	96,198
3,197,279	3,256,912
2,328,630	2,410,475
1,658	1,075
2,330,288	2,411,550
6,082,231	6,531,900

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון מיועד
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-312 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-465 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, קיטון של כ-153 מיליון ש"ח. עיקר הקיטון נובע מהשקעות בהקמה וייזום פרויקטים בארה"ב, ישראל ופולין בסכום של כ-222 מיליון ש"ח, תשלום דיבדנד לבעלי המניות בסכום של כ-137 מיליון ש"ח, פירעונות חלקיים של אגרות חוב, הלוואות לזמן ארוך ומכשירים פיננסיים בסכום של כ-113 מיליון ש"ח, בקיזוז תזרים חיובי שנבע לחברה מפעילותה השוטפת בסכום של כ-127 מיליון ש"ח וקבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים בסכום של כ-158 מיליון ש"ח.

פיקדון מיועד - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-3 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-34 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, קיטון בסך של כ-31 מיליון ש"ח. הקיטון נובע מעמידת החברה בתנאים לשימוש במזומן המיועד, כפי שנקבעו במסגרת השקעת שותף המס בפרויקטים וירגיניה 2.

תעודות ירוקות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-34 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-22 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, גידול של 12 מיליון ש"ח הנובע מייצור שוטף בתקופה.

לקוחות וחייבים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-301 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-179 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, גידול של כ-122 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מהכנסות לקבל בגין פיצוי שקבלה החברה בפולין בגין ביטול (unwinding) עסקאות לקיבוע מחיר החשמל.

מערכות לייצור חשמל מחוברות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-2,994 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-2,910 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, גידול של כ-84 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מגידול בשער חליפין של הזלוטי והדולר אשר קוֹזז ע"י פחת שוטף של כ-32 מיליון ש"ח.

מערכות בהקמה וייזום - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-2,165 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-1,813 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, גידול של כ-352 מיליון ש"ח. הגידול נובע מהשקעה בייזום והקמה של פרויקטים בארה"ב, ישראל ופולין.

חייבים אחרים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-122 מיליון ש"ח ביחס ליתרה של כ-140 מיליון ש"ח בתום שנת 2022, קיטון בסך של כ-18 מיליון ש"ח. עיקר הקיטון נובע משינוי בשווי מכשירים פיננסיים לגידור שער החליפין של הזלוטי והדולר כתוצאה מהיחלשות השקל, וכן משינוי בשווי אופציות ה-CAP לגידור ריבית ה-Wibor בפולין.

אשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-158 מיליון ש"ח, עקב קבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים.

ספקים, זכאים ויתרות זכות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-453 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-307 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, גידול של כ-146 מיליון ש"ח הנובע בעיקר מגידול בהתחייבות לספקי ציוד וקבלני הקמה בסך של כ-98 מיליון ש"ח ומגידול בהתחייבויות למוסדות מע"מ ורשויות מס.

התחייבות בגין הסכם עם שותף מס (לזמן קצר ולזמן ארוך) - הקיטון בסעיף בסך של כ-12 מיליון ש"ח נובע בעיקר מהיחלשות השקל אל מול הדולר וקידום ערך הזמן של ההתחייבות אשר קוֹזז בחלקו על ידי פרעונות שוטפים (בעיקר בדרך של הטבות מס) של ההתחייבות לשותף המס בגין פרויקטים וירגיניה 1 ווירגיניה 2.

הלוואות ממוסדות פיננסיים וחלויות שוטפות של הלוואות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-1,364 מיליון ש"ח ביחס ליתרה של כ-1,344 מיליון ש"ח בתום שנת 2022, גידול בסך של כ-20 מיליון ש"ח. הגידול מיוחס ברובו לשינוי בשערי החליפין בקיזוז תשלומי קרן שוטפים של ההלוואות.

אגרות חוב ואגרות חוב להמרה - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ-1,084 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-1,119 לתום שנת 2022, 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-731 מיליון ש"ח אל מול סך יתרה של כ-646 מיליון ש"ח לתום שנת 2022, גידול של כ-85 מיליון ש"ח, הנובע בעיקר מגידול בהתחייבות בגין חכירה עקב הקמת פרויקטים חדשים.

הון - נכון למועד הדוח לחברה הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה בסך של כ-2,411 מיליון ש"ח לעומת הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה בסך של כ-2,329 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר השינוי בהון מיוחס לרווח לבעלים של החברה בסך של כ-168 מיליון ש"ח, גידול בקרן הון מהפרשי תרגום (לרבות גידור השקעה בפעילות חוץ) ומגידול בקרן הון מגידור תזרים מזומנים בסך של כ-45 מיליון ש"ח, אשר קוזזו בחלקם על ידי תשלום דיבידנד בסך של כ-137 מיליון ש"ח.

6.7. תוצאות הפעילות

להלן עיקרי תוצאות הפעילות באלפי ש"ח:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	2022	2023
אלפי ש"ח			
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
446,326	70,835	123,905	הכנסות ממכירת חשמל
56,084	20,678	19,209	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
24,915	329	40,042	הכנסות אחרות, לרבות מביטול עסקאות קיבוע מחיר בגין התקופה
527,325	91,842	183,156	סך הכל הכנסות אחרות בגין התקופה
-	-	113,388	הכנסות אחרות מביטול עסקאות קיבוע מחיר בגין רבעונים 2-4
527,325	91,842	296,544	סך הכל הכנסות
53,235	14,155	17,947	הוצאות תפעוליות
68,171	13,633	28,012	שכר, מטה ואחרות
121,406	27,788	45,959	
405,919	64,054	250,585	רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות (EBITDA)
18,098	18,098	-	רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת
(105,797)	(21,382)	(31,967)	פחת והפחתות
318,220	60,770	218,618	רווח לפני מימון ומסים
(82,359)	(20,904)	(19,767)	הוצאות מימון, נטו
235,861	39,866	198,851	רווח לפני מסים על הכנסה
(57,766)	(9,684)	(47,619)	מסים על הכנסה
57,815	13,294	16,613	הכנסות מיסים משותף המס
235,910	43,476	167,845	רווח לתקופה
236,690	43,861	168,145	רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
(780)	(385)	(300)	הפסד לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
235,910	43,476	167,845	סך הכל רווח לתקופה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023

נתוני רווח למניה (*)

1.00	0.18	0.54	הכנסות למניה
0.77	0.12	0.46	רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות (EBITDA)
0.58	0.10	0.19	FFO למניה
0.45	0.09	0.31	רווח למניה - בסיסי

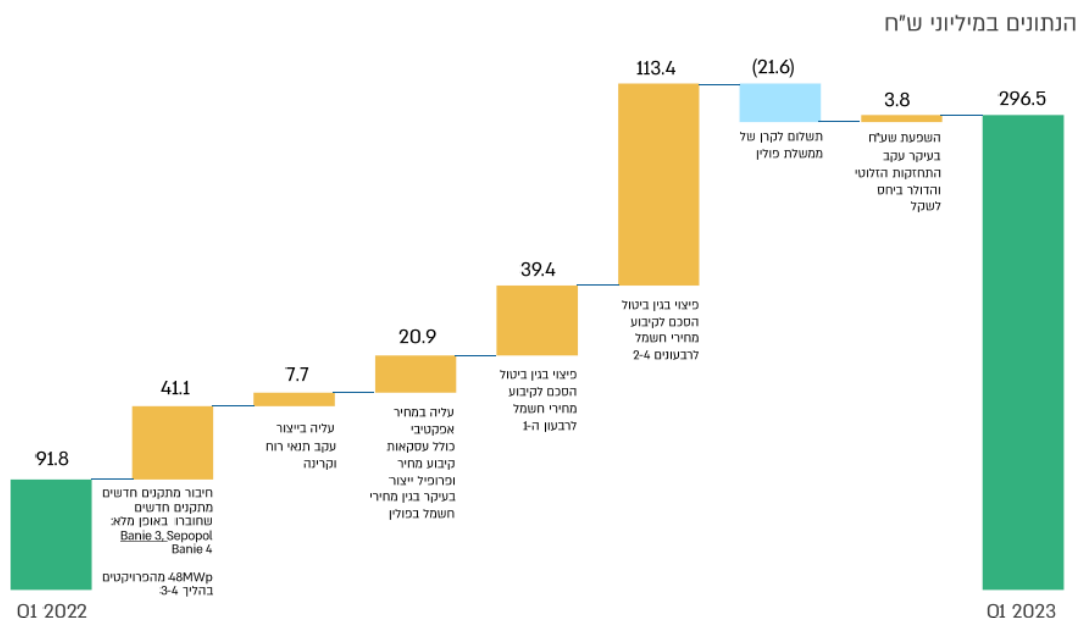
(*) על פי הנתונים המובאים בסעיף 6.7

6.8. עיקרי ההסברים לתוצאות הפעילות:

הכנסות החברה ממכירת חשמל, מייצור תעודות ירוקות ומהכנסות אחרות המיוחסות לרבעון הראשון הסתכמו לסך של כ-183 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-92 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-91 מיליון ש"ח (כ-100%).

סך הכנסות החברה לרבעון הראשון, לרבות הכנסות אחרות המיוחסות לרבעונים 2-4, הסתכמו לסך של כ-296 מיליון ש"ח.

להלן תרשים המפרט את עיקרי השינויים בהכנסות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד :



הוצאות תפעוליות – ההוצאות התפעוליות ברבעון הראשון הסתכמו לסך של כ-21 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-14 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-7 מיליון ש"ח.

עיקר הגידול מיוחס לרישום הוצאות תפעול מפרויקטים בפולין שטרם הופעלו מסחרית בתקופה המקבילה וגידול במספר עובדי התפעול.

הוצאות שכר מטה ואחרות - הוצאות השכר, מטה ואחרות ברבעון הראשון הסתכמו לסך של כ-25 מיליון ש"ח לעומת סך של כ-14 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הגידול בהוצאות השכר, מטה ואחרות נובע מגידול במצבת העובדים בקבוצה לאור עליה בהיקפי הפעילות, גידול בעלויות ייעוץ מקצועי וגידול בהוצאות תשלום מבוסס מניות עקב אישור תוכנית אופציות ארוכת טווח חדשה.

הוצאות פחת והפחתות – ברבעון הראשון הוצאות הפחת הסתכמו לסך של כ-32 מיליון ש"ח ביחס לסך של כ-21 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-11 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקר מרישום הוצאות פחת מפרויקטים שטרם הופעלו מסחרית בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות מימון, נטו - הוצאות המימון נטו במהלך הרבעון הראשון הסתכמו לסך של כ-20 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-21 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון בסך של כ-1 מיליון ש"ח. 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 נזקפת מיידית כנגד הוצאות מימון.

הכנסות מיסים משותף המס - ההכנסות משותף המס ברבעון הראשון הסתכמו לסך של כ-17 מיליון ש"ח ביחס לסך של כ-13 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עקב הפעלה מסחרית של פרויקטים בארה"ב.

רווח נקי המיוחס לבעלים – ברבעון הראשון הכירה החברה ברווח נקי המיוחס לבעלים בסך של כ-168 מיליון ש"ח, ביחס לרווח של כ-44 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-124 מיליון ש"ח (כ-282%).

6.9. תזרימי המזומנים, נזילות ומקורות מימון

6.9.1. תזרים מזומנים

בתקופת הדוח חל קיטון ביתרת המזומנים ושווי מזומנים של הקבוצה בסך של כ-183 מיליון ש"ח. עיקר הקיטון מיוחס להשקעה בהקמה וייזום של פרויקטים, פירעונות חלקיים של אגרות חוב והלוואות לזמן ארוך, פרעון מכשירים פיננסיים ודיבידנד ששולם לבעלי המניות של החברה. הקיטון קוּזו בחלקו על ידי נטילת הלוואות, ועל ידי תזרים חיובי שנבע לחברה מפעילותה השוטפת.

להלן טבלת ריכוז המקורות והשימושים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
מיליוני ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
285	67	125
פעילות שוטפת		
מקורות		
250	153	-
-	-	158
14	-	-
674	335	-
29	9	-
18	22	-
25	25	-
1,010	544	158
שימושים		
(1,131)	(219)	(222)
(9)	(2)	-
-	-	(62)
(75)	(13)	(11)
(12)	(3)	(6)
(74)	(37)	(37)
(14)	-	(1)
(4)	(1)	(2)
(3)	-	-
(107)	-	(137)
(1,429)	(275)	(478)
סך הכל עודף מקורות על שימושים		
(134)	336	(195)
575	575	465
30	30	34
28	1	13
465	911	312
34	31	4

6.9.2. מזומנים, שווי מזומנים ומסגרות אשראי

למועד הדוח, יתרת המזומנים ושווה המזומנים של החברה עמדה על סך של כ-312 מיליון ש"ח. בנוסף, לחברה סך של כ-56 מיליון ש"ח הכוללים בעיקר קרנות רזרבה לשירות חוב להבטחת פירעונות הלוואותיה של הקבוצה ופיקדון מיועד בסך של כ-3.6 מיליון ש"ח המוגבל בשימוש עד לעמידת החברה בתנאים שנקבעו בהסכם עם שותף המס בוירג'יניה 2.

6.9.3. מקורות מימון

6.9.3.1 לתאריך אישור הדוח, פעילותה של החברה ממומנת מתזרים המזומנים שנובע לה מפרויקטים בהפעלה מסחרית, מיתרות המזומנים שעומדות לרשותה מממוש אופציות למניות ומשיכות שבוצעו במסגרת עסקאות מימון פרויקטלי שהחברה צד להן.

6.9.3.2 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.

6.9.3.3 החוב הפיננסי, ברוטו של החברה למועד הדוח מסתכם לסך של כ-2.45 מיליארד ש"ח. מח"מ החוב הכולל עומד על כ-7.1 שנים.

6.9.3.4 למועד הדוח לחברה מסגרות אשראי לא מנוצלות בסך של כ-62 מיליון ש"ח (מסגרת לערבויות מתאגיד בנקאי בארה"ב) וכן מסגרות מימון פרויקטאליות אשר ניתנות למשיכה מיידית בסך של כ-539 מיליון ש"ח, אשר החברה תנצל מתוך מסגרות המימון בהתאם לצרכי המזומנים שלה.

6.9.3.5 לפרטים בדבר מסגרות מימון פרויקטליות לרבות מסגרות מימון להקמה, אשר עומדות לזכות החברה למועד הדוח, ראה להלן:

מדינה	פרויקט נשוא המימון	סטאטוס	סכום מוערך	סכומים זמינים למשיכה מיידית	ראה ביאור
ישראל	מערכות הליכים תחרותיים 3 ו-4	חתום	עד 350 מיליון ש"ח (מתוך זה נוצל 314 מיליון ש"ח)	-	א7 לדוחות הכספיים
ישראל	אר"ן	חתום	עד 650 מיליון ש"ח (מתוך זה נוצל כ-18 מיליון ש"ח)	כ-250 מיליון ש"ח	ג7 לדוחות הכספיים
ארה"ב	פרויקטים בהקמה בוירג'יניה ובפנסילבניה (416MWp)	חתום	עד 510 מיליון דולר לתקופת ההקמה	-	ב7 לדוחות הכספיים
פולין	Banie 3, Sepopol	חתום	עד 550 מיליון זלוטי (מתוך זה נוצל כ-469 מיליון זלוטי)	כ-65 מיליון ש"ח	ד7 לדוחות הכספיים
פולין	Banie 4	חתום	עד 290 מיליון זלוטי (מתוך זה נוצל כ-10 מיליון זלוטי)	כ-224 מיליון ש"ח	ד7 לדוחות הכספיים
סה"כ				כ-539 מיליון ש"ח	

- 6.9.4 יצויין כי הפרויקטים בפולין Banie1+2 ו-Ilawa הינם ללא מימון פרויקטאלי.
- 6.9.5 לחברה תשקיף מדף המאפשר לחברה לגייס כספים מהציבור, ככל שאלו יידרשו, לצורך מימון פעילותה, בתוקף עד לחודש מאי 2024.
- 6.9.6 לפרטים אודות מקורות המימון של החברה, ובכלל זה הלוואות, אג"ח וגיוסי הון ראה ביאור 14 לחלק ג' לדוחות כספיים השנתיים לשנת 2022 וכן ביאור 7 לדוחות הכספיים.

• **נכסים משועבדים**

לפירוט בדבר שיעבודים וערבויות שהעמידה החברה נכון למועד הדוח ולתאריך אישור הדוחות הכספיים, ראה ביאור 16 לחלק ג' לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022.

• **התייחסויות לסימני האזהרה**

על-פי תקנה 10(ב)(14) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים, לחברה 'תזרים מזומנים שלילי מתמשך מפעילות שוטפת וכן גרעון בהון החוזר לתקופה של שניים עשר חודשים' בדוחות הכספיים הנפרדים (בשונה מדוחותיה הכספיים המאוחדים). דירקטוריון החברה קבע כי אין בתזרימי המזומנים לפעילות שוטפת כדי להצביע על בעיות נזילות, וזאת בשים לב, בין היתר, ליתרות המזומנים של החברה, יתרות המזומנים בפרויקטים בהפעלה מסחרית שניתנות למשיכה מיידית, מסגרות אשראי לא מנוצלות וכן מסגרות מימון פרויקטאליות אשר ניתנות למשיכה מיידית, אל מול הוצאותיה השוטפות וצרכי המזומנים של החברה.

חלק ב' - חשיפה לסיכוני שוק וניהול

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.

7. מדיניות התאגיד בניהול סיכוני השוק

לפרטים בדבר מדיניות התאגיד בניהול סיכוני שוק ויישום החברה את מדיניות הגידור שאומצה בדירקטוריון ראה ביאור 31(3) לדוחות הכספיים השנתיים וביאור 6 לדוחות הכספיים המאוחדים. למועד הדוח לא חלו שינויים במדיניות החברה לעומת האמור בדוחותיה הכספיים השנתיים.

7.1 דוח בסיסי הצמדה

לדוח בסיסי הצמדה לימים 31 במרץ 2023 ו-31 בדצמבר 2022, ראה **נספח א'** להלן.

7.2 מבחני רגישות

לטבלאות רגישות למכשירים רגישים ליום 31 במרץ 2023, בהתאם לשינויים בגורמי השוק, ראה **נספח ב'** להלן.

7.3 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

8. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר מועד הדוח לרבות בתחומי הפעילות של החברה:

- 8.3 לפרטים אודות מערכות מחוברות, פעילות הקמה וייזום ועדכונים ביחס לפעילות כאמור ביחס לדוח השנתי - ראה סעיף 5 לעיל, וכן ביאורים 5 ו-7 לדוחות הכספיים המאוחדים.
- 8.4 **דיבידנד:** לפרטים אודות החלטת דירקטוריון, בסמוך לאחר אישור הדוחות הכספיים, על חלוקת דיבידנד בסך של 7 אגורות למניה רגילה של החברה ראה סעיף 4 לעיל.

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, וביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

9. עדכון אודות עסקאות עם בעלי שליטה, מענקים והתקשרויות עם נושאי משרה בתקופת הדוח ועד לתאריך אישור הדוח:

- 9.1. לפרטים אודות מענקים, עדכוני שכר וגמול הוני שהוענקו לנושאי משרה בתקופת הדוח ראה תקנה 21 לחלק ד' לדוח השנתי – פרטים נוספים.
- 9.2. בסמוך לפני אישור הדוח, אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור והמלצת וועדת הביקורת, ובכפוף לאישור האסיפה הכללית, עדכון וחידוש הסכם הניהול עם חברת אלוני חץ, למשך 3 שנים נוספות ממועד פקיעתו הנוכחי של ההסכם שמסתיים ביום 30 ביוני 2023. פרטי העדכון והחידוש של הסכם הניהול יפורט בהרחבה במסגרת זימון לאסיפה כללית שתפרסם החברה בתקופה הקרובה. לפרטים נוספים אודות הסכם הניהול שבתוקף למועד תאריך אישור הדוח ראה ביאור 25(א)1 לדוחות הכספיים השנתיים.

10. 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.

11. 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.

12. מידע נוסף ואירועים לאחר מועד הדוח

למידע בדבר אירועים לאחר מועד הדוח ראה סעיפים 2.3, 2.4, 4.1, 4.3 לעיל וכן ביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים.

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

14 מאי 2023

תאריך החתימה על הדוחות
הכספיים ביניים

נתן חץ
יו"ר הדירקטוריון

אסא 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 2023, 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 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						
312,048	-	-	93,351	34,284	182,735	1,678
3,615	-	-	-	3,615	-	-
226,201	-	-	34,391	3,946	187,864	-
33,707	33,707	-	-	-	-	-
55,863	23,172	-	2,121	17,434	13,136	-
18,796	-	-	-	-	18,796	-
650,230	56,879	-	129,863	59,279	402,531	1,678
נכסים שאינם שוטפים						
55,749	-	-	52,384	3,254	111	-
465,979	465,979	-	-	-	-	-
2,994,238	2,994,238	-	-	-	-	-
2,165,005	2,165,005	-	-	-	-	-
13,937	13,937	-	-	-	-	-
29,424	21,405	7,799	220	-	(0)	-
92,945	-	-	-	1,280	91,665	-
64,393	64,393	-	-	-	-	-
5,881,670	5,724,957	7,799	52,604	4,534	91,776	-
6,531,900	5,781,836	7,799	182,467	63,813	494,307	1,678
סך הכל נכסים						
התחייבויות שוטפות						
158,093	-	-	158,093	-	-	-
78,274	-	64,266	-	-	14,008	-
16,204	(4,809)	6,912	-	9,962	4,139	-
334,786	35,305	232	26,862	158,273	97,378	16,736
78,206	63,140	-	-	15,067	-	-
74,871	-	-	74,871	-	-	-
123,004	-	-	-	59,473	63,531	-
863,438	93,636	71,410	259,826	242,774	179,057	16,736
התחייבויות שאינן שוטפות						
772	772	-	-	-	-	-
1,286,038	(12,782)	918,983	(0)	-	379,837	-
483,181	(4,052)	-	487,233	-	-	-
526,316	(3,365)	-	529,681	-	-	-
154,312	117,768	-	-	36,544	-	-
439,581	274,374	18,102	-	147,104	-	-
73,888	66,371	-	7,109	407	-	-
196,626	-	-	-	181,940	14,686	-
96,198	96,198	-	-	-	-	-
3,256,912	535,285	937,085	1,024,023	365,995	394,523	-
4,120,351	628,921	1,008,495	1,283,849	608,770	573,580	16,736
2,411,549	5,152,914	(1,000,696)	(1,101,382)	(544,957)	(79,273)	(15,058)
-	-	-	2,180,581	(1,278,505)	(902,076)	-
סך הכל התחייבויות						
סך הכל עודף נכסים על התחייבויות						
נגזרים פיננסיים						
עודף נכסים כספיים על התחייבויות כספיות (התחייבויות כספיות על נכסים כספיים)						
2,411,527	5,152,916	(1,000,696)	1,079,176	(1,823,462)	(981,349)	(15,058)
0	(5,152,916)	30,044	1,844,465	1,903,231	1,375,177	-

ליום 31 במרץ 2023

סך הכל	נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למדד	בש"ח לא צמוד	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו	עודף נכסים על התחייבויות (התחייבויות על נכסים)
			אלפי ש"ח				
2,411,527	-	(970,652)	2,923,641	79,769	393,828	(15,058)	

* עודף הנכסים על ההתחייבויות של החברה, בנטרול התחייבויות ונכסים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן לגידור חשמל, ריבית ומטבע, הינו 324,311 אלפי ש"ח ביחס לדולר, ו-340,717 אלפי ש"ח ביחס לזלוטי.

31 בדצמבר 2022

נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למזד	בש"ח לא צמוד	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו		
סך הכל	אלפי ש"ח						
נכסים שוטפים							
465,119	-	-	200,402	43,086	219,805	1,826	מזומנים ושווי מזומנים
34,435	-	-	-	34,435	-	-	פיקדון מיועד
89,920	-	-	29,800	5,519	54,601	-	לקוחות
22,424	22,424	-	-	-	-	-	תעודות ירוקות
70,343	20,500	-	1,834	23,135	24,874	-	חייבים ויתרות חובה
18,534	-	-	-	-	18,534	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
700,775	42,924	-	232,036	106,175	317,814	1,826	
נכסים שאינם שוטפים							
57,205	-	-	53,932	3,167	106	-	מזומן מוגבל לזמן ארוך
390,987	390,987	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש
2,910,128	2,910,128	-	-	-	-	-	מערכות לייצור חשמל מחוברות
1,813,125	1,813,125	-	-	-	-	-	מערכות בהקמה ומלאי
12,962	12,962	-	-	-	-	-	רכוש קבוע
28,102	20,303	7,757	42	-	0	-	חייבים אחרים
112,012	-	-	-	-	112,012	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
56,935	56,935	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
5,381,456	5,204,440	7,757	53,974	3,167	112,118	-	
6,082,231	5,247,364	7,757	286,010	109,342	429,932	1,826	סך הכל נכסים
התחייבויות שוטפות							
77,013	-	63,746	-	-	13,267	-	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
16,235	(0)	6,183	-	5,267	4,785	-	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
170,678	17,668	-	33,036	62,145	50,200	7,629	ספקים, נותני שירותים וזכאים
80,032	65,411	-	-	14,621	-	-	התחייבות לז"ק בגין הסכם עם שותף מס
74,871	-	-	74,871	-	-	-	אגרות חוב - חלות שוטפת
135,835	-	-	-	91,616	44,219	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
554,664	83,079	69,929	107,907	173,649	112,471	7,629	
התחייבויות שאינן שוטפות							
772	772	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
1,267,162	(12,409)	918,487	(0)	-	361,084	-	הלוואות ממוסדות פיננסיים
69,058	61,662	-	7,036	360	-	-	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
520,288	(4,192)	-	524,480	-	-	-	אגרות חוב
523,979	(3,556)	-	527,535	-	-	-	אגרות חוב להמרה
163,739	128,166	-	-	35,573	-	-	התחייבות לז"א בגין הסכם עם שותף מס
372,311	(0)	163,363	-	92,582	116,366	-	התחייבות בגין חכירה
188,712	-	-	-	181,202	7,510	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
91,258	91,258	-	-	-	-	-	מסים נדחים
3,197,279	261,700	1,081,850	1,059,051	309,717	484,960	-	
3,751,943	344,780	1,151,779	1,166,958	483,366	597,432	7,629	סך הכל התחייבויות
2,330,288	4,902,584	(1,144,022)	(880,948)	(374,024)	(167,499)	(5,803)	סך הכל עודף נכסים על התחייבויות
-	-	-	2,102,093	(1,244,553)	(857,540)	-	נגזרים פיננסיים
עודף נכסים כספיים על התחייבויות כספיות (התחייבויות כספיות על נכסים כספיים)							
2,330,264	4,902,585	(1,144,022)	1,221,122	(1,618,577)	1,025,041	(5,803)	חלוקת נכסים (התחייבויות) לא כספיים, נטו - לפי בסיסי הצמדה
(1)	(4,902,585)	162,629	1,727,518	1,530,313	1,482,125	-	

31 בדצמבר 2022

סך הכל	נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למזד	בש"ח לא צמוד	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו
אלפי ש"ח						
2,330,262	- -	(981,393) -	2,948,640 -	(88,264) -	457,084	(5,803)

עודף נכסים על התחייבויות (התחייבויות
על נכסים)

נספח ב' - טבלאות רגישות למכשירים רגישים ליום 31 במרץ 2023, 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 2023		
גידול של 10%	קטון של 10%	
רווח והפסד / רווח כולל	יתרה בספרים	רווח והפסד / רווח כולל
באלפי ש"ח		
168	1,678	(168)
(1,674)	(16,736)	1,674
18,274	182,735	(18,274)
20,100	201,000	(20,100)
11	111	(11)
(67,068)	(78,217)	67,068
8,631	87,610	(8,631)
(18,502)	22,851	18,502
(39,384)	(393,845)	39,384
(9,738)	(97,378)	9,738
3,428	34,284	(3,428)
395	3,946	(395)
687	6,869	(687)
1,743	17,434	(1,743)
(15,827)	(158,273)	15,827
(5,161)	(51,610)	5,161
(15,707)	(157,066)	15,707
(119,318)	(48,493)	119,318
(16,066)	(160,658)	16,066
(21,110)	(30,982)	21,110

באירו:

מזומנים ושווי מזומנים

ספקים ונותני שירותים, זכאים ויתרות זכות

בזלוטי:

מזומנים ושווי מזומנים

לקוחות, חייבים ויתרות חובה

פיקדון משועבד ומזומן מוגבל לזמן ארוך

מכשירים פיננסיים מגדרים - עסקאות אקדמה

אופצית CAP

מכשירים פיננסיים מגדרים - CCS

הלוואות ממוסדות פיננסיים זמן קצר וזמן ארוך

ספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות

בדולר:

מזומנים ושווי מזומנים

לקוחות

פיקדון מיועד ומזומן מוגבל לזמן ארוך

חייבים ויתרות חובה

ספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות

התחייבות בגין הסכם עם שותף מס

התחייבות בגין חכירה

מכשירים פיננסיים מגדרים - עסקאות אקדמה

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

מכשירים פיננסיים מגדרים - CCS

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 2023		
שינוי במחירי החשמל ארה"ב		
קיטון של 10%	יתרה בספרים	גידול של 10%
רווח כולל	רווח כולל	רווח כולל
באלפי ש"ח		
49,190	(160,658)	(49,190)

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

להלן ניתוח רגישות של הקבוצה למדד המחירים לצרכן:

ליום 31 במרץ 2023		
קיטון של 3%	יתרה בספרים	גידול של 3%
רווח והפסד	רווח והפסד	רווח והפסד
באלפי ש"ח		
28,064	1,141,342	(28,921)

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 2023				
קיטון של 10%	קיטון של 5%	שווי הוגן	גידול של 5%	גידול של 10%
רווח מהשינויים (לפני השפעת המס)	רווח מהשינויים (לפני השפעת המס)	הפסד מהשינויים (לפני השפעת המס)	הפסד מהשינויים (לפני השפעת המס)	הפסד מהשינויים (לפני השפעת המס)
אלפי ש"ח				
(21,782)	(10,775)	891,571	10,551	20,883
(21,782)	(10,775)	891,571	10,551	20,883

מכשירים רגישים

מכשירים בריבית קבועה

הלוואות בש"ח צמודות למדד

סך הכל

נספח ג' - מצבת התחייבויות התאגיד לפי מועדי פירעון

להלן התחייבויות הקבוצה העומדות לפירעון לאחר 31 במרץ 2023:

שיעור	סך הכל	הלוואות ממוסדות פיננסים	אגרות חוב להמרה (סדרה ב')	אגרות חוב (סדרה א') (*)	
12%	313,357	236,367	-	76,990	חלויות שוטפות
6%	164,376	87,386	-	76,990	שנה שניה
6%	160,159	83,169	-	76,990	שנה שלישית
6%	158,705	81,715	-	76,990	שנה רביעית
70%	1,847,138	1,046,550	529,681	270,907	שנה חמישית ואילך
100%	2,643,735	1,535,187	529,681	578,867	סך הכל פירעונות
	(20,199)	(12,782)	(3,365)	(4,052)	יתרת ניכיון
	2,623,536	1,522,405	526,316	574,815	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 2023 בגין ערבויות מסתכמות לסך של כ-241 מיליון ש"ח.

נספח ד' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לרבעון הראשון של שנת 2023

ההנהלה, בפקוח הדירקטוריון של אנרג'יקס 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 בקורות 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, בפקוח 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, בקורות 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 השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (להלן - הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת התאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 במרץ 2023 היא אפקטיבית.

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

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

(1) להלן נתונים עדכניים ליום 31.3.23 בקשר עם תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה:

סדרה ב'	סדרה א'	נתונים ליום 31.3.23
(באלפי ש"ח)	(באלפי ש"ח)	
566,602	558,698	ערך נקוב
526,316 (*)	558,052	ערך בדוחות הכספיים (לפי עלות מופחתת)
450,449	498,136	שווי בורסאי
224	391	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:

יחס פיננסי	אמת המידה סדרה א'	אמת המידה סדרה ב'	ערך למועד הדוח
הון עצמי מינימאלי	נמוך מ- 360 מיליון ש"ח	נמוך מ- 500 מיליון ש"ח	2,410 מיליון ש"ח
חוב פיננסי נטו סולו לבין מאזן נטו סולו	נמוך מ- 80%*	נמוך מ- 80%*	33%
חוב פיננסי נטו מאוחד (בניכוי מערכות בהקמה וייזום) לבין ה- EBITDA המתואם	לא יעלה על 18%*	לא יעלה על 18%*	0.7

* במשך תקופה של ארבעה רבעונים רצופים

למידע ופרטים נוספים בגין אגרות החוב (סדרה א') ואגרות חוב להמרה (סדרה ב') ראה ביאור ד14(8) לדוחות הכספיים השנתיים וביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים.

נספח ו' - דוחות דירוג⁴

- לדוח דירוג עדכני של מעלות, החברה הישראלית לדירוג ניירות-ערך בע"מ ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 1 בדצמבר 2022 (אסמכתא מספר 146260-01-2022):
- לדוח דירוג עדכני של מידרוג בע"מ ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 14 בנובמבר 2022 (אסמכתא מספר : 01-136819-2022).

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

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 2023 (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 לתקופות 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

14 מאי 2023

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 2023 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת דוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
- א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן -
- ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
 - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
 - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

טניה פרידמן, סמנכ"ל כספים

14 מאי 2023

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2023

(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 2023, 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 לעריכת 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 מבידור, 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, 14 במאי, 2023

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עוראלי 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-ellat@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

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

נכסים
נכסים שוטפים

465,119	910,998	312,048	מזומנים ושווי מזומנים
34,435	31,066	3,615	פיקדון מיועד
89,920	41,162	226,201	לקוחות והכנסות לקבל מלקוחות
22,424	23,427	33,707	תעודות ירוקות
88,877	135,144	74,659	חייבים ויתרות חובה
<u>700,775</u>	<u>1,141,797</u>	<u>650,230</u>	סך הכל נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

57,205	53,522	55,749	פיקדון משועבד ומזומן מוגבל לזמן ארוך
390,987	329,121	465,979	נכס בגין זכות שימוש
2,910,128	1,950,974	2,994,238	מערכות לייצור חשמל מחוברות
1,813,125	1,685,319	2,165,005	מערכות בהקמה וייזום
12,962	12,198	13,937	רכוש קבוע אחר
140,114	133,391	122,369	חייבים אחרים
56,935	57,331	64,393	נכסי מסים נדחים, נטו
<u>5,381,456</u>	<u>4,221,856</u>	<u>5,881,670</u>	סך הכל נכסים בלתי שוטפים

<u>6,082,231</u>	<u>5,363,653</u>	<u>6,531,900</u>	סך הכל נכסים
------------------	------------------	------------------	---------------------

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

-	-	158,093
77,013	65,252	78,274
16,235	13,387	21,013
74,871	74,871	74,871
74,499	136,373	174,597
232,014	142,566	278,384
80,032	75,271	78,206
554,664	507,720	863,438

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

1,267,162	1,187,234	1,286,038
257,770	124,741	270,514
520,288	557,116	483,181
523,979	516,910	526,316
372,311	304,732	439,581
163,739	186,238	154,312
772	429	772
91,258	115,699	96,198
3,197,279	2,993,099	3,256,912

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

5,478	5,194	5,478
2,088,487	1,738,482	2,133,786
234,665	117,257	271,211
2,328,630	1,860,933	2,410,475
1,658	1,901	1,075
2,330,288	1,862,834	2,411,550
6,082,231	5,363,653	6,531,900

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

סך הכל התחייבויות והון

14 מאי 2023

טניה פרידמן
סמנכ"ל כספים

אסא לוינגר
מנהל כללי

נתן חץ
יו"ר הדירקטוריון

תאריך החתימה על
הדוחות הכספיים ביניים

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

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ
תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
446,326	70,835	123,905
56,084	20,678	19,209
24,915	329	153,430
527,325	91,842	296,544
54,688	14,155	17,947
1,453	88	3,414
34,369	6,570	14,379
30,896	6,975	10,219
121,406	27,788	45,959
405,919	64,054	250,585
18,098	18,098	-
(105,797)	(21,382)	(31,967)
318,220	60,770	218,618
8,846	2	3,819
(91,205)	(20,906)	(23,586)
(82,359)	(20,904)	(19,767)
235,861	39,866	198,851
(57,766)	(9,684)	(47,619)
57,815	13,294	16,613
235,910	43,476	167,845
236,690	43,861	168,145
(780)	(385)	(300)
235,910	43,476	167,845
0.447	0.085	0.307
0.435	0.083	0.307
529,476	513,016	547,809
564,145	549,157	547,926

הכנסות

הכנסות ממכירת חשמל
הכנסות מיצור תעודות ירוקות
הכנסות אחרות, נטו (*)

הוצאות

אחזקת מערכות ואחרות
הוצאות ייזום
שכר ונלוות
מנהלה, מטה ואחרות

רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות

רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת
פחת והפחתות

רווח לפני מימון ומסים

הכנסות מימון
הוצאות מימון
הוצאות מימון, נטו

רווח לפני מסים על הכנסה

מסים על הכנסה
הכנסות מיסים משותף המס

רווח לתקופה
סך הכל רווח לתקופה מיוחס ל:

רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן
מקנות שליטה

סך הכל רווח לתקופה

רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה
(בש"ח):

בסיסי

מדולל

הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש
בחישוב הרווח למניה (אלפי מניות):

בסיסי

מדולל

(*) למידע נוסף ראה ביאור 7ד(1)א1

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	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
235,910	43,476	167,845
רווח לתקופה		
פריטי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד		
199,561	11,753	108,907
(50,184)	(18,890)	(642)
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ		
הפסד בגין גידור תזרימי מזומנים - ערך זמן, נטו ממס		
(161,329)	(4,770)	(86,361)
רווח (הפסד) מהפרשי שער בגין נגזרים שיועדו לגידור השקעות בחברות בנות המהוות פעילות חוץ, נטו ממס		
(5,893)	(2,435)	23,394
218,066	29,134	213,143
סך הכל רווח כולל לתקופה		
סך הכל רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:		
218,846	29,519	213,443
(780)	(385)	(300)
218,066	29,134	213,143
בעלים של החברה		
זכויות שאינן מקנות שליטה		
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 2023 (בלתי מבוקר)

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

יתרה ליום 1 בינואר 2023

רווח (הפסד) לתקופה

רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה

דיבידנד לבעלי מניות החברה

תשלום מבוסס מניות

החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה

יתרה ליום 31 במרץ 2023

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 2022 (בלתי מבוקר)

הון מניות	פרמיה	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	קרן הון מגידור תזרים מזומנים - ערך הזמן	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	עודפים (יתרת הפסד)	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון
אלפי ש"ח											
4,882	1,563,176	53,028	(35,513)	(1,937)	(159,935)	(12,896)	512	99,646	1,510,963	2,286	1,513,249
-	-	-	-	-	-	-	-	43,861	43,861	(385)	43,476
-	-	-	(2,434)	(18,890)	6,983	-	-	-	(14,341)	-	(14,341)
258	334,423	-	-	-	-	-	-	-	334,681	-	334,681
54	11,964	-	-	-	-	-	-	(2,843)	9,176	-	9,176
-	-	-	-	-	-	-	-	(25,973)	(25,973)	-	(25,973)
-	-	-	-	-	-	-	-	2,566	2,566	-	2,566
5,194	1,909,563	53,028	(37,947)	(20,827)	(152,952)	(12,896)	512	117,257	1,860,933	1,901	1,862,834

יתרה ליום 1 בינואר 2022

רווח (הפסד) לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

הנפקת מניות

כתבי אופציה למניות שמומשו (*)

דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 31 במרץ 2022

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 2022 (מבוקר)

הון מניות	פרמיה	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	קרן הון מגידור תזרים מזומנים - ערך הזמן	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	עודפים (יתרת הפסד)	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון
אלפי ש"ח											
4,882	1,563,176	53,028	(35,513)	(1,937)	(159,935)	(12,896)	512	99,646	1,510,963	2,286	1,513,249
-	-	-	-	-	-	-	-	236,690	236,690	(780)	235,910
-	-	-	(5,893)	(50,185)	38,233	-	-	-	(17,845)	-	(17,845)
518	673,463	-	-	-	-	-	-	-	673,981	-	673,981
78	34,093	-	-	-	-	-	-	(5,072)	29,099	-	29,099
-	-	-	-	-	-	-	-	(106,824)	(106,824)	-	(106,824)
-	-	-	-	-	-	-	-	10,225	10,225	-	10,225
-	-	-	-	-	-	(7,659)	-	-	(7,659)	152	(7,507)
5,478	2,270,732	53,028	(41,406)	(52,122)	(121,702)	(20,555)	512	234,665	2,328,630	1,658	2,330,288

יתרה ליום 1 בינואר 2022
רווח (הפסד) לשנה
הפסד כולל אחר לשנה
הנפקת מניות
כתבי אופציה למניות שמומשו (*)
דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
תשלום מבוסס מניות
שינוי בזכויות שאינן מקנות שליטה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

(*) 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		
2022	2022	2023	
	אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
235,910	43,476	167,845	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
152,149	14,014	90,556	רווח לתקופה
388,059	57,490	258,401	הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
(103,372)	8,711	(133,802)	שינויים בהון חוזר (נספח ב')
284,687	66,201	124,599	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(1,131,008)	(218,909)	(222,153)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(7,222)	(1,690)	(270)	השקעה במערכות לייצור חשמל
18,338	22,081	(61,728)	גידול בפקדון משועבד ומזומן מוגבל (*)
13,730	-	-	סילוק מכשירים פיננסיים נגזרים
(4,356)	(1,227)	(1,595)	החזר הלוואה מצד קשור
25,360	25,360	-	השקעה ברכוש קבוע אחר
(1,085,158)	(174,385)	(285,746)	תמורה ממכירת שותפות מוחזקת
			מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים - פעילות מימון
673,745	334,595	-	תמורה מהנפקת מניות, נטו
29,769	8,416	-	תמורה ממימוש כתבי אופציה למניות
(12,269)	(2,719)	(6,241)	פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
(14,464)	(77)	(1,260)	עלויות גיוס אשראי
(2,859)	-	-	עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה
(74,489)	(37,242)	(37,247)	פירעון קרן בגין אגרת חוב
-	-	158,000	קבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
249,564	152,792	-	קבלת הלוואה לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
(75,464)	(12,278)	(11,984)	פירעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
(106,779)	-	(136,952)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
666,754	443,487	(35,684)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(133,717)	335,303	(196,831)	שינוי במזומנים ושווי מזומנים ובמזומנים מיועדים
575,110	575,110	465,119	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
30,433	30,433	34,435	יתרת פיקדון מיועד לתחילת תקופה
			השפעת תנודות בשער חליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
27,728	1,218	12,940	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
465,119	910,998	312,048	יתרת פיקדון מיועד לסוף תקופה
34,435	31,066	3,615	

(*) השינוי בפיקדון המיועד לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 סווג מחדש עקב אימוץ מדיניות חשבונאית חדשה, לפרטים ראה ביאור 3 (ב) לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2022.

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	
2022	2022	2023
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

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

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

הוצאות מימון, נטו	9,337	1,476	20,636
הוצאות אחזקה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים	(1,061)	-	(1,478)
שערוך הלוואות, פקדונות וניירות ערך סחירים, נטו	11,541	11,411	51,451
פחת והפחתות	35,377	21,382	105,799
הוצאות (הכנסות) מסים שהוכרו ברווח לתקופה	30,555	(3,610)	(13,441)
תשלום מבוסס מניות	4,807	1,453	7,280
רווח ממכירת שותפות מוחזקת	-	(18,098)	(18,098)
	90,556	14,014	152,149

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

עליה בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה	(122,734)	(4,989)	(72,810)
ירידה (עליה) במלאי תעודות ירוקות	(9,702)	(9,804)	(7,406)
עליה (ירידה) בספקים ובזכאים ויתרות זכות	(1,366)	23,504	(23,156)
	(133,802)	8,711	(103,372)

פעילות שלא במזומן

חייבים בגין מימוש אופציות למניות שלא במזומן	-	3,602	5,619
השקעה במערכות לייצור חשמל כנגד אשראי ספקים וזכאים	52,256	-	49,294
דיבידנד שהוכרז	-	25,973	-
גידול בנכס בגין זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה כתוצאה מהסכמי חכירה חדשים	60,046	38,550	87,166

מידע נוסף

ריבית ששולמה לפעילות שוטפת	12,989	3,107	11,421
ריבית שהתקבלה מפעילות שוטפת	3,038	136	6,906
מסים ששולמו	-	-	13,393
ריבית ששולמה בגין נכסים בהקמה	14,211	7,857	47,744

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 ("התחום 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 מסתכם לסך של כ-867MW פרויקטים בהפעלה מסחרית, כ-849MW פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה וכ-469MW פרויקטים בשלב ייזום מתקדם. כמו כן, לחברה פרויקטים בייזום בתחום הפוטו-וולטאי ובתחום אנרגיית הרוח בהספק של כ-6.3GW ופרויקטים בייזום בתחום האגירה בהיקף של כ-7GWh.

- ב. 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 2022 ("הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 14 מאי 2023.

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 שההוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. החברה יישמה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שישמשו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2022.

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	ליום 31 במרץ / לחודש מרץ		
	2022	2023		2022	2023	
%						
מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2000)						
5.27	1.47	(28.10)	143.53	138.35	103.20	בישראל (מדד בגין)
5.28	1.18	(28.18)	143.13	137.55	102.80	בישראל (מדד ידוע)
שער חליפין מול הש"ח						
4.63	(0.76)	5.19	0.80	0.76	0.84	זלוטי
6.68	0.43	4.87	3.75	3.53	3.94	אירו
13.15	2.09	2.73	3.52	3.18	3.62	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.

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 2023

סך הכל מאוחד	התאמות	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	הכנסת אחרות, נטו
(45,959)	4,945	(13,763)	(37,141)	-	(13,573)	(15,924)	(7,644)	הוצאות אחזקה, ייזום והנהלה וכלליות
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 מוחזקת
(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 ולקראת הקמה.

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 2022

סך הכל מאוחד	התאמות	הוצאות שאינן מיוחסות	סך הכל מגזרים בני דיווח	רוח		פוטו-וולטאי		
				ישראל (*)	פולין	ארה"ב	ישראל	
אלפי ש"ח								
(בלתי מבוקר)								
70,835	-	-	70,835	-	40,527	6,448	23,860	הכנסות ממכירת חשמל
20,678	1	-	20,677	-	19,424	1,125	128	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
329	-	-	329	-	30	-	299	הכנסות אחרות, נטו
(27,788)	3,809	(9,359)	(22,238)	(51)	(9,538)	(5,745)	(6,904)	הוצאות אחזקה, ייזום והנהלה וכלליות
64,054	3,810	(9,359)	69,603	(51)	50,443	1,828	17,383	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
18,098	-	-	18,098	-	-	-	18,098	רווח הון ממכירת שותפות מאוחדת
(21,382)	(3,065)	(407)	(17,910)	(72)	(5,821)	(4,745)	(7,272)	פחת והפחתות
(20,904)	5,312	(3,937)	(22,279)	-	(3,228)	(3,076)	(15,975)	הוצאות מימון, נטו
39,866	6,057	(13,703)	47,512	(123)	41,394	(5,993)	12,234	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(9,684)	1	(9,685)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
13,294	-	-	13,294	-	-	13,294	-	הכנסות מיסים משותף המס
-	-	-	-	-	-	-	-	חלק החברה בתוצאות של כלולות
43,476	6,058	(23,388)	60,806	(123)	41,394	7,301	12,234	רווח (הפסד) נקי
1,950,974	-	-	1,950,974	-	493,828	622,534	834,612	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות מחוברים
1,641,295	-	-	1,641,295	162,354	635,912	607,662	235,367	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות בהקמה
1,771,384	373,178	113,324	1,284,882	67,324	481,595	113,197	622,766	סכומים אחרים
5,363,653	373,178	113,324	4,877,151	229,678	1,611,335	1,343,393	1,692,745	סך נכסים במאוחד
3,500,819	323,138	928,919	2,248,762	10,905	891,046	422,066	924,745	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
3,500,819	323,138	928,919	2,248,762	10,905	891,046	422,066	924,745	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 2022

פוטו-וולטאי								הכנסות ממכירת חשמל	
רוח		סך הכל מגזרים בני דיווח	הוצאות שאינן מיוחסות	התאמות	סך הכל מאוחד	פולין	ישראל (*)		
ישראל									
ארה"ב									
אלפי ש"ח								הכנסות מיצור תעודות ירוקות	
(מבוקר)									
446,326	-	-	446,326	-	281,596	35,136	129,594		
56,084	-	-	56,084	-	49,212	6,367	505		
24,915	-	-	24,915	-	23,027	-	1,888	הכנסות אחרות, נטו	
(121,406)	18,617	(45,318)	(94,705)	(146)	(34,419)	(26,827)	(33,313)		
405,919	18,617	(45,318)	432,620	(146)	319,416	14,676	98,674		רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
18,098	-	-	18,098	-	-	-	18,098		
(105,797)	(14,620)	(2,546)	(88,631)	(72)	(26,645)	(21,933)	(39,981)	רווח הון ממכירת שותפות מאוחדת	
(82,359)	35,370	(12,395)	(105,334)	-	(21,330)	(15,554)	(68,450)		
235,861	39,366	(60,259)	256,754	(218)	271,441	(22,810)	8,341		רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(57,766)	-	(57,766)	-	-	-	-	-		
57,815	-	-	57,815	-	-	57,815	-	מסים על הכנסה	
-	-	-	-	-	-	-	-		
235,910	39,366	(118,025)	314,569	(218)	271,441	35,005	8,341		הכנסות מיסים משותף המס
2,910,128	-	-	2,910,128	-	1,059,428	906,082	944,618		
1,813,125	25,582	107,632	1,679,911	355,853	256,051	705,482	362,525		
1,358,978	390,991	7,410	960,577	23,114	794,826	29,621	113,016		
6,082,231	416,573	115,042	5,550,616	378,967	2,110,305	1,641,185	1,420,159	רווח (הפסד) נקי	
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות מחוברים
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174	סכומים אחרים	
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		סך נכסים במאוחד
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות	
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		
3,751,943	(115,458)	2,135,287	1,732,114	8,064	802,899	718,977	202,174		

(*) 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-1,078 מיליון זלוטי. הגידור מבוצע באמצעות עסקאות אקדמה (Forward) וכן באמצעות עסקת Cross Currency Swap בסך של כ-250 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)א) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

(ב) גידור השקעה נטו בפעילות חוץ בארה"ב – למועד הדוח, לקבוצה עסקאות גידור בסך של כ-405 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-63 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 וירג'יניה 1, וכן עסקאות לגידור מחירי חשמל ב-4 מתוך 6 הפרויקטים של פרויקטים וירג'יניה 2, מול חברת אנרגיה מובילה ו/או צרכן סופי אחר. בנוסף, לקבוצה עסקאות לגידור מחירי חשמל ב-3 פרויקטים בהספק של 78MWp בהקמה ולקראת הקמה ובייזום מתקדם מול חברת אנרגיה מובילה ו/או צרכן סופי אחר. לפרטים נוספים ראה ביאור 7 לדוחות כספיים אלה, וכן ביאור 9ב(2)א), ביאור 9ב(2)ג), ביאור 31ב(3)א) וביאור 31ג(4)א) 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 אחוז מסכום ההלוואות לתקופות של 7 ו-5 שנים (ממועד ההפעלה המסחרית הצפוי). לפרטים נוספים ראה ביאור 14ד(6) וכן ביאור 31ב(3)א) וביאור 31ג(4)א) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

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 הפנקסני 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.

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
39,798	57,517	22,851
90,748	66,746	87,610
(1)	57,250	1,280
130,545	181,513	111,741

נכסים פיננסיים בשווי הוגן

נגזרים:

נגזרים פיננסיים (חוזה Swap להחלפת מט"ח) שיועדו לגידור
נגזרים פיננסיים (אופצית CAP) שיועדו לגידור ריבית
נגזרים פיננסיים (חוזה Forward להחלפת מט"ח) שיועדו לגידור

התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן

נגזרים:

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

24,477	2,629	30,982
196,548	117,379	160,657
103,522	5,230	127,991
324,547	125,238	319,630

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
2023
אלפי ש"ח
(בלתי מבוקר)

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

(196,548)
(4,461)
24
40,328
(160,657)

ליום 31 בדצמבר 2022

קרן הון מהפרשי תרגום
סכומים שנוקפו לרווח והפסד בתקופה
סכומים שנוקפו לרווח כולל אחר בתקופה

ליום 31 במרץ 2023

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

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

31 בדצמבר 2022		31 במרץ 2023		התחייבויות פיננסיות (ללא CCS)
ערך בספרים כולל ריבית (*)	שווי הוגן	ערך בספרים כולל ריבית (*)	שווי הוגן	
אלפי ש"ח				
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
599,393	539,569 (**)	558,666	495,622 (**)	אג"ח (סדרה א') סחיר
523,979	454,570 (***)	526,316	453,141 (***)	אג"ח (סדרה ב') להמרה - רכיב התחייבותי
1,356,748	1,236,594 (***)	1,377,095	1,283,829 (***)	הלוואות ממוסדות פיננסיים
2,480,120	2,230,733	2,462,077	2,232,592	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) פרויקטים בהפעלה מסחרית:

(א) הפרויקטים הזוכים במסגרת ההליך התחרותי השלישי והרביעי (עד 137MWp): בהמשך לביאור 9(ב1) לדוחות הכספיים השנתיים, למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בסך של 385 מיליון ש"ח בגין פרויקטים אלו, אשר נרשם תחת סעיפים מערכות מחוברות לייצור חשמל ומערכות בהקמה ובייזום.

(2) פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה:

(א) פרויקט ג'וליס במתח עליון בהספק של כ-87MWp: בהמשך לביאור 9(ג1) לדוחות הכספיים השנתיים, החברה נמצאת בעיצומן של עבודות ההקמה של הפרויקט, לאחר שהפרויקט אושר על ידי ממשלת ישראל כפרויקט תשתית לאומית. מימון הקמת הפרויקט - בתקופת הדוח, חתמה החברה על מזכר הבנות עם מוסד פיננסי מוביל לקבלת מימון בסך של עד 255 מיליון ש"ח להקמת הפרויקט ולתאריך אישור הדוח החברה מצויה במשא ומתן לחתימה על הסכם מימון מחייב.

למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בסך של 152 מיליון ש"ח בגין פרויקט זה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום. לפרטים נוספים ראה טבלה בביאור 9א לדוחות השנתיים.

(ב) הפרויקטים הזוכים במסגרת הליך תחרותי 2 להקמת מתקנים פוטו-וולטאיים בשילוב קיבולת אגירה (כ-111MWp ו-400MWh): בהמשך לביאור 9(ג1) לדוחות הכספיים השנתיים, במהלך תקופת הדוח ולתאריך אישור הדוח, החלה החברה בעבודות ההקמה של הפרויקטים. בהמשך לביאור 9(ג1) בדוח, ועל רקע החלטת החברה לשייך את הפרויקטים שתקים מכוח הליך תחרותי זה (כולם או חלקם) לאסדרת מודל השוק, התקשרה החברה באמצעות תאגידים בהחזקתה המלאה בהסכמים למכירת חשמל עם חברת אלקטרה פאוור סופרגו בע"מ ("המספק"). במסגרת ההסכמים ובכפוף לאישור שיוך המתקנים לאסדרת השוק חלף ההליך התחרותי, התחייבה החברה, למכור למספק את החשמל אשר צפוי להיות מיוצר ב-5 מתוך הפרויקטים המוקמים במסגרת הליך תחרותי זה, ואת מלוא קיבולת האגירה של אותם פרויקטים במחירי חשמל אשר גבוהים משמעותית מהתעריף הזוכה להם זכאים הפרויקטים במסגרת ההליך התחרותי. תקופת ההסכמים הינה ל-20 שנים ממועד תחילת אספקת החשמל בכל אחד מהפרויקטים, ובמסגרתם העמידו חברות האם של הצדדים ערבויות הדדיות להבטחת התחייבויות חברות הפרויקט מכוח הסכמי מכירת החשמל. בהתאם לתנאי אסדרת השוק, שיוך המתקנים לאסדרה אפשרי רק לאחר השלמת הקמתם ועמידה במלוא התנאים וההתחייבויות בהתאם להוראות הליך תחרותי 2.

למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בסך של 83 מיליון ש"ח בגין הפרויקטים נשוא הליך תחרותי זה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.

(ג) פרויקט בהספק של 30MWp בשילוב אגירה בהספק של כ-48MWh: בהמשך לביאור 9(ד1) לדוחות הכספיים השנתיים, החברה החלה בעבודות ההקמה של מתקן פוטו-וולטאי בהספק של כ-30MWp בשילוב קיבולת אגירה בהספק של כ-48MWh, מכוח זכייתה במכרז שפורסם על ידי גורם ממשלתי. במהלך תקופת הדוח ועד לתאריך אישור הדוח, החברה התקשרה בהסכמים לרכישת הציוד העיקרי הנדרש לפרויקט, לרבות מערכת האגירה.

(3) פרויקטים בייזום: בהמשך לביאור 15א(ג1) לדוחות הכספיים השנתיים, בסמוך לפני תאריך אישור הדוחות הכספיים, החברה זכתה במכרז לעתודת קרקע במסגרת מכרז שפרסמה רשות מקרקעי ישראל לתכנון ואופציה לרכישת זכויות חכירה להקמת מתקן פוטו-וולטאי בשילוב אגירה בהיקף של 780 דונם. בכפוף להשלמת פיתוח ותכנון המתקן (לרבות אישור תכנית מפורטת חדשה, ככל ותאושר), בכוונת החברה לפעול להקים בשטח הזוכה

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

מתקן פוטו-וולטאי בהספק של כ-70-80MWp בשילוב אגירה בהיקף של 350-400MWh. עלות הקרקע הכוללת, לכל התקופה, צפויה להסתכם לסך של כ-36 מיליון ש"ח, מתוכו סך של 5 מיליון ש"ח שכבר הועמדו על ידי החברה.

לפרטים נוספים אודות פעילות החברה בתחום הפוטו-וולטאי והפוטו וולטאי בשילוב אגירה בישראל ראה ביאורים 15א(1) ו-15ג(1) לדוחות השנתיים.

(ב) פרויקטים בתחום הפוטו-וולטאי בארה"ב

(1) כללי: רכישת מלוא זכויות שותף המיעוט (42%) במיזם המשותף ארה"ב – בהמשך לאמור בביאור 15א(3) לדוחות השנתיים בנוגע לפעילותה של החברה בארה"ב אשר מבוצעת במסגרת מיזם משותף עם שותף מקומי אמריקאי בו החברה מחזיקה 58% (באמצעות מבנה חברות בארה"ב), לאחר מועד הדוח, באפריל 2023, התקשרה חברת בת אמריקאית של החברה בהסכם לרכישת זכויותיו של השותף המקומי במיזם המשותף ארה"ב ("עסקת הרכישה") כך שלתאריך אישור הדוח חברת הבת מחזיקה במלוא הזכויות במיזם המשותף ארה"ב. עסקת הרכישה בוצעה תמורת: (i) סך במזומן של 6.75 מיליון דולר; ו-(ii) סך נוסף אשר ישולם כדמי הצלחה כתלות בהגעת פרויקטים בבעלות המיזם המשותף ארה"ב, אשר מצויים כיום בשלבי ייזום שונים, לכדי הפעלה מסחרית (או במקרה של מכירתם לצד ג'), בסכום אשר אינו מהותי ביחס לעלות הקמת הפרויקטים. בהתאם, לאחר השלמת רכישת זכויות השותף, מלוא פעילות החברה בארה"ב הנה בבעלותה המלאה של החברה 100% (למעט זכויות שותף מס, ככל ורלבנטי).

(2) פרויקטים בהפעלה מסחרית – משא ומתן לקבלת מימון בהיקף של עד-80 מיליון דולר: בהמשך לביאור 14ד(2) לדוחות הכספיים השנתיים, לתאריך אישור הדוח, החברה מצויה ערב חתימה על הסכם מימון Back Leverage בהיקף של עד-80 מיליון דולר אשר ישמש להחזר הון עצמי שהעמידה החברה לפרויקטים וירג'יניה 1 ווירג'יניה 2 בהספק של כ-224MWp, מבנק בינלאומי מוביל בתחום האנרגיה המתחדשת.

(3) פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה:

א. פרויקטים בהקמה בהספק כולל של 416MWp –

1. התקשרות עם שותף מס – לאחר מועד הדוח, החברה התקשרה בהסכם עם בנק אמריקאי מוביל כשותף מס ביחס לפרויקטים, במסגרתו ישקיע שותף המס סך כולל של כ-250 מיליון דולר. סכום ההשקעה משקף הטבת מס (ITC) בשיעור של 30% אשר הינן בתוקף למועד ההתקשרות והוא עשוי לגדול כתלות בשיעור הטבות מס ה- ITC להם הפרויקטים יהיו זכאים בפועל.

ההשקעה צפויה להיות מועמדת במועד סיום עבודות ההקמה (Mechanical Completion) ובמועד ההפעלה המסחרית (Substantial Completion), ובלבד שכל הפרויקטים הגיעו להפעלה מסחרית עד ליום 31.12.2023.

במסגרת ההתקשרות וכמקובל בעסקאות מסוג זה, העמידה החברה ערבות חברה להבטחת ביצוע מלוא התשלומים והתחייבויות השותפות הייעודית וחברות הפרויקט לשותף המס מכוח מסמכי ההתקשרות, לרבות התחייבות לשיפוי בגין נזקים שייווצרו לשותף המס, אם וככל ורלבנטי.

למידע נוסף אודות החוק ה-IRA ועדכון הטבות המס מכוחו, מבנה ותנאי ההתקשרות עם שותף מס לעסקאות בארה"ב, ראה ביאור 14ב(2)א(2) לדוחות הכספיים השנתיים.

2. התקשרות בהסכם מימון על בסיס Non-Recourse לטווח קצר וטווח ארוך – לאחר מועד הדוח ולתאריך אישור הדוח, החברה, באמצעות מבנה תאגידים ייעודי בארה"ב, התקשרה עם בנק בינלאומי מוביל בתחום האנרגיה המתחדשת, לקבלת מימון Non-Recourse

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

להלן עיקרי תנאי עסקאות המימון:

1. הלוואה קצרת טווח לתקופת ההקמה (שתומך להלוואה לזמן ארוך): בהיקף של עד 260 מיליון דולר שתומך להלוואה לטווח ארוך עם ובכפוף לסיום הקמת הפרויקטים; וכן, 2. הלוואת גישור לתקופת ההקמה: בהיקף של עד 250 מיליון דולר, עד לקבלת השקעת שותף המס	סוגי ההלוואות והיקף המימון
1. הלוואה לתקופת ההקמה והלוואות הגישור: פירעון בסמוך לאחר ההפעלה המסחרית של אחרון הפרויקטים, ובלבד שכל הפרויקטים הגיעו להפעלה מסחרית עד ליום 31.12.2023 (מכספי ההלוואה לטווח ארוך והשקעת שותף המס, בהתאמה); 2. הלוואה לזמן ארוך: פירעון סופי בחלוף 66 חודשים ממועד המרת ההלוואה לתקופת ההקמה. עד למועד הפירעון הסופי, פירעון ההלוואה לזמן ארוך ותשלומי הריבית בגינה ייעשו בתשלומים חצי שנתיים, לפי לוח סילוקין לתקופה של עד 22 שנים (כשבתום 5.5 שנים תיפרע יתרת ההלוואה לאותו מועד)	מועדי פירעון ההלוואות
ההלוואה לתקופת ההקמה והלוואות הגישור ישאו ריבית בשיעור שהינו בטווח שבין 1.1%-1.8% מעל ריבית הבסיס (6 SOFR חודשים). ההלוואה לזמן ארוך תישא ריבית בשיעור שהינו בטווח שבין 1.65%-2.25% מעל ריבית הבסיס (6 SOFR חודשים). הריבית תגודר לכל תקופת החוב (עד 22 שנים) בשיעור של לפחות 75% ועד 105% מסכום ההלוואה לזמן ארוך על פי לוח הסילוקין	ריבית וגידור ריבית
יחס כיסוי פיננסי מינימלי לצורך ביצוע חלוקות תזרים פנוי מהפרויקטים הינו DSCR (יחס שירות חוב) של 1:1.2	יחס פיננסי לצורך ביצוע חלוקות תזרים פנוי

ב. פרויקטים לקראת הקמה בהספק כולל של 140MWp –

א. רכישת פרויקט נוסף בהספק של 65MWp בוירג'יניה, בשלב לקראת הקמה - בתקופת הדוח, החברה התקשרה עם חברת האנרגיה המתחדשת הגדולה בארה"ב, בהסכם לפיו החברה רכשה פרויקט בהספק של 65MWp בוירג'יניה בתמורה לסך של כ-7.5 מיליון דולר. הפרויקט מחזיק במרבית ההיתרים והאישורים הדרושים להקמה.

ב. הסכמים למכירת חשמל בגין פרויקטים לקראת הקמה - במסגרת הערכות החברה לקראת הקמת הפרויקטים נשוא צבר זה, בתקופת הדוח החברה חתמה על הסכמים למכירת חשמל ותעודות ירוקות שיונפקו בגין ייצור החשמל (על בסיס "as generated") עם אחת מחברות החשמל בוירג'יניה ביחס לשלושה פרויקטים בהספק מצרפי של כ-75MWp, למשך 20 שנה.

(4) פרויקטים בייזום מתקדם –

לחברה צבר פרויקטים בבעלותה המלאה בהספק כולל של כ-340MWp המצויים בייזום מתקדם. במסגרת קידום הפיתוח של פרויקטים אלה, החברה חתמה בתקופת הדוח על הסכמים למכירת חשמל ותעודות ירוקות שיונפקו בגין ייצור החשמל (על בסיס "as generated") עם אחת מחברות החשמל בוירג'יניה ביחס לפרויקט בהספק מצרפי של כ-25MWp, למשך 20 שנה וחתימה על הסכם למכירת חשמל לפרויקט של כ-25MWp לתקופה של 15 שנה.

לפרטים נוספים אודות פעילות החברה בתחום הפוטו-וולטאי והפוטו וולטאי בשילוב אגירה בארה"ב, לרבות התקשרות עם First Solar לאספקת פנלים תוצרת ארה"ב ראה ביאור ב(2) וביאור 15(2)ג) לדוחות השנתיים.

ג. פרויקטים בתחום אנרגיית הרוח בישראל

(1) פרויקט אר"ן (פרויקט להקמת חוות רוח בצפון רמת הגולן בהספק של כ-104MW):

בהמשך לאמור בביאור 9ב(5) לדוחות הכספיים השנתיים, החברה מחזיקה ב-100% מזכויות הניהול ו-80.5% מהזכויות הכלכליות בפרויקט הרוח אר"ן, בהספק של כ-104MW ברמת הגולן. הפרויקט החל בעבודות ההקמה לאחר שהחברה התקשרה בהסכמים לרכישת הציוד העיקרי לפרויקט ועם קבלני ביצוע. בהתאם למידע שנמסר לחברה, והיות ועבודות ההקמה המאסיביות של הפרויקט, לרבות הובלת הטורבינות לאתר, מצריכה ליווי והערכות ייעודיות מצד המשטרה, עבודות ההקמה המאסיביות צפויות להתארך מעבר

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 (המשך)

ללוחות הזמנים המקוריים שנקבעו לפרויקט. למעט ביחס ללוחות הזמנים, אין בעיכוב זה כדי להשפיע מהותית על החברה.

בכל הנוגע להליך המשפטי אשר מתנהל ביחס להבטי זיקה בקרקע של מספר טורבינות המהוות חלק מפרויקט אר"ן. בתקופת הדוח, החליט בית המשפט על מחיקת מרבית התובעים מכתב התביעה, למעט מספר עמותות, בגינה הגישו התובעים ערעור ולתאריך אישור הדוח טרם התקבלה החלטה. להערכת יועציה המשפטיים של החברה, דין התביעה להידחות. לפרטים נוספים ראה בביאור 9(5) לדוחות הכספיים השנתיים.

למועד הדוח, הכירה החברה בנכס בגובה של 386 מיליון ש"ח, המוצג בסעיף מערכות בהקמה וייזום, ובכלל זה סך של כ-11 מיליון ש"ח כנגד חובות מותנים.

ד. תחום אנרגיית הרוח בפולין

- (1) **עדכון להסכמי מכירת חשמל של חוות הרוח של החברה בפולין מחודש יולי 2022**
- א. בהמשך לאמור בביאור 9(4)(ב) לדוחות הכספיים השנתיים, ואימוץ החקיקה לקביעת תקרה זמנית על מחירי החשמל בפולין, במהלך תקופת הדוח, התקשרה החברה בתיקון נוסף להסכמי מכירת החשמל במסגרתם:
- הצדדים התקשרו בעסקה פיננסית לביטול (unwinding) של עסקאות קיבוע מחיר שנחתמו בין הצדדים אשר מתייחסות לחודשים פברואר 2023 עד דצמבר 2023 כולל, וזאת כנגד תשלום פיצוי חד פעמי לחברה בסך של כ-152 מיליון ש"ח. הפיצוי האמור נרשם בסעיף הכנסות אחרות בתקופת הדוח.
 - עודכנו תנאי האופציה שהוענקה לברוקר ביולי 2022, כך שהוארכה תקופת המימוש שנתנה לברוקר עד ליום 31.12.2024, תוך מתן הזכות לבטל את עסקאות קיבוע המחיר לשנים 2032-2034, כולן או חלקן, וזאת עד ליום 31.3.25.

- (2) להלן עסקאות קיבוע מחיר מסך היקף הייצור לשנים 2023-2024, אשר הינן בתוקף נכון לתאריך אישור הדוח:

שנה	שיעור מקובע מתוך היקף הייצור של חוות הרוח (*)	מחיר ממוצע (**)
2023	41%	280
2024	72%	670

(*) חוות הרוח של החברה שלמועד אישור הדוח הינן בהפעלה מסחרית.
 (**) מחיר ממוצע בזלוטי ל-1MWh, לפני התאמות לפרופיל הייצור בפועל.
 לפרטים אודות עסקאות לקיבוע מחיר לשנים 2025-2034 ראה סעיף 2(2) לעיל.

- (3) להלן עסקאות לקיבוע מחיר מסך היקף הייצור לשנים 2025-2034, אשר הינן בתוקף נכון למועד הדוח:
- (א) חברת הפרויקט הייעודית שמחזיקה בחוות הרוח Banie 1+2 בהספק של 106MW ("Banie 1+2") התקשרה עם הברוקר בעסקאות לקיבוע מחיר ל-10 שנים, לשנים 2025-2034 בהיקף המשקף שיעור של כ-90% מצפי ייצור החשמל השנתי ב-Banie 1+2 ("עסקאות הקיבוע ארוכות הטווח").
- (ב) 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.

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 (המשך)

(4) להלן תיאור עסקאות לקיבוע מחירי תעודות ירוקות ביחס לצפי הייצור הצפוי:

שנה	שיעור מקובע מתוך היקף הייצור (*)	מחיר ממוצע (**)
2023	97%	162
2024	14%	221

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

(**) מחיר ממוצע בזלוטי לתעודה.

(5) פרויקטים בהפעלה מסחרית:

Banie שלב 4 בהספק של 56MW - בהמשך לביאור 9ב(4)ד) לדוחות הכספיים השנתיים, לתאריך אישור הדוח, הפרויקט השלים את כל הדרישות לקבלת רישיון קבוע, אשר צפוי להתקבל בשבועות הקרובים. לפרטים נוספים ראה ביאור 14ד(6) לדוחות הכספיים השנתיים. למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בגין Banie שלב 4 בגובה של כ-255 מיליון ש"ח אשר נרשמו תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.

ה. התחום הפוטו-וולטאי בפולין

פרויקט בתחום הפוטו-וולטאי בהספק של 12MWp: בהמשך לביאור 9ב(3) לדוחות הכספיים השנתיים, לתאריך אישור הדוח, הסתיימו עבודות ההקמה של הפרויקט, והוא החל לייצר חשמל המוזרם לרשת הפולנית, במסגרת תקופת הרצה ובדיקות. בהתאם להסכם למכירת חשמל בו התקשרה חברת הפרויקט בסמוך לתאריך אישור הדוח, מכירת החשמל במהלך השנה הקרובה תעשה לברוקר הפולני, עימו התקשרו חוות הרוח בפולין.

למועד הדוח הכירה החברה בנכסים בהקמה בסך של 29 מיליון ש"ח בגין פרויקט זה אשר נרשמו תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.

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 (המשך)

1. דיבידנד:

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

בהמשך למדיניות זו, קבע הדירקטוריון שהדיבידנד לשנת 2023 יהיה בסך כולל של 28 אגורות למניה, שישולם ב-4 תשלומים רבעוניים שווים של 7 אג' למניה, והכל בכפוף להחלטה ספציפית של הדירקטוריון בכל רבעון. כמו כן החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד נוסף בגין תוצאות שנת 2022, שישולם עם הדיבידנד של הרבעון ה-1 לשנת 2023, בסך של 18 אג'. בהתאם לאמור לעיל, שילמה החברה דיבידנד כדלקמן:

- בחודש מרץ 2023 – דיבידנד מיוחד לשנת 2022 ולרבעון הראשון לשנת 2023 בסך של 25 אג' למניה (כ-137 מיליון ש"ח)

כמו כן, ביום 14 במאי, 2023 לאחר מועד הדוח, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד לרבעון השני לשנת 2023 בסך של 7 אג' למניה (כ-38 מיליון ש"ח), אשר ישולם בחודש יוני 2023.

2. 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 27(2) ו-27(3) להלן.

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

כמפורט בביאור 14ד(8) 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)

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

ח. הענקת אופציות לעובדים ולנושאי משרה
 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 26 לדוחות השנתיים.
 כתבי האופציה אינם רשומים למסחר וניתנים למימוש, למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א של החברה (כפוף להתאמות) 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 (להלן: "תכנית 2014").

ביום 26 בפברואר 2023, אישר דירקטוריון החברה הקצאה של מנה שנתית של גמול הוני לשנת 2023 וגמול הוני חלף מענק במזומן לשנת 2022 מכח תכנית 2014 למנכ"ל, דירקטורים, נושאי משרה בחברה ועובדי החברה בישראל, פולין וארה"ב, כדלקמן:

גמול הוני לעובדים	גמול הוני לנושאי משרה (*)	גמול הוני למנכ"ל החברה
כמות אופציות	622,157	266,270
מתוך אופציות חלף מענק במזומן שהוצאו באופן מלא	289,827	266,270
מספר מקבלים	7	1
מחיר מניה (בש"ח)	10.49	10.49
מחיר מימוש (בש"ח) (**)	11.38	11.38
שווי הוגן לכתב אופציה	2.83	2.97
תנודתיות צפויה	39%	39%
אורך חיי האופציה (בשנים)	2.83	3.08
מועד מימוש אחרון	36 חודשים ממועד ההענקת בפועל	36 חודשים ממועד ההענקת בפועל
שיעור ריבית חסרת סיכון	4.11%	4.07%
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-11,226 אלפי ש"ח. מתוך הסכום האמור סך של 4,243 אלפי ש"ח נזקפו מיידית לרווח והפסד (בשל הענקתם חלף מענק כספי במזומן) בשנת 2022 ויתרת 6,983 אלפי ש"ח צפויים להיות מופחתים על פני 24 חודשים בקו ישר.

ט. מסגרות אשראי
 לחברה מסגרות אשראי ממוסדות פיננסיים המשמשות להעמדת ערבויות ולהלוואות לזמן קצר. למועד הדוח קיימות לחברה מסגרות אשראי על סך של כ-461 מיליון ש"ח, מתוך זה סך של 50 מיליון דולר (כ-181 מיליון ש"ח) מתאגיד בנקאי בארה"ב המשמשות להעמדת ערבויות. מתוך מנוצלות סך של כ-398 מיליון ש"ח לערבויות ולהלוואות לזמן קצר, מתוך זה סך של כ-33 מיליון דולר (כ-119 מיליון ש"ח) בגין ערבויות מתאגיד בנקאי בארה"ב. לאחר מועד הדוח החברה הגדילה את מסגרות האשראי שלה ב-50 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראה ביאור 14 לדוחות השנתיים.

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 (המשך)

י. פרטים אודות עסקאות מהותיות עם צדדים קשורים ובעלי עניין
הסכם הניהול עם אלוני חץ: בסמוך לפני אישור הדוח, אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור והמלצת וועדת הביקורת, ובכפוף לאישור האסיפה הכללית, עדכון וחידוש הסכם הניהול עם חברת אלוני חץ, למשך 3 שנים נוספות ממועד פקיעתו הנוכחי של ההסכם שמסתיים ביום 30 ביוני 2023. פרטי העדכון והחידוש של הסכם הניהול יפורט בהרחבה במסגרת זימון לאסיפה כללית שתפרסם החברה בתקופה הקרובה. לפרטים נוספים אודות הסכם הניהול שבתוקף למועד תאריך אישור הדוח ראה ביאור 25(א)(1) לדוחות הכספיים השנתיים.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

**תמצית מידע כספי נפרד ביניים
ליום 31 במרץ 2023**

(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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ (להלן – "החברה") ליום 31 במרץ 2023, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' 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 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 הביניים הנפרד הנ"ל, אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

בדיטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 14 במאי, 2023

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
מרגי אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628

info-ellat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
5648, ת.ד.
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 דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
95,456	421,611	44,512
315	186	714
1,542	1,866	2,727
9,073	74,153	7,816
106,386	497,816	55,769
2,210	2,425	2,138
6,326	6,296	6,846
8,338	9,497	7,952
9,965	8,639	9,646
3,494,033	2,664,091	3,839,720
143,294	84,313	127,172
3,664,166	2,775,261	3,993,474
3,770,552	3,273,077	4,049,243
-	-	158,093
74,871	74,871	74,871
1,406	1,406	1,406
4,226	6,317	1,028
-	-	63,905
125,876	48,748	134,162
206,379	131,342	433,465
91,276	91,276	94,140
-	1,500	1,500
27,208	-	49,983
520,288	557,116	483,181
523,979	516,910	526,316
7,491	8,615	7,103
772	429	772
2,140	528	646
62,389	104,428	41,662
1,235,543	1,280,802	1,205,303
5,478	5,194	5,478
2,088,487	1,738,482	2,133,786
234,665	117,257	271,211
2,328,630	1,860,933	2,410,475
3,770,552	3,273,077	4,049,243

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
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

14 מאי 2023

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	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
951	173	205
4,335	945	849
5,286	1,118	1,054
10,448	2,143	1,395
10	87	3
22,937	4,079	7,688
19,889	4,699	4,678
53,284	11,008	13,764
(47,998)	(9,890)	(12,710)
18,098	18,098	-
(4,226)	(973)	(1,172)
(34,126)	7,235	(13,882)
111,641	20,584	24,974
(28,758)	(7,241)	(7,085)
82,883	13,343	17,889
48,757	20,578	4,007
196,733	27,803	172,484
245,490	48,381	176,491
(8,800)	(4,520)	(8,346)
236,690	43,861	168,145
0.447	0.085	0.307
0.435	0.083	0.307
529,476	513,016	547,809
564,145	549,157	547,926
199,561	11,753	108,907
(161,328)	(4,770)	(86,361)
(5,893)	(2,435)	23,394
(50,184)	(18,890)	(642)
218,846	29,519	213,443

הכנסות

הכנסות ממכירת חשמל
הכנסות תפעול ואחרות, נטו

הוצאות

אחזקת מערכות
הוצאות ייזום
שכר ונלוות
מנהלה, מטה ואחרות

רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות

רווח הון
פחת והפחתות

רווח (הפסד) לפני מימון ומסים

הכנסות מימון
הוצאות מימון

הכנסות מימון, נטו

רווח לאחר מימון, נטו

חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות

רווח לפני מסים על הכנסה

מסים על הכנסה

רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח):

בסיסי

מדולל

הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב
הרווח למניה (אלפי מניות):

בסיסי

מדולל

פריטי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח
הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ

רווח (הפסד) מהפרשי שער בגין נגזרים שיועדו לגידור

השקעות בחברות בנות המהוות פעילות חוץ, נטו ממס

חלק החברה בתנועה בקרן הון מגידור תזרים מזומנים

רווח (הפסד) בגין גידור תזרימי מזומנים – ערך זמן, נטו

ממס

סך הכל רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה המיוחס
לבעלים של החברה

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	
	2022	2023
אלפי ש"ח		
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	236,690	43,861
	(295,300)	(178,559)
	(58,610)	(10,414)
	13,163	7,645
	(45,447)	(2,769)
	(609)	(364)
	25,360	25,360
	(74,102)	-
	(4,015)	(968)
	13,730	-
	18,338	22,081
	(652,903)	(222,376)
	326	-
	(673,875)	(176,267)
	29,769	8,501
	673,745	334,595
	(1,515)	(391)
	-	54,919
	(2,860)	(4,800)
	(74,489)	(37,242)
	-	158,000
	(106,779)	(136,952)
	517,871	305,463
	(201,451)	124,720
	297,173	297,173
	(266)	(282)
	95,456	421,611
	44,512	

תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
רווח לתקופה
הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
שינויים בהון חוזר (נספח ב')
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
השקעה במערכות לייצור חשמל
תמורה ממכירת שותפות מאוחדת
מקדמות לספקי רכוש קבוע
השקעה ברכוש קבוע אחר
החזר (מתן) הלוואה
סילוק מכשירים פיננסיים
השקעה בשותפויות וחברות מוחזקות
תמורה ממימוש מערכות בהקמה
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים - פעילות מימון
תמורה ממימוש כתבי אופציה למניות
תמורה מהנפקת מניות
פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
קבלת הלוואות מחברות מוחזקות
עסקה עם הזכויות שאינן מקנות שליטה
פרעון קרן בגין אגרת חוב
קבלת הלוואות לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
שינוי במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
השפעת תנודות שער חליפין על מזומנים ושווי מזומנים
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	
	2022	2023
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

א. הכנסות (הוצאות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

(100,817)	(22,142)	(20,073)	הכנסות מימון, נטו
8,800	4,520	8,346	הכנסות מסים שהוכרו ברווח (הפסד) לתקופה
(196,734)	(27,800)	(172,484)	חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות
4,226	973	1,172	פחת והפחתות
(18,098)	(18,098)	-	רווח הון ממכירת שותפות מוחזקות
343	-	-	שינוי בהפרשה לפיצויים
6,980	1,453	4,480	תשלום מבוסס מניות
(295,300)	(61,094)	(178,559)	

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

(3,246)	(216)	(241)	עליה בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה
1,258	934	4,217	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה בגין חברות מוחזקות
15,151	12,384	314	עליה בספקים ובזכאים ויתרות זכות
-	(345)	3,355	עליה (ירידה) בספקים ובזכאים ויתרות זכות חברות מוחזקות
13,163	12,757	7,645	

פעילות שלא במזומן

4,639	3,602	-	חייבים בגין מימוש אופציות למניות שלא במזומן
(7,195)	25,972	-	דיבידנד שהוכרז

מידע נוסף

(2,137)	(7)	(458)	ריבית שהתקבלה מפעילות שוטפת
7,683	443	5,829	ריבית ששולמה מפעילות שוטפת
6,800	-	-	דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
326	69	72	תשלומי ריבית בגין חכירה

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 2022 (להלן "**דוחות כספיים נפרדים שנתיים**") וביחד עם תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרץ 2023.

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 2022.

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

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 1 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 ביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים לתקופה.



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 14 במאי 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרץ 2023 לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
2. דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר מיום 14 במאי 2023 על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 31 במאי 2023 לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל 1970.

בכבוד רב,

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

תל אביב, 14 במאי, 2023

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-ellat@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