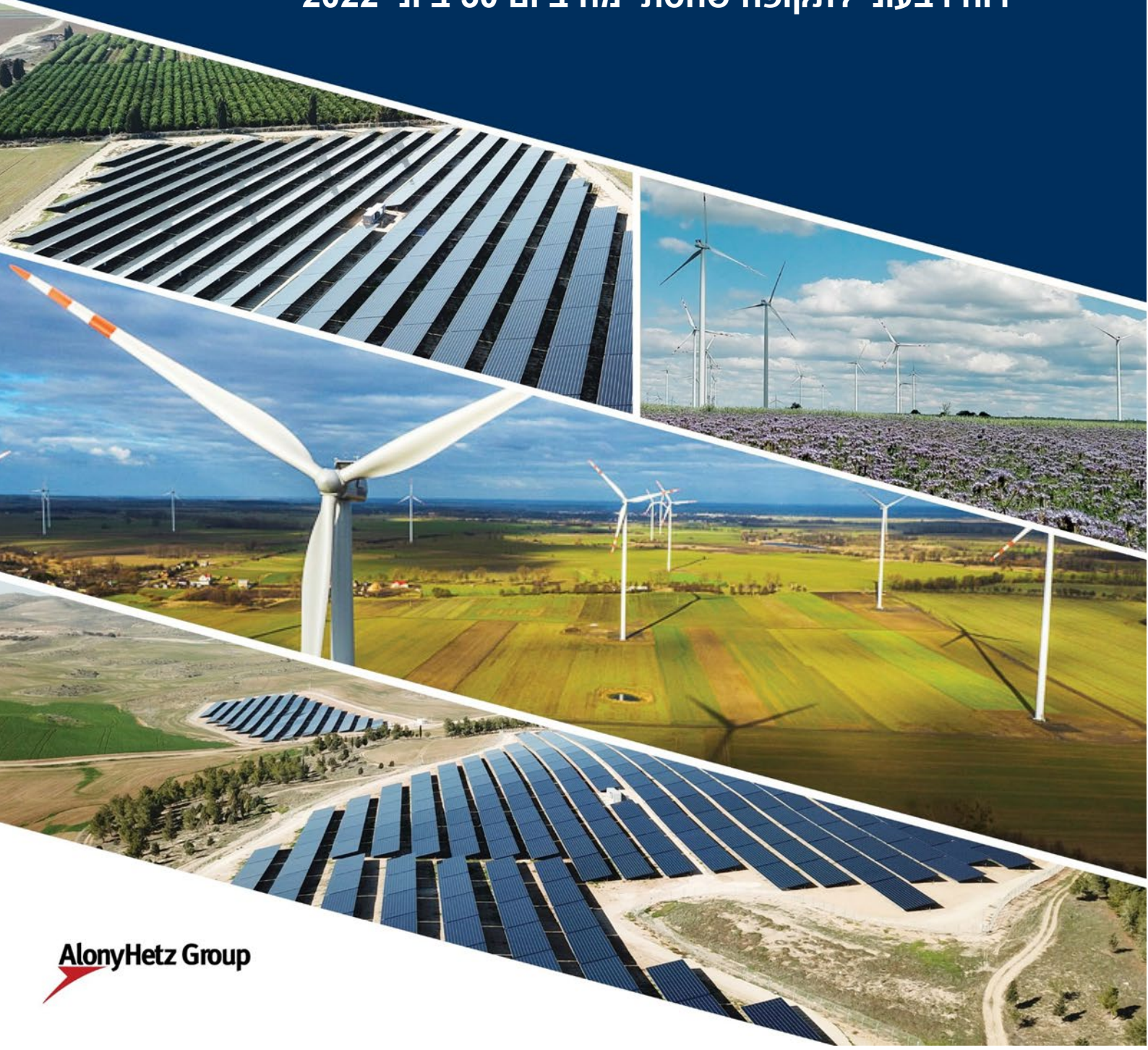




ENERGIX
RENEWABLES

אנרג'יקס אנרגיות מתחדשות בע"מ

דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022





אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

1

דוח דירקטוריון

39

דוח סקירה של רואי החשבון

תמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים)

40

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

42

תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים

43

תמצית דוחות על הרווח (הפסד) הכולל ביניים מאוחדים

44

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים

49

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

52

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

71

תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

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

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ("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 10 אוגוסט 2022 ("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 2021 שפורסם ביום 13 במרץ 2022, (אסמכתא מספר: 2022-01-028954) ("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"מ¹ ("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 הקמתה².

החברה עוסקת, בעצמה ובאמצעות חברות בנות ושותפויות בשליטתה המלאה או בשליטתה המשותפת (להלן יחדיו: "הקבוצה"), בייזום, פיתוח, מימון, הקמה, ניהול והפעלה של מתקנים לייצור או אגירת חשמל ירוק ונקי ממקורות אנרגיה מתחדשת ומכירת חשמל המיוצר במתקנים אלו.

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-770MW, פרויקטים בהפעלה מסחרית, כ-620MW פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה, וכ-720MW פרויקטים בייזום מתקדם. כמו כן, לחברה פרויקטים בייזום, בתחום הפוטו-וולטאי ובתחום אנרגיית הרוח בהספק של כ-6.5GW ופרויקטים בייזום בתחום האגירה בהספק של כ-7GWh³.

יובהר כי לצורך נוחות הגילוי בהמשך דוח הדירקטוריון, במקרה של צבר פרויקטים שמוצגים במאוחד על ידי החברה, שחלקם בהפעלה מסחרית וחלקם במהלך הקמה, החברה עשויה להתייחס לפרויקטים אלה כ- "פרויקטים שהקמתם ו/או חיבורם לרשת הושלמו חלקית".

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 החברה התאגדה בשנת 2006 בשם אמות מקבצים בע"מ, אשר שונה לאמות אנרג'יקס בע"מ בשנת 2009 ושונה לאנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ בשנת 2011.

² לידיעת החברה, לתאריך אישור הדוח אלוני חץ הנה חברה ללא גרעין שליטה. לפרטים נוספים ראה תקנה 21א לחלק ד' לדוח השנתי - פרטים נוספים.

³ 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 בניגוד 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, בניגוד לחברה זיקה לקרקע והחברה פועלת להשגת ההיתרים והאישורים הנדרשים להקמתם; צבר פרויקטים בשל כולל פרויקטים בהפעלה מסחרית, פרויקטים בהקמה וערב הקמה ופרויקטים בייזום מתקדם.

2. אירועים עיקריים בתקופת הדוח ולתאריך אישור הדוח:**2.1. העלאת תחזיות החברה לתוצאות הפעילות לשנים 2022-2023:** החברה מעדכנת כלפי מעלה את תוצאותיה

החזויות של כלל מדדי תוצאות פעילותה לשנים 2022 ו-2023. במסגרת זו, תחזית ההכנסות ו- FFO/EBITDA לשנת 2022 עלתה בשיעור של כ-40%-30% ותחזית ההכנסות ו- FFO/EBITDA לשנת 2023 עלתה בשיעור של כ-70%-50%. עיקר השינוי נובע ממחירי החשמל הגבוהים בפולין ובארה"ב ותיקון הסכמי מכירת החשמל ועסקאות קיבוע מחיר החשמל ביחס לשנים 2022-2024 עליו הודיעה החברה בחודש יולי 2022. לפרטים נוספים ראה סעיפים 4.1(i), 4.1 ו-4.2 להלן.

החברה מבקשת להבהיר כי עדכון התחזית נעשה בהתבסס על מחירי החשמל הגבוהים לתאריך אישור הדוח ועסקאות קיבוע למחיר החשמל שביצעה החברה. יחד עם זאת, אין כל וודאות כי מחירי החשמל יהיו גבוהים לאורך זמן, ותחזיות החברה עשויות להשתנות מהותית כתלות בהיקפי הייצור ומחירי החשמל בפועל ובמסגרת עסקאות קיבוע עתידיות שתבצע החברה.

2.2. תוצאות פעילות: היקף ההכנסות ממכירת חשמל לרבעון 2 הינו לראשונה בסך של למעלה מ-100 מיליון ש"ח.

הכנסות החברה לתקופת הדוח עמדו על סך של כ-203 מיליון ש"ח, המשקף גידול של כ-63% בהכנסות, בהשוואה להכנסות של כ-124 מיליון ש"ח לתקופה המקבילה אשתקד. הרווח הנקי המיוחס לבעלי מניות החברה הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ-83 מיליון ש"ח, המשקף גידול של כ-98% בהשוואה לרווח נקי בסך של כ-42 מיליון ש"ח לתקופה המקבילה אשתקד. לפרטים נוספים ראה סעיפים 2.4 ו-2.5 להלן.

2.3. משבר אנרגיה ומחירי החשמל: על רקע בצורת וגלי חום כבדים אשר פוקדים את אירופה וארה"ב וכתוצאה

ממשבר הגז בעקבות הלחימה באוקראינה, ניכרת מגמה עולמית של עליה חדה בתעריפי החשמל. לאור האמור, בתקופת הדוח ועד לתאריך אישור הדוח, ניכרת עליה משמעותית במחירי החשמל בפולין ובארה"ב שצפויה להביא לגידול משמעותי בהיקף הכנסותיה של החברה ממכירת חשמל בפרויקטים בפולין ובארה"ב (ראה עדכון תחזיות בסעיף 2.1 לעיל).

2.4. אירועים עיקריים בפולין:

(i) בחודש יולי 2022 הודיעה החברה על חתימה על תיקון להסכמי מכירת החשמל לעסקאות קיבוע המחיר בהם התקשרה עם ברוקר מקומי עבור כל 5 חוות הרוח הפעילות של החברה בפולין, באמצעות חברות הפרויקט המקומיות של החברה בפולין (100% בעלות באמצעות מבנה בינלאומי). במסגרת התיקון להסכם הופחת היקף ייצור החשמל לו הייתה מחוייבת החברה במסגרת עסקאות קודמות בכחחצית. התיקון כלל גם התקשרות ארוכת טווח, לשנים 2025-2034, לקיבוע מחיר ביחס לצפי ייצור בשיעור של עד-38% מסך צפי ייצור החשמל של החברה בפולין, מחוות הרוח האמורות.

לפרטים נוספים ראה דיווחים מיידיים של החברה מיום 3 ביולי 2022 ומיום 7 ביולי 2022 (אסמכתאות 2022-01-082348 ו-2022-01-085099) המובאים בזאת במלואם על דרך ההפניה.

יצוין כי לאחר כניסת התיקון להסכמי מכירת החשמל לתוקף, החברה התקשרה בעסקאות קיבוע מחיר חדשות ביחס לחלק מצפי ייצור החשמל מכל חוות הרוח שלה בפולין לשנים 2022-2024 שטרם קובע.

לפרטים אודות עסקאות לקיבוע חשמל ראה סעיף ביאור 7(ד)(1)(ב) לדוחות הכספיים.

(ii) השלמת ההקמה ותחילת הזרמת חשמל מחוות הרוח Banie 4 (56MW): לתאריך אישור הדוח,

הושלמו עבודות ההקמה של חוות הרוח בבעלותה המלאה של החברה בפולין, Banie 4, בהספק כולל של 56MW. בהתאם, כל 16 טורבינות הרוח בפרויקט החלו לייצר חשמל המוזרם לרשת החשמל הפולנית. לפרטים נוספים ראה סעיף 4.1 להלן וביאור 7(3) לדוחות הכספיים המאוחדים.

(iii) הגדלת צבר פרויקטים בייזום מתקדם ובייזום בתחום אנרגית הרוח ובתחום הפוטו-וולטאי: בתקופת

הדוח ועד לתאריך אישור הדוח, החברה פעלה להרחבת צבר הפרויקטים בייזום ופיתוח בפולין בתחום הרוח וה-PV. פעילות זו, ביחד עם צפי לתיקון ה-Distance Law שהגביל משמעותית את היכולת להקים חוות רוח חדשות בפולין, צפויים להאיץ את חידוש פעילות הייזום, הפיתוח וההקמה של חוות רוח חדשות. במקביל החברה פועלת לביסוס פעילותה בתחום הפוטו-וולטאי בפולין, ובמסגרת זו החלה בעבודות ההקמה של הפרויקט הפוטו וולטאי הראשון שלה בפולין בהספק של כ-12MWp.

2.5. אירועים עיקריים בארה"ב:

- (i) **המשך תנופת הקמת פרויקטים בארה"ב:** החברה החלה בעבודות הקמה בפרויקט שהספקו כ-150MWp ונערכת לתחילת הקמה של פרויקטים נוספים בהספק כולל של כ-160MWp בוירג'יניה ושל פרויקט בהספק 104MWp בפנסילבניה. במסגרת זו, בתקופת הדוח ולתאריך אישור הדוח, התקשרה החברה בהסכמים למכירת חשמל, על בסיס "As Generated" לתקופות של 12 ו-25 שנה לפרויקטים בהספק של 73MWp ונמצאת במשא ומתן לחתימה על הסכמי חשמל נוספים לפרויקטים בהספק של 240MWp.
- (ii) **הצעת חוק מיוחדת לקידום אנרגיות מתחדשות:** בסמוך לפני תאריך אישור הדוח, אישר הסנאט האמריקאי, בכפוף לאישור בית הנבחרים, חקיקה לקידום תכניות אקלים ואנרגיה בהקצאה של כ-369 מילארד דולר. התכנית צפויה לכלול, בין היתר:
- (1) הארכת התקופה לזכאות להטבת מס ה-ITC כך שתחול עד לשנת 2032, חלף 2026;
 - (2) העלאת שיעור הטבת מס ה-ITC מ-26% ל-30% לכל התקופה, חלף 26% היום, שיורד משמעותית על פני השנים;
 - (3) הטבות נוספות בקשר עם קבלת הטבת מס ה-ITC, לרבות אפשרות מכירת הזכות להטבת המס, חלף הכנסת שותף;
 - (4) הטבת מס בשיעור של עד 10% מסך עלות ההקמה של פרויקטים בתחום האנרגיה המתחדשת, לרבות אגירה, אשר מוקמים בשילוב ציוד המיוצר בארה"ב;
 - (5) הטבת מס נוספת בשיעור של עד 10% מסך עלות ההקמה לפרויקטים שיוקמו בשטחים שמוגדרים כ-"Brownfield Sites", המאפשרים ניצול מיטבי של הקרקע, דוגמת הקמת מתקן על מכרה פחם נטוש.

אישור תכנית החקיקה הנ"ל, ככל ותתגבש לכדי חקיקה מחייבת, נותנת אופק להשקעה בתחום האנרגיות המתחדשות בארה"ב, עם הטבת מס של 30%, ל-10 שנים נוספות.

- (iii) **משא ומתן לקבלת חבילת מימון בהיקף של כ-480 מיליון דולר ממוסד פיננסי מוביל בארה"ב:** לתאריך מועד אישור הדוח, החברה מצויה במשא ומתן לקבלת חבילת מימון מבנק אמריקאי מוביל בהיקף של כ-480 מיליון דולר למימון פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה בהספק של 416MWp. חבילת המימון צפויה לכלול קוי אשראי לתקופת ההקמה אשר יוחלפו במימון Tax Equity ומימון Back Leverage לטווח ארוך.

2.6. אירועים עיקריים בישראל:

- (i) **פרויקט להקמת חוות רוח ברמת הגולן בהספק של 104MW - פרויקט אר"ן:** בתקופת הדוח החלו עבודות ההקמה של הפרויקט, לאחר שניתן לפרויקט היתר בניה בחודש פברואר 2022. לצורך כך, השלימה החברה את מערך ההתקשרות עם קבלני הביצוע העיקריים, ובכלל זה, התקשרות בהסכם לרכישת הטורבינות, התקשרות עם קבלן לביצוע העבודות האזרחיות ועבודות החשמל לפרויקט והתקשרות עם משרד הביטחון. החברה נערכת להשלמת התנאים לסגירה פיננסית של הפרויקט, לרבות קבלת תעריף מובטח ועמידה בתנאים למשיכה במסגרת הסכם מימון שנחתם עם בנק דיסקונט למימון הקמת הפרויקט בסך של עד 650 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים, לרבות בקשר להליך משפטי בקשר למקרקעין ורכישת מניות מסוג ב' מבעלי מניות מיעוט בשיעור של 2.5% מסך מניות מסוג ב' של אר"ן ראה ביאור ג.1) לדוח הכספי וכן דיווח מידי בקשר עם עסקת המימון מיום 15 ביוני 2022, אסמכתא 01-074062-2022, המובא בזאת על דרך ההפניה במלואו.
- (ii) **קידום פעילות בתחום הפוטו-וולטאי בישראל:** החברה ממשיכה לפתח ולקדם את פעילותה בתחום הפוטו-וולטאי. במסגרת זו החברה פועלת לקבלת היתר בניה להקמת פרויקט ג'וליס במתח עליון בהספק של כ-90MWp לאחר שהתכנית להקמת הפרויקט אושרה בוועדת לתשתיות הלאומיות ובממשלה, וכן נערכת לתחילת ההקמה של פרויקטים לייצור ואגירת חשמל בתחום הפוטו-וולטאי במסגרת הליך תחרותי 2 בהספק של כ-180MWp (כולל 320MWh אגירה) ובמסגרת זו התקשרה החברה עם חברת בת בבעלותה המלאה של תדריאן גרופ בע"מ לאספקת מערכות לאגירת אנרגיה בעלות כוללת של עד ל-85 מיליון דולר. לפרטים נוספים ראה ביאור 7(א) לדוחות הכספיים.

התייחסות למידע צופה פני עתיד

יובהר כי האמור בדוח דירקטוריון זה- לעיל ולהלן- כולל מעת לעת התייחסות לתחזיות- הערכות- אומדנים או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידיים- שהתממשותם אינה ודאית ואינה בשליטתה של החברה וסאו הקבוצה ועל כן הינם בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בסעיף 43 לחוק ניירות ערך- התשכ"ח . 79: 2 *#מידע צופה פני עתיד#

מידע כאמור מבוסס על ידע הקיים בחברה או בקבוצה נכון לתאריך אישור הדוח- או למידע שפורסם במקורות חיצוניים- ועשוי להשתנות בין היתר כתוצאה מחשפתם של משתנים עסקיים. כלכליים ורגולטורים- וכן של גורמי הסיכון 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/

3. דיבידנד

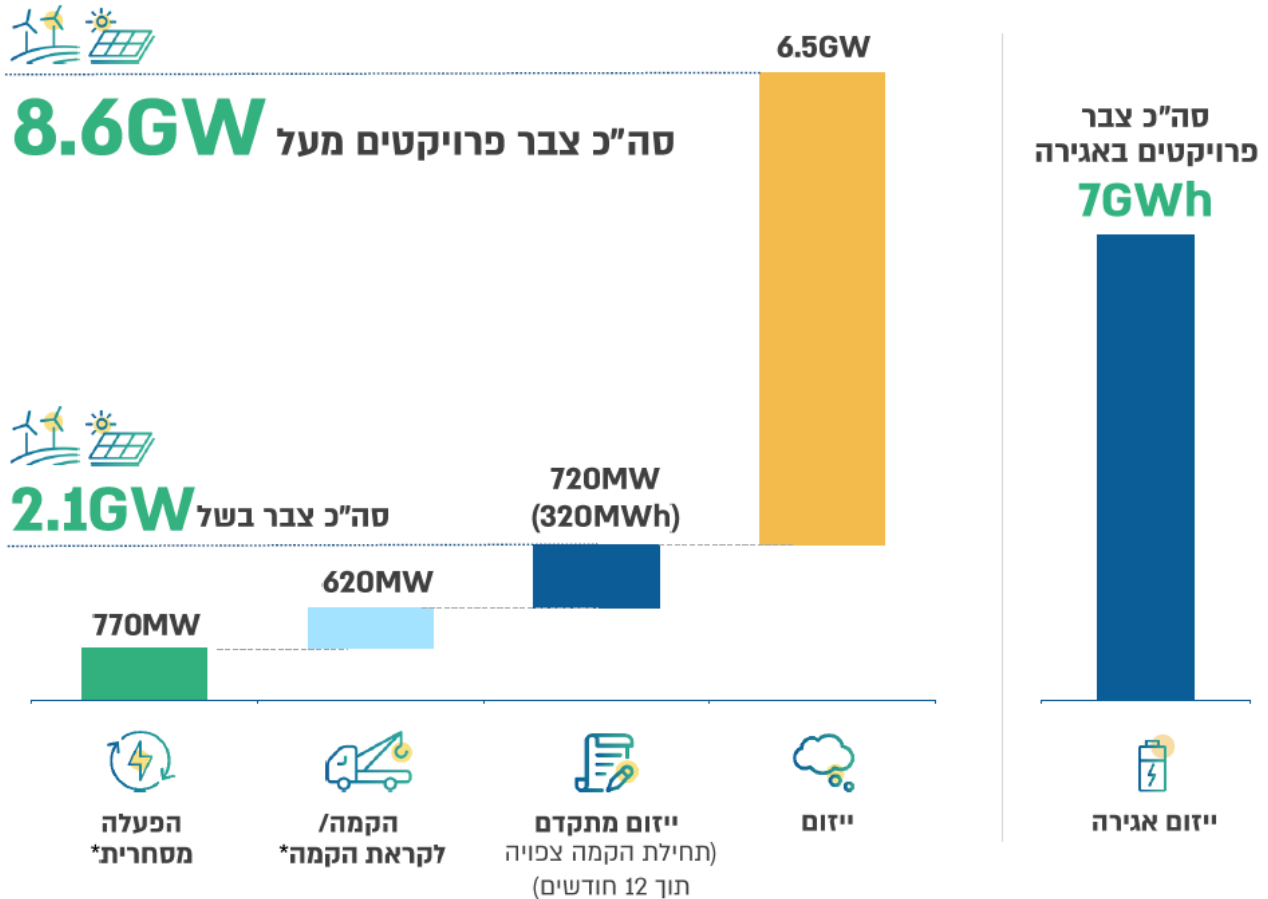
בהתאם למדיניות החברה, החליט דירקטוריון החברה בישיבתו מיום 10 במרץ 2022, שבמהלך שנת 2022 תחלק החברה דיבידנד בסך כולל של 20 אגורות למניה (5 אגורות למניה מידי רבעון), והכל בכפוף להחלטה ספציפית של הדירקטוריון בכל רבעון. לפרטים ראה דיווח מיידי מיום 13 במרץ 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-028957) המובא בזאת במלואו על דרך ההפניה.

בהתאם לאמור לעיל, החליט דירקטוריון החברה ביום 10 באוגוסט 2022 על חלוקת דיבידנד לרבעון השלישי 2022 בסך 5 אג' למניה (כ-26 מיליון ש"ח), אשר ישולם בחודש ספטמבר 2022.

4. נתונים עיקריים אודות פעילותה של החברה:

לחברה מערכות לייצור חשמל בתחום הפוטו-וולטאי ובתחום אנרגית הרוח המצויות בשלב ההפעלה המסחרית (קרי, המחברות לרשת החשמל, מייצרות ומוכרות את החשמל המיוצר בהן) ובשלב הקמה וייזום מתקדם. כמו כן לחברה פרויקטים בייזום בתחום הפוטו-וולטאי, בתחום אנרגית הרוח ובתחום האגירה.

להלן מצבת הפרויקטים של החברה, נכון לתאריך אישור הדוח:



4.1. נתונים עיקריים אודות מערכותיה המחברות, בהקמה, לקראת הקמה ובשלב 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: לפרטים נוספים על פעילותה של החברה והפרויקטים אשר בבעלותה, ראה סעיף 7 לחלק א' - תיאור עסקי התאגיד לדוח השנתי וכן ביאורים 9 ו-15 לדוחות הכספיים השנתיים.

הנתונים המוצגים בטבלאות הינם במיליוני ש"ח (למעט אם צוין אחרת) והתוצאות המוצגות בטבלאות הינן ללא השפעת IFRS 16 וללא השפעת התיקון לתקן IAS 23 כמפורט בביאור 3.2. לדוחות הכספיים השנתיים.

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.

פרויקטים בהפעלה מסחרית

פרויקטים שהקמתם הושלמה והחשמל המיוצר בהם מוזרם לרשת החשמל הרלוונטית:

חלק החברה	תוצאות פרויקטים חזויות לשנת 2023 (במיליוני ש"ח) (5)				תוצאות הפרוייקט לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (במיליוני ש"ח) (ה)				הלוואה פרוייקטלית / השקעת שותף מס מקורית	עלות הקמה מקורית	מקור הכנסות	הספק (MW) (3)	טכנולוגיה	מדינה
	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	FFO פרויקטלי	רווח גולמי	הכנסות	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	FFO פרויקטלי	רווח גולמי	הכנסות						
88MWp באמצעות מיזם משותף ישראל - חלק החברה 70% (91% בתזרים) וכל יתר הפרוייקטים בבעלות מלאה (2)	18-22	71-75	88-92	105-109	12	34	44	53	845	820	מכירה לחברת חשמל בתעריף קוע צמוד מדד לתקופה של 20-23 שנים ממועד ההפעלה המסחרית	193MWp	פוטו-וולטאי	סה"כ ישראל
100%	407-411	416-420	478-482	520-525	99	99	99	116	עד 440	1,319	חשמל - מכירה בבורסת החשמל או בהסכמי קיבוע מחיר. ירוקות - מכירה בבורסה לתעודות ירוקות או בהסכמי קיבוע מחיר	245MW	רוח	סה"כ פולין (4)
58% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 100% (1)	10-12	14-16	14-16	18-20	6	8	8	10	165	361	חשמל - מכירה בפועל לחברת חשמל מקומית, במקביל לעסקת גידור ל 12 שנים. תעודות ירוקות - הסכם מכירה במחיר קבוע ל 12 שנים	82MWp	פוטו-וולטאי	פרוייקטים וירגיניה 1 (1)
	435-445	501-511	579-589	643-654	117	141	151	179	1,450	2,500		520		סה"כ פרויקטים בהפעלה מסחרית
												249		סה"כ בטבלת פרויקטים שהושלמו חלקית
												769		סה"כ בהפעלה מסחרית

- החברה מזרימה הון בכיר למיזם בארה"ב בתשואה של 7% + LIBOR, אך לא פחות מ-8.5% בשנה. מלוא התזרים הפנוי לחלוקה במיזם ישולם תחילה לחברה וזאת עד להחזר מלוא ההון שהעמידה החברה בתוספת התשואה בנינו. לאחר תשלום ההון בתוספת התשואה, יחולק התזרים הפנוי לבעלים (החברה והשותף במיזם) על פי חלקם במיזם. בהסכם מול שותף המס בארה"ב (לפרטים נוספים ראה ביאור 9(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.
- 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.
- נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.

(4) חוות הרוח Banie3 ו-Sepopol זכו במכרזים לתעריף מובטח צמוד מדד (נכון למועד הדוח 242-256 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. החלטה בעניין תתקבל בסמוך למועד זה, כתלות במצב שוק החשמל ומחירי החשמל לאותו מועד, ציפיות לאינפלציה וכיוב'.
בחציון הראשון של שנת 2022, ההכנסות בתקופת הבדיקות מהפרויקטים Banie-3 ו-Sepopol, הסתכמו לסך של כ-38 מיליון ש"ח, וכ-11 מיליון ש"ח, בהתאמה. בתקופה הבדיקות, הוצאות המימון בגין ההלוואות הפרויקטאליות של הפרויקטים הונו לעלות המערכות. לפיכך ה-FFO בתקופת הבדיקות לא כולל הוצאות מימון בגין הפרויקטים.

פרויקטים שהקמתם וחיבורם לרשת הושלמו חלקית

חלק החברה בפרוייקט / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	תוצאות חזויות לפרויקט לשנת פעילות ראשונה מלאה (6)				מועד השלמת הפעלה מסחרית חזוי	מתקנים שטרם חוברו לרשת החשמל	מתקנים שחוברו לרשת החשמל	מסגרת מימון פרוייקט / השקעת שותף מס בארה"ב	עלות הקמה צפויה (7)	תעריף למכירת החשמל ל- 1KWh מיוצר (בש"ח)	מקור הכנסות	הספק (MW) (9)	טכנולוגיה	פרוייקט	מדינה
	תזרים נקי לאחר שירות חוב / תשלום חלק שותף המס בארה"ב	FFO	רווח גולמי	הכנסות											
70% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 91% (1)	7-10	19-21	25-27	32-34	רבעון שלישי 2022	22MWp	77MWp	עד 380	270-280	0.186	תעריף קבוע צמוד מדד, ל- 23 שנים	99MWp	פוטו-וולטאי	מערכות הליך תחרותי שלישי (2)	ישראל
	3-5	7-9	9-11	12-14	מחצית שנייה 2022	38MWp	-		100-110	0.183		38MWp	פוטו-וולטאי	מערכות הליך תחרותי רביעי	
ביחס ל- 117MWp : 100% ביחס ל- 25MWp : 58% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 100% (5)	20-24	26-30	26-30	32-36	רבעון שלישי 2022	26MWp	116MWp	180 (8)	470-490	חשמל - מכירה במחיר קבוע לתקופה של 12-15 שנים, או מכירה לחברת חשמל במחיר שוק במקביל לעסקת גידור ל- 6 שנים. תעודות ירוקות - מכירה במחיר קבוע לתקופה של 12-15 שנים.	142MWp	פוטו-וולטאי	פרוייקטים וירגיניה 2 (3)	ארה"ב	
100%	25-29	32-36	48-52	55-60	רבעון שלישי 2022	-	56MW	עד 215	255-265	ב-3 השנים הראשונות עיקר התפוקה במחירי שוק (לרבות עסקאות גידור מחיר) לאחר מכן, ובמשך 13 שנים תעריף קבוע צמוד מדד	56MW	רוח	Banie שלב 4 (4)	פולין	
									775	1,090 - 1,160			335	סה"כ בטבלה זו	
													249	מתוך זה - פרויקטים מחוברים לרשת החשמל	
													86	מתוך זה - פרויקטים שטרם חוברו לרשת החשמל	

- 1) 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 הני"ל. לאחר מכן התזרים הפנוי יתחלק בין השותפים על פי חלקם.
- 2) בחציון הראשון לשנת 2022, ההכנסות מהפרוייקטים הזוכים בהליך השלישי הסתכמו לסך של כ-10 מיליוני ש"ח, 22MW נוספים מהליך תחרותי 3 ו-38MW מהליך תחרותי 4, סיימו הקמה וממתנינים לחיבור לרשת החשמל על ידי חברת החשמל.
- 3) בחציון הראשון לשנת 2022, ההכנסות מהפרוייקטים של וירגיניה 2 הסתכמו לסך של כ-11 מיליוני ש"ח. 26MWp מהפרוייקטים של וירגיניה 2 נמצאים בהקמה.
- 4) בחציון הראשון לשנת 2022, ההכנסות בתקופת בדיקות מפרוייקט Banie שלב 4 הסתכמו לסך של כ-1 מיליוני ש"ח.

חוות הרוח Banie שלב 4 זכתה במכרז לתעריף מובטח צמוד מדד (נכון למועד הדוח 260-265 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. החלטה בעניין תתקבל בסמוך למועד זה, כתלות במצב שוק החשמל ומחירי החשמל לאותו מועד, ציפיות לאינפלציה וכיו"ב.

- (5) החברה מזרימה הון בכיר למיזם בארה"ב בתשואה של $LIBOR + 7\%$, אך לא פחות מ-8.5% בשנה. מלוא התזרים הפנוי לחלוקה במיזם ישולם תחילה לחברה וזאת עד להחזר מלוא ההון שהעמידה החברה בתוספת התשואה בגינה. לאחר תשלום ההון בתוספת התשואה, יחולק התזרים הפנוי לבעלים (החברה והשותף במיזם) על פי חלקם במיזם. בהסכם מול שותף המס בארה"ב (לפרטים נוספים ראה ביאור 9(2)ב) לדוחות הכספיים השנתיים) נקבע בין היתר שיעור חלוקת המזומנים בין החברה לשותף המס לתקופה של כ-5 שנים, לאחריה 95% מהתזרים צפוי לשמש את החברה. בטבלה לעיל, חלק החברה בתזרים הנקי מוצג נטו לאחר תשלום חלקו של שותף המס.
- (6) נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.4 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.72 ש"ח ל-1 זלוטי.
- (7) לרבות הוצאות מימון בתקופת ההקמה.
- (8) התחייבות שותף המס הינה בגין 5 מתוך 6 הפרויקטים. בפרויקט השישי החברה מנצלת את הטבות המס לשימושיה העצמיים.
- (9) נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.

פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה

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

חלק החברה בפרוייקט	תוצאות חזויות לפרוייקט לשנת פעילות ראשונה מלאה (6)				עלות שהושקעה למועד הדוח	מועד הפעלה מסחרית חזוי	מסגרת מימון פרוייקטלי ו/או השקעת שותף מס בארה"ב צפוי	עלות הקמה צפויה (4)	תעריף למכירת החשמל ל-1KWh מיוצר (בש"ח)	מקור הכנסות	הספק (MW) (6)	טכנולוגיה	פרוייקט	מדינה
	תזרים נקי לאחר שירות חוב ו/או שותף המס בארה"ב	FFO	רווח גולמי	הכנסות										
75% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 100% (3)	30-34	54-62	75-79	85-95	225	מחצית שנייה, 2023	עד- 650	650-750	(2) 0.28-0.30	מכירה לחברת חשמל בתעריף קבוע צמוד מדד, ל-20 שנים ממועד ההפעלה המסחרית	104MW	רוח	ארי"ן	ישראל
ביחס ל- 186MWp : 100% ביחס ל- 126MWp : 58% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 100% (2)	35-39	61-65	80-84	95-105	165	במהלך שנת 2023	(7) 830-870	(8) 1,040-1,080		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	312MWp	פוטו-וולטאי	צבר בהקמה בוירג'יניה (VA)	ארה"ב
100%	12-16	22-26	28-32	33-39	31	מחצית שנייה, 2023	(7) 265-305	(9) 335-375			104MWp	פוטו-וולטאי	פרוייקט בהקמה בפנסילבניה (PA)	
100%	5-7	5-7	6-8	7-9	9	מחצית שנייה, 2022	טרם נקבע	30-35		מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע) ו/או מחיר מכרז צמוד מדד	12MWp	פוטו-וולטאי	Lubanowo	פולין
								2,055 - 2,240			532	סה"כ בטבלה זו		
											86	סה"כ בטבלת פרויקטים שהושלמו חלקית		
											618	סה"כ בהקמה ולקראת הקמה		

- (1) החברה מזרימה הון בכיר למיזם בארה"ב בתשואה של $LIBOR + 7\%$, אך לא פחות מ-8.5% בשנה. מלוא התזרים הפנוי לחלוקה במיזם ישולם תחילה לחברה וזאת עד להחזר מלוא ההון שהעמידה החברה בתוספת התשואה בגינו. לאחר תשלום ההון בתוספת התשואה, יחולק התזרים הפנוי לבעלים (החברה והשותף במיזם) על פי חלקם במיזם. בהסכם הצפוי מול שותף המס בארה"ב ייקבע 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) התעריף למכירת החשמל מבוסס על תעריף ביחס למכסה פנויה על פי החלטת רשות החשמל מחודש פברואר 2017 לאחר ניצול מכסה ראשונית בהספק של 300MW. לפרטים בדבר אופן החישוב של התעריף והצמדו למספר משתנים כגון שעי"ח, ריבית, מדד וכיו"ב, ראה סעיף 7.2 (2) לחלק א' לדוח השנתי - תיאור עסקי התאגיד.
- (3) החברה מעניקה מימון לפרויקט בריבית של 17% בשנה. מלוא התזרים הפנוי לחלוקה משולם תחילה לחברה לצורך פירעון המימון. לאחר פירעון מלוא המימון יחולק התזרים הפנוי לבעלים על פי חלקם.
- (4) לרבות הוצאות מימון בתקופת ההקמה.
- (5) נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.
- (6) נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.4 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.72 ש"ח ל-1 זלוטי.
- (7) החברה מעריכה כי בנוסף לשותף המס היא תיקח מימון נוסף לפרויקטים בשיעור של כ-35% מעלות ההקמה.
- (8) מתוך סכום זה השקעת שותף המס הינה בסך של כ-465-485.
- (9) מתוך סכום זה השקעת שותף המס הינה בסך של כ-150-170.

*** 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	פרוייקט	טכנולוגיה	הספק (MW) (5)	מקור הכנסות	תעריף למכירת החשמל ל-1KWh מיוצר (בש"ח)	מועד הפעלה מסחרית חזוי	סטטוס	עלות הקמה צפויה	עלות שהושקעה למועד הדוח	צפי הכנסה לשנת הפעלה ראשונה מלאה (6)	חלק החברה בפרוייקט	
ישראל	הליך תחרותי ראשון למערכות במתח עליון	פוטו-וולטאי	90MWp	תעריף קבוע צמוד מדד, ל-23 שנים	0.150 (4)	מחצית ראשונה, 2023	התכנית אושרה בוועדה לתשתית לאומית ובממשלה	240-280	75	23-25	70% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 91% (1)	
	הליך תחרותי שני למערכות במתח גבוה בשילוב אגירה	פוטו-וולטאי	180-200 (כולל 320MWh אגירה)	תעריף קבוע צמוד מדד, עד תום 2045	0.179	במהלך שנת 2023	בהליכי תכנון ופיתוח	650-700	3	53-57	100%	
ארה"ב	פרויקטים בייזום מתקדם בוירג'יניה (VA)	פוטו-וולטאי בשילוב אגירה	358MWp	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 2023 ו-2024	בהליכי תכנון ופיתוח	1,195-1,235 (3)	125	110-120	ביחס ל-333MWp : 100% ביחס ל-25MWp : 58% חלק בתוצאות ובתזרים הנקי 100% (2)	
פולין	פרויקט Nowa karczwa	רוח	90MW	מכירה בשוק (לרבות עסקאות קיבוע) ו/או מחיר מכרז צמוד מדד		במהלך 2024	לפרויקט היתר בניה. בתהליך להסדרת מקום ברשת	500-540	-	140-150	100%	
								2,585 – 2,755				סה"כ בטבלה זו:

- 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.
- החברה מזרימה הון בכיר למיזם בארה"ב בתשואה של 7% + LIBOR, אך לא פחות מ-8.5% בשנה. מלוא התזרים הפנוי לחלוקה במיזם ישולם תחילה לחברה וזאת עד להחזר מלוא ההון שהעמידה החברה בתוספת התשואה בגינו. לאחר תשלום ההון בתוספת התשואה, יחולק התזרים הפנוי לבעלים (החברה והשותף במיזם) על פי חלקם במיזם.
- עלות הקמה נטו לאחר השקעת שותף מס, צפויה לעמוד על 660-680 מיליון ש"ח.
- עד למועד ההפעלה המסחרית התעריף הזוכה צמוד לשע"ח ולמדד. במועד הזכיה עמד התעריף על 15.6 אג' ל-1KWp מותקן.
- נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.
- נתונים כספיים מבוססים על שער חליפין של 3.4 ש"ח ל-1 דולר ארה"ב ועל שער חליפין של 0.72 ש"ח ל-1 זלוטי.

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

פרויקטים בייזום

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

מדינה	טכנולוגיה	הספק (MW) (1)
ישראל	פוטו-וולטאי (לרבות בשילוב אגירה)	500
	רוח	110
	אגירה	500 MWh
ארה"ב	פוטו-וולטאי	5,400
	אגירה	6,400 MWh
פולין	רוח	330
	פוטו-וולטאי	200
	אגירה	50 MWh

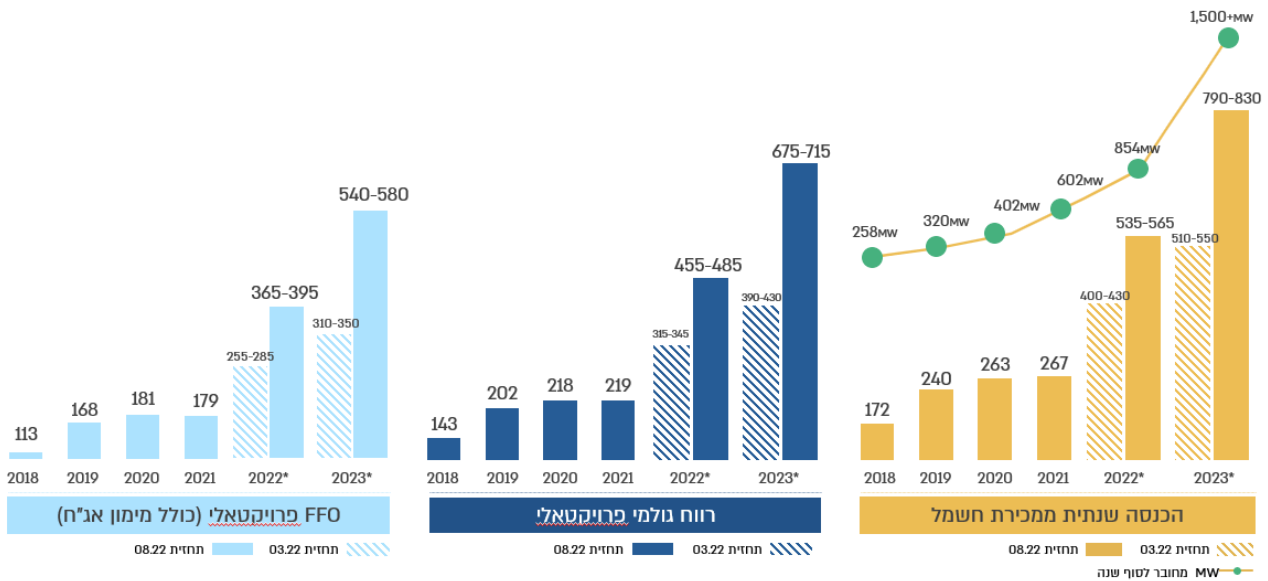
(1) נתוני הספק: רוח – ב-MW; פוטו-וולטאי – ב-MWp; אגירה – ב-MWh.

*** כולל מידע צופה פני עתיד**

לפרטים נוספים בקשר עם פרויקטים של החברה, ראו סעיף 3 לחלק ב' לדוח השנתי - דוח הדירקטוריון, המובאים בזאת על דרך של הפניה.

המידע המובא בסעיף 4 לעיל ביחס לפרויקטים שהקמתם וחיבורם לרשת הושלמו חלקית, לפרויקטים בהקמה או לקראת הקמה, פרויקטים בייזום מתקדם ופרויקטים בייזום כולל מידע צופה פני עתיד כהגדרתו לעיל, המבוסס, בין היתר, על מחירי החשמל הידועים לתאריך אישור הדוח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה, כולו או חלקו.

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



כולל מידע צופה פני עתיד (ראה התייחסות להלן).

- * תוצאות חזויות.
- ** בתחזית ההכנסות לשנת 2022 נכללו הכנסות מפרויקטים שלתאריך אישור הדוח היו בסטטוס להלן: 460-440 מלש"ח בהפעלה מסחרית, 110-90 מלש"ח בהפעלה/הקמה חלקית.
- בתחזית ההכנסות לשנת 2023 נכללו הכנסות מפרויקטים שלתאריך אישור הדוח היו בסטטוס להלן: 655-635 מלש"ח בהפעלה מסחרית, 120-140 מלש"ח בהפעלה/הקמה חלקית, 25-35 מלש"ח בהקמה/לקראת הקמה, כ-2 מלש"ח בייזום מתקדם.

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 מפרויקטים 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 למועד אישור הדוח, ובין היתר על בסיס ההנחות הבאות:
 - 1) תוצאות הפעילות מבוססות על מערכותיה של החברה בהפעלה מסחרית והערכות החברה ביחס למועד ההפעלה המסחרית של מערכתה שנכון למועד זה מצויות בהקמה, ערב הקמה ובייזום מתקדם, ועסקאות המימון בגין לרבות הוצאות ריבית תזרימיות בגין אג"ח א' ואג"ח ב' ;
 - 2) התוצאות החזויות לשנת 2022 כוללות תוצאות בפועל של החודשים ינואר-יוני 2022.
 - 3) שערי החליפין ששימשו בסיס לחישוב התחזית:
 - 1 זלוטי ל- 0.72 ש"ח
 - 1 דולר ל- 3.4 ש"ח

ד) ניתוח רגישות לתוצאות החזויות של החברה לשנת 2022:

למשתתפים שונים שעיקרם תנאי מזג אויר 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 2022.

להלן ניתוח רגישות חלקי ביחס למשתתפים אלה (כל אחד ביחס לעצמו בלבד וללא שינויים צולבים) שביצעה החברה, בתחזית לשנת 2022, בהתחשב בעסקאות קיבוע מחיר שביצעה החברה (במליוני ש"ח):

1. תפוקה:

- שינוי של 10% בתפוקת החשמל בפולין ישפיע על הכנסות החברה בכ-16 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% בתפוקת החשמל בארה"ב ישפיע על הכנסות החברה בכ-1 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% בתפוקת החשמל בישראל ישפיע על הכנסות החברה בכ-5.5 מיליון ש"ח.

2. מחירים:

- שינוי של 10% במחיר השוק של החשמל בפולין ישפיע על הכנסות החברה בכ-19 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% במחיר השוק של התעודות הירוקות בפולין ישפיע על הכנסות החברה בכ-1 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% במחיר השוק של החשמל בארה"ב ישפיע על הכנסות החברה בכ-0.5 מיליון ש"ח.

3. שערי חליפין:

- שינוי של 10% בשער החליפין של הזלוטי ביחס לשקל ישפיע על הכנסות החברה בכ-26 מיליון ש"ח.
- שינוי של 10% בשער החליפין של הדולר ביחס לשקל ישפיע על הכנסות החברה בכ-1.5 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.

צפי ההכנסות, הרווח הגולמי וה-FFO מפרויקטים לשנים 2022 ואילך הינם מידע צופה פני עתיד כהגדרת המונח בדוח זה, המבוסס, בין היתר, על מחירי החשמל הידועים לתאריך אישור הדוח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה, כולו או חלקו.

4.3. מדדי בורסה

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

4.4. גילוי יעודי בדבר השפעות האינפלציה על החברה

ברבעון השני של שנת 2022 נמשכה המגמה העולמית של עלייה ברמות המחירים בין היתר על רקע אירועים כלכליים וגיאופוליטיים דוגמאת מגפת הקורונה, המלחמה באוקראינה ומשבר האנרגיה. כל אלה הביאו לעלייה חדה באינפלציה לרמה שנתית של כ-9.1% בארה"ב וכ-4.4% בישראל. על רקע הגידול באינפלציה ניכרת גם מגמה של העלאת שיעורי הריבית. עלייה בשיעורי הריבית בישראל ובעולם מעצם טיבה עלולה להביא לגידול בהוצאות המימון של החברה. על אף האמור לעיל בהתאם לאסטרטגיה של החברה, החברה נוהגת על פי רוב להתקשר במערך הסכמים והתקשרויות שמביאים לגידור חשיפות עתידיות לגידול בעליית מחירי הציוד וחשיפה לעלייה בריבית (דוגמאת עסקאות לגידור סיכון העלייה בריבית הבסיס). אופן פעילות זה מביא לכך שהמגמות הגלובליות של עלייה במחירי הציוד והשינוע וכן הגידול בעליית הריבית לא צפויות בטווח הקצר והבינוני להיות בעלות השפעה מהותית לרעה על תוצאותיה של החברה. כמו כן, בכל הנוגע לאינפלציה, למעט מימון פרויקטאלי בישראל, ההלוואות של החברה צמודות מדד והכנסותיה של החברה ביחס לפרויקטים הממומנים בישראל ובחלק מהפרויקטים בפולין צמודות לעלייה במדד. לאור כל זאת, החברה מעריכה כי השפעת האינפלציה בטווח הקצר והבינוני לא צפויה להיות מהותית.

4.5. 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

4.6. דוח על המצב הכספי

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

ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 30 ביוני 2022	
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
575,110	554,549	נכסים
30,433	34,037	נכסים שוטפים
230,283	164,455	מזומנים ושווי מזומנים
13,926	16,266	פיקדון משועבד
849,752	769,307	לקוחות וחייבים
		תעודות ירוקות
		סך הכל נכסים שוטפים
51,223	54,518	נכסים בלתי שוטפים
302,478	344,998	פיקדון משועבד ומזומן מוגבל לזמן ארוך
1,915,832	2,135,656	נכס בגין זכות שימוש ורכוש קבוע
1,492,651	1,975,247	מערכות לייצור חשמל מחוברות
10,429	-	מערכות בהקמה וייזום
116,607	147,600	השקעה בכלולות ועסקאות משותפות
44,083	63,275	חייבים אחרים
3,933,303	4,721,294	נכסי מסים נדחים, נטו
4,783,055	5,490,601	סך הכל נכסים בלתי שוטפים
		סך הכל נכסים
		התחייבויות והון
		התחייבויות שוטפות
61,613	75,496	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
9,745	13,562	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
74,871	74,871	חלויות שוטפות של אגרות חוב
238,886	261,218	ספקים וזכאים
86,269	86,898	התחייבות לזמן קצר בגין הסכם עם שותף מס
471,384	512,045	סך הכל התחייבויות שוטפות
		התחייבויות שאינן שוטפות
1,041,650	1,214,978	הלוואות ממוסדות פיננסיים
1,108,824	1,076,492	אגרות חוב ואגרות חוב להמרה
356,027	515,207	התחייבות בגין חכירה והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
185,405	186,153	התחייבות לזמן ארוך בגין הסכם עם שותף מס ואחרות
106,516	92,572	התחייבות מסים נדחים, נטו
2,798,422	3,085,402	סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות
		הון
1,510,963	1,891,415	סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה
2,286	1,739	זכויות שאינן מקנות שליטה
1,513,249	1,893,154	סך הכל הון
4,783,055	5,490,601	סך הכל התחייבויות והון

עיקרי ההסברים לשינויים בדוח על המצב הכספי:

מזומנים ושווה מזומנים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 555 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 575 מיליון ש"ח לתום שנת 2021, קיטון של כ- 20 מיליון ש"ח. עיקר הקיטון נובע מהשקעה בהקמה וייזום פרויקטים בסך של כ- 540 מיליון ש"ח ודיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה בסך של כ- 52 מיליון ש"ח אשר קוזז בחלקו ע"י הנפקת הון שביצעה החברה בינואר 2022 בסך של כ- 335 מיליון ש"ח, קבלת הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים בסך של כ- 185 מיליון ש"ח וכן תזרים מזומנים שנבע לחברה מפעילות שוטפת בחציון בסך של כ- 30 מיליון ש"ח.

לקוחות וחייבים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 164 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 230 מיליון ש"ח לתום שנת 2021, קיטון של כ- 66 מיליון ש"ח. עיקר הקיטון נובע מקבלת החזרי מע"מ בגין פעילות הקמה בפולין בסך של כ- 43 מיליון ש"ח, פרעון הלוואה שניתנה למכ"ל החברה וירידה בשווי ההוגן של עסקאות גידור שער חליפין כתוצאה מהתחזקות הדולר והזלוטי ביחס לשקל.

מערכות לייצור חשמל מחוברות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 2,136 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 1,916 מיליון ש"ח לתום שנת 2021, גידול של כ- 220 מיליון ש"ח. עיקר הגידול נובע מהפעלה מסחרית של פרויקטים בישראל בסך של כ- 70 מיליון ש"ח ושל פרויקט בוירג'יניה 2 בסך של כ- 138 מיליון ש"ח, אשר קוזז חלקית ע"י פחת שוטף.

מערכות בהקמה וייזום - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 1,975 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 1,493 מיליון ש"ח לתום שנת 2021, גידול של כ- 482 מיליון ש"ח. הגידול נובע מהשקעה בייזום והקמה של פרויקטים בארה"ב, ישראל ופולין.

השקעה בכלולות ועסקאות משותפות - הקיטון בסך של כ- 10 מיליון ש"ח בסעיף זה נובע ממכירת שותפות גרנות.

חייבים אחרים - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 148 מיליון ש"ח ביחס ליתרה של כ- 117 מיליון ש"ח בתום שנת 2021, גידול בסך של כ- 31 מיליון ש"ח. הגידול מיוחס ברובו לגידול בשווי אופציות ה- CAP לגידור ריבית ה- Wibor.

ספקים, זכאים ויתרות זכות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 261 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 239 מיליון ש"ח לתום שנת 2021, גידול של כ- 22 מיליון ש"ח הנובע משינויים בשווי עסקאות גידור בארה"ב לאור עליה במחירי החשמל בסך של כ- 37 מיליון ש"ח ומשינויים בשווי עסקאות גידור שער חליפין, כתוצאה מהתחזקות הדולר והזלוטי ביחס לשקל בסך של כ- 60 מיליון ש"ח, אשר קוזז בחלקו ע"י קיטון בהתחייבות לספקי ציוד וקבלני הקמה.

הלוואות ממוסדות פיננסיים וחלויות שוטפות של הלוואות - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 1,290 מיליון ש"ח ביחס ליתרה של כ- 1,103 מיליון ש"ח בתום שנת 2021, גידול בסך של כ- 187 מיליון ש"ח. הגידול מיוחס ברובו לנטילת הלוואות בגין מערכות הליכים תחרותיים השלישי והרביעי בישראל (137MWp) בסך של כ- 72 מיליון ש"ח, בגין מערכות Banie שלב 3, Banie שלב 4 ו- Sepopol בפולין בסך של כ- 113 מיליון ש"ח. גידול זה קוזז בחלקו על ידי תשלומי קרן שוטפים של הלוואות.

אגרות חוב ואגרות חוב להמרה - למועד הדוח הסתכמה היתרה לסך של כ- 1,151 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 1,184 מיליון ש"ח לתום שנת 2021, קיטון של כ- 33 מיליון ש"ח. הקיטון מיוחס ברובו לפרעון ראשון של קרן אג"ח סדרה א' (כ- 37 מיליון ש"ח).

הון עצמי - נכון למועד הדוח לחברה הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה בסך של כ- 1,891 מיליון ש"ח לעומת הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה בסך של כ- 1,511 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר השינוי בהון העצמי מיוחס להנפקת ההון שבוצעה ברבעון הראשון, לרווח נקי לתקופה ולגידול בקרן הון מהפרשי תרגום (לרבות גידור השקעה בפעילות חוץ), אשר קוזזו בחלקם על ידי ירידה בקרן הון מגידור תזרים מזומנים (לרבות ערך זמן) בסך של כ- 43 מיליון ש"ח, ותשלום דיבידנד בסך של כ- 52 מיליון ש"ח.

4.7 תוצאות הפעילות

להלן עיקרי תוצאות הפעילות באלפי ש"ח:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח				
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
200,788	53,664	97,991	97,793	168,826
60,049	12,357	12,371	26,376	33,049
5,789	110	296	167	625
266,626	66,131	110,658	124,336	202,500
39,354	9,109	12,568	17,399	26,811
40,534	9,925	15,201	18,514	28,746
79,888	19,034	27,769	35,913	55,557
186,738	47,097	82,889	88,423	146,943
12,363	12,363	-	12,363	18,098
(81,249)	(20,482)	(26,195)	(38,616)	(47,577)
117,852	38,978	56,694	62,170	117,464
(47,605)	(13,980)	(23,489)	(21,586)	(44,393)
70,247	24,998	33,205	40,584	73,071
1,320	402	-	514	-
71,567	25,400	33,205	41,098	73,071
(23,188)	(8,159)	(8,634)	(13,440)	(18,318)
30,825	6,971	14,196	14,123	27,490
79,204	24,212	38,767	41,781	82,243
79,319	24,308	38,929	41,800	82,790
(115)	(96)	(162)	(19)	(547)
79,204	24,212	38,767	41,781	82,243

הכנסות

הכנסות ממכירת חשמל
הכנסות מיצור תעודות ירוקות
הכנסות אחרות, נטו

הוצאות

הוצאות תפעוליות
שכר, מטה ואחרות

רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות (EBITDA)
רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת
פחת והפחתות
רווח לפני מימון ומסים

הוצאות מימון, נטו
רווח לאחר מימון, נטו

חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות
רווח לפני מסים על הכנסה
מסים על הכנסה
הכנסות מיסים משותף המס
רווח לתקופה

רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
הפסד לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
סך הכל רווח לתקופה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022

נתוני רווח למניה (*)

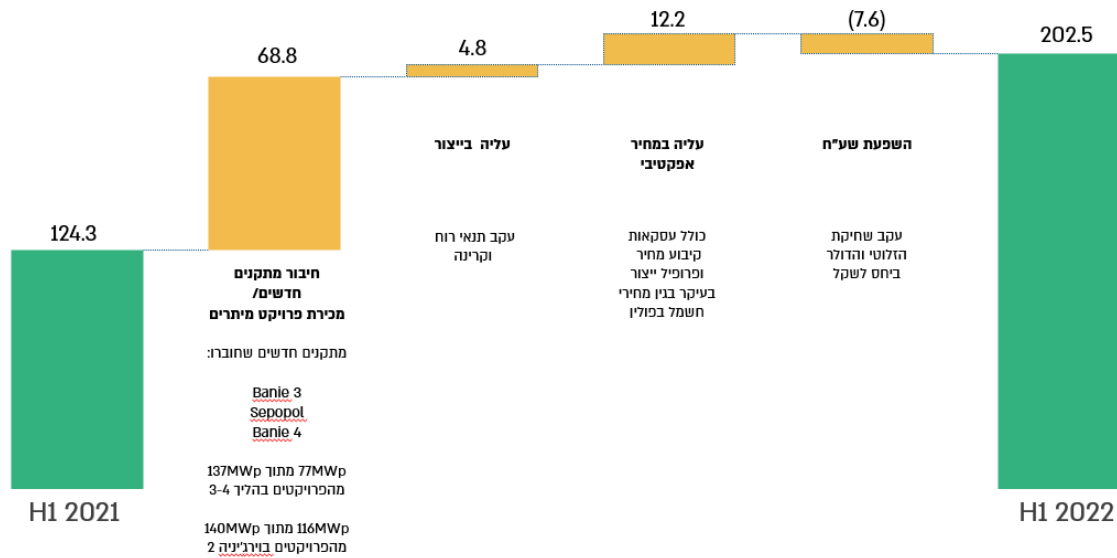
0.55	0.14	0.18	0.26	0.39	הכנסות למניה
0.38	0.10	0.12	0.18	0.28	רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות (EBITDA)
0.26	0.07	0.11	0.16	0.21	FFO למניה
0.16	0.05	0.07	0.09	0.16	רווח למניה - בסיסי

(*) על פי הנתונים המובאים בסעיף 4.6

4.8. עיקרי ההסברים לתוצאות הפעילות:

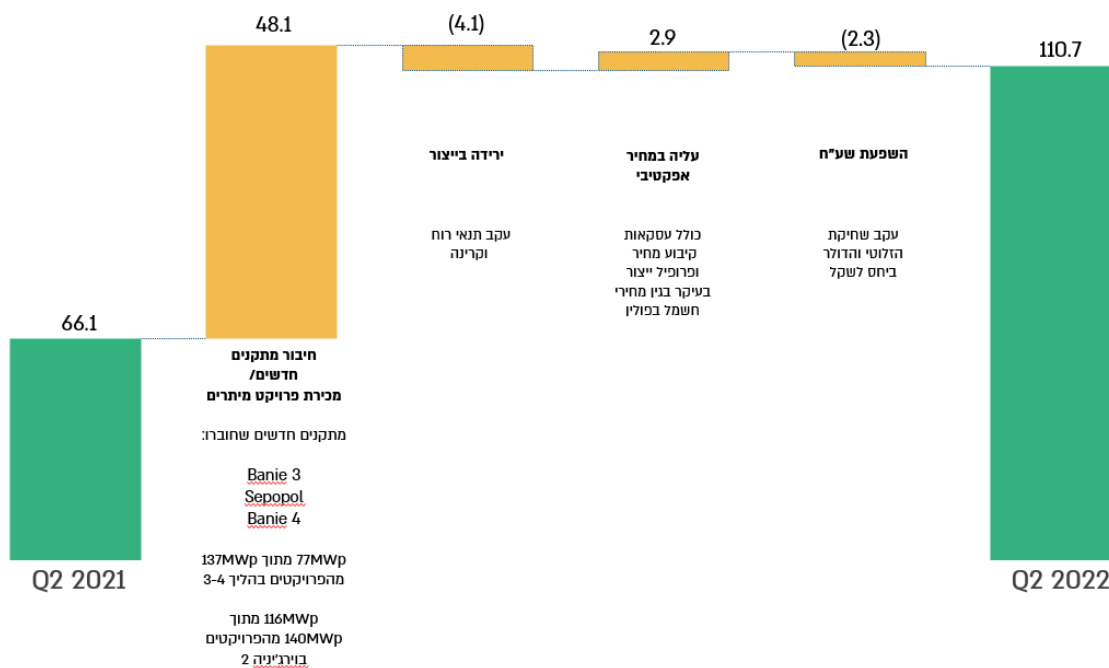
הכנסות החברה ממכירת חשמל ומייצור תעודות ירוקות במחצית הראשונה הסתכמו לסך של כ-203 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-124 מיליון ש"ח במחצית המקבילה אשתקד, גידול של כ-79 מיליון ש"ח (כ-64%).

להלן תרשים המפרט את עיקרי השינויים בהכנסות במחצית הראשונה ביחס למחצית המקבילה אשתקד:



הכנסות החברה ממכירת חשמל ומייצור תעודות ירוקות ברבעון השני הסתכמו לסך של כ-111 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-66 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-45 מיליון ש"ח.

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



הוצאות תפעוליות - ההוצאות התפעוליות במחצית הראשונה לשנת 2022 הסתכמו לסך של כ- 27 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 17 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-10 מיליון ש"ח. עיקר הגידול מיוחס לרישום הוצאות תפעול מפרויקטים שטרם הופעלו מסחרית בתקופה המקבילה וירידת ערך תעודות ירוקות בפולין בסך של כ-5 מיליון ש"ח, שנרשמה במחצית הראשונה לשנת 2022. ברבעון השני לשנת 2022, ההוצאות התפעוליות הסתכמו לסך של כ- 13 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 9 מיליון ש"ח ברבעון המקביל.

הוצאות שכר מטה ואחרות - הוצאות השכר, מטה ואחרות במחצית הראשונה הסתכמו לסך של כ- 29 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 19 מיליון ש"ח במחצית המקבילה. ברבעון השני הסתכמו הוצאות אלו לסך של כ- 15 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 10 מיליון ש"ח ברבעון המקביל. העלייה בהוצאות נובעת כתוצאה מגידול במצבת העובדים בקבוצה לאור עליה בהיקפי הפעילות ומגידול בעלויות ייעוץ מקצועי.

רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת - במהלך הרבעון הראשון השלימה החברה את מכירת שותפות גרנות. בהתאם, הכירה החברה ברווח (לפני מס) בסך של כ-18.1 מיליון ש"ח (לפרטים ראה ביאור 7א(1) לדוחות הכספיים המאוחדים).

הוצאות פחת והפחתות - במחצית הראשונה הוצאות הפחת הסתכמו לסך של כ-48 מיליון ש"ח ביחס לסך של כ- 39 מיליון ש"ח, גידול של כ-9 מיליון ש"ח.

ברבעון השני הוצאות הפחת הסתכמו לסך של כ- 26 מיליון ש"ח ביחס לסך של כ- 20 מיליון ש"ח. גידול של כ- 6 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקר מרישום הוצאות פחת מפרויקטים שטרם הופעלו מסחרית בתקופות המקבילות אשתקד.

הוצאות מימון, נטו - הוצאות המימון נטו במהלך המחצית הראשונה לשנת 2022 הסתכמו לסך של כ-44 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ-22 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בסך של כ- 22 מיליון ש"ח. עיקר העלייה בהוצאות המימון נובעת מהשפעת עליית מדד בישראל בשיעור של 3.1% לעומת עליה במדד בשיעור של 1.4% במחצית המקבילה (כ-17 מיליון ש"ח). וכן בגין הרחבת סדרות אג"ח א' וב' ברבעון הרביעי אשתקד (כ- 3.7 מיליון ש"ח).

הוצאות המימון נטו במהלך הרבעון השני לשנת 2022 הסתכמו לסך של כ- 23 מיליון ש"ח לעומת סך של כ- 14 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול בסך של כ- 9 מיליון ש"ח הנובע בעיקר מהשפעת עליית מדד בישראל בשיעור של 1.9% לעומת עליה במדד בשיעור של 1.3% ברבעון המקביל (כ-7 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 במחצית הראשונה וברבעון השני הסתכמו לסך של כ- 27 מיליון ש"ח וכ- 14 מיליון ש"ח בהתאמה. הגידול נובע מהפעלה מסחרית של פרויקטים בארה"ב במחצית השנייה של השנה הקודמת.

רווח נקי המיוחס לבעלים - במחצית הראשונה הכירה החברה ברווח נקי המיוחס לבעלים בסך של כ- 82 מיליון ש"ח, ביחס לרווח של כ- 42 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-40 מיליון ש"ח (כ-97% גידול). ברבעון השני הכירה החברה ברווח נקי המיוחס לבעלים בסך של כ-39 מיליון ש"ח ביחס לרווח של כ-24 מיליון ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול של כ-15 מיליון ש"ח (כ-62% גידול).

4.9. תזרימי המזומנים, נזילות ומקורות מימון

(i) תזרים מזומנים

בתקופת הדוח חל קיטון ביתרת המזומנים ושווי מזומנים של הקבוצה בסך של כ- 34 מיליון ש"ח.

להלן טבלת ריכוז המקורות והשימושים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2021	2021	2022	2021	2022	
מיליוני ש"ח					
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)			
104	32	38	72	104	פעילות שוטפת
					מקורות
464	17	32	27	185	קבלת הלוואה לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
-	-	14	-	14	החזר הלוואה
313	-	-	-	-	הנפקת אגרות חוב ואגרות חוב להמרה
-	-	-	-	335	תמורה מהנפקת מניות
178	36	-	36	-	קבלת הלוואה משותף המס
10	2	6	5	14	תמורה מממוש כתבי אופציה למניות
47	3	14	6	36	סילוק מכשירים פיננסיים
-	-	-	-	26	תמורה ממכירת שותפות כלולה
7	7	-	6	-	תמורה מממוש שותפות מאוחדת
1,019	65	66	80	610	
					שימושים
(1,195)	(206)	(395)	(435)	(614)	השקעה במערכות לייצור חשמל
(13)	-	-	(13)	-	מתן הלוואה
(36)	(1)	(1)	1	(4)	קיטון בפיקדון משועבד ומזומן מוגבל, נטו
(52)	(15)	(18)	(23)	(30)	פירעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
(8)	(1)	(6)	(4)	(9)	פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
-	-	-	-	(37)	פירעון קרן בגין אג"ח
(13)	(4)	(1)	(4)	(1)	עלויות גיוס אשראי
(2)	-	-	-	-	עלויות גיוס אגרות חוב
(6)	(1)	-	(2)	(1)	השקעה ברכוש קבוע אחר
(77)	-	-	-	-	רכישת חברת בת
(10)	(10)	-	(10)	-	עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה
(88)	(39)	(52)	(39)	(52)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(1,499)	(277)	(473)	(529)	(748)	
					סך הכל עודף מקורות על שימושים
(377)	(180)	(369)	(377)	(34)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
962	761	911	962	575	השפעת תנודות בשער חליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(10)	6	13	2	14	
575	587	555	587	555	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

4.8.2 מזומנים, שווי מזומנים ומסגרות אשראי

למועד הדוח, יתרת המקורות הנזילים של החברה עמדה על סך של כ- 555 מיליון ש"ח. בנוסף, לחברה סך של כ- 55 מיליון ש"ח המופקדים כקרנות רזרבה לשירות חוב להבטחת פירעונות הלוואותיה של הקבוצה.

4.8.3 מקורות מימון

4.8.3.1 לתאריך אישור הדוח, פעילותה של החברה ממומנת מתזרים המזומנים שנובע לה מפרויקטים בהפעלה מסחרית, מיתרות המזומנים שעומדות לרשותה בעקבות גיוסי ההון והאג"ח שביצעה, מימוש אופציות למניות ומשיכות שבוצעו במסגרת עסקאות מימון פרויקטלי שהחברה צד להן.

4.8.3.2 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 איוון 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. החוב הפיננסי, ברוטו של החברה למועד הדוח מסתכם בסך של כ- 2.44 מיליארד ש"ח. מח"מ החוב הכולל עומד על כ- 6.6 שנים.

4.8.3.3 למועד הדוח לחברה מסגרות אשראי לא מנוצלות בסך של כ- 173.6 מיליון ש"ח, לעומת סך של כ- 140 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021.

4.8.3.4 לפרטים בדבר מסגרות מימון פרויקטליות אשר עומדות לזכות החברה, ראה להלן:

מדינה	פרויקט נשוא המימון	סטאטוס	סכום מוערך	ראה ביאור
ישראל	מערכות הליכים תחרותיים 3 ו-4	חתום	עד 380 מיליון ש"ח (מתוך זה נוצל 268 מיליון ש"ח)	7א לדוחות הכספיים
ישראל	אר"ן	חתום	עד 650 מיליון ש"ח	7ג לדוחות הכספיים
ארה"ב	שותף מס - פרויקטים וירגיניה 2	חתום	כ- 55 מיליון דולר (כל הסכום הושקע, מתוך זה 10 מיליון דולר מוגבלים בשימוש)	7ב לדוחות הכספיים
פולין	Banie 3, Sepopol	חתום	עד 550 מיליון זלוטי (מתוך זה נוצל כ-469 מיליון זלוטי)	7ד לדוחות הכספיים
פולין	Banie 4	חתום	עד 290 מיליון זלוטי (מתוך זה נוצל כ-10 מיליון זלוטי)	7ד לדוחות הכספיים

4.8.3.5 לחברה תשקיף מדף המאפשר לחברה לגייס כספים מהציבור, ככל שאלו יידרשו, לצורך מימון פעילותה, בתוקף עד לחודש מאי 2024.

4.8.3.6 לפרטים אודות מקורות המימון של החברה, ובכלל זה הלוואות, אג"ח וגיוסי הון ראה ביאור 14 לחלק ג' לדוחות כספיים השנתיים לשנת 2021 וכן ביאור 7ה לדוחות הכספיים.

חלק ב' - חשיפה לסיכוני שוק וניהולם

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

5. מדיניות התאגיד בניהול סיכוני השוק

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

5.1 דוח בסיסי הצמדה

לדוח בסיסי הצמדה לימים 30 ביוני 2022 ו-31 בדצמבר 2021, ראה נספח א' להלן.

5.2 מבחני רגישות

לטבלאות רגישות למכשירים רגישים ליום 30 ביוני 2022, בהתאם לשינויים בגורמי השוק, ראה נספח ב' להלן.

5.3 מצבת התחייבויות התאגיד לפי מועדי פירעון

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

חלק ג' - היבטי ממשל תאגידי ועדכונים אודות פעילות החברה

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

6.1 לפרטים אודות מערכות מחוברות, פעילות הקמה וייזום ועדכונים ביחס לפעילות כאמור ביחס לדוח השנתי - ראה סעיפים 2 ו-4.1 לעיל, וכן ביאורים 5 ו-7 לדוחות הכספיים המאוחדים.

6.2 דיבידנד: לפרטים אודות החלטת דירקטוריון, בסמוך לאחר אישור הדוחות הכספיים, על חלוקת דיבידנד בסך של 5 אגורות למניה רגילה של החברה ראה סעיף 3 לעיל.

6.3 בתאריך 10 באוגוסט 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית למשקיע מוסדי של 26 מליון מניות כנגד השקעה של כ-339 מליון ש"ח. ההקצאה כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום ניירות הערך עד לתאריך 25.8.22.

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.

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

7.1 בחודש מאי 2022, נפרעה במלואה הלוואה שהוענקה למנכ"ל החברה, מר אסא לוינגר, בסך של כ-13 מיליון ש"ח, לצורך תשלום מס שנדרש לשלם בקשר עם מימוש כתיבי אופציה לטווח ארוך שהוענקו לו על ידי החברה. לפרטים נוספים ראה ביאור 7יא לדוחות הכספיים המאוחדים.

7.2 בהמשך להודעת החברה, ביום 1 ביוני 2022, החלה הגב' טניה פרידמן לכהן כממלאת מקום סמנכ"ל הכספים בחברה, חלף מר נבו ברנר, סמנכ"ל הכספים בחברה, אשר סיים את תפקידו ביום 31 במאי 2022.

7.3 בחודש יוני 2022 אישר דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול, ובכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה: 1. מדיניות תגמול מעודכנת של החברה, לרבות אימוץ מתווה לתגמול הוני לטווח ארוך למנכ"ל החברה ולמנהלים בכירים בחברה; ו-3. חבילת תגמול מעודכנת למנכ"ל החברה, בתוקף מיום 1 יולי 2022. לפרטים נוספים ראה ביאורים 7ח. ו-7ט. לדוחות הכספיים וכן תיקון להודעת זימון לאסיפה שפורסם על ידי החברה ביום 9 לאוגוסט 2022, אסמכתא (2022-01-100924).

7.4 לפרטים אודות הקצאת אופציות במסגרת תגמול ארוך טווח למנכ"ל החברה ונושאי משרה נוספים ראה ביאור 7ט. לדוחות הכספיים.

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

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

9. הודאות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

שינויים במדיניות חשבונאית, שינוי אומדן או תיקון טעות בתוקפת 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 2 לדוחות הכספיים המאוחדים.

10. 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.

10 אוגוסט 2022

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 30 ביוני 2022, 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 30 ביוני 2022

נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למודד	בש"ח לא צמוד	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו	
סך הכל		אלפי ש"ח				
554,549	-	363,090	64,072	108,401	18,986	נכסים שוטפים
34,037	-	-	34,037	-	-	מזומנים ושווי מזומנים
66,849	-	28,980	16,529	21,340	-	פיקדון משועבד
16,266	16,266	-	-	-	-	לקוחות
78,712	77,806	906	-	-	-	תעודות ירוקות
18,894	-	-	-	18,894	-	חייבים ויתרות חובה
769,307	94,072	392,976	114,638	148,635	18,986	מכשירים פיננסיים מגדרים
54,518	-	51,285	3,130	103	-	נכסים שאינם שוטפים
333,155	333,155	-	-	-	-	מזומן מוגבל לזמן ארוך
2,135,656	2,135,656	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש
1,975,247	1,975,247	-	-	-	-	מערכות לייצור חשמל מחוברות
11,843	11,843	-	-	-	-	מערכות בהקמה ומלאי
-	-	-	-	-	-	רכוש קבוע
8,651	1,432	7,219	-	-	-	השקעה בכלולות ועסקאות משותפות
138,949	-	-	-	138,949	-	חייבים אחרים
63,275	63,275	-	-	-	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
4,721,294	4,520,608	7,219	51,285	3,130	139,052	מסים נדחים, נטו
5,490,601	4,614,680	7,219	444,261	117,768	287,687	18,986
75,496	-	59,291	-	16,205	-	סך הכל נכסים
13,562	-	5,945	4,887	2,730	-	התחייבויות שוטפות
144,640	28,861	4,794	27,946	49,748	13,381	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
86,898	74,505	-	-	12,393	-	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
74,871	(559)	-	75,430	-	-	ספקים, נותני שירותים וזכאים
116,578	-	-	-	105,584	10,994	התחייבות לז"א בגין הסכם עם שותף מס
512,045	102,807	70,030	103,376	172,612	49,839	13,381
429	429	-	-	-	-	התחייבויות שאינן שוטפות
1,214,978	(11,849)	871,500	-	355,327	-	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
557,254	(4,472)	-	561,726	-	-	הלוואות ממוסדות פיננסיים
519,238	(3,947)	-	523,185	-	-	אגרות חוב
185,724	146,401	-	-	39,323	-	אגרות חוב להמרה
310,837	-	140,767	-	62,359	107,711	התחייבות לז"א בגין הסכם עם שותף מס
42,222	33,811	-	8,411	-	-	התחייבות בגין חכירה
162,148	-	-	-	161,296	852	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
92,572	92,572	-	-	-	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
3,085,402	252,945	1,012,267	1,093,322	262,978	463,890	מסים נדחים
3,597,447	355,752	1,082,297	1,196,698	435,590	513,729	13,381
1,893,154	4,258,928	(1,075,078)	(752,437)	(317,822)	(226,042)	5,605
-	-	-	1,982,819	(1,157,698)	(825,121)	-
1,893,183	4,258,931	(1,075,078)	1,230,408	(1,475,520)	(1,051,163)	5,605
(3)	(4,258,931)	140,912	1,473,812	1,305,294	1,338,910	-
1,893,180	-	(934,166)	2,704,220	(170,226)	287,747	5,605

31 בדצמבר 2021

סך הכל	נכסים (התחייבויות) שאינם פיננסיים	בש"ח צמוד למדד	בש"ח לא צמוד	בדולר ארה"ב	בזלוטי	באירו	
			אלפי ש"ח				
							נכסים שוטפים
575,110	-	-	323,137	145,987	54,849	51,137	מזומנים ושווי מזומנים
30,433	-	-	-	30,433	-	-	פיקדון משועבד
25,956	-	-	7,913	3,609	14,434	-	לקוחות
13,926	13,926	-	-	-	-	-	תעודות ירוקות
124,128	122,213	-	1,915	-	-	-	חייבים ויתרות חובה
80,199	-	-	-	29,892	50,307	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
849,752	136,139	-	332,965	209,921	119,590	51,137	
							נכסים שאינם שוטפים
51,223	-	-	48,323	2,799	101	-	מזומן מוגבל לזמן ארוך
291,172	291,172	-	-	-	-	-	נכס בגין זכות שימוש
1,915,832	1,915,832	-	-	-	-	-	מערכות לייצור חשמל מחוברות
1,492,651	1,492,651	-	-	-	-	-	מערכות בהקמה ומלאי
11,306	11,306	-	-	-	-	-	רכוש קבוע
10,429	10,429	-	-	-	-	-	השקעה בכלולות ועסקאות משותפות
8,219	1,478	6,621	-	-	120	-	חייבים אחרים
108,388	-	-	-	4,453	103,935	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
44,083	44,083	-	-	-	-	-	מסים נדחים, נטו
3,933,303	3,766,951	6,621	48,323	7,252	104,156	-	
4,783,055	3,903,090	6,621	381,288	217,173	223,746	51,137	סך הכל נכסים
							התחייבויות שוטפות
61,613	(417)	54,555	-	-	7,475	-	חלויית שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
9,745	-	5,814	-	2,717	1,214	-	חלויית שוטפות של התחייבות בגין חכירה
227,915	34,490	719	110,371	48,404	30,047	3,884	ספקים, נותני שירותים וזכאים
86,269	73,797	-	-	12,473	-	-	התחייבות לז"ק בגין הסכם עם שותף מס
74,871	(559)	-	75,430	-	-	-	אגרות חוב - חלות שוטפות
10,971	-	-	-	12,072	(1,101)	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
471,384	107,311	61,088	185,801	75,666	37,635	3,884	
							התחייבויות שאינן שוטפות
429	429	-	-	-	-	-	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
1,041,650	(10,312)	800,636	-	-	251,326	-	הלוואות ממוסדות פיננסיים
29,716	21,269	-	8,447	-	-	-	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
594,217	(4,751)	-	598,968	-	-	-	אגרות חוב
514,607	(4,332)	-	518,939	-	-	-	אגרות חוב להמרה
184,976	97,055	-	-	87,921	-	-	התחייבות לז"א בגין הסכם עם שותף מס
271,262	-	143,645	-	43,536	84,081	-	התחייבות בגין חכירה
55,049	-	-	-	55,049	-	-	מכשירים פיננסיים מגדרים
106,516	106,516	-	-	-	-	-	מסים נדחים
2,798,423	205,874	944,281	1,126,354	186,506	335,407	-	
3,269,807	313,185	1,005,369	1,312,155	262,172	373,043	3,884	סך הכל התחייבויות
1,513,248	3,589,906	(998,748)	(930,867)	(44,999)	(149,297)	47,253	סך הכל עודף נכסים על התחייבויות
-	-	-	1,324,459	(643,770)	(680,689)	-	נגזרים פיננסיים
1,513,268	3,589,905	(998,748)	393,612	(688,769)	(829,985)	47,253	עודף נכסים כספיים על התחייבויות כספיות (התחייבויות כספיות על נכסים כספיים)
-	(3,589,905)	144,523	1,222,236	1,067,574	1,155,572	-	חלוקת נכסים (התחייבויות) לא כספיים, נטו - לפי בסיסי הצמדה
1,513,268	-	(854,225)	1,615,848	378,805	325,587	47,253	עודף נכסים על התחייבויות (התחייבויות על נכסים)

נספח ב' - טבלאות רגישות למכשירים רגישים ליום 30 ביוני 2022, בהתאם לשינויים בגורמי השוק

להלן ניתוח רגישות של הקבוצה למטבע חוץ: הטבלה שלהלן מפרטת את השפעת שינוי של 5% בשער החליפין על הרווח וההפסד בגין נכסים והתחייבויות פיננסיים החשופים לסיכון כאמור (לפני השפעת המס):

ליום 30 ביוני 2022

קיטון של 5%		גידול של 5%	
רווח והפסד / רווח כולל	יתרה בספרים	רווח והפסד / רווח כולל	
באלפי ש"ח			
(949)	18,986	949	
-	-	-	
669	(13,381)	(669)	
(5,420)	108,401	5,420	
(1,067)	21,340	1,067	
(5)	103	5	
30,250	88,279	(30,250)	
(3,438)	93,479	3,438	
9,781	(35,761)	(9,781)	
18,577	(371,532)	(18,577)	
5,522	(110,441)	(5,522)	
996	(19,910)	(996)	
(3,204)	64,072	3,204	
(826)	16,529	826	
(1,858)	37,167	1,858	
2,487	(49,748)	(2,487)	
2,586	(51,716)	(2,586)	
3,362	(67,246)	(3,362)	
45,683	(53,853)	(45,683)	
9,451	(189,023)	(9,451)	
11,860	(24,004)	(11,858)	

באירו:

מזומנים ושווי מזומנים
מכשירים פיננסיים מגדרים
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
התחייבות בגין חכירה
ספקים ונותני שירותים וזכאים ויתרות זכות

בדולר:

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
פקדון משועבד
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 5% במחירי החשמל הרלוונטיים בארצות הברית על הרווח הכולל בגין מכשירים פיננסיים נגזרים החשופים לסיכון מחירי החשמל בארצות הברית (לפני השפעת המס):

ליום 30 ביוני 2022		
שינוי במחירי החשמל ארה"ב		
קיטון של 5%	יתרה בספרים	גידול של 5%
רווח כולל		רווח כולל
באלפי ש"ח		
22,987	(189,023)	(22,987)

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

להלן ניתוח רגישות של הקבוצה למדד המחירים לצרכן:

ליום 30 ביוני 2022		
קיטון של 2%	יתרה בספרים	גידול של 2%
רווח והפסד		רווח והפסד
באלפי ש"ח		
15,630	(930,791)	(16,128)

הלוואות ממוסדות פיננסיים

ניתוח רגישות של הקבוצה לשינויים בריבית:

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

ליום 30 ביוני 2022				
קיטון של 10%	קיטון של 5%	שווי הוגן	גידול של 5%	גידול של 10%
רווח מהשינויים (לפני השפעת המס)			הפסד מהשינויים (לפני השפעת המס)	
אלפי ש"ח				
(16,880)	(8,359)	881,469	8,202	16,251
(16,880)	(8,359)	881,469	8,202	16,251

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 30 ביוני 2022:

שיעור	סך הכל	הלוואות ממוסדות פיננסים	אגרות חוב להמרה (סדרה ב')	אגרות חוב (סדרה א') (*)	
6%	143,505	69,846	-	73,659	חלויות שוטפות
6%	145,784	72,125	-	73,659	שנה שניה
6%	152,445	78,786	-	73,659	שנה שלישית
6%	151,523	77,864	-	73,659	שנה רביעית
76%	1,858,544	1,003,703	523,185	331,656	שנה חמישית ואילך
100%	2,451,801	1,302,324	523,185	626,292	סך הכל פירעונות
	(20,269)	(11,850)	(3,947)	(4,472)	יתרת ניכיון
	2,431,532	1,290,474	519,238	621,820	סך הכל חוב פיננסי

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

סך ההתחייבויות החוץ מאזניות, נטו ליום 30 ביוני 2022 בגין ערבויות מסתכמות לסך של כ- 193 מיליון ש"ח.

נספח ד' - דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לרבעון השני של שנת 2022

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

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

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, 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, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנכ"ל ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת הגילוי. בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

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

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי 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 30.6.22 בקשר עם תעודות התחייבות שהונפקו על ידי החברה:

סדרה ב'	סדרה א'	נתונים ליום 30.6.22
(באלפי ש"ח)	(באלפי ש"ח)	
566,602	636,404	ערך נקוב
519,238 (*)	632,125	ערך בדוחות הכספיים (לפי עלות מופחתת)
471,979	594,529	שווי בורסאי
549	3,888	ריבית שנצברה

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

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

ערך למועד הדוח	אמת המידה סדרה ב'	אמת המידה סדרה א'	יחס פיננסי
1,891 מיליון ש"ח	נמוך מ- 500 מיליון ש"ח	נמוך מ- 360 מיליון ש"ח	הון עצמי מינימאלי
30%	נמוך מ- 80%*	נמוך מ- 80%*	חוב פיננסי נטו סולו לבין מאזן נטו סולו
0.5	לא יעלה על 18*	לא יעלה על 18*	חוב פיננסי נטו מאוחד (בניכוי מערכות בהקמה וייזום) לבין ה- EBITDA המתואם

* במשך תקופה של ארבעה רבעונים רצופים

למידע ופרטים נוספים בגין אגרות החוב (סדרה א') ואגרות חוב להמרה (סדרה ב') ראה ביאור 14ד(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 2021 (אסמכתא מספר : 2021-01-174906).
- לדוח דירוג עדכני של מידרוג בע"מ ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 8 בנובמבר 2021 (אסמכתא מספר : 2021-01-095401).

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 אנרגיקס אנרגיות מתחדשות בע"מ (להלן - התאגיד) לרבעון השני של שנת 2022 (להלן - הדוחות);

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

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

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי 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

10 אוגוסט 2022

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 השני של שנת 2022 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

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

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

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

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

5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:

א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), 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, ממלאת מקום
סמנכ"ל כספים

10 אוגוסט 2022

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2022

(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 30 ביוני 2022, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומימוש 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, 10 באוגוסט, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרג'י אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-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 30 ביוני		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			נכסים
			נכסים שוטפים
575,110	586,749	554,549	מזומנים ושווי מזומנים
30,433	-	34,037	פיקדון משועבד
25,956	21,926	66,849	לקוחות והכנסות לקבל מלקוחות
13,926	21,542	16,266	תעודות ירקות
204,327	98,774	97,606	חייבים ויתרות חובה
<u>849,752</u>	<u>728,991</u>	<u>769,307</u>	סך הכל נכסים שוטפים
			נכסים בלתי שוטפים
51,223	46,652	54,518	פיקדון משועבד ומזומן מוגבל לזמן ארוך
291,172	261,136	333,155	נכס בגין זכות שימוש
1,915,832	1,686,309	2,135,656	מערכות לייצור חשמל מחוברות
1,492,651	1,039,662	1,975,247	מערכות בהקמה וייזום
11,306	8,762	11,843	רכוש קבוע אחר
10,429	9,579	-	השקעה בכלולות ועסקאות משותפות
116,607	19,424	147,600	חייבים אחרים
44,083	18,639	63,275	נכסי מסים נדחים, נטו
<u>3,933,303</u>	<u>3,090,163</u>	<u>4,721,294</u>	סך הכל נכסים בלתי שוטפים
<u>4,783,055</u>	<u>3,819,154</u>	<u>5,490,601</u>	סך הכל נכסים

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

31 ליום בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
התחייבויות והון			
התחייבויות שוטפות			
61,613	45,738	75,496	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
9,745	9,412	13,562	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
74,871	23,361	74,871	חלויות שוטפות של אגרות חוב
161,264	71,306	80,574	ספקים ונותני שירותים
77,622	67,122	180,644	זכאים ויתרות זכות
86,269	33,730	86,898	התחייבות לזמן קצר בגין הסכם עם שותף מס
471,384	250,669	512,045	סך הכל התחייבויות שוטפות
התחייבויות שאינן שוטפות			
1,041,650	646,214	1,214,978	הלוואות ממוסדות פיננסיים
84,765	47,447	204,370	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
594,217	400,048	557,254	אגרות חוב
514,607	454,939	519,238	אגרות חוב להמרה
271,262	238,399	310,837	התחייבות בגין חכירה
184,976	126,378	185,724	התחייבות לזמן ארוך בגין הסכם עם שותף מס
429	387	429	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
106,516	67,446	92,572	התחייבות מסים נדחים, נטו
2,798,422	1,981,258	3,085,402	סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות
הון			
4,882	4,871	5,208	הון מניות
1,406,435	1,471,143	1,755,730	פרמיה וקרנות הון
99,646	108,831	130,477	עודפים
1,510,963	1,584,845	1,891,415	סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה
2,286	2,382	1,739	זכויות שאינן מקנות שליטה
1,513,249	1,587,227	1,893,154	סך הכל הון
4,783,055	3,819,154	5,490,601	סך הכל התחייבויות והון

10 אוגוסט 2022

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

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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
אלפי ש"ח					
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
200,788	53,664	97,991	97,793	168,826	הכנסות ממכירת חשמל
60,049	12,357	12,371	26,376	33,049	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
5,789	110	296	167	625	הכנסות אחרות, נטו
<u>266,626</u>	<u>66,131</u>	<u>110,658</u>	<u>124,336</u>	<u>202,500</u>	
הוצאות					
38,973	9,099	12,470	17,234	26,625	אחזקת מערכות ואחרות
381	10	98	165	186	הוצאות ייזום
20,517	4,666	7,391	9,045	13,961	שכר ונלוות
20,017	5,259	7,810	9,469	14,785	מנהלה, מטה ואחרות
<u>79,888</u>	<u>19,034</u>	<u>27,769</u>	<u>35,913</u>	<u>55,557</u>	
186,738	47,097	82,889	88,423	146,943	רווח לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
12,363	12,363	-	12,363	18,098	רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת (*)
(81,249)	(20,482)	(26,195)	(38,616)	(47,577)	פחת והפחתות
<u>117,852</u>	<u>38,978</u>	<u>56,694</u>	<u>62,170</u>	<u>117,464</u>	רווח לפני מימון ומסים
2,350	761	1,309	1,558	1,311	הכנסות מימון
(49,955)	(14,741)	(24,798)	(23,144)	(45,704)	הוצאות מימון
<u>(47,605)</u>	<u>(13,980)</u>	<u>(23,489)</u>	<u>(21,586)</u>	<u>(44,393)</u>	הוצאות מימון, נטו
70,247	24,998	33,205	40,584	73,071	רווח לאחר מימון, נטו
1,320	402	-	514	-	חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות
71,567	25,400	33,205	41,098	73,071	רווח לפני מסים על הכנסה
(23,188)	(8,159)	(8,634)	(13,440)	(18,318)	מסים על הכנסה
30,825	6,971	14,196	14,123	27,490	הכנסות מיסים משותף המס
<u>79,204</u>	<u>24,212</u>	<u>38,767</u>	<u>41,781</u>	<u>82,243</u>	רווח לתקופה
79,319	24,308	38,929	41,800	82,790	סך הכל רווח לתקופה מיוחס ל:
(115)	(96)	(162)	(19)	(547)	רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
<u>79,204</u>	<u>24,212</u>	<u>38,767</u>	<u>41,781</u>	<u>82,243</u>	הפסד לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
0.163	0.050	0.071	0.086	0.160	סך הכל רווח לתקופה
0.161	0.049	0.071	0.085	0.157	רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח):
					בסיסי
					מדולל
486,454	486,925	546,293	485,288	516,784	הממוצע המשוקלל של הון המניות ששימש בחישוב הרווח למניה (אלפי מניות):
493,728	493,957	579,108	492,798	551,566	בסיסי
					מדולל

(*) למידע נוסף ראה ביאור 7(א)1

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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2021	2021	2022	2021	2022	
אלפי ש"ח					
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
79,204	24,212	38,767	41,781	82,243	רווח לתקופה
					פריטי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח
					הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד
(143,367)	(1,373)	126,287	15,961	138,040	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(1,937)	-	(29,074)	-	(47,964)	הפסד בגין גידור תזרימי מזומנים - ערך זמן, נטו ממס
103,306	9,028	(95,342)	1,462	(100,112)	רווח (הפסד) מהפרשי שער בגין נגזרים שיועדו לגידור
(32,102)	(20,104)	7,036	(13,622)	4,601	השקעות בחברות בנות המהוות פעילות חוץ, נטו ממס
5,104	11,763	47,674	45,582	76,808	שינוי בשווי הוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי מזומנים, נטו ממס
					סך הכל רווח כולל לתקופה
					סך הכל רווח כולל מיוחס ל:
5,219	11,859	47,836	45,601	77,355	בעלים של החברה
(115)	(96)	(162)	(19)	(547)	זכויות שאינן מקנות שליטה
5,104	11,763	47,674	45,582	76,808	סך הכל רווח 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

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים (יתרת הפסד)	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים מזומנים - ערך הזמן	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	פרמיה	הון מניות	
									אלפי ש"ח			
1,513,249	2,286	1,510,963	99,646	512	(12,896)	(159,935)	(1,937)	(35,513)	53,028	1,563,176	4,882	יתרה ליום 1 בינואר 2022
82,243	(547)	82,790	82,790	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
(5,435)	-	(5,435)	-	-	-	37,928	(47,964)	4,601	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
334,681	-	334,681	-	-	-	-	-	-	-	334,423	258	הנפקת מניות (*) (**)
16,644	-	16,644	(3,731)	-	-	-	-	-	-	20,307	68	כתבי אופציה למניות שמומשו (**)
(52,003)	-	(52,003)	(52,003)	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
3,775	-	3,775	3,775	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
1,893,154	1,739	1,891,415	130,477	512	(12,896)	(122,007)	(49,901)	(30,912)	53,028	1,917,906	5,208	יתרה ליום 30 ביוני 2022

(*) לפרטים בדבר גיוס הון ראה ביאור 7(ה).
 (**) הסכום כולל גידול בהון עקב מימוש אופציות לעובדים.

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

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

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים (יתרת הפסד)	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	פרמיה	הון מניות	
אלפי ש"ח											
1,587,471	7,175	1,580,296	104,374	512	(3,062)	(119,874)	(3,411)	46,286	1,550,646	4,825	יתרה ליום 1 בינואר 2021
41,781	(19)	41,800	41,800	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
3,801	-	3,801	-	-	-	17,423	(13,622)	-	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה
4,070	-	4,070	(2,054)	-	-	-	-	-	6,078	46	כתבי אופציה למניות שמומשו (*)
(38,940)	-	(38,940)	(38,940)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
3,651	-	3,651	3,651	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(14,228)	(4,395)	(9,833)	-	-	(9,833)	-	-	-	-	-	שינוי בזכויות שאינן מקנות שליטה
(380)	(380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
1,587,227	2,382	1,584,845	108,831	512	(12,895)	(102,451)	(17,033)	46,286	1,556,724	4,871	יתרה ליום 30 ביוני 2021

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

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

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

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים - מזומנים - ערך הזמן	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	פרמיה	הון מניות	
									תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב			
אלפי ש"ח												
1,862,834	1,901	1,860,933	117,257	512	(12,896)	(152,952)	(20,827)	(37,947)	53,028	1,909,563	5,194	יתרה ליום 1 באפריל 2022
38,767	(162)	38,929	38,929	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
8,906	-	8,906	-	-	-	30,945	(29,074)	7,035	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
7,468	-	7,468	(888)	-	-	-	-	-	-	8,343	14	כתבי אופציה למניות שמומשו (*)
(26,030)	-	(26,030)	(26,030)	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
1,209	-	1,209	1,209	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
1,893,154	1,739	1,891,415	130,477	512	(12,896)	(122,007)	(49,901)	(30,912)	53,028	1,917,906	5,208	יתרה ליום 30 ביוני 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 השינויים בהון ביניים מאוחדים

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה	פרמיה	הון מניות	
אלפי ש"ח											
1,606,808	7,252	1,599,556	103,294	512	(3,062)	(110,106)	3,071	46,286	1,554,694	4,867	יתרה ליום 1 באפריל 2021
24,212	(96)	24,308	24,308	-	-	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
(12,449)	-	(12,449)	-	-	-	7,655	(20,104)	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
1,808	-	1,808	(226)	-	-	-	-	-	2,030	4	כתבי אופציה למניות שמומשו (*)
(19,469)	-	(19,469)	(19,469)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
924	-	924	924	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(14,228)	(4,395)	(9,833)	-	-	(9,833)	-	-	-	-	-	שינוי בזכויות שאינן מקנות שליטה
(380)	(380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
1,587,227	2,382	1,584,845	108,831	512	(12,895)	(102,451)	(17,033)	46,286	1,556,724	4,871	יתרה ליום 30 ביוני 2021

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

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	עודפים (יתרת הפסד)	קרן הון עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון מעסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין הפרשי תרגום לרבות גידור השקעה נטו בפעילות חוץ	קרן הון מגידור תזרים - מזומנים - ערך הזמן	קרן הון מגידור תזרים מזומנים	תקבולים על חשבון כתבי אופציה ורכיב המרה של אגרות חוב	פרמיה	הון מניות	
אלפי ש"ח												
1,587,471	7,175	1,580,296	104,374	512	(3,062)	(119,874)	-	(3,411)	46,286	1,550,646	4,825	יתרה ליום 1 בינואר 2021
79,204	(115)	79,319	79,319	-	-	-	-	-	-	-	-	רווח לשנה
(74,100)	-	(74,100)	-	-	-	(40,061)	(1,937)	(32,102)	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לשנה
6,742	-	6,742	-	-	-	-	-	-	6,742	-	-	הנפקת אגרות חוב להמרה רכיב הוני
10,015	-	10,015	(2,572)	-	-	-	-	-	-	12,530	57	כתבי אופציה למניות שמומשו (*)
(87,712)	-	(87,712)	(87,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
6,237	-	6,237	6,237	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(14,229)	(4,395)	(9,834)	-	-	(9,834)	-	-	-	-	-	-	שינוי בזכויות שאינן מקנות שליטה
(380)	(380)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
1,513,249	2,286	1,510,963	99,646	512	(12,896)	(159,935)	(1,937)	(35,513)	53,028	1,563,176	4,882	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) 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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2021	2021	2022	2021	2022	
אלפי ש"ח					
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
79,204	24,212	38,767	41,781	82,243	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
76,767	17,527	28,180	36,987	42,194	רווח לתקופה
155,971	41,739	66,947	78,768	124,437	הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
(52,482)	(9,830)	(29,339)	(6,315)	(20,628)	שינויים בהון חוזר (נספח ב')
103,489	31,909	37,608	72,453	103,809	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
(1,194,586)	(206,261)	(395,458)	(435,057)	(614,367)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(35,908)	(322)	(1,374)	(322)	(3,697)	השקעה במערכות לייצור חשמל
-	-	-	654	-	גידול בפיקדון משועבד ומזומן מוגבל
(77,008)	-	-	-	-	קיטון בפיקדון משועבד ומזומן מוגבל
46,743	2,825	13,731	5,734	35,812	רכישת חברה בת (*)
-	-	-	-	-	סילוק מכשירים פיננסיים נגזרים
(13,247)	-	-	(13,247)	-	מקדמות לספקי רכוש קבוע
-	-	13,730	-	13,730	מתן הלוואה
(5,577)	(1,529)	(64)	(2,367)	(1,291)	החזר הלוואה מצד ג'
-	-	-	-	25,360	השקעה ברכוש קבוע אחר
6,644	6,644	-	6,644	-	תמורה ממכירת שותפות כלולה (**)
(1,272,939)	(198,643)	(369,435)	(437,961)	(544,453)	תמורה ממכירת שותפות מאוחדת (***)
-	-	-	-	334,595	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
9,665	2,111	5,786	4,954	14,202	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
(7,743)	(809)	(5,503)	(3,486)	(8,222)	תמורה מהנפקת מניות, נטו
(13,320)	(4,311)	(591)	(4,311)	(668)	תמורה מממוש כתבי אופציה למניות
(9,834)	(9,833)	-	(9,833)	-	פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
(380)	(380)	-	(380)	-	עלויות גיוס אשראי
312,963	-	-	-	-	עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה
(2,006)	-	-	-	-	החזר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
178,443	36,048	-	36,048	-	הנפקת אגרות חוב ואגרות חוב להמרה
464,604	16,813	32,336	26,813	185,128	עלויות גיוס אגרות חוב ואגרות חוב להמרה
(51,973)	(14,803)	(17,525)	(22,755)	(29,803)	פירעון קרן בגין אגרות חוב
(87,712)	(38,940)	(52,003)	(38,940)	(52,003)	קבלת הלוואה משותף המס
792,707	(14,104)	(37,500)	(11,890)	405,987	קבלת הלוואה לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
(376,743)	(180,838)	(369,327)	(377,398)	(34,657)	פירעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
961,716	761,155	910,998	961,716	575,110	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(9,863)	6,432	12,878	2,431	14,096	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
575,110	586,749	554,549	586,749	554,549	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
					השפעת תנודות בשער חליפין על יתרת מזומנים ושווי מזומנים
					יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(*) למידע נוסף ראה ביאור 9(2)ה) לדוחות הכספיים השנתיים.

(**) למידע נוסף ראה ביאור 7א(1)

(***) למידע נוסף ראה נספח ג' לדוח זה

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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
אלפי ש"ח				
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
10,514	3,889	7,571	4,688	9,047
16,037	8,088	18,986	8,009	30,397
81,249	20,481	26,195	38,615	47,577
(1,320)	(402)	-	(514)	-
(22,517)	(2,864)	(25,679)	(4,306)	(29,289)
5,125	698	1,107	2,858	2,560
-	-	-	-	(18,098)
(12,321)	(12,363)	-	(12,363)	-
<u>76,767</u>	<u>17,527</u>	<u>28,180</u>	<u>36,987</u>	<u>42,194</u>
(27,254)	(6,615)	(28,042)	(10,725)	(33,031)
7,251	1,909	7,728	1,409	(2,076)
(460)	(5,124)	(9,025)	3,001	14,479
(32,019)	-	-	-	-
<u>(52,482)</u>	<u>(9,830)</u>	<u>(29,339)</u>	<u>(6,315)</u>	<u>(20,628)</u>
2,922	-	2,750	-	6,352
8,369	-	-	-	-
<u>93,911</u>	<u>3,762</u>	<u>-</u>	<u>49,272</u>	<u>38,358</u>
5,717	1,483	-	8,146	3,107
15,106	3,194	19,410	3,623	19,410
<u>23,714</u>	<u>6,074</u>	<u>10,925</u>	<u>11,180</u>	<u>18,782</u>

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

א. הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

הוצאות מימון, נטו
שערוך הלוואות, פקדונות וניירות ערך סחירים, נטו
פחת והפחתות
חלק החברה בתוצאות שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
הוצאות מסים שהוכרו ברווח לתקופה
תשלום מבוסס מניות
רווח ממכירת שותפות כלולה
רווח ממכירת שותפות מאוחדת

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

עליה בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה
ירידה (עליה) במלאי תעודות ירוקות
עליה (ירידה) בספקים ובזכאים ויתרות זכות רכישת אופצית CAP

פעילות שלא במזומן

חייבים בגין מימוש אופציות למניות שלא במזומן
השקעה במערכות לייצור חשמל כנגד אשראי ספקים וזכאים
גידול בנכס בגין זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה כתוצאה מהסכמי חכירה חדשים

מידע נוסף

ריבית ששולמה לפעילות שוטפת
מסים ששולמו
ריבית ששולמה בגין נכסים בהקמה

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 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2021	2022	2022
אלפי ש"ח				
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
1,497	1,497	-	1,497	-
2,015	2,015	-	2,015	-
23,693	23,693	-	23,693	-
(220)	(220)	-	(220)	-
(27,148)	(27,148)	-	(27,148)	-
(4,395)	(4,395)	-	(4,395)	-
(4,558)	(4,558)	-	(4,558)	-
12,363	12,363	-	12,363	-
7,805	7,805	-	7,805	-
7,805	-	-	-	-
(1,161)	(1,160)	-	(1,160)	-
6,644	6,644	-	6,644	-

נספח ג' - מכירת שותפות מאוחדת

הון חוזר (לרבות מזומנים ושווי מזומנים)
 פיקדון משועבד ומזומן מוגבל
 מערכות לייצור חשמל מחוברות
 זכאים ויתרות זכות
 הלוואות לזמן ארוך לרבות חלויות שוטפות
 זכויות שאינן מקנות שליטה
 נכסים, נטו שנמכרו
 רווח מממוש חברה מאוחדת
 תמורה כוללת

תזרים מזומנים, נטו

תמורה כוללת
 בניכוי מזומנים ושווי מזומנים שאוחדו בעבר
 סה"כ מזומנים שנוספו

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. מאז הקמתה פועלת החברה לייזום, פיתוח, הקמה, מימון, ניהול והפעלה של מערכות לייצור ואגירת חשמל מאנרגיה מתחדשת במטרה להחזיק בהן כבעלים לטווח ארוך. בעלת השליטה בחברה הינה אלוני חץ נכסים והשקעות בע"מ ("אלוני חץ").

פעילות החברה נחלקת לתחומים הבאים:

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

למידע נוסף לגבי מגזרי הפעילות ראה ביאור 5 להלן.

במסגרת פעילותה הכוללת של החברה בישראל, ארה"ב ופולין, ההספק הכולל של מערכותיה מסתכם לסך של כ- 770MW פרויקטים בהפעלה מסחרית, כ- 620MW פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה ו-720MW פרויקטים בשלב ייזום מתקדם. כמו כן, לחברה פרויקטים בייזום בתחום הפוטו-וולטאי ובתחום אנרגיית הרוח בהספק של כ- 6.5GW 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 2021 ("הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 10 אוגוסט 2022.

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 2021.

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 30 ביוני		שינוי לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		ליום 31 בדצמבר / לחודש דצמבר 2021	ליום 30 ביוני / לחודש יוני 2022		
	2021	2022	2021	2022		2021	2022	
%								
מדד המחירים לצרכן (לפי בסיס 2000)								
1.98	0.80	1.73	1.60	3.22	136.35	134.76	140.74	בישראל (מדד בגין)
2.30	1.30	1.93	1.40	3.13	135.95	134.63	140.21	בישראל (מדד ידוע)
שער חליפין מול הש"ח								
(9.19)	1.56	2.24	0.11	1.46	0.76	0.86	0.78	זלוטי
(10.38)	(1.48)	2.80	(1.93)	3.25	3.52	3.87	3.63	אירו
(6.72)	(1.83)	9.55	1.80	11.84	3.11	3.27	3.48	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 משפיעה 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 האויר 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 תפעוליות (ולא כהוצאות פחת והוצאות מימון) ובהתעלם מהיוון עלויות אשראי לא ספציפי למערכות בהקמה. זאת, בהתאם למידע הנסקר על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי (CODM) של החברה. התאמות בגין ביטול השפעות התקנים כאמור על תוצאות המגזרים, מוצגת בעמודת ההתאמות.

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 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)								
168,826	-	-	168,826	-	87,500	18,247	63,079	הכנסות ממכירת חשמל
33,049	-	-	33,049	-	29,564	3,114	371	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
625	-	-	625	-	29	-	596	הכנסת אחרות, נטו
(55,557)	3,372	(19,862)	(39,067)	-	(14,767)	(11,151)	(13,149)	הוצאות אחזקה, ייזום והנהלה וכלליות
146,943	3,372	(19,862)	163,433	-	102,326	10,210	50,897	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
18,098	-	-	18,098	-	-	-	18,098	רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת
(47,577)	(6,755)	(1,011)	(39,811)	(72)	(10,293)	(10,375)	(19,071)	פחת והפחתות
(44,393)	12,949	(6,456)	(50,886)	-	(5,521)	(7,769)	(37,596)	הוצאות מימון, נטו
73,071	9,566	(27,329)	90,834	(72)	86,512	(7,934)	12,328	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(18,318)	-	(18,318)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
27,490	-	-	27,490	-	-	27,490	-	הכנסות מיסים משותף המס
82,243	9,566	(45,647)	118,324	(72)	86,512	19,556	12,328	רווח (הפסד) נקי
4,444,058	396,903	-	4,047,155	225,086	1,234,475	1,416,860	1,170,734	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
1,046,543	-	122,871	923,672	22,973	360,554	91,254	448,891	סכומים אחרים
5,490,601	396,903	122,871	4,970,827	248,059	1,595,029	1,508,114	1,619,625	סך נכסים במאוחד
3,597,447	328,070	886,719	2,382,658	7,907	829,519	593,832	951,400	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
3,597,447	328,070	886,719	2,382,658	7,907	829,519	593,832	951,400	סך התחייבויות במאוחד

(*) פרויקטים בייזום מתקדם.

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

ביאור 5 - מידע לגבי מגזרי פעילות (המשך)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

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)								
97,793	(1,544)	-	99,337	-	33,141	7,503	58,693	הכנסות ממכירת חשמל
26,376	(236)	-	26,612	-	25,073	1,359	180	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
167	-	-	167	-	33	-	134	הכנסות אחרות, נטו
(35,913)	2,752	(14,527)	(24,138)	(69)	(10,548)	(3,877)	(9,644)	הוצאות אחזקה, ייזום והנהלה וכלליות
88,423	972	(14,527)	101,978	(69)	47,699	4,985	49,363	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
12,363	-	-	12,363	-	-	-	12,363	רווח הון ממכירת שותפות מאוחדת
(38,616)	(4,264)	(580)	(33,772)	(36)	(11,535)	(4,441)	(17,760)	פחת והפחתות
(21,586)	7,483	(4,731)	(24,338)	-	(2,920)	(1,502)	(19,916)	הוצאות מימון, נטו
40,584	4,191	(19,838)	56,231	(105)	33,244	(958)	24,050	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(13,440)	-	(13,440)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
14,123	-	-	14,123	-	-	14,123	-	הכנסות מיסים משותף המס חלק החברה בתוצאות של כלולות
514	-	514	-	-	-	-	-	
41,781	4,191	(32,764)	70,354	(105)	33,244	13,165	24,050	רווח (הפסד) נקי
2,996,671	282,749	-	2,713,922	47,825	793,381	923,637	949,079	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
822,483	-	371,882	450,601	7,404	183,847	89,530	169,820	סכומים אחרים
3,819,154	282,749	371,882	3,164,523	55,229	977,228	1,013,167	1,118,899	סך נכסים במאוחד
2,231,927	265,071	693,358	1,273,498	12,234	311,994	237,990	711,280	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
2,231,927	265,071	693,358	1,273,498	12,234	311,994	237,990	711,280	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)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 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)								
97,991	-	-	97,991	-	46,973	11,799	39,219	הכנסות ממכירת חשמל
12,371	-	-	12,371	-	10,140	1,988	243	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
296	-	-	296	-	-	-	296	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(27,769)	(437)	(10,503)	(16,829)	51	(5,229)	(5,406)	(6,245)	הוצאות אחזקה, ייזום והנהלה וכלליות
82,889	(438)	(10,503)	93,830	51	51,883	8,382	33,514	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
(26,195)	(3,690)	(604)	(21,901)	-	(4,472)	(5,630)	(11,799)	פחת והפחתות
(23,489)	7,637	(2,519)	(28,607)	-	(2,293)	(4,693)	(21,621)	הוצאות מימון, נטו
33,205	3,509	(13,626)	43,322	51	45,118	(1,941)	94	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(8,634)	-	(8,634)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
14,196	-	-	14,196	-	-	14,196	-	הכנסות מיסים משותף המס
38,767	3,508	(22,259)	57,518	51	45,118	12,255	94	רווח (הפסד) נקי
4,444,058	396,903	-	4,047,155	225,086	1,234,475	1,416,860	1,170,734	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
1,046,543	-	122,871	923,672	22,973	360,554	91,254	448,891	סכומים אחרים
5,490,601	396,903	122,871	4,970,827	248,059	1,595,029	1,508,114	1,619,625	סך נכסים במאוחד
3,597,447	328,070	886,719	2,382,658	7,907	829,519	593,832	951,400	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
3,597,447	328,070	886,719	2,382,658	7,907	829,519	593,832	951,400	סך התחייבויות במאוחד

(*) פרויקטים בייזום מתקדם.

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 30 ביוני 2021

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)								
53,664	(927)	-	54,591	-	14,193	5,197	35,201	הכנסות ממכירת חשמל
12,357	(92)	-	12,449	-	11,373	903	173	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
110	-	-	110	-	33	-	77	הכנסת אחרות, נטו
(19,034)	(572)	(7,522)	(10,940)	(22)	(4,472)	(1,851)	(4,595)	הוצאות אחזקה, ייזום והנהלה וכלליות
47,097	(1,591)	(7,522)	56,210	(22)	21,127	4,249	30,856	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
12,363	-	-	12,363	-	-	-	12,363	רווח הון ממכירת שותפות מאוחדת
(20,482)	(2,179)	(301)	(18,002)	(18)	(5,067)	(2,460)	(10,457)	פחת והפחתות
(13,980)	4,252	(2,254)	(15,978)	-	(1,419)	(808)	(13,751)	הוצאות מימון, נטו
24,998	482	(10,077)	34,593	(40)	14,641	981	19,011	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(8,159)	-	(8,159)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
6,971	-	-	6,971	-	-	6,971	-	הכנסות מיסים משותף המס חלק החברה בתוצאות של כלולות
402	-	402	-	-	-	-	-	
24,212	482	(17,834)	41,564	(40)	14,641	7,952	19,011	רווח (הפסד) נקי
2,996,671	282,749	-	2,713,922	47,825	793,381	923,637	949,079	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
822,483	-	371,882	450,601	7,404	183,847	89,530	169,820	סכומים אחרים
3,819,154	282,749	371,882	3,164,523	55,229	977,228	1,013,167	1,118,899	סך נכסים במאוחד
2,231,927	265,071	693,358	1,273,498	12,234	311,994	237,990	711,280	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
2,231,927	265,071	693,358	1,273,498	12,234	311,994	237,990	711,280	סך התחייבויות במאוחד

(*) פרויקטים בהקמה ובייזום 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 2021

סך הכל מאוחד	התאמות	הוצאות שאינן מיוחסות	סך הכל מגזרים בני דיווח	רוח		פוטו-וולטאי		
				ישראל (*)	פולין	ארה"ב	ישראל	
				אלפי ש"ח (מבוקר)				
200,788	(2,924)	-	203,712	-	67,246	22,322	114,144	הכנסות ממכירת חשמל
60,049	-	-	60,049	-	55,928	3,765	356	הכנסות מיצור תעודות ירוקות
5,789	-	-	5,789	-	5,584	-	205	הכנסות אחרות, נטו
(79,888)	13,113	(32,156)	(60,845)	(110)	(24,421)	(11,572)	(24,742)	הוצאות אחזקה, ייזום והנהלה וכלליות
186,738	10,189	(32,156)	208,705	(110)	104,337	14,515	89,963	רווח (הפסד) לפני מימון, מסים, פחת והפחתות
12,363	-	-	12,363	-	-	-	12,363	רווח הון ממכירת שותפות מאוחדת
(81,249)	(9,426)	(1,293)	(70,530)	(72)	(21,956)	(13,204)	(35,298)	פחת והפחתות
(47,605)	14,993	(10,743)	(51,855)	-	(7,453)	(5,400)	(39,002)	הוצאות מימון, נטו
70,247	15,757	(44,192)	98,683	(182)	74,928	(4,089)	28,026	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(23,188)	-	(23,188)	-	-	-	-	-	מסים על הכנסה
30,825	-	-	30,825	-	-	30,825	-	הכנסות מיסים משותף המס חלק החברה בתוצאות של כלולות
1,320	-	1,320	-	-	-	-	-	
79,204	15,757	(66,060)	129,508	(182)	74,928	26,736	28,026	רווח (הפסד) נקי
3,710,061	325,122	-	3,384,939	146,981	998,808	1,165,451	1,073,699	נכסי מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
1,072,994	-	99,005	973,989	19,977	318,497	188,607	446,908	סכומים אחרים
4,783,055	325,122	99,005	4,358,928	166,958	1,317,305	1,354,058	1,520,607	סך נכסים במאוחד
3,269,806	296,208	902,672	2,070,926	92,743	718,116	386,407	873,660	התחייבויות מגזרים בני דיווח ופעילויות אחרות
3,269,806	296,208	902,672	2,070,926	92,743	718,116	386,407	873,660	סך התחייבויות במאוחד

(*) פרויקטים בהקמה וייזום מתקדם.

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

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים

א. עסקאות גידור:

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

(1) נגזרים פיננסיים לגידור השקעה נטו בפעילות חוץ:

(א) גידור השקעה נטו בפעילות חוץ בפולין -

למועד הדוח לקבוצה עסקאות גידור בסך של כ- 1,063 מיליון זלוטי. הגידור מבוצע באמצעות עסקאות אקדמה (Forward) וכן באמצעות עסקת Cross Currency Swap בסך של כ-283 מיליון זלוטי, כמפורט בביאור 14ד(8)א) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים, במטרה לגדר את חשיפת הקבוצה להשפעות שינויים בשערי החליפין על ההשקעה נטו בפולין. לפרטים נוספים ראה ביאור 31ב(3)א(1) וביאור 31ג(4)ג) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

(ב) גידור השקעה נטו בפעילות חוץ בארה"ב -

למועד הדוח, לקבוצה עסקאות גידור בסך של 333 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- 71 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 פוטו-וולטאים בארה"ב (פרויקטים וירגיניה 1), וכן עסקאות לגידור מחירי חשמל ב-4 מתוך 6 הפרויקטים של פרויקטים וירגיניה 2, מול חברת אנרגיה מובילה ו/או צרכן סופי אחר. לפרטים נוספים ראה ביאור 27 לדוחות כספיים אלה, וכן ביאור 9ב(2)ב), ביאור 9ב(2)ג), ביאור 31ב(3)ב) וביאור 31ג(4)ב) לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

(ב) גידור הלוואות פרויקטליות בריבית משתנה בפולין-

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

ב. הצגה לפי שווי הוגן:

המכשירים הפיננסיים של הקבוצה כוללים בעיקר מזומנים ושווי מזומנים, פיקדונות משועבדים 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 הוגן 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)

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2021	2022
	אלפי ש"ח	
	(בלתי מבוקר)	
2021	2021	2022
56,955	10,172	54,877
49,094	-	93,479
82,538	43,925	9,487
188,587	54,097	157,843

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

247	3,997	25,483
65,773	21,900	189,023
-	2,358	64,220
66,020	28,255	278,726

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 30 ביוני
2022
אלפי ש"ח
(בלתי מבוקר)

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

ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 30 ביוני 2022
קרן הון מהפרשי תרגום	(65,773)
סכומים שנזקפו לרווח כולל אחר בתקופה	(17,856)
	(105,394)
	(189,023)

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

ביאור 6 - מכשירים פיננסיים (המשך)

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

31 בדצמבר 2021		30 ביוני 2022		
ערך בספרים כולל ריבית (*)	שווי הוגן	ערך בספרים כולל ריבית (*)	שווי הוגן	
אלפי ש"ח				התחייבויות פיננסיות (ללא CCS)
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
673,347	(**) 690,079	636,562	(**) 591,527	אג"ח (סדרה א') סחיר
515,657	(***) 524,876	519,238	(***) 467,274	אג"ח (סדרה ב') להמרה - רכיב התחייבותי
1,114,298	(***) 1,175,494	1,304,376	(***) 1,285,275	הלוואות ממוסדות פיננסיים
<u>2,303,302</u>	<u>2,390,449</u>	<u>2,460,176</u>	<u>2,344,076</u>	סה"כ

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

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

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

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

(1) פרויקטים בהפעלה מסחרית - מכירת חלקה של החברה בפרויקט גרנות (1.7MWp חלק החברה) - בהמשך לביאור 9(ב1)(1) לדוחות הכספיים השנתיים, ביום 9 בפברואר 2022 הושלמה העסקה למכירת מלוא זכויותיה של החברה בשותפות מוגבלת גרנות אנרג'יקס פרויקטים סולאריים לחברת משק אנרגיה אנרגיות מתחדשות (להלן: "משק אנרגיה"). בהתאם, הכירה החברה בדוחות הכספיים ברווח בסך של כ-18 מיליון ש"ח, אשר נזקף לסעיף רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת בגינו הוכרו הוצאות מס בסך של כ-4 מיליון ש"ח.

(2) פרויקטים שהקמתם וחיבורם לרשת הושלמו חלקית - הפרויקטים הזוכים במסגרת ההליך התחרותי השלישי והרביעי (עד 137MWp): בהמשך לביאור 9 לדוחות הכספיים השנתיים, לתאריך אישור הדוח, הושלמה הקמתם של כלל 17 הפרויקטים נשוא מכסות אלה והחלה ההפעלה המסחרית של 11 מתקנים מתוכם (77MWp). **מימון הקמת הפרויקטים -** בהמשך לביאור 14(3) לדוחות השנתיים בדבר הסכם מימון פרויקטלי בסך של עד 380 מיליון ש"ח, נכון לתאריך אישור הדוח, ביצעה החברה, באמצעות המיזם המשותף - ישראל, משיכות מכוח מסגרת המימון בסך של כ-268 מיליון ש"ח, בגין פרויקטים שעמדו בתנאים למשיכה. למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בגובה של 381 מיליון ש"ח בגין פרויקטים אלו, אשר נרשם תחת סעיפים מערכות מחוברות לייצור חשמל ומערכות בהקמה ובייזום.

(3) פרויקטים ייזום מתקדם:

א. פרויקט ג'וליס במתח עליון בהספק של 90MWp (בייזום מתקדם): בהמשך לביאור 9(ג1) לדוחות הכספיים השנתיים, בקשר עם קידום התכנית להקמת הפרויקט בועדה לתשתיות לאומיות ("הות"ל"), במהלך תקופת הדוח, אושרה התכנית להקמת הפרויקט בות"ל וקיבלה אישור סופי של ממשלת ישראל, כנדרש על פי החוק. למועד אישור הדוח הפרויקט מצוי בהליך הרישוי למתן היתר בניה בות"ל, והחברה פועלת להשלמת האישורים וההתקשרויות שנדרשות לצורך תחילת עבודות ההקמה של הפרויקט. למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בגובה של 47 מיליון ש"ח בגין פרויקט זה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.

לפרטים נוספים ראה טבלה בביאור 9 לדוחות השנתיים.

ב. הפרויקטים הזוכים במסגרת הליך תחרותי 2 להקמת מתקנים פוטו-וולטאיים בשילוב קיבולת אגירה (כ- 180MWp ו- 320MWh): פרויקטים בתחום האגירה

לתאריך אישור הדוח החברה ממשיכה לפעול לקידום ופיתוח פרויקטים שתקים במסגרת הליך זה, בשילוב אגירה. במסגרת הערכותה להקמת המתקנים, התקשרה החברה עם חברת בת של תדיראן גרופ בע"מ בהסכם לרכישת מערכות לאגירת אנרגיה בסך של עד 85 מיליון דולר. למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בגובה של 2 מיליון ש"ח בגין פרויקט זה, אשר נרשם תחת סעיף מערכות בהקמה ובייזום.

לפרטים נוספים אודות פעילות החברה בתחום הפוטו וולטאי והפוטו וולטאי בשילוב אגירה בישראל ראה ביאורים 9(ב1), 14ג ו- 15א(1) לדוחות השנתיים.

ב. פרויקטים בתחום הפוטו-וולטאי בארה"ב

(1) פרויקטים שהקמתם וחיבורם לרשת הושלמו חלקית - פרויקטים וירג'יניה 2 (142MWp) בהמשך לאמור בביאור 9(2)(ג) לדוחות השנתיים, לתאריך אישור הדוח, הושלמה הקמתם של 5 מתקנים פוטו-וולטאיים (בהספק של 116MWp) מתוך 6 הפרויקטים, והם החלו בהפעלה מסחרית. הפרויקט האחרון, שתחילת הקמתו עוכבה, נמצא בשלבי הקמה מתקדמים וזו צפויה להסתיים ברבעון השלישי 2022. לפרטים אודות הפרויקטים, הסכמי מכירת החשמל ועסקאות גידור וכן התקשרות עם שותף מס ביחס ל-5 מתוך 6 הפרויקטים ראה ביאור 9(2)(ג) לדוחות השנתיים.

למועד הדוח הכירה החברה בנכסים בסך של 529 מיליון ש"ח בגין פרויקטים אלה.

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)

- (2) **פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה – רכישת פרויקט בהספק של כ-104MWp בפנסילבניה** - בהמשך לביאור 9(2)(ד)2) לדוחות הכספיים השנתיים, בדבר רכישת פרויקט פוטו-וולטאי בהספק של כ-104MWp בפנסילבניה, בחודש אפריל 2022 התקיימו מלוא התנאים המתלים להשלמת העסקה, ובהתאם, הבעלות בפרויקט עברה לחברה כנגד תשלום סך כולל של כ-3.6 מיליון דולר (מחצית ממנו שולמה עם העברת הבעלות, ומחציתו תשולם עם תחילת ההקמה). לפרויקט הסכם למכירת חשמל עם עיריית פילדלפיה לתקופה של 20 שנה שתוקן במועד השלמת הרכישה באופן שמיטיב משמעותית את ההכנסות הצפויות מהפרויקט. כמו כן זכאי הפרויקט להכנסות ממכירת התעודות הירוקות (RECs) שיונפקו בגין ייצור החשמל. הפרויקט השלים את מרבית שלבי התכנון והפיתוח והוא מצוי לקראת קבלת ההיתרים הנדרשים לתחילת עבודות הקמה, אשר צפויים להתקבל במהלך 2022.
- (3) **פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה – הסכמי מכירת חשמל (עסקאות גידור):** בתקופת הדוח ולתאריך אישור הדוח התקשרה החברה עבור 3 פרויקטים בהספק של 73MWp מתוך הפרויקטים בהקמה ולקראת הקמה בהסכמים ל-12 שנה ול-25 שנה למכירת מלוא החשמל והתעודות ירוקות שיונפקו בגין ייצור החשמל באותם הפרויקטים (על בסיס "as generated"), מול צרכן סופי ומול חברת חשמל מקומית. לתאריך אישור הדוח החברה מצויה במשא ומתן מתקדם עם גוף מוביל בארה"ב להתקשרות בעסקאות גידור למכירת החשמל והתעודות הירוקות שיונפקו בגין ייצור החשמל בפרויקטים נוספים בוירג'יניה המצויים ערב הקמה בהספק כולל של כ-240MWp.
- (4) **התקשרות עם First Solar לרכישת פנלים** – בהמשך לביאור 15א(4) לדוחות הכספיים השנתיים בדבר התקשרות של החברה בחודש ינואר 2022, בהסכם לרכישת פנלים בהספק כולל של מעל ל-2GWp ובעלות כוללת של מאות מיליוני דולר ארה"ב, בחודש אפריל 2022 שילמה החברה מקדמה בסך של כ-30 מיליון דולר. יתרת התשלומים שולמו בסמוך לאספקת הפנלים.
- (5) **משא ומתן לקבלת חבילת מימון בהיקף של כ-480 מיליון דולר ממוסד פיננסי מוביל בארה"ב:** לתאריך מועד אישור הדוח, החברה מצויה במשא ומתן לקבלת חבילת מימון מבנק אמריקאי מוביל בהיקף של כ-480 מיליון דולר למימון פרויקטים בהקמה ולקראת הקמה בהספק של 416MWp. חבילת המימון צפויה לכלול קוי אשראי לתקופת ההקמה אשר יוחלפו במימון Tax Equity ומימון Back Leverage לטווח ארוך.

ג. פרויקטים בתחום אנרגיית הרוח בישראל

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

- בהמשך לאמור בביאור 9(5) לדוחות הכספיים השנתיים, לאחר שניתן לפרויקט היתר הבניה בחודש פברואר 2022, במהלך תקופת הדוח החלו עבודות ההקמה של הפרויקט.
- א. במסגרת עבודות ההקמה של הפרויקט, בחודש יולי 2022 התקשרה החברה עם צד ג' בהסכם לביצוע עבודות חשמל ועבודות אזרחיות בפרויקט בתמורה לסך כולל של 84-87 מיליון ש"ח.
- ב. **עסקת מימון לפרויקט:** בחודש יוני 2022 חתמה חברת הפרויקט עם בנק דיסקונט לישראל בע"מ על הסכם לקבלת מימון להקמת הפרויקט בסך ראשוני כולל של עד 650 מיליון ש"ח. עסקת המימון הנה בתנאים המקובלים לעסקאות Project Finance ומובטחת במלוא הזכויות בפרויקט ושעבוד כלל נכסי הלווה והזכויות בה, בכפוף להוראות הרישיון המותנה והדין. ההלוואה הנה הלוואה שקלית צמודה למדד המחירים לחשמל למשך 20 שנה, והיא תועמד על בסיס Non-Recourse, למעט ביחס למספר התחייבויות שהחברה נטלה על עצמה לטובת המלווים למימון גלישת עלויות וכיוב'. בנוסף, בכפוף להוראות הסכם המימון, החברה תעמיד ערבות עד מלוא סכום המימון בגין (i) הפרות בתקופת ההקמה של הפרויקט ועד לתום תקופת בדק של שנתיים ו-(ii) אירועי מקרקעין הפוגעים בזיקה לקרקע הנדרשת להקמה והפעלת הפרויקט, וזאת למשך כל תקופת המימון.
- סכום המימון יועמד על פני תקופת ההקמה, כתלות בעמידה בתנאים למשיכה כמקובל בעסקאות מסוג זה, רבות העמדת הון עצמי ראשוני בגין הפרויקט בשיעור של לפחות 15% מעלות ההקמה הכוללת במהלך

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)

- תקופת ההקמה ועמידה ביחסים פיננסיים של 1.4: 1. יחסי כיסוי (DSCR ו-LLCR) להפרה וחלוקה - מתחת ל-1.05 ו-1.15, בהתאמה.
- לחברה עומדת הזכות להגדלת המינוף בסך של עד 50 מיליון ש"ח בכפוף לתנאי הסכם המימון.
- ג. החברה מנהלת הליך משפטי ביחס להבטי זיקה בקרקע של מספר טורבינות המהוות חלק מפרויקט אר"ן. במסגרת הליך זה, בחודש אפריל 2022 נדחתה בקשה לצו מניעה זמני שהוגשה במטרה למנוע את תחילת עבודת ההקמה של הפרויקט, ביחס לטורבינות נשוא ההליך המשפטי. לפרטים נוספים ראה בביאור 9(5) לדוחות הכספיים השנתיים.
- ד. לאחר מועד הדוח, רכשה החברה מניות מסוג ב' של אר"ן מבעלי מניות מיעוט בשיעור של 2.5% מסך המניות מסוג זה.
- למועד הדוח, הכירה החברה בנכס בגובה של 225 מיליון ש"ח, המוצג בסעיף מערכות בהקמה ויזום, ובכלל זה סך של כ-12 מיליון ש"ח כנגד חובות מותנים.

ד. פרויקטים בתחום אנרגיית הרוח בפולין

(1) כללי - עדכון להסכמי מכירת חשמל של חוות הרוח של החברה בפולין

- א. בהמשך לדיווחי החברה אודות התקשרותה עם ברוקר מקומי בהסכמים למכירת חשמל ועסקאות קיבוע כמפורט בביאור 9(4) לדוחות השנתיים המאוחדים, בחודש יולי 2022 התקשרה החברה, באמצעות חברות פרויקט יעודיות בבעלות החברה, בתיקונים להסכמי מכירת החשמל ועסקאות לקיבוע מחירי החשמל בגין החשמל המיוצר מחמש חוות הרוח שבבעלות החברה בפולין, כך שעם כניסת התיקונים לתוקף דלקמן:
- a. הופחת היקף ייצור החשמל לו התחייבה החברה במסגרת עסקאות הקיבוע המקוריות לכ-40% מצפי ייצור החשמל בכל חוות הרוח לכל אחת מהשנים 2022-2024 (חלף כ-80%).
- b. חברת הפרויקט הייעודית שמחזיקה בחוות הרוח Banie 1+2 בהספק של 106MW ("Banie 1+2") התקשרה עם הברוקר בעסקאות חדשות לקיבוע מחיר ל-10 שנים, לשנים 2025-2034, וזאת ביחס לכ-65% מצפי ייצור החשמל השנתי ב-Banie 1+2 ("עסקאות הקיבוע ארוכות הטווח").
- c. לברוקר ניתנה האופציה, למימוש עד לתום שנת 2023, להגדיל את היקף עסקאות הקיבוע ארוכות הטווח, וזאת ביחס לרכישת חשמל בהיקף נוסף של כ-25% מצפי ייצור החשמל ב-Banie 1+2 והספק נוסף בשיעור של 5% מסך צפי ייצור החשמל מ-5 חוות הרוח של החברה בפולין.

יצויין כי לאחר כניסתם לתוקף של התיקונים להסכמי מכירת החשמל, החברה התקשרה בעסקאות קיבוע מחיר מעודכנות ביחס לחלק מצפי ייצור החשמל מחוות הרוח שלה בפולין לשנים 2022-2024 כמפורט להלן.

- ב. להלן שיעור המחיר המקובע בעסקאות לקיבוע מחיר מסך היקף הייצור, נכון לתאריך אישור הדוח:

שנה	שיעור מקובע מתוך היקף הייצור של חוות הרוח (*)	מחיר ממוצע (**)
מחצית ראשונה 2022	81%	250
מחצית שניה 2022	68%	765
2023	72%	787
2024	58%	536

(*) חוות הרוח של החברה שלמועד אישור הדוח הינן בהפעלה מסחרית וחוות הרוח שהקמתה וחיבורה לרשת הושלמה חלקית.

(**) מחיר ממוצע בזלוטי ל-1MWh, לפני התאמות לפרופיל הייצור בפועל.

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

(2) פרויקטים בהפעלה מסחרית:

- א. השלמת ההקמה ותחילת הפעלה מסחרית מחוות הרוח Banie 3 (82MW) וחוות הרוח Sepopol (44MW)** – בתקופת הדוח השלימה החברה את עבודות ההקמה של 2 חוות הרוח הנ"ל ובהתאם, כל 57 טורבינות הרוח בפרויקטים החלו לייצר חשמל המוזרם לרשת החשמל הפולנית. בימים הקרובים חוות הרוח צפויות לקבל רישיונות קבועים לייצור חשמל.
- ב. מימון הקמת חוות הרוח -** בהמשך לביאור 14ד(5) לדוחות הכספיים השנתיים בדבר הסכם מימון פרויקטלי בסך של עד 550 מיליון זלוטי (כ-440 מיליון ש"ח). נכון לתאריך אישור הדוח, נטלה החברה הלוואות מכוח מסגרת המימון בסך של כ-364 מיליון ש"ח.

למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בהקמה בגובה של כ-506 מיליון ש"ח.

(3) פרויקטים שהקמתם וחיבורם לרשת הושלמו חלקית:

- Banie שלב 4 בהספק של 56MW -** בהמשך לביאור 9ב(4)ד לדוחות הכספיים השנתיים, עד לתאריך אישור הדוח השלימה החברה את הקמתן של כל 16 הטורבינות בחוות הרווח ובהתאם, כל 16 טורבינות הרוח בפרויקט החלו לייצר חשמל המוזרם לרשת החשמל הפולנית.
- מימון הקמת הפרויקט -** ביום 9 במרץ 2022, התקשר תאגיד ייעודי פולני בבעלות מלאה של החברה, המחזיק בחוות הרוח, בהסכם לקבלת מימון להקמת הפרויקט בסך כולל של עד 290 מיליון זלוטי (כ-215 מיליון ש"ח). נכון לתאריך אישור הדוח, לאחר שהחברה עמדה במלוא התנאים המתלים למשיכה, נטלה החברה הלוואות מכוח מסגרת המימון בסך של כ-8 מיליון ש"ח.
- לפרטים נוספים ראה ביאור 14ד(6) לדוחות הכספיים השנתיים.

למועד הדוח, הכירה החברה בנכסים בהקמה בסך של כ-214 מיליון ש"ח.

(4) הפרשה ל- RET (מס מקרקעין בפולין)

- בתקופת הדוח הועברה לחברה החלטה של אחת הרשויות המקומיות, בשטחה ממוקמת אחת מחוות הרוח של החברה. בהתאם להחלטה זו, החשיפה האפשרית לתשלום RET נמוכה מההפרשה שביצעה החברה בעבר בגין חשיפה זו. לאור זאת, בתקופת הדוח הקטינה החברה את ההפרשה ל-RET בסכום של כ-3 מיליוני ש"ח. כמו כן, במסגרת הליכי ערעור שמנהלת החברה על היקף חבות ה-RET בגין שנת 2016, בסמוך לתאריך אישור הדוח התקבלה החלטה בית משפט לפיה יש להכיר בעמדת החברה לבסיס חישוב המס, וכתוצאה מכך ההחלטה עשויה להביא להפחתה בחבות ה-RET של החברה בפולין. לתאריך אישור הדוח לא ניתן להאריך את השפעת ההחלטה על החברה.

(5) פרויקטים בהקמה בתחום הפוטו-וולטאי בפולין

- פרויקט בהספק של 12MWp, בתקופת הדוח החלה בעבודת ההקמה של הפרויקט הראשון בתחום הפוטו-וולטאי בפולין, בהספק של 12MWp.

למועד הדוח החברה התקשרה בהסכם לרכישת הציוד העיקרי לפרויקט. למועד הדוח הכירה החברה בנכס בהקמה בסך של 9.4 מיליון ש"ח בגין פרויקט זה.

ה. גיוס הון

- (1)** בחודש ינואר 2022 השלימה החברה גיוס הון באמצעות הנפקת מניות לציבור בסך ברוטו של כ-337 מיליון ש"ח. במסגרת גיוס ההון, גדל ההון המונפק והנפרע של החברה בכ-25.8 מיליון מניות.
- (2)** בתאריך 10 באוגוסט 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית למשקיע מוסדי של 26 מיליון מניות כנגד השקעה של כ-339 מיליון ש"ח. ההקצאה כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום ניירות הערך עד לתאריך ה-25.8.22.

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

1. דיבידנד:

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

- בהמשך למדיניות זו, קבע הדירקטוריון שהדיבידנד לשנת 2022 יהיה בסך כולל של 20 אגורות למניה, שישולם ב-4 תשלומים רבעוניים שווים של 5 אג' למניה, והכל בכפוף להחלטה ספציפית של הדירקטוריון בכל רבעון. בהתאם לאמור לעיל, שילמה החברה דיבידנד כדלקמן:
- בחודש אפריל 2022 – דיבידנד לרבעון הראשון לשנת 2022 בסך של 5 אג' למניה (כ-25.9 מיליון ש"ח)
 - בחודש יוני 2022 – דיבידנד לרבעון השני לשנת 2022 בסך של 5 אג' למניה (כ-26 מיליון ש"ח).

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 17(2) ו-17(3) להלן.

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

כמפורט בביאור 14(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)

ח. אישור חבילת תגמול מעודכנת למנכ"ל החברה

בהמשך לאמור בביאור 25ג. לדוחות השנתיים, בחודש יוני 2022 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה, חבילת תגמול מעודכנת למנכ"ל החברה, בתוקף החל מיום 1 ביולי 2022, לפיה תנאי העסקתו של מנכ"ל החברה יעודכנו בהתאם לעיקרים המפורטים להלן:

רכיב משתנה		רכיב קבוע	תקופת ההסכם
תגמול הוני ⁵	מענק שנתי		
<p>1. הוסר רכיב התגמול ההוני לטווח הבינוני בשווי של 3 חודשי עלות שגר. הענקת גמול הוני ארוך טווח חדש, בסך כולל של 3,000 אלפי ש"ח לשנה (המשקף 20 חודשי עלות שגר) ובסך כולל של 18,000 אלפי ש"ח למשך 6 שנים, הניתנת למימוש בשלוש מנות שיבשילו מדי שנה החל משנת 2026 ויהיו כפופות לחסימה למשך 6 שנים (עד ליום 25 ביוני 2028).⁶</p>	<p>1. תקרת המענק השנתי המדיד נותרה ללא שינוי בשווי קבוע של 6 חודשי עלות שגר (כתלות בעמידה ביעדים). 2. הוסר רכיב מענק שנתי בשיקול דעת למנכ"ל בשווי של עד 3 חודשי עלות שגר.</p>	<p>העלאת שכרו החודשי (ברוטו) של מנכ"ל החברה מ-108 אלפי ש"ח ל-120 אלפי ש"ח, צמוד. עלות שגר שנתית כוללת של כ-1.8 מיליון ש"ח כנגד עלות שנתית של כ-1.63 מיליון ש"ח.</p>	<p>תקופת ההסכם ההעסקה של מר לוינגר תוארך לתקופה של 6 שנים, חלף 3 שנים במועד העדכון האחרון</p>

כניסתה לתוקף של חבילת התגמול המעודכנת כפופה לאישור האסיפה הכללית את עדכון מדיניות התגמול של החברה ואת חבילת התגמול למנכ"ל החברה, שטרם התקבל לתאריך אישור הדוח.

ט. הענקת אופציות לעובדים ולנושאי משרה

(1) 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) לפקודת מס הכנסה (להלן: "תכנית 2014").

⁶ יצויין כי ביחד עם התגמול ארוך הטווח שכבר אושר למנכ"ל החברה במסגרת חבילת התגמול ארוך הטווח לשנת 2019, סך התגמול ארוך הטווח לשנה, למשך 6 שנים, צפוי להסתכם לסך של כ-3,563 אלפי ש"ח

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

ביום 10 במרץ 2022, אישר דירקטוריון החברה הקצאה של מנה שנתית של גמול הוני לשנת 2022 וגמול הוני חלף מענק במזומן לשנת 2021 מכח תכנית 2014 למנכ"ל, דירקטורים, נושאי משרה בחברה ועובדי החברה בישראל, פולין וארה"ב, כדלקמן:

גמול הוני למנכ"ל החברה	גמול הוני לנושאי משרה (*)	גמול הוני לעובדים	
376,280	575,738	1,655,388	כמות אופציות
254,243	282,807	179,927	מתוכן אופציות חלף מענק במזומן שהואצו באופן מלא
1	8	82	מספר מקבלים
14.1	14.1	14.1	מחיר מניה (בש"ח)
15.228	15.228	15.228	מחיר מימוש (בש"ח) (**)
3.34	3.18	3.18	שווי הוגן לכתב אופציה
38%	38%	38%	תנודתיות צפויה
3.08	2.83	2.83	אורך חיי האופציה (בשנים)
36 חודשים ממועד ההענקה בפועל	36 חודשים ממועד ההענקה בפועל	36 חודשים ממועד ההענקה בפועל	מועד מימוש אחרון
0.33%	0.29%	0.29%	שיעור ריבית חסרת סיכון
-	-	-	שיעור דיבידנדים צפוי

(*) שלוש דירקטוריות ודירקטור החברה שאינם מבעלי השליטה ואינם מועסקים בחברה ו/או נושאי משרה באלוני חץ, וכן סמנכ"ל הכספים, סמנכ"ל משפטית, סמנכ"ל פיתוח עסקי, וסמנכ"ל פעילות ישראל.
(**) מחיר המימוש של כל כתב אופציה נקבע על פי הגבוה מבין (א) הממוצע המשוקלל 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 (להלן: "חלופה ב").

השווי ההוגן נאמד תוך יישום מודל בלק אנד שולס (Black and Scholes). שוויין הכלכלי הכולל של כל האופציות מסתכם לסך של כ- 8,358 אלפי ש"ח. מתוך הסכום האמור סך של 2,322 אלפי ש"ח יזקפו מיידית לרווח והפסד (בשל הענקתם חלף מענק כספי במזומן) ויתרת 6,036 אלפי ש"ח צפויים להיות מופחתים על פני 24 חודשים בקו ישר.

(2) ביום 26 ביוני 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 34,761 כתבי אופציה לא סחירים אשר על פי כל כתב אופציה, יהיה הניצע זכאי לרכוש מהחברה מניה רגילה בת 0.01 ש"ח ע.נ. של החברה (כפוף להתאמות).
כתבי האופציה יוקצו על פי תכנית 2014 ובמסגרת סעיף 102 לפקודת מס הכנסה במסלול רווח הון עם נאמן מכח סעיף 102(ב) לפקודת מס הכנסה.
מחיר מימוש יהיה בהתאם לתנאי תכנית 2014 (חלופה ב') ויעמוד על 11.578 ש"ח לכתב אופציה. השווי ההוגן לכתב אופציה הינו 2.87 ש"ח.

(3) ביום 10 באוגוסט 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 60,576 כתבי אופציה לא סחירים אשר על פי כל כתב אופציה, יהיה הניצע זכאי לרכוש מהחברה מניה רגילה בת 0.01 ש"ח ע.נ. של החברה (כפוף להתאמות).
מחיר מימוש יהיה בהתאם לתנאי תכנית 2014 (חלופה ב') ויעמוד על 13.986 ש"ח לכתב אופציה. השווי ההוגן לכתב אופציה הינו 3.27 ש"ח.

(4) בכפוף לאישור עדכון למדינות התגמול של החברה ואת חבילת התגמול המעודכנת של מנכ"ל החברה כמפורט לעיל בביאור ט, בחודש ביוני 2022 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בכפוף לאישור האסיפה הכללית לאמץ מתווה לתגמול ארוך טווח למנכ"ל החברה ומנהלים בכירים נוספים בחברה ובחברות בנות של החברה (לרבות 3 נושאי משרה בחברה) החברה ("תכנית 2022"). במסגרת זו, אישר דירקטוריון החברה להקצות למנכ"ל החברה

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

10,000,000 כתבי אופציה מכוח תכנית 2022 בשווי של 18 מיליון ש"ח ("כתבי האופציה מנכ"ל"); ובנוסף הקצאת 4,466,667 כתבי אופציות של החברה ל-4 נושאי משרה נוספים שהינם עובדי החברה, ל-2 עובדי חברה נוספים ולנותן שירותים של החברה בפולין בשווי כלכלי כולל של כ-8 מיליון ש"ח.

כתבי האופציה יוקצו על פי תנאי תכנית 2022 שהינה תכנית אופציות ייעודית שאושרה בדירקטוריון החברה לצורך הענקת כתבי האופציה, ותהיה כפופה לאישור רשויות המס. כתבי האופציה כאמור הינם כתבי אופציה לא סחירים, אשר על פי כל אחד מהם יהיו זכאים הניצעים לרכוש מהחברה בהקצאה מניה רגילה בת 0.01 ש"ח ע.נ. של החברה (כפוף להתאמות).

כתבי האופציה, יוקצו במסלול הוני (עם נאמן) על פי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה. ההקצאה במסגרת תגמול ארוך טווח.

בנוסף, בסמוך לפני תאריך אישור הדוח, אישר דירקטוריון החברה, בכפוף אישור אסיפה הכללית את עדכון מדיניות התגמול וחבילת התגמול המעודכנת של מנכ"ל החברה, להקצות 3,466,667 אופציות במסגרת המתווה לתגמול ארוך טווח למנהלים בכירים בחברה שהנם תושבי ארה"ב.

להלן תנאי כתבי האופציה:

תוכנית ארוכת טווח לניצעים בארה"ב	תוכנית ארוכת טווח לניצעים בישראל ובפולין	
3,466,667	14,466,667	כמות אופציות
3	8	מספר מקבלים
12.95	10.72	מחיר מניה (בש"ח)
17.68	17.68	מחיר מימוש (בש"ח)
21.44	21.44	מחיר יעד (בש"ח)
מנה ראשונה: 2.71, מנה שנייה: 3.48, מנה שלישית: 2.97	מנה ראשונה: 1.62, מנה שנייה: 1.77, מנה שלישית: 2.01	שווי הוגן לכתב אופציה
35.39%	32.37%	תנודתיות צפויה
6	6	אורך חיי האופציה (בשנים)
14 יום מסיום תקופת החסימה בתום השנה השישית ממועד החלטת הדירקטוריון	14 יום מסיום תקופת החסימה בתום השנה השישית ממועד החלטת הדירקטוריון	מועד מימוש אחרון
2.3%	2.53%	שיעור ריבית חסרת סיכון
-	-	שיעור דיבידנדים צפוי

השווי ההוגן של כתבי ההקצאה ארוכת הטווח חושב בהתבסס על הערכת שווי שבוצעה על ידי משרד רואי החשבון KPMG סומך חייקין. הערכת השווי בוצעה תוך שימוש בסימולציות מונטה קרלו (Monte Carlo) אשר הינה שיטה כמותית לשערוך אופציות.

י. מסגרות אשראי

לחברה מסגרות אשראי ממוסדות פיננסיים המשמשות להעמדת ערבויות ולהלוואות לזמן קצר. למועד הדוח קיימות לחברה מסגרות אשראי על סך של כ-370 מיליון ש"ח, מתוך זה סך של 26 מיליון דולר (כ-90 מיליון ש"ח) מתאגיד בנקאי בארה"ב. מתוכן מנוצלות סך של כ-193 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראה ביאור 14 לדוחות השנתיים.

יא. הלוואה למנכ"ל החברה

בהתאם לאישור האסיפה הכללית מחודש מאי 2019, ביום 31 למרץ 2021 העמידה החברה למנכ"ל החברה, הלוואה לצורך תשלום חבות המס בגין מימוש המנה השנייה של כתבי האופציה - תגמול ארוך טווח משנת 2016, בסך של כ-13 מיליון ש"ח. בהתאם לאישור האסיפה, ההלוואה נושאת ריבית בשיעור של 3.26% (לפי סעיף 3ט' לפקודת מס הכנסה). בחודש מאי 2022, ההלוואה נפרעה במלואה.

אנרג'יקס - אנרגיות מתחדשות בע"מ

**תמצית מידע כספי נפרד ביניים
ליום 30 ביוני 2022**

(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 30 ביוני 2022, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה 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.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 10 באוגוסט, 2022

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

מרג'י אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת

המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה

מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333

פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים

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

טלפון: 02-5018888

פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
297,173	336,465	222,063
111	180	1,400
2,800	2,484	7,219
96,966	58,242	15,923
397,050	397,371	246,605
-	389	-
2,498	2,631	2,353
5,932	1,684	5,990
9,883	10,656	9,111
8,254	7,911	9,312
2,410,581	2,209,540	2,898,249
80,470	18,860	161,475
2,517,618	2,251,671	3,086,490
2,914,668	2,649,042	3,333,095
74,871	23,361	74,871
1,406	1,406	1,406
3,733	4,245	5,246
12,131	16,241	84,439
92,141	45,253	165,962
89,161	89,161	91,276
1,500	1,500	1,500
-	-	20,724
594,217	400,048	557,254
514,607	454,939	519,238
9,006	9,730	8,240
429	387	429
2,115	1,049	1,061
100,529	62,130	75,996
1,311,564	1,018,944	1,275,718
4,882	4,871	5,208
1,406,435	1,471,143	1,755,730
99,646	108,831	130,477
1,510,963	1,584,845	1,891,415
2,914,668	2,649,042	3,333,095

נכסים
נכסים שוטפים
 מזומנים ושווי מזומנים
 לקוחות והכנסות לקבל מלקוחות
 חייבים חברות מוחזקות
 חייבים ויתרות חובה
סך הכל נכסים שוטפים
נכסים בלתי שוטפים
 פיקדון משועבד
 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
 חלויות שוטפות בגין אג"ח
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
 ספקים ונותני שירותים
 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

10 אוגוסט 2022

טניה פרידמן מ"מ 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

ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי ש"ח			
מבוקר	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
928	293	312	490	485
2,833	726	925	1,400	1,870
3,761	1,019	1,237	1,890	2,355
6,872	1,831	2,879	3,167	5,022
96	6	99	37	186
15,796	3,748	4,773	7,209	8,852
14,150	3,774	5,674	6,751	10,373
36,914	9,359	13,425	17,164	24,433
(33,153)	(8,340)	(12,188)	(15,274)	(22,078)
12,363	12,363	-	12,363	18,098
(3,633)	(917)	(1,055)	(1,802)	(2,028)
(24,423)	3,106	(13,243)	(4,713)	(6,008)
58,512	14,208	24,939	28,245	45,523
(22,536)	(5,016)	(6,892)	(10,093)	(14,133)
35,976	9,192	18,047	18,152	31,390
11,553	12,298	4,804	13,439	25,382
81,868	15,918	32,522	35,435	60,325
93,421	28,216	37,326	48,874	85,707
(14,102)	(3,908)	1,603	(7,074)	(2,917)
79,319	24,308	38,929	41,800	82,790
0.163	0.050	0.071	0.086	0.160
0.161	0.049	0.071	0.085	0.157
486,454	486,925	546,293	485,288	516,784
493,728	493,957	579,108	492,798	551,566
(143,367)	(1,373)	126,287	15,961	138,040
103,306	9,028	(95,342)	1,462	(100,112)
(32,102)	(20,104)	7,036	(13,622)	4,601
(1,937)	-	(29,074)	-	(47,964)
5,219	11,859	47,836	45,601	77,355

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

ברוח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ

רווח מהפרשי שער בגין נגזרים שיועדו לגידור

השקעות בחברות בנות המהוות פעילות חוץ, נטו ממס

חלק החברה בתנועה בקרן הון מגידור תזרים

מזומנים

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

ליום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
אלפי ש"ח					
מבוקר	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
79,319	24,308	38,929	41,800	82,790	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
(113,757)	(32,313)	(49,991)	(60,054)	(111,085)	רווח לתקופה
(34,438)	(8,005)	(11,062)	(18,254)	(28,295)	הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
(4,806)	(4,397)	(10,758)	(1,496)	1,999	שינויים בהון חוזר (נספח ב')
(39,244)	(12,402)	(21,820)	(19,750)	(26,296)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
(787)	(106)	(20)	(682)	(384)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
7,805	7,805	-	7,805	25,360	השקעה במערכות לייצור חשמל
-	-	(74,102)	-	(74,102)	תמורה ממכירת שותפות מאוחדת
(3,757)	(1,786)	(1,151)	(2,365)	(2,119)	מקדמות לספקי רכוש קבוע
(13,247)	-	13,730	(13,247)	13,730	השקעה ברכוש קבוע אחר
46,743	2,825	13,731	5,734	35,812	מתן הלוואה
(563,439)	(90,395)	(84,315)	(248,566)	(306,691)	סילוק מכשירים פיננסיים
-	-	326	-	326	השקעה בשותפויות וחברות מוחזקות
(526,682)	(81,657)	(131,801)	(251,321)	(308,068)	תמורה מממוש מערכות בהקמה
9,665	2,111	5,701	4,954	14,202	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-	-	-	-	334,595	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
312,963	-	-	-	-	תמורה מממוש כתבי אופציה למניות
(2,006)	-	-	-	-	תמורה מהנפקת מניות
(1,447)	(361)	(375)	(723)	(766)	הנפקת אגרות חוב ואגרות חוב להמרה
-	-	-	-	(37,242)	עלויות הנפקת אגרות חוב
(10,161)	-	-	-	-	פירעון קרן בגין התחייבות בגין חכירה
(87,712)	(38,940)	(52,003)	(38,940)	(52,003)	פרעון קרן בגין אגרת חוב
221,302	(37,190)	(46,677)	(34,709)	258,786	רכישת אופציית CAP
(344,624)	(131,249)	(200,298)	(305,780)	(75,578)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
641,889	467,636	421,611	641,889	297,173	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(92)	78	750	356	468	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
297,173	336,465	222,063	336,465	222,063	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

ליום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
	אלפי ש"ח			
מבוקר	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	(51,929)	(18,025)	(23,796)	(40,167)
	-	-	(29)	-
	340	-	(49)	-
	14,763	(1,603)	7,074	2,917
	(73,368)	(32,525)	(35,435)	(60,325)
	3,633	1,055	1,802	2,028
	(12,363)	-	(12,363)	(18,098)
	42	-	-	-
	5,125	1,107	2,742	2,560
	<u>(113,757)</u>	<u>(49,991)</u>	<u>(60,054)</u>	<u>(111,085)</u>
	(4,298)	(1,116)	(729)	(1,332)
	(560)	(3,053)	(228)	(2,119)
	52	(6,934)	(539)	5,450
	<u>(4,806)</u>	<u>(10,758)</u>	<u>(1,496)</u>	<u>1,999</u>
	2,922	2,750	-	6,352
	-	(25,972)	-	-
	-	3,484	4,885	3,927
	8,500	-	-	-
	394	86	197	155

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

א. הכנסות (הוצאות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

הכנסות מימון, נטו	(40,167)
הפסד הון	-
שערוך הלוואות, פקדונות ומכשירים מגדרים, נטו	(49)
הכנסות מסים שהוכרו ברווח (הפסד) לתקופה	2,917
חלק החברה בתוצאות כלולות ועסקאות משותפות פחת והפחתות	(60,325)
רווח הון ממכירת שותפות מוחזקת	2,028
שינוי בהפרשה לפיצויים	(18,098)
תשלום מבוסס מניות	-

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

עליה בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה	(1,332)
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה בגין חברות מוחזקות	(2,119)
עליה בספקים ובזכאים ויתרות זכות	5,450

פעילות שלא במזומן

חייבים בגין מימוש אופציות למניות שלא במזומן	6,352
דיבידנד שהוכרז	-

מידע נוסף

ריבית ששולמה מפעילות שוטפת	3,927
דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות	-
תשלומי ריבית בגין חכירה	155

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 2021 (להלן "דוחות כספיים נפרדים שנתיים") וביחד עם תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2022.

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 2021.

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

המידע הכספי הנפרד נערך בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 1ג 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.

10 באוגוסט, 2022

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 10 באוגוסט 2022 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2022 לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
2. דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר מיום 10 באוגוסט 2022 על תמצית המידע הכספי הביניים הנפרד של החברה ליום 30 ביוני 2022 לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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 - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628

info-eilat@deloitte.co.il

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

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

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

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il