



איירטאצ' סולאר בע"מ

Airtouch Solar Ltd.

דוח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, אימצה החברה את כל ההקלות המנויות בתקנה 5(ב)(1) עד 5(ב)(5) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, ככל שהן רלוונטיות, או תהיינה רלוונטיות בעתיד. למועד דוח זה, ההקלות הן כדלקמן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית כך שהחברה תחויב בצירוף הצהרות מנהלים מצומצמות בלבד (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20% (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40% (תוך הותרת סף הצירוף לדוחות כספיים שנתיים על 20%) (ד) פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים בקשר עם פריטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם ו-(ה) הגשת דוח חצי שנתי חלקי הגשת דוחות רבעוניים, כל עוד הציבור אינו מחזיק תעודות התחייבות שהתאגיד הנפיק. כמו-כן אימץ דירקטוריון החברה הקלה לחברות שהציעו לראשונה מניות לציבור לעניין חובה לקבוע מדיניות תגמול לחברה המציעה לראשונה ניירות ערך שלה לציבור כקבוע בתקנה 1 לתקנות החברות (הקלות לעניין החובה לקבוע מדיניות תגמול), התשע"ג-2013.

דוחות מונגשים יפורסמו באתר החברה הזמין בקישור: airtouchsolar.com



תוכן עניינים

3 חלק א'- שינויים וחידושים מהותיים בעסקי החברה
13 חלק ב'- דוח הדירקטוריון
18 חלק ג'- דוחות כספיים
40 חלק ד'- הצהרות מנהלים



**חלק א' - שינויים וחידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי
החברה במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021**

איירטאצ' סולאר בע"מ

שינויים וחידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה במהלך המחצית הראשונה לשנת 2021 פרטים לפי תקנה 39א' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970

בפרק זה תהיה למונחים הבאים המשמעות הרשומה לצידם, אלא אם נאמר במפורש אחרת:

"החברה"	- איירטאצ' סולאר בע"מ;
"דולר"	- דולר ארה"ב;
"דוח הדירקטוריון"	- דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, הכלול כחלק ב' לדוח זה;
"הדוח התקופתי"	- הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020, כפי שפורסם ביום 24 במרץ 2021 (אסמכתא מספר 044157-01-2021);
"הדוחות הכספיים"	- הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021, הכלולים כחלק ג' לדוח זה;
"הדוחות הכספיים השנתיים"	- הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020, כפי שנכללו בדוח התקופתי;
"הקבוצה"	- החברה יחד עם החברות המוחזקות שלה;
"חלק א' לדוח התקופתי"	- פרק תיאור עסקי החברה, הכלול בדוח התקופתי;
"חלק ד' לדוח התקופתי"	- פרק פרטים נוספים על החברה, הנכלל בדוח התקופתי;
"מועד פרסום הדוח"	- סמוך למועד פרסום דוח זה;
"תאריך הדוח"	- 30 ביוני 2021.

1. כללי

בהתאם לתקנה 39א' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), יובאו להלן פרטים בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה, בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה. העניינים המפורטים להלן הינם בנוסף להתפתחויות ולשינויים שאירעו ברבעון הראשון לשנת 2021 אשר תוארו בחלק א' לדוח התקופתי. מובהר כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה מידע מהותי, יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, למען שלמות התמונה, נכלל מידע נוסף אשר אינו בהכרח מידע מהותי.

¹ למועד פרסום הדוח לחברה חברה מוחזקת אחת - Air Touch Solar India Private Limited ("איירטאצ' הודו"), חברה פרטית, המאוגדת לפי דיני הרפובליקה של הודו אשר מלוא הון מניותיה המונפק והנפרע מוחזק בידי החברה (למעט מניה אחת המוחזקת בנאמנות על-ידי מר יניר אלוש, כמפורט בסעיף 29 לחלק א' לדוח התקופתי, אשר האמור בונכלל כאן על דרך ההפניה).

2. עדכון סעיף 1 לחלק א' לדוח התקופתי - תיאור פעילות החברה והתפתחות עסקיה

- 2.1. בהתאם להודעת הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") מיום 10 במרס 2021, מניות החברה צורפו במסגרת "המסלול המהיר הייחודי" לצירוף מניות טכנולוגיה וביומד חדשות למדד ת"א סק-עלית בתום המסחר ביום 6 במאי 2021.
- 2.2. ביום 29 ביוני 2021 התקשרה החברה עם שירותי בורסה והשקעות בישראל אי.בי.אי בע"מ בהסכם לפיו ישמש כעושה שוק בקשר למניות החברה. הסכומים בהם תישא החברה בגין פעילות עושה השוק אינם מהותיים לחברה (ראו דוח מיידי של החברה מיום 29 ביוני 2021²).

3. עדכון סעיף 3 לחלק א' לדוח התקופתי - השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

- 3.1. במהלך תקופת הדוח, רכש מר יניר אלוש, מבעלי השליטה בחברה, סך של 17,309 מניות רגילות של החברה במסגרת המסחר בבורסה, המהוות כ-0.05% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה. למועד פרסום הדוח מחזיק מר אלוש בכ-31.01% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (כ-27.70% בהנחת דילול מלא). לפרטים ראו דיווחיה המידיים של החברה מהימים 9, 15 ו-22 ביוני 2021³ אשר האמור בהם נכלל כאן על דרך ההפניה.
- 3.2. במהלך תקופת הדוח, רכשה יוזמה רביבים - אגודה שיתופית חקלאית בע"מ ("יוזמה רביבים"), מבעלי השליטה בחברה, סך של 14,600 מניות רגילות של החברה במסגרת המסחר בבורסה, המהוות כ-0.04% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה. למועד פרסום הדוח מחזיקה יוזמה רביבים בכ-26.28% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (כ-23.67% בהנחת דילול מלא). לפרטים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 10 ביוני 2021⁴ אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.
- 3.3. למועד פרסום הדוח, סך שיעור ההחזקה של כלל בעלי השליטה בחברה, עומד על כ-57.29% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (כ-51.37% בהנחת דילול מלא).

4. עדכון סעיפים 9 ו-11 לחלק א' לדוח התקופתי - לקוחות וצבר הזמנות

- 4.1. ליום 30 ביוני 2021 לחברה שני לקוחות מהותיים מאוד כמפורט להלן:

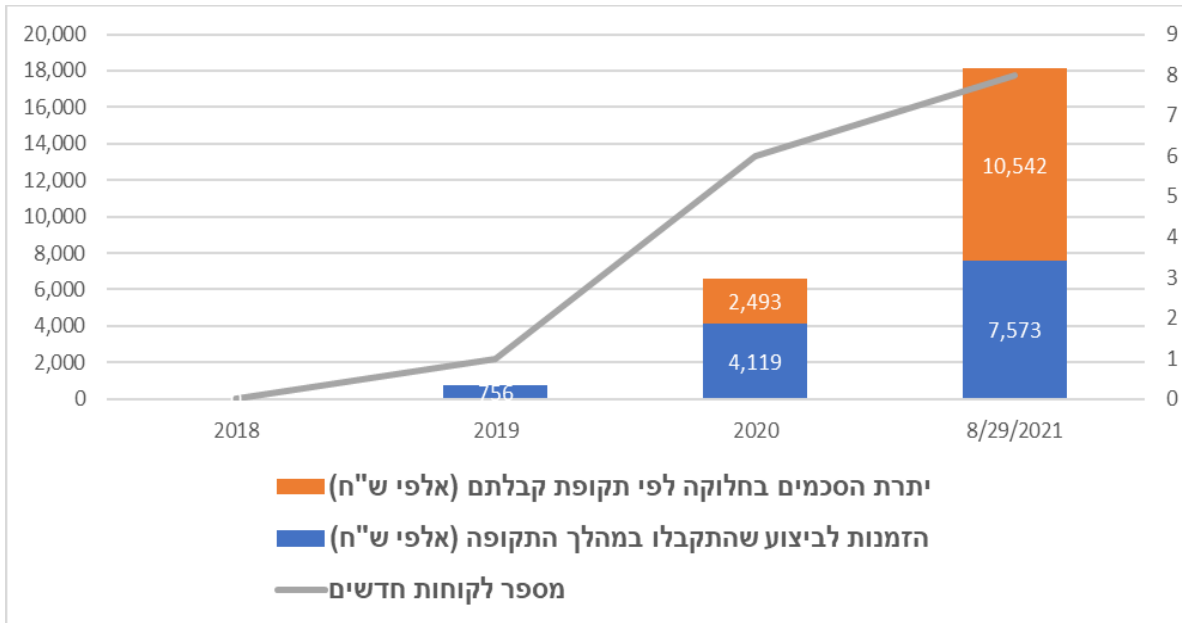
שיעור מכלל הכנסות החברה ליום 30 ביוני		הכנסות (באלפי ש"ח) ליום 30 ביוני		שם הלקוח
2020	2021	2020	2021	
-	40%	-	1,208	Clean Solar Power (Bhadla) PVT Ltd
-	53%	-	1,583	Juniper Green Sigma PVT Ltd

- 4.2. מתחילת שנת 2021 ועד למועד פרסום דוח זה, הקבוצה חתמה על הסכמי מסגרת והסכמים בהיקף של 18,115 אלפי ש"ח, לא כולל הכנסות מהסכמי תפעול ותחזוקה. מתוך ההסכמים שנחתמו בסך 18,115 אלפי ש"ח, התקבלו הזמנות לביצוע בפועל (צווי תחילת עבודה) בסך 7,573 אלפי ש"ח. להלן תרשים המציג את הגידול בהיקף ההסכמים וההזמנות לביצוע בפועל שהתקבלו מתוכן לאורך התקופות:

² אסמכתא מספר 2021-01-108537.

³ אסמכתאות מספר 2021-01-098133, 2021-01-100842 ו-2021-01-104736 (בהתאמה).

⁴ אסמכתאות מספר 2021-01-098799.



4.3. הטבלה מטה מפרטת את צבר ההזמנות של הקבוצה בשנים הבאות נכון לתאריך הדוח, בהתפלגות לפי המועד הצפוי של ההכרה בהכנסה הנובעת מההזמנות:

סך צבר הזמנות (באלפי ש"ח)	
8,734	מחצית II 2021
1,548	2022
10,542	יתרת הסכמי מסגרת שלא ידוע מועד מימושם

צבר ההזמנות לעיל כולל פרויקטים שהתקנתם הושלמה בתקופה שבין ה-30 ביוני 2021 לבין מועד פרסום דוח זה. עוד יצוין כי צבר ההזמנות לעיל אינו כולל את זרם ההכנסות הצפוי מהסכמי תחזוקה ושירות.

4.4. ביום 22 באפריל 2021 התקשרו החברה ואיירטאצ' הודו בהסכמים למכירה, אספקה, התקנה, תפעול ותחזוקת מערכות ניקוי רובוטיות לניקוי יבש של פאנלים סולאריים עם חברה בבעלות מלאה של אחד מיזמי השדות הסולאריים הגדולים בהודו (בסעיף זה- "ReNew" ו-"ההסכמים"). הסכמי האספקה וההתקנה הנם בהיקף של כ-2.5 מיליון דולר. במסגרת ההסכמים נחתמו גם הסכמים לשירותי תפעול ותחזוקה ל-25 שנה אשר עתידים להניב לחברה הכנסות נוספות בסכום כולל של כ-5.1 מיליון דולר ארה"ב. אופן ביצוע ההזמנות בפועל מצידה של ReNew יעשה על-ידי הוצאת הזמנות לביצוע בפועל לחברה במספר שלבים. נכון למועד פרסום דוח זה, הוצאו הזמנות לביצוע בפועל בהיקף של כ-1,428 אלפי דולר, לא כולל התמורה שתשולם בגין תחזוקה ל-25 שנים. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 25 באפריל 2021⁵ אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.

4.5. בהמשך לאמור בסעיף 11.1 לחלק א' לדוח התקופתי, בדבר הסכם מסגרת בין החברה ללקוח, במסגרתו הסכימו הצדדים על מכירה, אספקה ותפעול של 300 רובוטים לניקוי פאנלים פוטו-וולטאים, במהלך חודש יוני 2021 הוצאה הזמנה לביצוע בפועל מכוח הסכם המסגרת כאמור, לאספקה של יתרת 200 הרובוטים שטרם הוזמנו על-ידי הלקוח בעבורם תקבל הקבוצה תמורה בסך של כ-765 אלפי דולר, אשר אינה כוללת את ההכנסות הצפויות מתחזוקת רובוטים אלו. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 20 ביוני 2021⁶ אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.

⁵ אסמכתא מספר 069399-01-2021.

⁶ אסמכתא מספר 103251-01-2021.

4.6. בהמשך לאמור בסעיף 11.2 לחלק א' לדוח התקופתי, בקשר עם ההסכם בו התקשרה החברה עם משקים אנד פרטנרס שותפות מוגבלת,⁷ ובהמשך לבקשת משק אנרגיה לתת מענה לשולחנות⁸ בגודל של 8.5 מטר, הגדולים בכ-40% מגודל השולחנות המקסימאלי שהיה מקובל עד כה בישראל, ביום 27 ביוני 2021 השלימה החברה התקנה ראשונה מסוגה של רובוטים לניקוי שדות באורך 8.5 מטרים בשדה סולארי בישראל. למיטב ידיעת החברה, זהו הרובוט הראשון מסוגו אשר הותקן בישראל ומדובר בפרויקט ראשון מסוגו בתחום הרובוטיקה לניקוי פאנלים סולאריים. הרובוט מסוגל לנקות מעל 125 מ"ר של פאנלים בדקה, ובכך מגדיל את התשואה על ההשקעה של היזם. השלמת התקנה זו הינה המשך ישיר של השקעת החברה בפיתוח מוצריה, במטרה להמשיך ולהרחיב את סל הפתרונות סביב מוצר ה-AT 0.3.⁹ לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 28 ביוני 2021¹⁰ אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה. יצוין כי לאחר תאריך הדוח התגלה ליקוי בהתקנת תשתיות הנסיעה של הרובוטים כאמור לעיל אצל הלקוח, אשר בהתאם להערכותיה הראשוניות של החברה עשוי לגרום לתשלום סכומים בהיקפים שאינם מהותיים לחברה לצורך תיקון הליקוי כאמור.

4.7. ביום 5 ביולי 2021 התקשרה החברה בשלושה הסכמים עם חברה בת של חברת EDF Renewable הצרפתית ("EDF ישראל"), אשר למיטב ידיעת החברה הינה היזם הסולארי הגדול ביותר בישראל, להטמעת הרובוטים של החברה ב-3 שדות סולאריים של EDF ישראל. מערך ההסכמים כולל הסכם אספקה, התקנה והפעלה של רובוטי החברה לניקוי יבש של פאנלים סולאריים לכל שדה, וכן הסכם תחזוקה למשך 15 שנה לכל שדה. היקף ההכנסות הצפויות לחברה מכוח הסכמי האספקה בלבד עומד על כ-475 אלפי דולר. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 6 ביולי 2021,¹¹ אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.

5. עדכון סעיף 14 לחלק א' לדוח התקופתי - תחזית לעתיד - כושר ייצור

בהמשך לאמור בסעיף 14 לחלק א' לדוח התקופתי בקשר עם תחזיות כושר ייצור מוצריה, להערכת החברה, ברבעון הרביעי של שנת 2021 כושר הייצור של החברה יעמוד על כ-700 רובוטים בחודש.

יובהר כי הערכת החברה האמורה לעיל בדבר ייצור הרובוטים ברבעון הרביעי של שנת 2021 הינה מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968. מידע זה מבוסס על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של החברה, ניתוח השוק בו פועלת החברה תכניות העבודה של החברה, תקציב החברה, תחזיות והערכות החברה ועל המידע המצוי בידיה נכון למועד פרסום הדוח. הערכות אלו עשויות שלא להתממש בפועל, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה. הגורמים העיקריים שעשויים להשפיע על כך הינם, שינוי בתכניות העבודה של החברה, אי עמידה ביעדים, או התממשות של אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 28 לחלק א' לדוח התקופתי.

6. עדכון סעיף 15.5 לחלק א' לדוח התקופתי - ריכוז מענקי תכנית מדען/רשות לחדשנות שהוענקו לחברה

בהמשך לאמור בסעיף 15.5 לחלק א' לדוח התקופתי בקשר עם התמלוגים אותם נדרשת החברה לשלם לרשות החדשנות, בחודש יוני 2021 הגישה החברה בקשה להעברת חלק מפעילות הייצור לחו"ל ובחודש אוגוסט 2021 קיבלה את אישור הרשות לחדשנות. בעקבות זאת, החברה תשלם למדען הראשי תמלוגים בשיעור של 4% (חלק 3%) מסך מכירות מוצריה עד להחזר בשיעור של עד 150% מסכום המענקים שקיבלה. ראו לעניין זה ביאור 4 לדוחות הכספיים.

7 שותפות מוגבלת בבעלות מלאה של משק אנרגיה - אנרגיות מתחדשות בע"מ.

8 מכלול פאנלים סולאריים המחברים יחדיו.

9 לפרטים נוספים אודות ה-AT 3.0 ראו סעיף 8.1.1 לחלק א' לדוח התקופתי.

10 אסמכתא מספר 2021-01-107718.

11 אסמכתא מספר 2021-01-112380.

7. עדכון סעיף 18 לחלק א' לדוח התקופתי - נכסים לא מוחשיים

בהמשך לאמור בשורה מס' 3 בטבלה בסעיף 18 לחלק א' בדוח התקופתי, יצוין כי בתקופת הדוח השתנה סטטוס בקשת הפטנט שהוגשה בסין לעניין גשרונים המאפשרים מעבר של רובוט הניקוי בין שולחנות פאנלים סולריים מ-Allowed-7 Pending.

8. עדכון סעיף 19 לחלק א' לדוח התקופתי - הון אנושי

8.1. ביום 30 באפריל 2021 סיים מר אייל לסל את כהונתו כסמנכ"ל הכספים של החברה (ראו דיווח מיידי של החברה מיום 30 במרץ 2021,¹² אשר האמור בו מובא כאן על דרך ההפניה). ביום 1 במאי 2021 החל מר אלעד צדוק לכהן כסמנכ"ל הכספים של החברה (ראו דיווח מיידי של החברה מיום 30 במרץ 2021,¹³ אשר האמור בו מובא כאן על דרך ההפניה).

8.2. ביום 1 באוגוסט 2021 החל לכהן מר נועם כפיר כסמנכ"ל תפעול גלובאלי של החברה.

8.3. לפרטים אודות הענקת ומימושי אופציות בתקופת הדוח מכוח תכנית האופציות של החברה ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים השנתיים וכן ביאורים 3(ב) ו-3(ט) לדוחות הכספיים.

8.4. נכון ליום 30 ביוני 2021 הועסקו בקבוצה 29 עובדים (מתוכם 5 עובדים בהודו), ולמועד פרסום הדוח מועסקים בקבוצה 46 עובדים (מתוכם 20 עובדים בהודו). התפלגות העובדים בתחומים העיקריים הינה כמפורט להלן:

למועד פרסום הדוח	לתאריך הדוח	
9	8	הנהלה, שיווק, רכש וכספים
5	5	מחקר ופיתוח
32	16	תפעול, תחזוקה ושירות
46	29	סה"כ

9. עדכון סעיף 27 לחלק א' לדוח התקופתי - צפי להתפתחות בשנה הקרובה

בתקופת הדוח אישר דירקטוריון החברה את המיקום לאתר ייצור נוסף בהודו והחברה החלה בתהליכי ההקמה, וזאת בהתאם לתוכניות החברה בקשר עם הרחבת כושר הייצור שלה המפורטות בסעיף 14.2 [א] לחלק א' בדוח התקופתי. נכון למועד פרסום הדוח, החברה הכשירה עובדים בהודו והחלה לייצר רובוטים בהודו. אספקה ראשונה של רובוטים פרי ייצור מפעל החברה בהודו צפויה להתבצע בספטמבר 2021.

10. עדכון תקנה 12 לחלק ד' לדוח התקופתי - שינויים בהשקעות בחברות-בת ובחברות כלולות מהותיות בתקופת הדוח

במחצית הראשונה של שנת 2021 ביצעה החברה השקעה בסך 300 אלף דולר בהון של איירטאצ' הודו. בחודש יוני 2021 נחתם הסכם הלוואה בין החברה לחברה הבת למתן הלוואה בסך של 400 אלף דולר. ההלוואה כאמור הועמדה בפועל לטובת איירטאצ' הודו ביום 1 ביולי 2021, והיא נושאת ריבית שנתית של 4% ותיפרע בתשלום אחד ביום 1 ביולי 2026.

¹² אסמכתא מספר 2021-01-051609.

¹³ אסמכתא מספר 2021-01-051615.

11. עדכון תקנה 26 – לחלק ד' לדוח התקופתי

ביום 13 באפריל 2021 מונה ה"עדי עזרא ודני אלוש כדירקטורים בחברה (ראו דיווחים מיידיים של החברה מיום 17 באפריל 2021¹⁴) וביום 26 במאי 2021 מונה ה"עוזי בלומנזון ורון הימן כדירקטורים חיצוניים בחברה (ראו דיווחים מיידיים של החברה מיום 26 במאי 2021¹⁵). להלן יובאו פרטיהם בהתאם לתקנה 26 לתקנות הדוחות:

מספר זיהוי	עדי עזרא	דני אלוש	עוזי בלומנזון	רון הימן
043400472	031888647	065299257	54674395	
18.9.1981	10.10.1974	11.10.1958	7.1.1957	
שדרות בן ציון 5, תל-אביב	הלילך 6 בית יצחק, 4292000	פנינים 4 איהוד מונסון 6019000	זלמן שז"ר 3 נתניה	
ישראלית	ישראלית	ישראלית	ישראלית	
דב"ת	דירקטור רגיל	דח"צ	דח"צ	
ועדת ביקורת, ועדת תגמול, ועדה לבחינת הדוחות הכספיים	אין	ועדת ביקורת, ועדת תגמול, ועדה לבחינת הדוחות הכספיים	ועדת ביקורת, ועדת תגמול, ועדה לבחינת הדוחות הכספיים	
לא	לא	כן	כן	
לא	לא	לא	לא	
13.4.2021	13.4.2021	25.5.2021	25.5.2021	
תואר בוגר בכלכלה מטעם אוניברסיטת תל אביב; תואר מוסמך במנהל עסקים עם התמחות במימון מטעם אוניברסיטת תל אביב.	תואר בוגר בכלכלה מטעם אוניברסיטת נורת' ווסטרן; מוסמך במנהל עסקים מטעם אוניברסיטת UCLA.	תואר בוגר במתמטיקה ומדעי המחשב מטעם אוניברסיטת תל אביב; תואר מוסמך במנהל עסקים מטעם אוניברסיטת תל אביב; תואר מוסמך בניהול קונפליקטים מטעם אוניברסיטת תל אביב.	תואר בוגר בכלכלה וחשבונאות מטעם אוניברסיטת תל אביב; תואר חשבון מוסמך.	
סמנכ"לית כספים בחברת כוכב אגירה שאובה בע"מ; סמנכ"לית כספים בקבוצת ערבה פאור.	VP and chief strategy and corporate development officer Avery Dennison-ב	CCO בחברת טייטוקר בע"מ	בעלים ומנכ"ל רוני הימן אחזקות בע"מ; משנה בכיר למנכ"ל חברה לנכסים ובניין בע"מ; CO-CFO במכון לחקר האינטרנט בע"מ	

14 מספרי אסמכתאות: 2021-01-064008 ו-2021-01-064011.
15 מספרי אסמכתאות: 2021-01-090321 ו-2021-01-090324.

רון הימן	עוזי בלומנזון	דני אלוש	עדי עזרא	
דירקטור חיצוני ברבוע כחול גדל"ן בע"מ; דירקטור בלתי תלוי ב-Chamoss international Ltd; דירקטור חיצוני בוטרסטון פרופרטיס לימיטד.	דירקטור מטעם הציבור ב-ח. מר תעשיות בע"מ	דירקטור ב-Gauzy LTD	אין	תאגידים נוספים בהם מכהן כדירקטור
לא	לא	אחיו של יו"ר הדירקטוריון ובעל השליטה בחברה, מר יניר אלוש	לא	בן משפחה של בעל עניין אחר בחברה
כן	כן	לא	לא	דירקטור שהחברה רואה אותו כבעל מומחיות חשובונאית ופיננסית לצורך עמידה במספר המזערי שקבע הדירקטוריון לפי סעיף 92(א)(12) לחוק החברות

12. עדכון תקנה 24 לחלק ד' לדוח התקופתי - החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה

לפרטים אודות המניות וניירות הערך האחרים המוחזקים על-ידי בעלי העניין ונושאי המשרה הבכירה בחברה במועד סמוך למועד הדוח, ראו דיווח מיידית של החברה מיום 7 ביולי 2021,¹⁶ אשר האמור בו מובא כאן על דרך ההפניה. למיטב ידיעת החברה, לא בוצעו שינויים מהותיים בהחזקות בעלי העניין ממועד הדיווח המיידית האמורעד למועד פרסום הדוח.

13. עדכון תקנה 29 לחלק ד' לדוח התקופתי - החלטות האסיפה הכללית בתקופת הדוח

13.1. במסגרת האסיפה הכללית המיוחדת של החברה שנערכה ביום 17 בינואר 2021, התקבלו ההחלטות הבאות: (1) עדכון הסכם תנאי כהונתו והעסקתו של מר יניר אלוש, מבעלי השליטה בחברה, כמפורט בסעיף 8.2.2 לפרק 8 לתשקיף הנפקה ראשונה לציבור, נושא תאריך 25 בפברואר 2021, כפי שפורסם ביום 24 בפברואר 2021¹⁷ ("התשקיף"); (2) עדכון הסכם תנאי כהונתו והעסקתה של הגב' שרית זאבי, היועצת המשפטית של החברה כמפורט בסעיף 8.2.5 לפרק 8 לתשקיף; (3) לאשר הענקה של אופציות לא רשומות לרכישת מניות רגילות של החברה כדלקמן: (א) הענקת אופציות לא רשומות לרכישת 97,300 מניות רגילות של החברה (המספר מתואם לאחר פיצול ההון כמפורט בסעיף 3.1 לפרק 3 לתשקיף) למר דורון שטיגר, דירקטור בחברה, כמפורט בסעיף 8.2.6 לפרק 8 לתשקיף; (ב) הענקת אופציות לא רשומות לרכישת 227,000 מניות רגילות של החברה (המספר מתואם לאחר פיצול ההון כמפורט בסעיף 3.1 לפרק 3 לתשקיף) לגב' שרית זאבי, אשר כיהנה כדירקטורית בחברה במועד הענקת האופציות האמורות.

13.2. במסגרת האסיפה הכללית המיוחדת של החברה שנערכה ביום 23 בפברואר 2021, התקבלו ההחלטות הבאות: (1) לאשר את הנפקת מניות החברה לציבור בהתאם לתשקיף; (2) לאשר את החלפת תקנון החברה הקודם לנוסח המצורף כנספח א' לפרק 4 לתשקיף; (3) לאשר את השינויים הבאים בהון המניות של החברה: (א) לסווג מחדש את מניות בכורה א', מניות מועדפות א', מניות מועדפות ב' ומניות מועדפות ב' למניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת (לפרטים נוספים ראו סעיף 1.4 לפרק 1 לתשקיף וסעיף 3.1 לפרק 3 לתשקיף); (ב) לפצל את הון מניותיה המונפק והנפרע של החברה ביחס של 1:100 (לפרטים נוספים ראו סעיף 1.4 לפרק 1 לתשקיף וסעיף 3.1 לפרק 3 לתשקיף); (ג) להגדיל את ההון הרשום של החברה ל-150,000,000 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת; (4) לאשר מתן כתבי התחייבות לשיפוי ופטור לכלל נושאי המשרה בחברה, כפי שיהיו בחברה מעת לעת, לרבות נושאי משרה הנמנים על בעלי השליטה בחברה, בנוסחים המצורפים כנספחים א' ו-ב' לפרק 8 לתשקיף (לפרטים ראו סעיפים 9.3.2 ו-9.3.3 לפרק 9 לתשקיף); (5) לאשר כי גמול הדירקטורים אשר אינם מועסקים על-ידי החברה (בין כעובדים ובין כנתוני שירותים עצמאיים), כפי שיהיו מעת לעת, יהיה הגמול השנתי וגמול ההשתתפות בהתאם לסכום הקבוע בתוספת השניה ובתוספת השלישית לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תש"ס-2000, פי שיעודכנו מעת לעת; (6) לאשר את התקשרות החברה עם מר יניר אלוש, מבעלי השליטה בחברה, בהסכם נשיאת עלות ליווי משפטי (לפרטים נוספים ראו סעיף 8.4.1 לפרק 8 לתשקיף); (7) לאשר את אימוץ מדיניות התגמול של החברה, המצורפת כנספח ג' לפרק 8 לתשקיף.

13.3. במסגרת האסיפה הכללית המיוחדת שנערכה ביום 25 במאי 2021, התקבלו ההחלטות הבאות: (1) לאשר את מינויו מחדש של משרד רואי החשבון זיו האפט BDO – כרואי החשבון המבקרים של החברה, ולהסמיך את דירקטוריון החברה לקבוע את שכרו; (2) לאשר את מינוים מחדש של ה"יניר אלוש (יו"ר הדירקטוריון), דורון שטיגר, נדב כהן, דוד מיכאל בן לולו ונטע בנארי כדירקטורים בחברה לתקופת כהונה של שנה, החל ממועד אישורה של האסיפה הכללית; (3) לאשר את מינויה של הגב' עדי עזרא כדירקטורית בלתי תלויה בחברה, בכפוף לאישור ועדת הביקורת, החל ממועד אישורה של האסיפה הכללית של החברה; (4) לאשר את מינויו של מר דני אלוש כדירקטור רגיל בחברה לתקופת כהונה של שנה החל ממועד אישורה של האסיפה הכללית של החברה; (5) לאשר את מינויו של מר עוזי בלומנזון כדירקטור חיצוני בחברה לתקופת כהונה של

¹⁶ אסמכתא מספר 2021-01-113109.

¹⁷ אסמכתא מספר 2021-01-023002.



שלוש שנים, החל ממועד אישורה של האסיפה הכללית של החברה המזומנת לפי דוח זה; (6) לאשר את מינויו של מר רון הימן כדירקטור חיצוני בחברה לתקופת כהונה של שלוש שנים, החל ממועד אישורה של האסיפה הכללית של החברה המזומנת לפי דוח זה.

לפרטים נוספים אודות האסיפה הכללית, ראו דוח זימון האסיפה שפרסמה החברה ביום 19 באפריל 2021¹⁸ ודיווח מייד בדבר תוצאות האסיפה הכללית שפרסמה החברה ביום 26 במאי 2021.¹⁹

¹⁸ אסמכתא מספר 2021-01-065985.

¹⁹ אסמכתא מספר 2021-01-090279.



חלקב' - דוח הדירקטוריון

איירטאצ' סולאר בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון איירטאצ' סולאר בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון הסוקר את עיקרי פעילות החברה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021, בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970 ("תקנות הדוחות").

הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח אשר השפעתם מהותית. בהתאם, יש לעיין בדוח זה, לצד הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020, לרבות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ("הדוח התקופתי") וכן דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ("הדוחות הכספיים"). מובהר כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, למען שלמות התמונה, נכלל מידע נוסף אשר אינו בהכרח מידע מהותי. בדוח זה תיחוס למונחים המובאים בו המשמעות שניתנה להם בדוח התקופתי, אלא אם צוין אחרת.

לתיאור עסקי הקבוצה, תחומי פעילותה וכן שינויים עיקריים בפעילות הקבוצה ובעסקיה בתקופת הדוח, ראו חלק א' לדוח זה.

למידע אודות אירועים מהותיים בעסקי החברה בתקופת הדוח ולאחריה ראו ביאורים 3 ו-7 לדוחות הכספיים.

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה, תוצאות פעולותיה, הונה ותזרימי המזומנים שלה

החברה עוסקת בפיתוח, ייצור, שיווק, תפעול ותחזוקה של פתרונות רובוטיים לניקוי יבש (ללא מים) של פאנלים פוטו-וולטאים. נכון למועד דוח זה, החברה מספקת פתרונות רובוטיים למערכות פוטו-וולטאיות הממוקמות על גבי הקרקע ואשר מאופיינות בכך שהן נפרשות על-פני שטחים נרחבים והיא פועלת בשווקים בישראל ובהודו. ביום 2 במרס 2021, השלימה החברה את הנפקת מניותיה לציבור, וביום 8 במרס 2021, עם פתיחת המסחר במניות החברה בבורסה, הפכה החברה לחברה ציבורית כמשמעה בחוק החברות, תשנ"ט-1999 ("חוק החברות").

1.1 ניתוח עיקרי השינויים שחלו במצבה הכספי של החברה

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס ליום 31.12.2020	יתרה ליום			סעיף בדוח הכספי
	31.12.2020	30.6.2020	30.6.2021	
	באלפי ש"ח			
הגידול נובע בעיקר מגידול ביתרות המזומנים עקב גיוסי הון שביצעה החברה. לפרטים ראו באורים 3(א) ו-3(ו) לדוחות הכספיים.	4,016	2,913	79,793	נכסים שוטפים
השינוי נובע בעיקר מהשקעות ברכוש קבוע.	2,939	704	3,412	נכסים לא שוטפים
	6,955	3,617	83,205	סה"כ נכסים
השינוי נובע בעיקר עקב גידול ביתרות הספקים והזכאים כתוצאה מגידול בפעילותה של החברה וכן מגידול בהתחייבות בגין מענקים (ראו באור 4 לדוחות הכספיים).	4,200	6,362	7,119	התחייבויות שוטפות
השינוי נובע בעיקר מגידול בהתחייבות בגין מענקים לזמן ארוך (ראו באור 4 לדוחות הכספיים).	3,521	1,686	3,936	התחייבויות לא שוטפות

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס ליום 31.12.2020	יתרה ליום			סעיף בדוח הכספי
	31.12.2020	30.6.2020	30.6.2021	
	באלפי ש"ח			
	7,721	8,048	11,055	סה"כ התחייבויות
השינוי בהון נובע בעיקר מגיוסי הון בסך כ-80 מיליון ש"ח ומהפסד בסך כ-7 מיליון ש"ח.	(766)	(4,431)	72,150	הון (גרעון בהון)

1.2. ניתוח עיקרי תוצאות הפעילות על-פי הדוחות הכספיים:

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים בין תקופות הביניים	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2020	לשישה חודשים שהסתיימו ביום		סעיף
		30.6.2020	30.6.2021	
	אלפי ש"ח			
ההכנסות ממכירות מוכרות בעת השלמת התקנת הרובוטים אצל הלקוח. הגידול נובע מעלייה בהיקף הפרויקטים שהשלימה החברה.	1,934	699	3,012	מכירות
השינוי נובע בעיקר מעלייה בצריכת חומרים ובעלות שכר עבודה בייצור לצורך בניית תשתית לגידול בהיקף הפעילות של החברה.	3,641	1,304	3,703	עלות המכירות
	1,707	605	691	הפסד גולמי
השינוי נובע בעיקר מגידול בהתחייבות בגין מענקים בסך 913 אלפי ש"ח (ראו באור 4 לדוחות הכספיים) ומגידול בפעילות הפיתוח בחברה.	2,223	886	2,897	הוצאות מחקר ופיתוח
השינוי נובע בעיקר מעלייה בהוצאות שילוח עקב הגידול במכירות ומהרחבת הפעילות השיווקית של החברה לתמיכה בעלייה במכירות ובהרחבת הפעילות.	697	162	494	הוצאות מכירה ושיווק
השינוי נובע בעיקר מגידול במצבת העובדים של החברה ומגידול בהוצאות בגין שירותים מקצועיים, בשל העלייה בפעילות.	2,141	904	3,235	הוצאות הנהלה וכלליות
הוצאות הנפקה אשר הוכרו בדוח רווח והפסד בגין ההנפקה הראשונית לציבור שביצעה החברה במרס 2021.	605	-	594	הוצאות אחרות תפעוליות
	7,373	2,557	7,911	הפסד תפעולי
הכנסות המימון במחצית הראשונה של שנת 2021 נובעות בעיקר מעדכון התחייבות בגין כתבי אופציות בסך כ-1 מיליון ש"ח (ראו באור 3 לדוחות הכספיים). הוצאות המימון במחצית הראשונה של שנת 2020 נובעות בעיקר מסך של כ-1.4 מיליון ש"ח בגין מרכיב ההטבה בהלוואה המירה שהומרה למניות באוגוסט 2020.	1,588	1,440	(1,107)	הוצאות (הכנסות) מימון נטו
	8,961	3,997	6,804	הפסד לתקופה

1.3 ניתוח נזילות ומקורות מימון של החברה:

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים בין תקופות הביניים	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		סעיף
		30.6.2020	30.6.2021	
	אלפי ש"ח			
השינוי נובע בעיקר מהגידול בהפסד לתקופה ושינויים בהון החוזר כתוצאה מגידול בהיקף הפעילות של החברה.	(6,066)	(2,634)	(10,106)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
השינוי נובע בעיקר מהפקדה לפקדונות.	(553)	(200)	(1,688)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
הגידול נובע בעיקר מגיוסי הון של החברה במחצית הראשונה של שנת 2021.	7,140	3,522	80,853	מזומנים נטו מפעילות מימון

2 היבטי ממשל תאגידי

2.1 דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים

דירקטוריון החברה קבע כי המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית עומד על דירקטור אחד, בהתחשב, בין השאר, בסוג החברה, גודלה, היקף פעילות החברה ומורכבות פעילותה. תקנון החברה אינו כולל הוראות בדבר שיעור דירקטורים בלתי תלויים. למועד פרסום הדוח מכהנים בחברה חמישה דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, שני דירקטורים חיצוניים ודירקטורית בלתי תלויה אחת.

2.2 פרטים אודות המבקר הפנימי

רו"ח דורון כהן החל לכהן כמבקר הפנימי של החברה ביום 31 במאי 2021. קביעת זהותו ומינויו של המבקר הפנימי נעשו, על-ידי דירקטוריון החברה ביום 31 במאי 2021, בהתחשב, בין השאר, בגודל החברה, סוג פעילותה תחומי עיסוקה ומידת המורכבות של הדיווח הכספי בה.	שם המבקר הפנימי, מועד המינוי ודרך המינוי
למיטב ידיעת החברה וכפי שנמסר לה על-ידי המבקר הפנימי, המבקר הפנימי עומד בהוראות סעיפים 3(א) ו-8 לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992 ("חוק הביקורת"), ובהוראת סעיף 146(ב) לחוק החברות.	עמידה בהוראות הדין
למיטב ידיעת החברה וכפי שנמסר לה על-ידי המבקר הפנימי, המבקר הפנימי אינו מחזיק בניירות ערך של החברה ו/או של תאגיד בשליטת החברה, או של תאגיד בשליטת בעלי השליטה בחברה, או על ידי גופים קשורים למי מהם. למיטב ידיעת החברה וכפי שנמסר לה על-ידי המבקר הפנימי, למבקר הפנימי אין קשרים עסקיים מהותיים או קשרים מהותיים אחרים עם החברה או עם גוף קשור אליה.	החזקה בניירות ערך של החברה וקשרים עסקיים עם החברה או גוף קשור לחברה
המבקר הפנימי אינו עובד של החברה, אלא מעניק לחברה שירותי ביקורת פנים כנותן שירותים חיצוני, מטעם פירמת פאהן קנה ניהול בקרה בע"מ.	מתכונת העסקה
הממונה הארגוני על המבקר הפנימי הוא יושב ראש הדירקטוריון.	הממונה הארגוני על המבקר הפנימי
רו"ח כהן הינו שותף בפאהן קנה ניהול בקרה בע"מ, בעל הסמכה של מבקר פנימי (CIA), בעל ניסיון מקצועי של כ-20 שנה בביצוע ביקורת פנימית בחברות ציבוריות, והוא פועל במגוון רחב של תחומים.	ניסיון המבקר

<p>תכנית הביקורת הינה תכנית שנתי, המוגשת על-ידי המבקר הפנימי לוועדת הביקורת של החברה. ועדת הביקורת בוחנת את הנושאים, תוך התייעצות עם הנהלת החברה, ולאחר מכן מחליטה על אישור התוכנית, בשינויים או ללא שינויים, כאשר השיקולים שמנחים את ועדת הביקורת הינם, בין היתר, חשיבות הנושאים, בדיקת תהליכים ניהוליים, התדירות שבה נבחנו הנושאים בשנים שחלפו וכן המלצותיו של המבקר הפנימי. תכנית העבודה השנתית אושרה על-ידי ועדת הביקורת בהתאם לנדרש בסעיף 149 לחוק החברות והיא אינה מותירה בידי המבקר הפנימי שיקול דעת לסטות ממנה, למעט במקרים חריגים.</p>	<p>תכנית העבודה</p>
<p>בשנת 2021 אושרו למבקר הפנים 260 שעות. היקף ההעסקה נקבע על פי תכנית שנתית שאושרה בוועדת הביקורת של החברה, בהתאם להערכת הנהלת החברה וצרכי החברה.</p>	<p>היקף העסקה</p>

2.3. לפרטים אודות השפעת התפשטות נגיף הקורונה על החברה ראו ביאור 1ב לדוחות הכספיים.

3. צבר הזמנות

מתחילת שנת 2021 ועד למועד פרסום דוח זה, הקבוצה חתמה על הסכמי מסגרת והסכמים בהיקף של כ-18 מיליון ש"ח, לא כולל הכנסות מהסכמי תפעול ותחזוקה. מתוך ההסכמים שנחתמו בסך כ-18 מיליון ש"ח, התקבלו הזמנות לביצוע בפועל בסך של כ-7.6 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים, ראו סעיף 4 בחלק א' לדוח זה.

4. אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפירוט אודות אירועים שהתרחשו לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ראו באור 7 לדוחות הכספיים.

5. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון, אשר המידע הנכלל בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, ראו דוח מיידי שפרסמה החברה בסמוך לפני פרסום דוח זה.

29 באוגוסט 2021

ניק לניר בראון
מנכ"ל

יניר אלוש
יו"ר הדירקטוריון



חלק ג' - דוחות כספיים

איירטאצ' סולאר בע"מ

תמצית דוחות כספיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקר)

איירטאצ' סולאר בע"מ

תמצית דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
3	מכתב הסכמה של רואה החשבון המבקר בקשר לתשקיף מדף של החברה
4	תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	תמצית דוחות מאוחדים על הרווח וההפסד הכולל
6	תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון
7	תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
8 - 12	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של איירטאצ' סולאר בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת איירטאצ' סולאר בע"מ (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופת ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו 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 מבידורים, 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

זיו האפט
רואי חשבון

באר שבע, 29 באוגוסט, 2021

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888 | 08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms



29 באוגוסט, 2021

לכבוד,
הדירקטוריון של איירטאצ' סולאר בע"מ (להלן: "החברה")
המלאכה 3, אזור תעשייה הר טוב א', בית שמש

ג.א.ג.

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של איירטאצ' סולאר בע"מ מחודש פברואר 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בהצעות מדף אשר יפורסמו על ידיכם על פי תשקיף מדף מחודש פברואר 2021:

1. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 באוגוסט, 2021 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
2. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 באוגוסט, 2021 על מידע כספי תמציתי נפרד של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888 | 08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית דוחות מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
778	1,029	70,211
384	239	1,519
76	179	446
809	482	3,820
1,969	984	3,797
<u>4,016</u>	<u>2,913</u>	<u>79,793</u>
2,462	320	2,454
477	384	958
<u>2,939</u>	<u>704</u>	<u>3,412</u>
<u>6,955</u>	<u>3,617</u>	<u>83,205</u>
815	-	953
304	-	739
1,051	194	1,899
2,030	1,349	2,892
-	-	636
-	4,819	-
<u>4,200</u>	<u>6,362</u>	<u>7,119</u>
1,755	131	1,583
1,766	1,555	2,353
<u>3,521</u>	<u>1,686</u>	<u>3,936</u>
<u>7,721</u>	<u>8,048</u>	<u>11,055</u>
14,942	6,482	94,854
695	526	503
(16,403)	(11,439)	(23,207)
<u>(766)</u>	<u>(4,431)</u>	<u>72,150</u>
<u>6,955</u>	<u>3,617</u>	<u>83,205</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים שאינם שוטפים

נכסי זכות שימוש, נטו
רכוש קבוע, נטו

סה"כ נכסים שאינם שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

התחייבויות בגין חכירה לזמן קצר
התחייבויות בגין מענקים לזמן קצר
ספקים ונותני שירותים אחרים
זכאים ויתרות זכות
התחייבות בגין כתבי אופציות שהונפקו
הלואה המירה

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

התחייבויות בגין חכירה לזמן ארוך
התחייבויות בגין מענקים לזמן ארוך

סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

סה"כ התחייבויות

הון (גרעון בהון)

הון מניות ופרמיה
קרנות הון
יתרת הפסד

סה"כ הון (גרעון בהון)

סה"כ התחייבויות והון

29 באוגוסט 2021

אלעד צדוק
סמנכ"ל כספים

ניק לניר בראון
מנכ"ל

יניר אלוש
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

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

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית דוחות מאוחדים על הרווח וההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		
1,867	699	2,917	הכנסות ממכירות
67	-	95	הכנסות משירותים
1,934	699	3,012	סך הכל הכנסות
3,641	1,304	3,703	עלות המכירות
1,707	605	691	הפסד גולמי
2,223	886	2,897	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
697	162	494	הוצאות מכירה ושיווק
2,141	904	3,235	הוצאות הנהלה וכלליות
605	-	594	הוצאות אחרות תפעוליות
7,373	2,557	7,911	הפסד מפעולות רגילות
-	8	1,373	הכנסות מימון
1,588	1,448	266	הוצאות מימון
1,588	1,440	(1,107)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
8,961	3,997	6,804	סה"כ הפסד לתקופה
-	-	22	הפסד כולל אחר בגין פריטים שלאחר ההכרה לראשונה יועברו לרווח או הפסד:
-	-	22	התאמות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
8,961	3,997	6,826	סה"כ הפסד כולל לתקופה
0.74	0.33	0.20	סה"כ הפסד כולל לתקופה
12,176,100	12,009,300	33,386,389	הפסד למניה רגילה אחת (בש"ח) בת 0.0001 ש"ח ע.ג. בסיסי ומדולל
			ממוצע משוקלל של הון המניות ששימש בחישוב ההפסד למניה בסיסי ומדולל

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

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית דוחות מאוחדים על השינויים בהון

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון מהפרשי תרגום של פעילות חוץ	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	פרמיה	מניות בכורה המירות	הון מניות רגילות	
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)							
							יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
(766)	(16,403)	-	695	14,876	65	1	
79,540	-	-	-	79,602	(65)	3	הנפקת מניות
(14)	-	-	(14)	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
216	-	-	(156)	372	-	-	מימוש כתבי אופציה
(22)	-	(22)	-	-	-	-	הפסד כולל אחר, נטו ממס
(6,804)	(6,804)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
<u>72,150</u>	<u>(23,207)</u>	<u>(22)</u>	<u>525</u>	<u>94,850</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)							
							יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
(581)	(7,442)	-	728	6,131	1	1	
147	-	-	147	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
-	-	-	(349)	349	-	-	מימוש כתבי אופציה
(3,997)	(3,997)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
<u>(4,431)</u>	<u>(11,439)</u>	<u>-</u>	<u>526</u>	<u>6,480</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)							
							יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
(581)	(7,442)	-	728	6,131	1	1	
8,460	-	-	-	8,396	64	-	הנפקת מניות בכורה
316	-	-	316	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
-	-	-	(349)	349	-	-	מימוש כתבי אופציה
(8,961)	(8,961)	-	-	-	-	-	הפסד לשנה
<u>(766)</u>	<u>(16,403)</u>	<u>-</u>	<u>695</u>	<u>14,876</u>	<u>65</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

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

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
(8,961)	(3,997)	(6,804)
488	132	467
69	-	-
1,588	1,440	(1,107)
(35)	(12)	(59)
316	147	(15)
(76)	(175)	(370)
(516)	(192)	(3,011)
(1,083)	(95)	(1,828)
-	-	913
928	69	848
1,216	49	862
<u>2,895</u>	<u>1,363</u>	<u>(3,300)</u>
<u>(6,066)</u>	<u>(2,634)</u>	<u>(10,104)</u>
(422)	(216)	(553)
(131)	16	(1,135)
<u>(553)</u>	<u>(200)</u>	<u>(1,688)</u>
433	166	(19)
(391)	(102)	(499)
7,098	3,458	79,757
-	-	1,614
<u>7,140</u>	<u>3,522</u>	<u>80,853</u>
521	688	69,061
(81)	3	372
<u>338</u>	<u>338</u>	<u>778</u>
<u>778</u>	<u>1,029</u>	<u>70,211</u>

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

הפסד לתקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת:

פחת והפחתות
הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
הוצאות (הכנסות) מימון
ריביות ועמלות ששולמו במזומן
הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
עלייה בלקוחות
עלייה בחייבים ויתרות חובה
עלייה במלאי
עלייה בהתחייבות בגין מענקים (ראו באור 4)
עלייה בספקים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
מימוש (הפקדה ל) פקדונות
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת מענק ממשלתי מהרשות לחדשנות (תשלום תמלוגים)
תשלום חכירה
הנפקת מניות והלוואה המירה
הנפקת כתבי אופציות (ראו באור 3.א)
מזומנים נטו מפעילות מימון

עלייה נטו במזומנים ושווי מזומנים

**השפעת השינויים בשערי חליפין בגין יתרות
מזומנים המוחזקות במט"ח**

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

איירטאצ' סולאר בע"מ
באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 1 - כללי

א. החברה

איירטאצ' סולאר בע"מ ("החברה") הינה חברה רשומה בישראל, שמנייתה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. החברה התאגדה ביום 18 באוגוסט 2016 תחת השם "או סוילינג בע"מ", וביום 1 בדצמבר 2019 שונה שם החברה לשמה הנוכחי איירטאצ' סולאר בע"מ. כתובתה של החברה הינה המלאכה 3, אזור התעשייה הר טוב א', בית שמש.

מייסד החברה הינו מר יניר אלוש. למועד אישור הדוחות הכספיים ביניים, מחזיק מר יניר אלוש בשיעור של כ-31.01% מההון ומזכויות ההצבעה בחברה ויוזמה רביבים מחזיקה בשיעור של כ-26.28% מההון ומזכויות ההצבעה בחברה.

החברה עוסקת בפיתוח, ייצור, שיווק, תפעול ותחזוקה של פתרונות רובוטיים לניקוי יבש של פאנלים פוטו-וולטאים. הפתרונות הרובוטיים נשלטים על-ידי מערכת מחשב המאפשרת למשתמש לנהל, לשלוט ולבקר אותה מכל אזור ברחבי העולם. נכון למועד הדוח החברה פעילה בישראל ובהודו.

ב. התפרצות נגיף הקורונה

נגיף הקורונה (COVID-19) אשר התפשט ברחבי העולם החל מהרבעון הראשון של שנת 2020, הוכרז על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה המסכנת את הבריאות העולמית ונחשב כאירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות אשר מסכן את יציבותן הכלכלית של מדינות ברחבי העולם. מדינות רבות בעולם, ובהן ישראל והודו, נקטו ועודן נוקטות באמצעים שונים לצמצום החשיפה לנגיף, לרבות מגבלות תנועה והתקהלות, קביעת הנחיות לבידוד אנשים אשר יש חשש כי נדבקו בנגיף וכדומה. התפשטות נגיף הקורונה טרם נבלמה וקיים חוסר וודאות באשר לצעדים והאמצעים אשר עשויים להינקט על-ידי הרשויות בעתיד הקרוב ובטווח הרחוק. למשבר הקורונה השלכות עמוקות ושונות על הכלכלה, לרבות קיטון בצריכה, פיטורי עובדים, תנודתיות בשערי החליפין של המטבעות השונים וכדומה.

להתמשכות ולהחרפת ההתפשטות עלולה להיות השלכה שלילית, לרבות מהותית, על (בין היתר) הכלכלה העולמית ובכלל כך על המשק הישראלי והמשק ההודי (לרבות מיתון), על זמינות חלק מחומרי הגלם המשמשים לפעילות החברה (לרבות באמצעות קבלני משנה) ועל זמינות כוח האדם. לאור העדר הוודאות, ועל בסיס המידע הקיים במועד זה, ההשלכות מנגיף הקורונה עשויות להשפיע על החברה לרעה, בין היתר בשל קיפאון עסקי מסוים הנובע מאירועי הקורונה ומסגרים המוטלים בישראל, בהודו ובעולם אשר מקשים על קידום פרויקטים פוטו-וולטאים וקידום פיילוטים בשווקים חדשים.

החברה בחנה את מצבה הכספי, תוצאות הפעילות שלה, הנזילות, מקורות המימון והיכולת לעמוד בפירעון התחייבויותיה ומעריכה, נכון למועד פרסום הדוח, כי קיימת לה יכולת פיננסית טובה להתמודד עם משבר זה.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית

א. עקרונות עריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של הקבוצה נערכה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34") ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים. כמו כן, דוחות אלה נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התשל"ל-1970.

הדוחות הכספיים ביניים אושרו לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 באוגוסט 2021.

איירטאצ' סולאר בע"מ
באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים ועיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. שיקול דעת ושימוש באומדנים

בעריכת דוחות כספיים ביניים, נדרשת הנהלת החברה, במקרים מסוימים, להפעיל שיקול דעת חשבונאי נרחב בנוגע לאומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה. שיקול הדעת של ההנהלה בעת יישום המדיניות החשבונאית וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות הינם עקביים לאלו שישומו בעריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "הדוחות השנתיים").

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב זהים לאלו שישומו בעריכת הדוחות השנתיים.

ד. הנפקת חבילה

התמורה שהתקבלה (טרם קיזוז הוצאות הנפקה) מהנפקת חבילת ניירות ערך מיוחסת למרכיבי החבילה השונים לפי שווים ההוגן ביום הנפקתם בהתאם לסדר הבא:

1. התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן בכל תקופה.
2. התחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן במועד ההכרה לראשונה בלבד.
3. היתרה, למכשירים הוניים.

עלויות הנפקה מיוחסות לכל אחד מהמרכיבים בהתאם לשווי ההוגן היחסי כאמור לעיל.

ה. התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד

החברה הנפיקה מכשירים פיננסיים המטופלים כהתחייבויות פיננסיות הנמדדות בשווי הוגן, כאשר השינויים בשווי ההוגן מוכרים ברווח או הפסד. עלויות עסקה המיוחסות להתחייבויות אלו מוכרות בדוח רווח והפסד במועד היווצרותן.

באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדוח

א. ביום 31 בדצמבר 2020 התקשרה החברה עם מספר משקיעים (כולל מספר משקיעים קיימים) בהסכם השקעה-Pre-IPO אשר במסגרתו השקיעו המשקיעים סך של 7,150,000 דולר בעבור רכישת 44,459 מניות מועדפות ב' של החברה במחיר של 160.82 דולר למניה (מחושב לפי שווי חברה של 45,000,000 דולר ארה"ב לפני הכסף). יוזמה רביבים אגש"ח, בעלת עניין בחברה, נמנית על אותם משקיעים, והשקיעה בחברה סך של 250,000 דולר.

במסגרת הסכם ה-Pre-IPO הוענקו למשקיעי ה-Pre-IPO ולבעלי מניות קיימים בחברה שהשתתפו בסבב הגיוס 22,227 כתיבי Warrants המירים למניות החברה (לאחר פיצול מניות החברה ביחס של 1:100, כאמור בסעיף ה' להלן, מספר כתיבי ה-Warrants המירים ל-2,222,700 מניות). על-פי כתיבי ה-Warrants, עם מימוש ה-Warrant יוכל משקיע לרכוש כמות השווה לעד 50% מסך המניות אשר הונפקו עבור אותו משקיע בסבב ה-Pre-IPO במחיר מימוש של 12.045 ש"ח (המהווה 110% ממחיר מניית החברה ב-IPO). לחברה נוצרה התחייבות בגין כתיבי ה-Warrants ביום הענקתם בסך 1,614 אלפי ש"ח, וליום 30 ביוני 2021 הועמדה ההתחייבות על סך של 636 אלפי ש"ח, בהתאם להערכות שווי שבוצעו על ידי מעריך שווי חיצוני. עדכון ההתחייבות בסך 978 אלפי ש"ח נרשם בסעיף הכנסות מימון.

התמורה מהסכם ההשקעה התקבלה במהלך חודש ינואר 2021.

ביום 23 בפברואר 2021 סווגו מחדש מניות הבכורה כמניות רגילות, ראו סעיף ה' להלן.

ב. בינואר 2021 אישר דירקטוריון החברה הענקת 5,349 אופציות (534,900 אופציות לאחר פיצול מניות החברה כאמור בסעיף ה' להלן) לעובדים, דירקטורים ונושאי משרה בחברה. תוספת המימוש של האופציות הינה כ-161 דולר (לאחר פיצול מניות החברה כאמור בסעיף ה' להלן - 1.61 דולר). שוויה ההוגן של האופציה במועד ההענקה היה 10.95 ש"ח. האופציות מבשילות במנות לאורך תקופה של בין שנתיים לשלוש שנים ושלושה חודשים.

איירטאצ' סולאר בע"מ
באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

- ג. ביום 17 בינואר 2021 אישרה האסיפה הכללית את המלצת דירקטוריון החברה מיום 15 בינואר 2021 לפיה הסכם העסקתו של מר אלוש יעודכן כך שהחל מיום 1 בינואר 2021, הגמול החודשי לו זכאי מר אלוש יעמוד על סך של 40,000 ש"ח. כמו כן, לאחר העדכון, מר אלוש יהיה זכאי לבונוס שנתי השווה לסכום של עד 4 משכורות חודשיות וזאת בכפוף לעמידה בקריטריונים אשר נקבעו מראש על-ידי מנכ"ל החברה. לאחר עדכון ההסכם, אופן סיום ההעסקה יעשה בהתאמה שתינתן 90 יום מראש.
- ד. ביום 23 בפברואר 2021 המליץ דירקטוריון החברה לאסיפה הכללית של החברה, והאסיפה הכללית אישרה את התקשרות החברה עם מר יניר אלוש בהסכם לפיו התחייבה החברה לשאת בעלות הליווי המשפטי שניתן עד כה (במסגרת חלופת המכתבים) בקשר עם דרישות ו/או טענות אקופיה המתוארות בביאור 22.ב לדוחות השנתיים וכן בעלות הליווי המשפטי שיידרש למר אלוש, אם וככל שיידרש בקשר להליכים נוספים שיתנהלו, לרבות דינונים, התכתבויות, הסכמי פשרה, הליכי גישור, בוררות, תביעות משפטיות שיוגשו כנגד החברה ו/או בעל השליטה בחברה, מר יניר אלוש, וזאת עד לסכום של מיליון דולר. בנוסף, הוסכם בין הצדדים כי ככל שבמסגרת הליך כלשהו כאמור (לרבות הסדרי פשרה, הליכי גישור, בוררות, תביעות משפטיות וכיו"ב) ייקבע או יוסכם כי מר אלוש חב בחבות כספית כלשהי בגין הפרות הקשורות בטענות אקופיה (לרבות פיצוי, שיפוי, חובת השבה או כל סעד כספי אחר שמר אלוש עשוי לחבו בו), אזי החברה תשפה את מר אלוש בגין חבות כספית אישית כלשהי ככל שתוטל על מר אלוש במסגרת הליכים כאמור בסך של עד שלושה מיליון דולר, כך שסך כל השיפוי בגין טענות אקופיה יוגבל בארבעה מיליון דולר.
- ה. ביום 23 בפברואר 2021 אישרו דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית את השינויים הבאים בהון המניות של החברה, בכפוף להשלמת הנפקת מניות החברה לציבור: לפצל כל מניה הקיימת בהון החברה הרשום ביחס של 1:100, כך שכל מניה תהא שווה ל-100 מניות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב לאחר הפיצול. בנוסף, להגדיל את ההון הרשום של החברה ל-150,000,000 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת; לסווג מחדש את מניות בכורה א', מניות מועדפות א', מניות מועדפות א'1 ומניות בכורה ב' כמניות רגילות.
- ו. ביום 2 במרס 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונית לציבור בבורסה לניירות ערך בתל אביב. ההנפקה כללה רישום למסחר של המניות הקיימות, והנפקת 5,570,900 מניות חדשות, אשר מהוות כ-15.81% מההון המונפק והנפרע של החברה לאחר ההנפקה. תמורת ההנפקה הסתכמה בכ-61 מיליון ש"ח ברוטו, ובכ-58.3 מיליון ש"ח נטו לאחר ניכוי הוצאות ההנפקה.
- ז. ביום 10 במרס 2021 חתמה החברה על הסכם מסגרת עם משקים אנד פרטנרס שותפות מוגבלת, המצויה בבעלות מלאה של משק אנרגיה- אנרגיות מתחדשות בע"מ, וחברות פרויקט שונות בבעלותה, למכירה, אספקה ותפעול רובוטים לניקוי יבש של פאנלים סולאריים בהיקף מצטבר של עד כ-300 MW, אשר להערכת החברה עשוי להגיע להיקף כספי של עד כ-2.5 מיליון דולר ארה"ב. אופן ביצוע ההזמנות בפועל יעשה על ידי הוצאת הזמנות לביצוע בפועל לחברה עבור פרויקטים ספציפיים, כאשר מתוכננת התקבלה הזמנה לביצוע בפועל לביצוע פרויקטים בסך של כ-358 אלפי דולר. ההסכם כולל גם שירותי תפעול לעד כ-23 שנים (ניתן לביטול אחת ל-3 שנים), אשר להערכת החברה עשוי להניב הכנסות נוספות בסכום כולל של עד כ-5 מיליון דולר ארה"ב. לבקשת משק אנרגיה לתת מענה לגודל שולחנות של 8.5 מטר (כ-40% גדול יותר מהגודל המקסימלי שהיה מקובל עד כה בישראל), השלימה החברה ביום 27 ביוני 2021 התקנה ראשונה מסוגה בישראל של רובוטים באורך 8.5 מטרים. הפרויקט טרם הוכר כהכנסה בדוח רווח והפסד, בהתאם למדיניות ההכרה בהכנסה של החברה. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי התגלה ליקוי בהתקנת תשתיות הנסיעה של הרובוטים כאמור לעיל אצל הלקוח, אשר בהתאם להערכותיה הראשוניות של החברה עשוי לגרום לתשלום סכומים בהיקפים שאינם מהותיים לחברה לצורך תיקון הליקוי כאמור.
- ח. ביום 22 באפריל 2021 התקשרה החברה בהסכמים עם חברה בבעלות מלאה של אחד מיזמי השדות הסולאריים הגדולים בהודו, ReNew Power Limited Private, למכירה, אספקה, התקנה, תפעול ותחזוקת מערכות ניקוי רובוטיות לניקוי יבש של פאנלים סולאריים בשלושה שדות סולאריים שונים בהודו. הסכמי האספקה וההתקנה הינם בהיקף של כ-2.5 מיליון דולר ארה"ב. אופן ביצוע ההזמנות בפועל יעשה על-ידי הוצאת הזמנות לביצוע בפועל לחברה במספר שלבים. עם החתימה על ההסכמים, הוצאו הזמנות לביצוע בפועל בהיקף של כ-840 אלפי דולר ארה"ב. במסגרת ההסכמים נחתמו גם הסכמים לשירותי תפעול ותחזוקה ל-25 שנים אשר עתידים להניב לחברה הכנסות נוספות בסכום כולל של כ-5.1 מיליון דולר ארה"ב.
- ט. ביום 8 ביוני 2021 מומשו 286,100 כתבי אופציות למניות של החברה, המהוות כ-0.81% מההון המונפק והנפרע של החברה לאחר המימוש.

איירטאצ' סולאר בע"מ
באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

י. בחודש יוני 2021 הוצאה הזמנה לביצוע בפועל, מכוח הסכם מסגרת קיים בין החברה ללקוח, לאספקה של 200 רובוטים, עבורם תקבל החברה תמורה בסך של כ- 765 אלפי דולר ארה"ב. תמורה זו אינה כוללת את ההכנסות הצפויות מתחזוקת רובוטים אלו. ההיקף הכולל של הסכם המסגרת הוא 300 רובוטים, כאשר התקנת 100 רובוטים מתוכם הושלמה במהלך המחצית הראשונה של שנת 2021.

יא. בהמשך לאמור בבאור 23.ב לדוחות השנתיים, בדבר הקמת חברה בת בהודו, במחצית הראשונה של שנת 2021 השקיעה החברה 300 אלף דולר ארה"ב בהון של החברה הבת. כמו כן, בחודש יוני 2021 נחתם הסכם הלוואה לחברה הבת בסכום של 400 אלף דולר ארה"ב. ההלוואה אשר הועמדה לחברה הבת ביום 1 ביולי 2021, נושאת ריבית שנתית של 4% ותיפרע בתשלום אחד ביום 1 ביולי 2026.

באור 4 - מענקים מהרשות לחדשנות

בהמשך לאמור בבאור 12 לדוחות השנתיים, בדבר מענקי השתתפות במחקר ופיתוח מהרשות לחדשנות, במחצית הראשונה של שנת 2021 לא קיבלה החברה מענקים. עד ליום 30 ביוני 2021 קיבלה החברה מענקים בסכום כולל של כ-3 מיליון ש"ח. בקשר עם קבלת המענקים התחייבה החברה, בין היתר, שלא להעביר ידע או פעילות ייצור אל מחוץ לישראל ללא קבלת אישור הרשות לחדשנות מראש, וככל שהחברה תבחר להוציא חלק מפעילות הייצור שלה אל מחוץ לישראל, היא תידרש לתמלוגים מוגדלים, בשיעור של עד 150% מסכום המענקים שקיבלה ובתוספת 1% לשיעור התמלוגים שישולמו. בחודש יוני 2021 הגישה החברה בקשה להעברת חלק מפעילות הייצור לחו"ל ובחודש אוגוסט 2021 החברה קיבלה את אישור הרשות לחדשנות בהתאם לנוהלי הרשות לחדשנות בנושא. בעקבות זאת, עדכנה החברה את ההתחייבות בגין מענקים ליום 30 ביוני 2021, בהתאם לאמור לעיל. עדכון ההתחייבות בסך כ-913 אלפי ש"ח נרשם בסעיף הוצאות מחקר ופיתוח.

באור 5 - מכשירים פיננסיים

א. שווי הוגן בהשוואה לערך בספרים

בשל אופיים של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים, סבורה החברה כי ערכם בספרים תואם או קרוב לשווים ההוגן.

ב. מדרג השווי ההוגן

לצורכי גילוי, החברה מסווגת מדידות שווי הוגן לאחת מהרמות במדרג השווי ההוגן המשקף את משמעותיות הנתונים ששימשו בעת ביצוע המדידות. מדרג השווי ההוגן הוא:

- רמה 1 - מחירים מצוטטים (לא מתואמים) בשווקים פעילים עבור נכסים זהים או התחייבויות זהות.
- רמה 2 - נתונים שאינם מחירים מצוטטים הכלולים ברמה 1, אשר ניתנים לצפייה לגבי הנכס או ההתחייבות, במישרין או בעקיפין.
- רמה 3 - נתונים שאינם ניתנים לצפייה עבור הנכס או ההתחייבות.

כאשר הנתונים ששימשו למדידת שווי הוגן מסווגים לרמות שונות במדרג השווי ההוגן, החברה מסווגת את מדידת השווי ההוגן בכללותה לרמה הנמוכה ביותר של הנתון שהוא משמעותי למדידה בכללותה. החברה מפעילה שיקול דעת בהערכת המשמעותיות של נתון מסוים למדידה בכללותה תוך הבאה בחשבון של גורמים ספציפיים לנכס או להתחייבות.

ג. תנועה בהתחייבות בגין כתבי אופציות שהונפקו הנמדדת בשווי הוגן דרך רווח והפסד המסווגת לרמה 3

לשישה חודשים שהסתיימו
ביום 30 ביוני 2021
אלפי ש"ח
-
1,614
(978)
636

יתרה ליום 1 בינואר 2021
 הנפקה
 סכום שהוכר ברווח והפסד
 יתרה ליום 30 ביוני 2021

איירטאצ' סולאר בע"מ
באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 5 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ד. מידע כמותי לגבי מדידות שווי הוגן המסווגות לרמה 3

15 בינואר 2021			
נתונים שאינם ניתנים לצפייה	טכניקת הערכת השווי	שווי הוגן (אלפי ש"ח)	
שווי חברה	מודל משולב תרחישים של OPM על בסיס גיוס ומודל הערכת שווי כתבי אופציות סטנדרטי (B&S)	1,652	התחייבות בגין כתבי אופציות שהונפקו
סטיית תקן			
30 ביוני 2021			
נתונים שאינם ניתנים לצפייה	טכניקת הערכת השווי	שווי הוגן (אלפי ש"ח)	
סטיית תקן	מודל הערכת שווי כתבי אופציות סטנדרטי (B&S)	636	התחייבות בגין כתבי אופציות שהונפקו

רגישות מדידות השווי ההוגן לשינויים בנתונים שאינם ניתנים לצפייה

30 ביוני 2021	
השפעה על מדידת השווי ההוגן	שינוי בנתון
אלפי ש"ח	
61 (59)	גידול של 1% בסטיית התקן קיטון של 1% בסטיית התקן

ה. סיכון מטבע

מטבע הפעילות של החברה הוא ש"ח. לחברה יתרות בדולר ארה"ב וכתוצאה מכך נוצרת חשיפה לתנודות בשער החליפין. נכון ליום 30 ביוני 2021 לחברה יתרות דולריות בסכום של כ-11 מיליון ש"ח.

באור 6 - שעבודים והתחייבויות תלויות

א. נכון ליום 30 ביוני 2021 לחברה שעבודים על פקדונות לטובת תאגידים בנקאיים בסך כ-1.5 מיליון ש"ח. הסכום האמור מוצג בסעיף פקדונות לזמן קצר.

ב. ראו באור 2.2 ב. לדוחות השנתיים, בדבר מכתבים שקיבלה החברה מאקופיה סיינטיפיק בע"מ. ללא שינוי נכון למועד אישור הדוחות הכספיים ביניים.

באור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

ביום 5 ביולי 2021 התקשרה החברה בהסכם עם EDF Renewables Israel ("הלקוח"), חברה בת של EDF Renewable הצרפתית, אשר למיטב ידיעת החברה פועלת ב-22 מדינות בעולם (ולמיטב ידיעת החברה, הלקוח הינו הזים הסולארי הגדול ביותר בישראל). הצדדים חתמו על 3 הסכמים להטמעת הרובוטים של החברה ב-3 שדות סולאריים של הלקוח. מערך ההסכמים כולל אספקה, התקנה והפעלה של רובוטי החברה לניקוי יבש של פאנלים סולאריים לכל שדה, וכן הסכם תחזוקה למשך 15 שנה לכל שדה (ניתן לביטול אחת ל-3 שנים). היקף ההכנסות הצפויות לחברה מכוח הסכמי האספקה בלבד עומד על כ-475 אלפי דולר ארה"ב.

איירטאצ' סולאר בע"מ

תמצית מידע כספי נפרד ביניים של החברה
ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקר)

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לתאגיד עצמו

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

איירטאצ' סולאר בע"מ

תמצית מידע כספי נפרד ביניים של החברה
ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקר)

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לתאגיד עצמו

תוכן העניינים

<u>ע מ ד</u>	
2	דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד
3	תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים המיוחסים לחברה עצמה
4	תמצית נתוני רווח והפסד כולל ביניים המיוחסים לחברה עצמה
5	תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים המיוחסים לחברה עצמה
6 - 7	מידע נוסף



דוח סקירה מיוחד של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של חברת איירטאצ' סולאר בע"מ על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של חברת איירטאצ' סולאר בע"מ ("החברה") ליום 30 ביוני 2021 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומישום 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 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

זיו האפט
רואי חשבון

באר שבע, 29 באוגוסט, 2021

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888 | 08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

איירטאצ' סולאר בע"מ

תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים המיוחדים לחברה עצמה

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
778	1,029	69,667
384	239	1,519
64	179	415
795	482	3,673
1,896	984	3,557
<u>3,917</u>	<u>2,913</u>	<u>78,831</u>
54	-	905
2,462	320	2,454
470	384	878
<u>2,986</u>	<u>704</u>	<u>4,237</u>
<u>6,903</u>	<u>3,617</u>	<u>83,068</u>
815	-	953
304	-	739
1,000	194	1,852
2,029	1,349	2,802
-	-	636
-	4,819	-
<u>4,148</u>	<u>6,362</u>	<u>6,982</u>
1,755	131	1,583
1,766	1,555	2,353
<u>3,521</u>	<u>1,686</u>	<u>3,936</u>
<u>7,669</u>	<u>8,048</u>	<u>10,918</u>
14,942	6,482	94,854
695	526	503
(16,403)	(11,439)	(23,207)
<u>(766)</u>	<u>(4,431)</u>	<u>72,150</u>
<u>6,903</u>	<u>3,617</u>	<u>83,068</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים שאינם שוטפים

השקעה בחברת בת
נכסי זכות שימוש, נטו
רכוש קבוע, נטו

סה"כ נכסים שאינם שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

התחייבויות בגין חכירה לזמן קצר
התחייבויות בגין מענקים לזמן קצר
ספקים ונותני שירותים אחרים
זכאים ויתרות זכות
התחייבות בגין כתבי אופציות שהונפקו
הלוואה המירה

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

התחייבויות בגין חכירה לזמן ארוך
התחייבויות בגין מענקים לזמן ארוך

סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות

סה"כ התחייבויות

הון (גרעון בהון)

הון מניות ופרמיה
קרנות הון
יתרת הפסד

סה"כ הון (גרעון בהון)

סה"כ התחייבויות והון

29 באוגוסט 2021

אלעד צדוק
סמנכ"ל כספים

ניק לניר בראון
מנכ"ל

יניר אלוש
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור
הדוח

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

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית נתוני רווח והפסד כולל ביניים המיוחסים לחברה עצמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		
1,857	699	2,416	הכנסות ממכירות
67	-	95	הכנסות משירותים
1,924	699	2,511	סך הכל הכנסות
3,628	1,304	3,363	עלות המכירות
1,704	605	852	הפסד גולמי
2,223	886	2,897	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
697	162	494	הוצאות מכירה ושיווק
2,055	904	2,965	הוצאות הנהלה וכלליות
605	-	594	הוצאות אחרות תפעוליות
7,284	2,557	7,802	הפסד מפעולות רגילות
89	-	110	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
1,588	1,440	(1,108)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
8,961	3,997	6,804	סה"כ הפסד לתקופה
-	-	22	הפסד כולל אחר בגין פריטים שלאחר ההכרה לראשונה יועברו לרווח או הפסד:
-	-	22	חלק החברה בהפסד כולל אחר בגין חברות מוחזקות
8,961	3,997	6,826	סה"כ הפסד כולל אחר לתקופה
			סה"כ הפסד כולל לתקופה

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

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית נתונים על תזרימי המזומנים ביניים המיוחסים לחברה עצמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	
(8,961)	(3,997)	(6,804)
482	132	468
89	-	110
69	-	-
1,588	1,440	(1,108)
(34)	(12)	(59)
316	147	(15)
(64)	(175)	(351)
(501)	(192)	(2,877)
(1,010)	(95)	(1,661)
-	-	913
875	69	852
1,215	49	772
3,025	1,363	(2,956)
(5,936)	(2,634)	(9,760)
(409)	(216)	(480)
(143)	-	(983)
(131)	16	(1,135)
(683)	(200)	(2,598)
433	166	(19)
(391)	(102)	(499)
7,098	3,458	79,757
-	-	1,614
7,140	3,522	80,853
521	688	68,495
(81)	3	394
338	338	778
778	1,029	69,667

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

הפסד לתקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת:

פחת והפחתות
חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
הוצאות (הכנסות) מימון
ריביות ועמלות ששולמו במזומן
הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
עלייה בלקוחות
עלייה בחייבים ויתרות חובה
עלייה במלאי
עלייה בהתחייבות בגין מענקים
עלייה בספקים
עלייה בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
השקעה בחברה מוחזקות
מימוש (הפקדה ל) פקדונות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת מענק ממשלתי מהרשות לחדשנות (תשלום תמלוגים)
תשלום חכירה
הנפקת מניות והלוואה המירה
הנפקת כתבי אופציות (ראו סעיף 2.א)
מזומנים נטו מפעילות מימון

עלייה נטו במזומנים ושווי מזומנים

השפעת השינויים בשערי חליפין בגין יתרות
מזומנים המוחזקות במט"ח

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית מידע כספי נפרד ביניים המיוחס לחברה עצמה

מידע נוסף

1. כללי

איירטאצ' סולאר בע"מ ("החברה") הינה חברה רשומה בישראל, שמנייתה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. מייסד החברה הינו מר יניר אלוש. למועד אישור הדוחות הכספיים ביניים, מחזיק מר יניר אלוש בשיעור של כ-31.01% מההון ומזכויות ההצבעה בחברה ויזמה רביבים מחזיקה בשיעור של כ-26.28% מההון ומזכויות ההצבעה בחברה. החברה עוסקת בפיתוח, ייצור, שיווק ותחזוקה של פתרונות רובוטיים לניקוי יבש של פאנלים פוטו-וולטאים. הפתרונות הרובוטיים נשלטים על-ידי מערכת מחשב המאפשרת למשתמש לנהל, לשלוט ולבקר אותה מכל אזור ברחבי העולם. נכון למועד הדוח החברה פעילה בישראל ובהודו.

אופן עריכת המידע הנוסף

המידע הכספי הנפרד ביניים שלהלן מוצג בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. יש לקרוא את המידע הכספי ביניים הנפרד ביחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ("הדוחות הכספיים") וביחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, המוצגים בחלק ג' של הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020, שאושר על-ידי דירקטוריון החברה ביום 24 במרס 2021.

לצורך הצגת הנתונים והמידע שלהלן יושמו עיקרי המדיניות החשבונאית שפורטו בבאור 2 לדוחות הכספיים, לרבות באופן בו סווגו הנתונים הכספיים במסגרת הדוחות הכספיים, בשינויים המתחייבים מהאמור בהוראות התקנה האמורה.

2. עסקאות ואירועים בתקופת הדוח

א. ביום 31 בדצמבר 2020 התקשרה החברה עם מספר משקיעים (כולל מספר משקיעים קיימים) בהסכם השקעה Pre-IPO אשר במסגרתו השקיעו המשקיעים סך של 7,150,000 דולר בעבור רכישת 44,459 מניות מועדפות ב' של החברה במחיר של 160.82 דולר למניה (מחושב לפי שווי חברה של 45,000,000 דולר ארה"ב לפני הכסף). יוזמה רביבים אגש"ח, בעלת עניין בחברה, נמנית על אותם משקיעים, והשקיעה בחברה סך של 250,000 דולר.

במסגרת הסכם ה-Pre-IPO הוענקו למשקיעי ה-Pre-IPO ולבעלי מניות קיימים בחברה שהשתפו בסבב הגיוס 22,227 כתבי Warrants המירים למניות החברה (לאחר פיצול מניות החברה ביחס של 1:100, כאמור בסעיף ב' להלן, מספר כתבי ה- Warrants המירים ל- 2,222,700 מניות). על-פי כתבי ה-Warrants, עם מימוש ה-Warrant יוכל משקיע לרכוש כמות השווה לעד 50% מסך המניות אשר הונפקו עבור אותו משקיע בסבב ה-Pre-IPO במחיר מימוש של 12.045 ש"ח למניה (המהווה 110% ממחיר מניית החברה ב-IPO). לחברה נוצרה התחייבות בגין כתבי ה- Warrants ביום הענקתם בסך 1,614 אלפי ש"ח, וליום 30 ביוני 2021 הועמדה ההתחייבות על סך של 636 אלפי ש"ח, בהתאם להערכות שווי שבוצעו על ידי מעריך שווי חיצוני. עדכון ההתחייבות בסך 978 אלפי ש"ח נרשם בסעיף הכנסות מימון.

התמורה מהסכם ההשקעה התקבלה במהלך חודש ינואר 2021.

ביום 23 בפברואר 2021 סווגו מחדש מניות הבכורה כמניות רגילות, ראו סעיף ב' להלן.

ב. ביום 23 בפברואר 2021 אישרו דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית את השינויים הבאים בהון המניות של החברה, בכפוף להשלמת הנפקת מניות החברה לציבור: לפצל כל מניה הקיימת בהון החברה הרשום ביחס של 1:100, כך שכל מניה תהא שווה ל-100 מניות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב לאחר הפיצול. בנוסף, להגדיל את ההון הרשום של החברה ל-150,000,000 מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת; לסווג מחדש את מניות בכורה א', מניות מועדפות א', מניות מועדפות א' ומניות בכורה ב' כמניות רגילות.

ג. ביום 2 במרס 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונית לציבור בבורסה לניירות ערך בתל אביב. ההנפקה כללה רישום למסחר של המניות הקיימות, והנפקת 5,570,900 מניות חדשות, אשר מהוות כ-15.81% מההון המונפק והנפרע של החברה לאחר ההנפקה. תמורת ההנפקה הסתכמה בכ-61 מיליון ש"ח ברוטו, ובכ-58.3 מיליון ש"ח נטו לאחר ניכוי הוצאות ההנפקה.

איירטאצ' סולאר בע"מ
תמצית מידע כספי נפרד ביניים המיוחס לחברה עצמה

2. עסקאות ואירועים בתקופת הדוח (המשך)

- ד. במחצית הראשונה של שנת 2021 השקיעה החברה 300 אלף דולר ארה"ב בהון של החברה הבת בהודו. כמו כן, ביוני 2021 נחתם הסכם הלוואה לחברה הבת בהודו בסכום של 400 אלף דולר ארה"ב. ההלוואה אשר הועמדה לחברה הבת בהודו ביום 1 ביולי 2021, נושאת ריבית שנתית של 4% ותיפרע בתשלום אחד ביום 1 ביולי 2026.
- ה. לפרטים בדבר הענקת 5,349 אופציות (534,900 אופציות לאחר פיצול מניות החברה כאמור בסעיף ב' לעיל) לעובדים, דירקטורים ונושאי משרה בחברה, ראו באור 3(ב) לדוחות הכספיים.
- ה. לפרטים בדבר מימוש 286,100 כתבי אופציות למניות של החברה, ראו באור 3(ט) לדוחות הכספיים.
- ה. לפרטים בדבר עדכון שכרו של מר יניר אלוש, בעל שליטה בחברה, ובדבר התחייבות החברה לשאת בעלות הליווי המשפטי בקשר עם דרישות ו/או טענות אקופיה כאמור בסעיף 4.ב להלן, ראו באורים 3(ג) ו-3(ד) לדוחות הכספיים, בהתאמה.

3. מענקים מהרשות לחדשנות

בשנים 2017 עד 2020, אישרה הרשות לחדשנות לחברה מענקי השתתפות במחקר ופיתוח בסכום כולל של כ-7.6 מיליוני ש"ח (מתוכו סכום ההשתתפות של הרשות לחדשנות בסך של כ-4.3 מיליוני ש"ח). עד ליום 30 ביוני 2021 קיבלה החברה מענקים בסכום כולל של כ-3.0 מיליוני ש"ח. בתמורה למענקים התחייבה החברה לשלם תמלוגים לרשות לחדשנות בשיעור של 3%-5% מהמכירות העתידיות של החברה, בתוספת ריבית בשיעור ליבור. בקשר עם קבלת המענקים התחייבה החברה, בין היתר, שלא להעביר ידע או פעילות ייצור אל מחוץ לישראל בלא קבלת אישור הרשות לחדשנות מראש, וככל שהחברה תבחר להוציא חלק מפעילות הייצור שלה אל מחוץ לישראל, היא תידרש לתמלוגים מוגדלים, בשיעור של עד 150% מסכום המענקים שקיבלה ובתוספת 1% לשיעור התמלוגים שישולמו. בחודש יוני 2021 הגישה החברה בקשה להעברת חלק מפעילות הייצור לחו"ל ובחודש אוגוסט 2021 החברה קיבלה את אישור הרשות לחדשנות בהתאם לנוהלי הרשות לחדשנות בנושא. בעקבות זאת, עדכנה החברה את ההתחייבות בגין מענקים ליום 30 ביוני 2021, בהתאם לאמור לעיל. עדכון ההתחייבות בסך כ-913 אלפי ש"ח נרשם בסעיף הוצאות מחקר ופיתוח.

4. שעבודים והתחייבויות תלויות

- א. נכון ליום 30 ביוני 2021 לחברה שעבודים על פקדונות לטובת תאגידים בנקאיים בסך כ-1.5 מיליון ש"ח. הסכום האמור מוצג בסעיף פקדונות לזמן קצר.
- ב. בדבר מכתבים שקיבלה החברה מאקופיה סיינטיפיק בע"מ, ראו באור 6(ב) לדוחות הכספיים.

5. אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

ראו באור 7 לדוחות הכספיים.



חלק ד' - הצהרות מנהלים בהתאם לתקנה ג38(ד)



הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה ג38(ד)(1)

אני, ניק לניר בראון, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח העתי של איירטאצ' סולאר בע"מ ("החברה") למחצית הראשונה של שנת 2021 ("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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

29 באוגוסט 2021

ניק לניר בראון, מנכ"ל

תאריך



הצהרות מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה ג38(ד)(2)

אני, אלעד צדוק, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של איירטאצ' סולאר בע"מ ("החברה") למחצית הראשונה של שנת 2021 ("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 הדוחות;
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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

29 באוגוסט 2021

אלעד צדוק, סמנכ"ל כספים

תאריך