



איירטאצ' סולאר בע"מ

Airtouch Solar Ltd.

דוח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

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 תהינה 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 חלף 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; (ו) פטור מפרסום דוח כספי נפרד לפי תקנה 9 לתקנות הדוחות, כל עוד הציבור אינו מחזיק תעודות התחייבות שהתאגיד הנפיק וכן פטור מפירוט ערכם של המניות או ניירות הערך ההמירים של חברות בנות או חברות כלולות לפי תקנה 11(1) לתקנות הדוחות.



תוכן עניינים

- פרק א' - שינויים וחידושים מהותיים אשר ארעו בעסקי החברה במהלך המחצית הראשונה לשנת 2024
- פרק ב' - דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2024
- פרק ג' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2024
- פרק ד' - הצהרות מנהלים לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970



**פרק א' - שינויים וחידושים מהותיים אשר ארעו בעסקי
החברה במהלך המחצית הראשונה לשנת 2024**

איירטאצ' סולאר בע"מ

שינויים וחידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה במהלך המחצית הראשונה לשנת 2024 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:

-	Air Touch Solar India Private Limited, חברה פרטית המאוגדת לפי דיני הרפובליקה של הודו אשר מלוא הון מניותיה המונפק והנפרע מוחזק בידי החברה; ¹	"איירטאצ' הודו"
-	איירטאצ' סולאר בע"מ;	"החברה"
-	הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023, כפי שפורסם ביום 27 במרץ 2024 (אסמכתא מספר 033312-01-2024);	"הדוח התקופתי"
-	הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2024, הכלולים כפרק ג' לדוח זה;	"הדוחות הכספיים"
-	החברה יחד עם החברות המוחזקות שלה;	"הקבוצה"
-	חוק החברות, התשנ"ט-1999;	"חוק החברות"
-	חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1969;	"חוק ניירות ערך"
-	פרק תיאור עסקי החברה, הכלול בדוח התקופתי;	"פרק א' לדוח התקופתי"
-	פרק פרטים נוספים על החברה, הנכלל בדוח התקופתי;	"פרק ד' לדוח התקופתי"
-	תאריך החתימה על דוח זה או מועד הסמוך למועד זה;	"מועד פרסום הדוח"
-	30 ביוני 2024.	"תאריך הדוח"

ליתר המונחים המובאים בפרק זה תיוחס המשמעות שניתנה להם בפרק א' לדוח התקופתי, אלא אם צוין אחרת.

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 הם בנוסף להתפתחויות ולשינויים שאירעו ברבעון הראשון לשנת 2024 אשר תוארו בפרק א' לדוח התקופתי. מובהר כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר לדעת החברה הוא מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, למען שלמות התמונה, נכלל מידע נוסף אשר אינו בהכרח מידע מהותי.

דוח זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי פרק א' לדוח התקופתי, אשר החברה כללה חלק מהמידע האמור בו גם בדוח זה מקום בו הדבר נדרש לצורך השלמת התמונה אודות אירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני הקבוצה

¹ למעט מניה אחת המהווה 0.01% מההון המונפק ומזכויות ההצבעה של איירטאצ' הודו, המוחזקת בנאמנות על-ידי מר יניר אלוש, בעל שליטה בחברה, זאת בהתאם לדרישת חוק החברות בהודו, המחייב לפחות שני בעלי מניות בחברה פרטית. במקרה שמר אלוש יחדל מלכהן כנושא משרה בחברה, הוא יחויב לחתום על שטר העברה בגין המניה לידי נאמן (Nominee) חדש ובמקרה בו מר אלוש יסרב לחתום על שטר העברה כאמור, תוכל החברה להעביר את המניה.

בתקופת הדוח, אשר השפעתם מהותית.

2. עדכון סעיף 7 לפרק א' לדוח התקופתי - סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות הקבוצה

2.1. מלחמת חרבות ברזל

בהמשך לאמור בסעיף 7.14 לפרק א' לדוח התקופתי בקשר עם השפעותיה של מלחמת חרבות ברזל על הקבוצה, להלן יתוארו ההשפעות המרכזיות של המלחמה על פעילות החברה, כפי שהן להערכת החברה למועד פרסום הדוח. יודגש כי היקף ההשפעה העתידית בפועל על הנושאים המנויים להלן לא התברר באופן מלא למועד זה ועל כן ייתכנו השפעות עתידיות נוספות על החברה ותחומי פעילותה, כתלות, בשורה ארוכה של גורמים, לרבות התמשכותה של המלחמה ומידת השפעתה על הפעילות הכלכלית במשק.

2.1.1. תחזוקת שדות סולאריים - למועד פרסום הדוח, לחברה לקוחות בישראל אשר ברשותם קיימים מספר שדות שהכניסה אליהם מוגבלת, ולכן בשלב זה החברה מספקת עבורם תמיכה מרחוק בלבד.

2.1.2. עיכוב בהשלמת ההתקנות ופגיעה בהכנסות החברה - למועד פרסום הדוח, היקף הכנסות החברה עלול להיות מושפע מפגיעה פיזית בשדות סולאריים, עשויים לחול עיכובים בפיתוח שדות חדשים ובשל כך ירידה בהתקשרויות חדשות עם לקוחות באזורי לחימה. כמו כן, התמשכות הלחימה עלולה לעכב מתן שירותי תחזוקה ללקוחות החברה בשל הגבלת אפשרות גישה למתקנים באזורי לחימה או באיזורים הסמוכים לאיזורים אלו ולהשפיע על היקף הכנסותיה של החברה משירותי התחזוקה.

2.1.3. השפעה על שרשרת האספקה לישראל - למלחמת חרבות ברזל השפעה על שרשרת אספקת סחורות לישראל ועל נתיבי השייט מהמזרח הרחוק לישראל, אשר הביאו להתארכות והתייקרות משך ועלויות ההובלה הימית. להערכת החברה, אין לשינויים בשרשראות האספקה השפעה מהותית על פעילות החברה.

למועד הדוח ולמועד פרסום הדוח מלחמת חרבות ברזל לא השפיעה באופן מהותי על פעילותה העסקית של החברה. יחד עם זאת, לאור חוסר הוודאות ביחס להמשך הלחימה הצפוי והשפעתה על פעילות המשק ככלל ופעילות הקבוצה בפרט, אין ביכולתה של החברה להעריך בשלב זה את מלוא היקף ההשפעה על תוצאות הפעילות. החברה מבצעת הערכה ומעקב באופן שוטף אודות השפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילותה העסקית ותוצאותיה הכספיות ובוחנת ביתר שאת את ההשלכות הצפויות עליה כתוצאה מהתמשכות, החרפת המלחמה או התרחבותה של המלחמה לגזרות נוספות ותנקוט צעדים והתאמות אשר יידרשו לה להתמודד עם המצב באופן שיצמצם ככל הניתן את השפעותיו על תוצאות פעילותה.

הערכות החברה המובאות לעיל אודות השפעותיה האפשריות של המלחמה על פעילותה העסקית ותוצאותיה הכספיות מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך. הערכות החברה כאמור מבוססות בין היתר, על הערכות, אומדנים וניתוחים סובייקטיביים שבוצעו על ידי הנהלת החברה בקשר עם ההשפעות האפשריות של מלחמת חרבות ברזל על תוצאות החברה ואופן ההתמודדות עמן כמתואר לעיל. הערכות אלו אשר עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה, לרבות באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, כתוצאה מגורמים שונים שאינם בשליטת החברה בלבד. בין גורמים אלה נכללים, בין השאר, התמשכות המלחמה, התרחבותה לגזרות נוספות, תוצאותיה והשלכותיה לרבות ביחס לתפקוד המשק והעורף, כלכלת ישראל בכלל ותחום פעילותה של החברה בפרט, שינויים רגולטוריים או התממשות של אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 32 לפרק א' לדוח התקופתי.

3. עדכון סעיף 9 לפרק א' לדוח התקופתי - מוצרים ושירותים

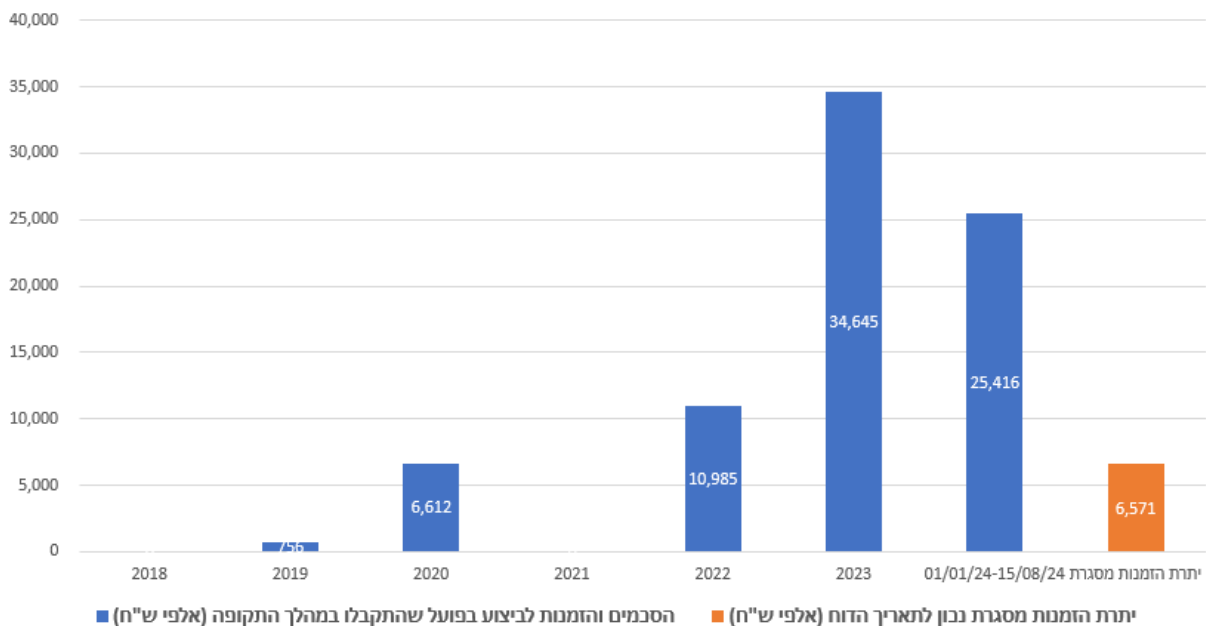
במסגרת פעילות המחקר והפיתוח של החברה, החברה בוחנת מעת לעת פיתוח ושיווק של מוצרים חדשים וכן שיפור של מוצריה הקיימים, לרבות בכל הקשור להוספת יכולות שונות למערכות הניקוי הרובוטיות שלה. בהתאם, החברה החלה לפתח רובוט ניקוי מבוסס מברשת המותאם לשימוש באיזורים גאוגרפיים הקרובים למקורות מים (כגון ים או אגמים) והמאופיינים ברמת לחות גבוהה יותר באופן יחסי, בהם ניקוי באמצעות רובוט מבוסס מברשת יעיל יותר. למועד פרסום הדוח המוצר האמור נמצא בשלבי פיתוח מתקדמים, הצפויים להערכת החברה להיות מושלמים במהלך המחצית הראשונה לשנת 2025. למועד הדוח ולמועד פרסום הדוח, הוצאות הפיתוח בגין המוצר האמור אינן מהותיות לחברה.

4. עדכון סעיף 10 לפרק א' לדוח התקופתי - לקוחות

4.1. ליום 30 ביוני 2024 לחברה שלושה לקוחות מהותיים מאוד כמפורט להלן:

שיעור מכלל הכנסות החברה ליום 30 ביוני		הכנסות (באלפי ש"ח) ליום 30 ביוני		
2023	2024	2023	2024	
-	57%	-	11,746	לקוח א - Adani
-	13%	-	2,563	לקוח ב - Acme
-	10%	-	2,146	לקוח ג - Amplus

4.2. מתחילת שנת 2024 ועד למועד פרסום דוח זה, הקבוצה חתמה עם לקוחות על הסכמים וקיבלה הזמנות לביצוע בפועל בסכום כולל של כ-25.4 מיליון ש"ח. הסכום האמור אינו כולל הכנסות מהסכמי תפעול ותחזוקה שנחתמו עם חלק מהלקוחות כאמור במהלך תקופה זו והאמורים להניב לחברה הכנסות נוספות בסך של כ-8.5 מיליון ש"ח. להלן תרשים המציג את היקף ההסכמים וההזמנות לביצוע בפועל שהתקבלו לאורך התקופות המפורטות להלן:



5. **עדכון סעיף 12 לפרק א' לדוח התקופתי - צבר הזמנות**

5.1. הטבלה מטה מפרטת את צבר ההזמנות של הקבוצה לתאריך הדוח, בהתפלגות לפי המועד הצפוי של ההכרה בהכנסה הנובעת מההזמנות. צבר ההזמנות לעיל כולל רק הכנסות צפויות מהסכמי תחזוקה ושירות מחייבים עד לנקודת היציאה הראשונה ללקוח ואינו כולל הסכמי מסגרת.²

סך צבר הזמנות (באלפי ש"ח)	תפעול (באלפי ש"ח)	שירותי ותחזוקה (ש"ח)	התקנת רובוטיות (באלפי ש"ח)	אספקה מערכות (באלפי ש"ח)	
4,391	988		3,403		רבעון III 2024
22,979	1,059		21,920		רבעון III 2024
27,370	2,047		25,323		סה"כ לשנת 2024
16,541	5,876		10,665		2025
5,311	5,311		-		2026
4,306	4,306		-		2027
19,751	19,751		-		2028-2032
62,363	62,363		-		*2033-2050
135,642	99,654		35,988		סה"כ

* יובהר כי במהלך שנים אלה, סכום ההכנסות הצפוי במוצע לשנה מהסכמי התחזוקה והשירות עומד על כ-3,464 אלפי ש"ח (במוצע לשנה).

הערכות החברה המפורטות בסעיף זה לעיל אודות הצפי להכנסות עתידיות אפשריות וכן הצפי להכרה בהכנסות מהסכמים קיימים בהם התקשרה החברה עם לקוחותיה הן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס על הזמנות מחייבות ותקפות שהתקבלו בפועל מלקוחות החברה, הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה, ניסיון העבר של החברה, ניתוח השוק בו היא פועלת וכן היכרותה עם לקוחותיה וצרכיהם. בהתאם, המידע המובא לעיל, עשוי להתמש בפועל, כולו או חלקו, באופן שונה לרבות מבחינה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה. השוני בהתממשות המידע כאמור עשוי להתבטא בהסתת מועד ההכרה בהכנסה בגין התקשרות מסוימת (לרבות מועד ההכרה בהכנסה בגין ההזמנות המוסטות) בתקופה של עד 12 חודשים מהמועד בו צפתה החברה שהכנסה כאמור תוכר. המידע כאמור עשוי להתמש באופן שונה בגין התרחשותם של גורמים אשר אינם בשליטת החברה, ובכלל זה, בין היתר, מגבלות לוגיסטיות הקשורות בלקוחות החברה, שינויים בצרכי לקוחות החברה, עיכובים במוכנות השדות הסולריים של לקוחות החברה, שינויים במצב הכלכלי של לקוחות החברה, התגברות התחרות בתחום הפעילות או התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 32 לפרק א' לדוח התקופתי.

² דהיינו, לשם הדוגמה: נתוני הצבר לעיל יכללו ביחס להסכם שירותי תחזוקה לתקופה בת 25 שנה, הכולל נקודות יציאה אחת לחמש שנים הניתנת למימוש על-ידי הלקוח רק את הכנסות הצפויות בגין השנים שנותרו עד לנקודת היציאה הקרובה. זאת, בהתאם להנחיית סגל רשות ניירות ערך כמפורט בשו"ת 105.30.

6. עדכון סעיף 21 לפרק א' לדוח התקופתי - הון אנושי

- 6.1. לפרטים אודות הענקות אופציות בתקופת הדוח מכוח תכנית האופציות של החברה ראו ביאור ג4 לדוחות הכספיים.
- 6.2. לפרטים אודות השינויים במצבת נושאי המשרה בחברה ראו עדכונים לתקנות 26-2026 א להלן וכן דיווח מידי בדבר מצבת נושאי החברה העדכנית ליום 21 באוגוסט 2024, המפורסמת בד בבד עם דוח זה.
- 6.3. נכון ליום 30 ביוני 2024 הועסקו בקבוצה 105 עובדים (מתוכם 79 עובדים בהודו), ולמועד פרסום הדוח מועסקים בקבוצה 108 עובדים (מתוכם 83 עובדים בהודו). התפלגות העובדים בתחומים העיקריים הינה כמפורט להלן:

למועד פרסום הדוח	לתאריך הדוח	ליום 31 בדצמבר 2023	
15	16	14	הנהלה, שיווק וכספים
8	8	9	מחקר ופיתוח
85	81	70	תפעול, תחזוקה ושירות
108	105	93	סה"כ

7. עדכון סעיף 28 לפרק א' לדוח התקופתי - הסכמים מהותיים

למועד פרסום הדוח מנהלת החברה משאים ומתנים מתקדמים ביחס להסכמי אספקה, התקנה, תפעול ותחזוקה של פרויקטים שונים בישראל, בהיקף כספי מצטבר של בין 7 מיליון ש"ח ל- 8 מיליון ש"ח (מתוכו סך של בין 2 מיליון ש"ח ל- 3 מיליון ש"ח בגין אספקה והתקנה והיתר בגין הפעלה, תפעול ותחזוקה), וכן ביחס לפרויקטים שונים בהודו, בהיקף כספי מצטבר של בין 3 מיליון ש"ח ל- 4 מיליון ש"ח (מתוכו סך של כ- 1 מיליון ש"ח בגין אספקה והתקנה והיתר בגין הפעלה, תפעול ותחזוקה) ("ההתקשרויות הפוטנציאליות").

יודגש כי למועד פרסום הדוח, אין כל וודאות כי ההתקשרויות הפוטנציאליות כאמור, כולן או חלקן, יבשילו לכדי הסכמים מחייבים. כן יובהר כי הבשלתן של ההתקשרויות הפוטנציאליות, כולן או חלקן, לכדי הסכמים מחייבים והשלמת העסקאות מכוחן כפופים, בין היתר, להשלמת המשאים ומתנים לשביעות רצון הצדדים, לאישור ההתקשרויות הפוטנציאליות על ידי האורגנים המוסמכים של הצדדים, ולחתימה על נוסחים סופיים של הסכמים והתקיימות התנאים המתלים שייקבעו בהסכמים (ככל שייחתמו).

עסקאות מהותיות בתקופת הדוח

7.1. ביום 31 בינואר 2024 התקשרה איירטאצ' הודו עם Vena Energy Vidyuth Private Limited, חברה הפועלת בהודו בתחום האנרגיה המתחדשת ("VENA"), ועם Oriano Clean Energy Pvt Ltd, המקימה עבור היזם שדה סולארי בהודו ("קבלן ההקמה"), בהסכם לאספקה והתקנה של מערכות רובוטיות לניקוי יבש של פאנלים סולאריים מסוג 4 Airtouch ומוצרים נלווים, וכן בהסכם למתן שירותי תפעול ותחזוקה למערכות למשך 25 שנים, עבור השדה הסולארי של VENA בהודו. יצוין כי הסכם המכירה נחתם עם קבלן ההקמה והסכם השירותים נחתם עם VENA. בהתאם להערכת החברה בעת ההתקשרות בהסכם, התמורה הכוללת במסגרת הסכם המכירה והסכם השירותים (לכל תקופת הסכם השירותים, דהיינו 25 שנה), צפויה לעמוד על סך כולל של כ-3.25 מיליון ש"ח, מתוכה התמורה בגין הסכם המכירה, נקבעה לסך כולל של כ-950 אלפי ש"ח. הסכם השירותים יעמוד לתקופה של 25 שנים וישולם לחברה על ידי הלקוח על בסיס רבעוני.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 31 בינואר 2024³ אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.

7.2. ביום 28 בפברואר 2024 ביצעה חברת Adani הזמנה נוספת מאיירטאצ' הודו, אשר בהתאם להערכת החברה בעת ההתקשרות בהסכם, צפויה להניב לחברה סך של כ-22 מיליון ש"ח עבור מספר פרויקטים בהודו. מתן שירותי התחזוקה יתבצע לתקופה בת 25 חודשים ממועד הקבלה (Acceptance) של המערכות והצדדים מנהלים משא ומתן על אופי השירותים שתעניק החברה ל-Adani לאחר תקופה זו. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 28 בפברואר 2024⁴, אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.

7.3. ביום 26 במאי 2024 התקשרו איירטאצ' הודו וחברת ReNew בתיקון למערך ההסכמים אשר נחתם בין הצדדים ביום 3 באוגוסט 2023. במסגרת התיקון כאמור ביצעה חברת ReNew הזמנה נוספת בסך כולל של כ-4.4 מיליון ש"ח עבור פרויקט של הלקוח בהודו, מתוכם התמורה עבור האספקה וההתקנה של המערכות עומדת על סך כולל של כ-1.3 מיליון ש"ח והתמורה הצפויה עבור שירות ותחזוקה עומדת על סך של כ-3.1 מיליון ש"ח (לכל תקופת השירותים, דהיינו 25 שנה). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 26 במאי 2024⁵, אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.

7.4. ביום 14 ביולי 2024 התקשרו איירטאצ' הודו וחברת ReNew בתיקון נוסף למערך ההסכמים אשר נחתם בין הצדדים ביום 2 בספטמבר 2022. במסגרת התיקון כאמור הוגדלה כמות המערכות שתספק החברה ל-ReNew בסך נוסף כולל של כ-4.7 מיליון ש"ח עבור פרויקט של הלקוח בהודו, מתוכם התמורה עבור האספקה וההתקנה של המערכות עומדת על סך כולל של כ-1.5 מיליון ש"ח והתמורה הצפויה עבור שירות ותחזוקה עומדת על סך של כ-3.2 מיליון ש"ח (לכל תקופת השירותים, דהיינו 25 שנה). לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 14 ביולי 2024⁶, אשר האמור בו נכלל כאן על דרך ההפניה.

המידע האמור לעיל בדבר ההכנסות הצפויות ממערכי ההסכמים המוזכרים לעיל הוא בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור אינו ודאי ומבוסס על הערכות של הנהלת החברה, על ניסיונה העסקי בתחום פעילותה ועל מידע הקיים בחברה נכון למועד פרסום דוח זה. בהתאם, המידע המובא לעיל, עשוי להתמש בפועל, כולו או חלקו, באופן שונה, לרבות מבחינה מהותית מכפי שנצפה, עקב גורמים שאינם בשליטת החברה ובכלל זה, בין היתר, עיכובים בקבלת חומרי גלם, עיכובים בהכנת והתאמת אתרי הפרויקטים על ידי הלקוחות להתקנת המערכות ובהתאם דחיית מועד התקנת המערכות ומתן שירותי הפעלה למערכות ושירותי תפעול ותחזוקה למערכות, שינויים במועדי הוצאת הזמנות לביצוע בפועל, תנאי מזג אוויר קיצוניים, עיכובים בקווי הובלה ולוגיסטיקה, שינויים רגולטוריים, או התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 32 לפרק א' לדוח התקופתי.

8. עדכון תקנה 26 לפרק ד' לדוח התקופתי - הדירקטורים של החברה

8.1. ביום 17 ביוני 2024 אישרה האסיפה הכללית של החברה, בין היתר, את מינויים מחדש של ה"רון הימן ועוזי בלומנזון כדירקטורים חיצוניים בחברה לתקופת כהונה שניה בת שלוש שנים.

8.2. ביום 1 ביולי 2024 חדל מר דוד מיכאל בן לולו לכהן כדירקטור בחברה.

8.3. בימים 18 באוגוסט 2024 ו-21 באוגוסט 2024 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה (בהתאמה) את מינויו של מר יצחק רם כדירקטור בהתאם להוראות תקנון ההתאגדות של החברה וכן את תנאי כהונתו והעסקתו כדירקטור בהתאם לתקנה 1ב(א)(3) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000 ("תקנות ההקלות"). בהתאם להחלטות כאמור מר רם לא יהא זכאי לגמול דירקטורים בגין כהונתו

3 אסמכתא מספר 2024-01-012093
4 אסמכתא מספר 2024-01-020718
5 אסמכתא מספר 2024-01-051985
6 אסמכתא מספר 2024-01-073600

כדירקטור בחברה ו/או להחזר הוצאות, אלא רק יהא זכאי להנות מהסדרי הפטור, שיפוי והביטוח להם זכאים כיום יתר חברי הדירקטוריון.

9. עדכון תקנה 26א לפרק ד' לדוח התקופתי - נושאי משרה בכירה של החברה (שאינם דירקטורים)

- 9.1. ביום 3 באפריל 2024 חדל מר טל לאופר לכהן כמנכ"ל החברה.
- 9.2. ביום 3 באפריל 2024 החל מר טל גבאי לכהן כמנכ"ל החברה.
- 9.3. ביום 31 באוגוסט 2024 צפוי מר ניק לניר בראון המכהן כסמנכ"ל שיווק, מכירות ופיתוח עסקי גלובאלי לסיים את כהונתו בתפקיד.
- 9.4. בימים 18 באוגוסט 2024 ו-21 באוגוסט 2024 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה (בהתאמה) את מינויו ותנאי כהונתו והעסקתו של מר אביהו ברגמן כמנהל שיווק ומכירות של החברה וזאת החל מיום 1 בספטמבר 2024.

10. עדכון תקנה 29ג) לפרק ד' לדוח התקופתי - החלטות אסיפה כללית מיוחדת בתקופת הדוח

במסגרת האסיפה הכללית השנתית והמיוחדת של החברה שנערכה ביום 17 ביוני 2024, התקבלו ההחלטות הבאות: (1) לאשר את מינויו מחדש של משרד זיו האפט (BDO), רואי חשבון, כמשרד רואה החשבון המבקר של החברה עד לתום האסיפה הכללית השנתית הבאה; (2) לאשר את מינויים מחדש של דירקטורים המכהנים בחברה (שאינם דירקטורים חיצוניים), ה"ה יניר אלוש (יו"ר הדירקטוריון), אבישי לזרוביץ', דוד מיכאל בן לולו, דני אלוש ועדי עזרא (דירקטורית בלתי תלויה), לכהונה כדירקטורים בחברה עד לתום האסיפה השנתית הבאה של החברה; (3) לאשר את מינויים מחדש של ה"ה רון הימן ועוזי בלומנזון כדירקטורים חיצוניים בחברה לתקופת כהונה שניה בת שלוש שנים; (4) לאשר את תנאי כהונתו והעסקתו של מר טל גבאי, מנכ"ל החברה.

לפרטים נוספים אודות האסיפה הכללית, ראו דוח זימון האסיפה שפרסמה החברה ביום 9 במאי 2024⁷ ודיווח מידי בדבר תוצאות האסיפה הכללית שפרסמה החברה ביום 17 ביוני 2024.⁸

⁷ אסמכתא מספר 2024-01-046462.

⁸ אסמכתא מספר 2024-01-061363.



פרקב' - דוח הדירקטוריון

איירטאצ' סולאר בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

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 2024, בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), 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 2023, לרבות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ("הדוח התקופתי") וכן דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2024 ("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 תיוחס 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 פרק א' לדוח זה. למידע אודות אירועים מהותיים בעסקי החברה בתקופת הדוח ולאחריה ראו ביאורים 4 ו-8 לדוחות הכספיים (בהתאמה).

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

החברה עוסקת במחקר ופיתוח, ייצור, שיווק, תפעול ותחזוקה של פתרונות רובוטיים לניקוי יבש (ללא מים) של פאנלים פוטו-וולטאים. למועד הדוח, החברה מספקת פתרונות רובוטיים למערכות פוטו-וולטאיות הממוקמות על גבי הקרקע ואשר מאופיינות בכך שהן נפרשות על-פני שטחים נרחבים. החברה פועלת בשווקים בישראל ובהודו ובוחנת חדירה לשווקים פוטנציאליים נוספים.

החל מחודש ינואר 2024 ועד למועד פרסום הדוח, הרחיבה הקבוצה את היקף פעילותה בהודו וחתמה על חוזים חדשים לאספקת רובוטים בהיקף של כ-25.4 מיליון ש"ח. לפרטים אודות צבר ההזמנות הכולל של החברה ראו סעיף 5 לפרק א'.

החברה ממשיכה במגמת שיפור הרווחיות הגולמית שלה¹ ומציגה בחציון הראשון לשנת 2024 רווח גולמי בשיעור של כ-18.8%. החברה צופה כי גם במחצית השנייה לשנת 2024 תשמור על רווחיות גולמית וזאת בשל השפעתם של הצעדים אשר ננקטו והוטמעו על-ידי החברה לצורך התייעלות תפעולית כמו גם בשל מאמציה להמשיך בהטמעת תהליכים אלה לרבות מינוף הצמיחה, לטובת שיפור מחירי רכש מול ספקים והתקשרויות מול קבלני משנה וכן שיפור תהליכי עבודה תוך צמצום עלויות תפעוליות.

כפועל יוצא מהשיפור ברווחיות הגולמית וכתוצאה מפעולות חסכון בהוצאות התפעוליות בהן נקטה החברה, מציגה החברה שיפור ניכר בהפסד הנקי שלה לתקופה, העומד על כ-3.2 מיליון ש"ח בלבד לעומת כ-12.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

¹ כמפורט בסעיף 1 לדוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 (אשר נכלל כפרק ב' לדוח התקופתי), החל מהמחצית השניה של שנת 2023 עברה החברה ליעילות תפעולית בהתאם לתכנון, וכן עברה לרווחיות גולמית חיובית.

לתאריך הדוח ולמועד פרסום הדוח השפעתם של השינויים בשיעור הריבית והאינפלציה והתמשכותה של מלחמת חרבות ברזל (ראו לעניין זה סעיף 2.1 לפרק א' לדוח זה) על תוצאותיה העסקיות של החברה נותרו לא מהותיות. לפרטים נוספים אודות השפעות השינויים בריבית והאינפלציה ראו סעיף 7.11 לפרק תיאור עסקי התאגיד אשר נכלל כפרק א' לדוח התקופתי. לפירוט בדבר התקשרויות החברה בהסכמים מהותיים עם לקוחותיה בתקופת הדוח ראו סעיף 5 לפרק א' לדוח זה.

הערכות החברה בנוגע להמשך הרווחיות הגולמית שלה במהלך המחצית השניה לשנת 2024, שיפור מחירי רכש מול ספקים, התקשרויות מול קבלני משנה ושיפור תהליכי עבודה תוך צמצום עלויות תפעוליות הן בגדר מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. המידע כאמור מבוסס על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של החברה, ניתוח השוק בו פועלת החברה, וכן מידע המצוי בידיה למועד פרסום הדוח. בהתאם, המידע המובא לעיל, עשוי להתממש בפועל, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, זאת, בגין התרחשותם של גורמים אשר אינם בשליטת החברה ובכלל זה, בין היתר, אי קבלת אישורים נדרשים, שינוי בתוכניות העבודה של החברה או באסטרטגיית העסקית שלה, אי עמידה ביעדים, העדר יכולת להטמיע את מוצרי החברה בשווקים בהם מתעתדת החברה לפעול, התפתחות ושינויים ברגולציה של תחומי הפעילות, העדר מקורות מימון עתידיים או התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 32 לפרק א' לדוח התקופתי.

1.1. ניתוח עיקרי השינויים שחלו במצבה הכספי של החברה

הניתוח הינו ביחס לנתונים המוצגים ליום 30.6.24 לעומת הנתונים המוצגים ליום 31.12.23

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים ביחס ליום 31.12.2023	יתרה ליום			סעיף בדוח הכספי
	31.12.2023	30.6.2023	30.6.2024	
	באלפי ש"ח			
	42,318	38,306	42,454	נכסים שוטפים
הקיטון נובע בעיקר מעדכון יתרת נכס זכות שימוש.	14,100	15,408	11,765	נכסים לא שוטפים
	56,418	53,714	54,219	סה"כ נכסים
הגידול נובע מהלוואה מתאגיד בנקאי שלקחה החברה. לפרטים נוספים ראו סעיף 1.4 להלן וכן ביאור 4 לפרק ג' לדוח זה.	17,616	9,395	20,865	התחייבויות שוטפות
הקיטון נובע בעיקר מעדכון יתרת התחייבות לחכירה.	9,911	10,953	8,061	התחייבויות לא שוטפות
	27,527	20,348	28,926	סה"כ התחייבויות
הקיטון נובע מההפסד הכולל לתקופה בסך כ-3.2 מיליון ש"ח.	28,891	33,366	25,293	הון

1.2. ניתוח עיקרי תוצאות הפעילות על-פי הדוחות הכספיים

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים בין תקופות הביניים	לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2023	לשישה חודשים שהסתיימו ביום		סעיף
		30.6.2023	30.6.2024	
	אלפי ₪			
הגידול במכירות נובע מהעלייה בהיקף הפעילות של החברה ובהתאם מהעלייה בכמות הפרוייקטים שהשלימה.	16,263	3,344	20,483	מכירות
הקיטון בשיעור עלות המכירות נובע מהטמעת תהליכי התייעלות תפעולית, בהן החלה החברה כבר בתקופות קודמות, לרבות מינוף הצמיחה לטובת שיפור מחירי רכש מול ספקים והתקשרויות מול קבלני משנה וכן שיפור תהליכי עבודה תוך צמצום עלויות תפעוליות	17,616	6,041	16,622	עלות המכירות
החברה מציגה מעבר לרווחיות גולמית בשיעור של כ-18.8%.	(1,353)	(2,697)	3,861	רווח (הפסד) גולמי
הקיטון נובע ממיקוד פעילות הפיתוח ופעולות חסכון שנקטה החברה.	6,872	3,793	2,242	הוצאות מחקר ופיתוח
הקיטון נובע ממיקוד פעילות השיווק ופעולות חסכון שנקטה החברה.	3,414	2,291	1,594	הוצאות מכירה ושיווק
השינוי נובע בשל פעולות חיסכון בעלויות בהן נקטה החברה.	7,639	4,017	3,481	הוצאות הנהלה וכלליות
אין הוצאות אחרות תפעוליות בתקופת הדו"ח.	202	163	-	הוצאות אחרות תפעוליות
	(19,480)	(12,961)	(3,456)	הפסד תפעולי
	(564)	708	233	(הוצאות) הכנסות מימון נטו
	(20,044)	(12,253)	(3,223)	הפסד לתקופה

1.3. הון חוזר

ליום 30 ביוני 2024, לחברה הון חוזר (נטו) בסך של כ-21.5 אלפי ש"ח הכולל את סך הנכסים השוטפים (הכוללים בעיקר מזומנים ופיקדונות לזמן קצר, חייבים, לקוחות ומלאי) בניכוי התחייבויות שוטפות (הכוללות בעיקר יתרות ספקים וזכאים אחרים).

1.4. ניתוח נזילות ומקורות מימון של החברה

1.4.1. החברה מממנת את פעילותה בעיקר מהונה העצמי ומגיוסי הון, לרבות הנפקת מניותיה של החברה לציבור שהושלמה בחודש מרץ 2021 (לפרטים ראו ביאור 12 לדוחות הכספיים הנכללים כפרק ג' לדוח התקופתי) והנפקת זכויות שהושלמה בחודש ספטמבר 2023 (לפרטים ראו סעיפים 2 ו-6 לפרק ד' לדוח התקופתי וביאור 12 לדוחות הכספיים הנכללים כפרק ג' לדוח התקופתי). החברה בוחנת מעת לעת את האפשרויות והצורך לגייס מקורות מימון נוספים.

1.4.2. ביום 7 במרץ 2024, התקשרה החברה עם תאגיד בנקאי בהסכם להעמדת מסגרת אשראי למימון הזמנות חתומות של לקוחות הקבוצה לאספקת מערכות רובוטיות כמפורט בסעיף 23 לפרק א' לדוח התקופתי. מסגרת האשראי שהעמיד הבנק לטובת החברה מהווה חוב בכיר של החברה ותעמוד בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2024 אלא אם תחודש בהסכמת הצדדים. היקף האשראי המנוצל מהמסגרת עמד על כ-2.3 מיליון ש"ח לתאריך הדוח.

1.4.3. בנוסף, קיבלה החברה בשנים קודמות מענקים מרשות החדשנות, כמפורט בסעיף 17.4 לפרק א' לדוח התקופתי וביאור 11 לדוחות הכספיים הנכללים כפרק ג' לדוח התקופתי.

1.4.4. החברה מפנה את תשומת ליבו של קורא הדוח להפניית תשומת הלב שכללו רואי החשבון המבקרים של החברה במסגרת חוות דעתם על הדוחות הכספיים של החברה. מבלי לסייג את חוות דעתם על הדוחות הכספיים של החברה, רואי החשבון המבקרים של החברה מפנים את תשומת ליבו של ציבור המשקיעים, לאמור בביאור 1 לדוחות הכספיים בדבר פעולות החברה לאור מצבה הכספי והתזרימי.

1.4.5. להלן ניתוח מצב הנזילות של החברה

סעיף	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		לשנה שהסתיימה ביום
	30.6.2023	30.6.2024	
	אלפי ש"ח		
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת	(2,714)	(12,183)	(22,201)
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה	(700)	1,281	6,024
מזומנים נטו מפעילות מימון	1,377	(1,206)	379

הסברי החברה ליתרות ולשינויים המהותיים בין תקופות הביניים

השינוי נובע מהשיפור המהותי בהפסד הנקי של החברה לתקופה. התזרים השלילי נובע מההפסד לתקופה בניכוי קיטון נטו בסעיפי ההון החוזר.

השינוי נובע בעיקר ממשיכה מפקדונות שבוצעה בתקופה קודמת.

השינוי נובע בעיקר מקבלת אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי (ראו סעיף 1.4.2 לעיל).

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 בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות, התשנ"ט-1999. למועד פרסום הדוח מכהנים בחברה שלושה דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית: ה"ה אבישי לזרוביץ', עוזי בלומנזון ורון הימן. לפרטים נוספים בדבר הדירקטורים המכהנים בחברה, ראו תקנה 26 לפרק ד' לדוח התקופתי וכן דוח זימון אסיפה כללית שנתית ומיוחדת מיום 9 במאי 2024 (אסמכתא מספר 046462-01-2024).

למועד פרסום הדוח, בדירקטוריון החברה מכהנת, נוסף על שני הדירקטורים החיצוניים, דירקטורית בלתי תלויה, הגב' עדי עזרא. לפרטים נוספים אודותיה ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי.

3. צבר הזמנות

ראו סעיף 5 לפרק א' לדוח חציוני זה.

4. אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפירוט אודות אירועים שהתרחשו לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ראו באור 8 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.

21 באוגוסט 2024

טל גבאי
מנכ"ל

יניר אלוש
יו"ר הדירקטוריון



פרק ג' - דוחות כספיים

איירטאצ' סולאר בע"מ

תמצית דוחות כספיים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקר)

איירטאצ' סולאר בע"מ

תמצית דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2024

(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 וחברה מאוחדת (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח 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 ומיידים), 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 בדבר "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 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 ומיידים) התש"ל-1970.

פיסקת הדגש עניין

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1ב' למידע הכספי הנ"ל בדבר פעולות החברה לאור מצבה הכספי והתזרימי.

זיו האפט
רואי חשבון

באר שבע, 21 באוגוסט, 2024

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

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 **דוא"ל:** bdo@bdo.co.il **בקרר 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



21 באוגוסט, 2024

לכבוד,
הדירקטוריון של איירטאצ' סולאר בע"מ (להלן: "החברה")
הצורף 5, חולון

ג.א.נ.

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 פי תשקיף מדף מחודש פברואר 2021:

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 21 באוגוסט, 2024 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

**זיו האפט
רואי חשבון**

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | מודיעין עילית | אילת
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 08-9744111 | 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 2023	ליום 30 ביוני			
	2023	2024		
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח			
				נכסים
				נכסים שוטפים
10,440	14,153	8,329	7	מזומנים ושווי מזומנים
786	5,510	1,718	7	פקדונות לזמן קצר
6,807	1,708	5,020		לקוחות
4,754	4,017	5,494		חייבים ויתרות חובה
19,531	12,918	21,893		מלאי
<u>42,318</u>	<u>38,306</u>	<u>42,454</u>		סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים
137	143	139		חייבים אחרים
1,129	1,290	972	7	פקדונות לזמן ארוך
10,379	11,443	8,409		נכסי זכות שימוש, נטו
2,455	2,532	2,245		רכוש קבוע, נטו
<u>14,100</u>	<u>15,408</u>	<u>11,765</u>		סה"כ נכסים שאינם שוטפים
<u>56,418</u>	<u>53,714</u>	<u>54,219</u>		סה"כ נכסים
				התחייבויות והון
				התחייבויות שוטפות
-	-	2,286	ב4	הלוואות מתאגידים בנקאיים
1,711	1,834	1,863		התחייבויות בגין חכירה לזמן קצר
2,338	1,759	2,433		התחייבויות בגין מענקים לזמן קצר
3,384	2,023	2,955		ספקים ונותני שירותים אחרים
10,183	3,779	11,328		זכאים ויתרות זכות
<u>17,616</u>	<u>9,395</u>	<u>20,865</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
				התחייבויות שאינן שוטפות
-	-	322		זכאים ויתרות זכות
9,483	9,996	7,270		התחייבויות בגין חכירה לזמן ארוך
428	957	469		התחייבויות בגין מענקים לזמן ארוך
<u>9,911</u>	<u>10,953</u>	<u>8,061</u>		סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות
<u>27,527</u>	<u>20,348</u>	<u>28,926</u>		סה"כ התחייבויות
				הון
97,466	94,901	97,466		הון מניות ופרמיה
1,642	891	1,267		קרנות הון
*(70,217)	(62,426)	(73,440)		יתרת הפסד
<u>28,891</u>	<u>33,366</u>	<u>25,293</u>		סה"כ הון
<u>56,418</u>	<u>53,714</u>	<u>54,219</u>		סה"כ התחייבויות והון

גלית ששון סמנכ"ל כספים	טל גבאי מנכ"ל	יניר אלוש יו"ר הדירקטוריון	21 באוגוסט 2024 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	------------------	-------------------------------	--

הביאורים 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	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2024	
מבוקר אלפי ש"ח	בלתי מבוקר אלפי ש"ח		
13,962	2,606	18,785	הכנסות ממכירות
2,301	738	1,698	הכנסות משירותים
16,263	3,344	20,483	סך הכל הכנסות
17,616	6,041	16,622	עלות המכירות
(1,353)	(2,697)	3,861	רווח (הפסד) גולמי
6,872	3,793	2,242	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
3,414	2,291	1,594	הוצאות מכירה ושיווק
7,639	4,017	3,481	הוצאות הנהלה וכלליות
202	163	-	הוצאות אחרות תפעוליות
(19,480)	(12,961)	(3,456)	הפסד מפעולות רגילות
826	1,494	853	הכנסות מימון
(1,390)	(786)	(620)	הוצאות מימון
(564)	708	233	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(20,044)	(12,253)	(3,223)	סה"כ הפסד לתקופה
			הפסד (רווח) כולל אחר בגין פריטים שיתכן שיסוגו מחדש לאחר מכן לרווח והפסד:
337	(453)	(728)	התאמות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
337	(453)	(728)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
(19,707)	(12,706)	(3,951)	סה"כ הפסד כולל לתקופה
0.53	0.34	0.1	הפסד למניה רגילה אחת (בש"ח) בת 0.0001 ש"ח ע.ג. בסיסי ומדולל
36,836,336	35,565,200	40,101,411	מוצע משוקלל של הון המניות ששימש בחישוב ההפסד למניה בסיסי ומדולל

הביאורים 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	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי עניין	תקבולים ע"ח אופציות	פרמיה	הון מניות רגילות
------	-----------	------------------------------------	--	-----------------------------------	---------------------	-------	------------------

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

28,891	(70,217)	392	1,182	68	278	97,184	4
(3,223)	(3,223)	-	-	-	-	-	-
(728)	-	(728)	-	-	-	-	-
(3,951)	(3,223)	(728)	-	-	-	-	-
49	-	-	-	49	-	-	-
304	-	-	304	-	-	-	-
<u>25,293</u>	<u>(73,440)</u>	<u>(336)</u>	<u>1,486</u>	<u>117</u>	<u>278</u>	<u>97,184</u>	<u>4</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)

הפסד לשנה

הפסד כולל אחר, נטו ממס

סה"כ הפסד כולל לשנה

עסקאות עם בעלי עניין

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

45,807	(50,173)	55	1,024	-	-	94,897	4
(12,253)	(12,253)	-	-	-	-	-	-
(453)	-	(453)	-	-	-	-	-
(12,706)	(12,253)	(453)	-	-	-	-	-
265	-	-	265	-	-	-	-
<u>33,366</u>	<u>(62,426)</u>	<u>(398)</u>	<u>1,289</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,897</u>	<u>4</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)

הפסד לשנה

הפסד כולל אחר, נטו ממס

סה"כ הפסד כולל לשנה

תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)

45,807	(50,173)	55	1,024	-	-	94,897	4
(20,044)	(20,044)	-	-	-	-	-	-
337	-	337	-	-	-	-	-
(19,707)	(20,044)	337	-	-	-	-	-
2,287	-	-	-	-	-	2,287	-
68	-	-	-	68	-	-	-
158	-	-	158	-	-	-	-
278	-	-	-	-	278	-	-
<u>28,891</u>	<u>(70,217)</u>	<u>392</u>	<u>1,182</u>	<u>68</u>	<u>278</u>	<u>97,184</u>	<u>4</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)

הפסד לשנה

רווח כולל אחר, נטו ממס

סה"כ הפסד כולל לשנה

הנפקת מניות

עסקאות עם בעלי עניין

תשלום מבוסס מניות

הנפקת כתבי אופציה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)

הביאורים 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	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

הפסד לתקופה

(20,044) (12,253) (3,223)

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת:

2,349	1,155	874	פחת והפחתות
36	34	2	הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
562	(704)	(233)	הוצאות (הכנסות) מימון
(25)	(54)	(210)	עמלות ששלמו במזומן
157	265	304	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
68	-	49	הוצאות בגין עסקאות עם בעלי עניין
(4,554)	545	1,787	ירידה (עלייה) בלקוחות
(1,408)	(677)	(740)	עלייה (ירידה) בחייבים ויתרות חובה
(8,029)	(1,416)	(2,362)	עלייה במלאי
2,671	1,310	(429)	עלייה (ירידה) בספקים
6,016	(388)	1,145	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות לזמן קצר
-	-	322	עלייה בזכאים ויתרות זכות לזמן ארוך
(2,157)	70	509	
(22,201)	(12,183)	(2,714)	

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

(1,009)	(614)	(67)	רכישת רכוש קבוע
646	72	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
119	245	124	ריבית שהתקבלה
6,268	1,578	(757)	מימוש (הפקדה ל) פקדונות
6,024	1,281	(700)	

מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

-	-	2,286	אשראי מתאגידים בנקאיים לזמן קצר
(248)	(221)	-	החזר מענק ממשלתי מהרשות לחדשנות (תשלום תמלוגים)
(1,938)	(985)	(909)	תשלום חכירה
2,287	-	-	הנפקת מניות והלוואה המירה
278	-	-	הנפקת כתבי אופציות
379	(1,206)	1,377	

מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון

ירידה נטו במזומנים ושווי מזומנים

(15,798) (12,108) (2,037)

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

565 588 (74)

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

25,673 25,673 10,440

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

10,440 14,153 8,329

פעולות מהותיות שלא במזומן

7,508 7,241 399

עלייה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

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

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

ביאור 1 - כללי -

א. איירטאצ' סולאר בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה רשומה בישראל, שמניותיה 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 הצורף 5, חולון. מייסד החברה הינו מר יניר אלוש. למועד אישור הדוחות הכספיים מחזיק מר יניר אלוש בשיעור של כ-28.4% מההון ומזכויות ההצבעה בחברה ויוזמה רביבים אגודה שיתופית חקלאית בע"מ מחזיקה בשיעור של כ-32.2% מההון ומזכויות ההצבעה בחברה.

החברה עוסקת במחקר ופיתוח, 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. מצבה הכספי והתזרימי של החברה

במהלך החציון הראשון לשנת 2024 ממשיכה החברה להרחיב את היקף פעילותה בהודו וחתמה על חוזים חדשים לאספקת רובוטים בסך של כ-24 מיליון ש"ח ובנוסף, החל מ-1 ביולי 2024 ועד למועד פרסום הדוח, חתמה החברה על הזמנות לאספקת רובוטים בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח, בחלקם מגובים במכתבי אשראי מהבנקים. עסקאות אלה ישפיעו על תזרימי המזומנים החזוי של החברה ובנוסף, בעקבות צבר ההזמנות המשמעותי החתום מול לקוחות החברה כאמור וכן בעקבות פעולות נוספות שעשתה החברה, תוכל החברה להמשיך ולהביא גם לשיפור בתנאי הרכש מספקים לרבות בתנאי התשלום. כמו כן, החברה התקשרה עם תאגיד בנקאי (ראו ביאור 4-ב') להעמדת מסגרת אשראי בהיקף של עד 2.5 מיליון דולר למימון הזמנות מלקוחות בשיעור של עד 50% מגובה ההזמנה החתומה, בישראל ובהודו, הניתנת לחידוש בהסכמת הצדדים; בנוסף, החברה ביצעה וממשיכה לבצע פעולות תפעוליות ופיננסיות לצמצום עלויות התפעול שלה וזאת מבלי שמהלכים אלה יפגעו בהמשך הפעילות העסקית של החברה ואשר צמצמו וצפיות להמשיך לצמצם את היקף שריפת המזומנים של החברה.

יודגש כי לוחות הזמנים למימוש חלק מתוכניות העסקיות של החברה עלולים להיות מושפעים גם מגורמים ואירועים, אשר אינם בשליטת החברה ובכלל זה בין היתר, לאור הסטת מועדי ההכרה בהכנסה בגין התקשרות מסוימת כתוצאה מעיכובים במוכנות השדות הסולאריים של לקוחות החברה, שינויים במצב הכלכלי של לקוחות החברה או מגבלות לוגיסטיות הקשורות בלקוחות החברה, לאור מלחמת חרבות ברזל, או התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון העסקיים להם חשופה החברה. יחד עם זאת, החברה מעריכה כי ביכולתה להוציא את תוכניות העסקיות אל הפועל ולפרוע את התחייבויותיה במועדן.

ביאור 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), התש"ל-1970.

הדוחות הכספיים ביניים אושרו לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 21 באוגוסט 2024.

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 שישמשו בעריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - "הדוחות השנתיים").

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

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

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

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

ד. יישום לראשונה של תקנים חדשים

IFRS 18 שפורסם באפריל 2024 נועד לשפר את יכולת ההשוואה והשקיפות של הדיווח על ביצועי החברות. התקן החדש מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1, הצגת דוחות כספיים ואינו עוסק בנושאי הכרה ומדידה של פריטים בדוחות הכספיים.

להלן סקירה של עיקרי השינויים שיחולו בדוחות הכספיים עם יישום התקן החדש, ביחס להוראות ההצגה והגילוי החלות כיום:

- התקן החדש ישנה את מבנה הדוח על הרווח או הפסד ויכלול שלוש קטגוריות מוגדרות חדשות: הפעלה, השקעה ומימון וכן יוסיף שני סיכומי ביניים חדשים: רווח תפעולי ורווח לפני מימון ומסים על ההכנסה.
- התקן החדש כולל הנחיות למתן גילוי על מדדי ביצוע המוגדרים על-ידי ההנהלה (Management- (defined Performance Measures (MPMs).
- התקן החדש מספק הנחיות לגבי קיבוץ ופיצול של המידע בדוחות הכספיים, לגבי השאלה האם מידע צריך להיכלל בדוחות הראשיים או בביאורים וכן על גילויים לגבי פריטים שהוגדרו כ"אחרים".
- התקן החדש כולל תיקונים לתקנים אחרים, לרבות תיקונים מוגבלים לתקן חשבונאות בינלאומי 7, דוח על תזרימי מזומנים.

IFRS 18 ייושם למפרע החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027 או לאחר מכן תוך מתן גילוי ספציפי כפי שנקבע במסגרת הוראות המעבר של התקן החדש.

בהתאם להוראות IFRS 18 יישום מוקדם אפשרי תוך מתן גילוי לכך, יחד עם זאת, בהתאם להחלטה בתחום תאגידים מספר 1-2024, בדבר דחיית יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בין-לאומי 18, שפורסמה על ידי סגל רשות ניירות ערך ב-4 באוגוסט 2024, יישום מוקדם ידחה ויתאפשר רק החל מיום 1 בינואר 2025. החברה בוחנת את השפעה האפשרית של IFRS 18 על הדוחות הכספיים, אולם בשלב זה אין ביכולתה להעריך השפעה כאמור. השפעת התקן החדש, ככל שתהיה, תשפיע רק על ענייני הצגה וגילוי.

ביאור 3 - הכנסות

א. הכנסות לפי אזורים גאוגרפיים:

הכנסות המדווחות בדוחות הכספיים הופקו במדינת המושב של החברה (ישראל) ומחוצה לה, בהתבסס על מיקום הלקוחות, כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,565	1,880	1,818
12,698	1,464	18,665
16,263	3,344	20,483

ישראל

הודו

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

ביאור 4 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח

א. ביום 28 בינואר 2024 מסר מנכ"ל החברה, מר טל לאופר, הודעה על רצונו לסיים את כהונתו בחברה. סיום כהונתו של מנכ"ל החברה נכנס לתוקף החל מיום 3 באפריל 2024. סיום כהונתו כמנכ"ל החברה אינה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור. בד בבד ביום 28 בינואר 2024 אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר טל גבאי, המכהן כסמנכ"ל התפעול של החברה, לתפקיד ממלא מקום מנכ"ל החברה. ביום 17 ביוני 2024 אישרה האספה הכללית את מינויו של מר טל גבאי לתפקיד מנכ"ל החברה.

ב. ביום 7 במרץ 2024 התקשרו החברה ותאגיד בנקאי בהסכם להעמדת מסגרת אשראי, היקף מסגרת האשראי הינה 2.5 מיליון דולר, המסגרת תשמש למימון הזמנות חתומות של לקוחות החברה. מסגרת האשראי תהא בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2024 ותפקע לאחר מכן אלא אם תחודש בהסכמת הצדדים. סכום המסגרת המנוצל יישא ריבית בשיעור שנתי המבוסס על ריבית Term SOFR, בתוספת ריבית בטווח של 6%-7%. לטובת קבלת מסגרת האשראי ולצורך ניצולה התחייבה החברה להחזיק בחשבון הבנק של החברה אצל המלווה את עיקר יתרות המזומנים שלה בישראל ובמאומד בשיעורים כפי שהוסכם על המלווה. כמו כן התחייבה החברה להחזיק בפיקדון בחשבון שיתנהל אצל המלווה סך השווה ל-20% מסכום ההלוואות הכולל שנמשכו בפועל מתוך מסגרת האשראי שלא נפרעו ובכל מקרה סכום שלא יפחת מ-250 אלפי דולר ארה"ב. לטובת הבטחת התחייבויותיה למלווה, תרשום החברה לטובת המלווה שעבוד צף ראשון בדרגה על כלל נכסי החברה (ובכלל זה, בין היתר, רכוש קבוע, מניותיה של איירטאצ' הודו וזכויות קניין רוחני) וכן שעבוד קבוע ראשון בדרגה על תקבולים לה תהא זכאית החברה מלקוחותיה. בנוסף התחייבה איירטאצ' הודו ליצירת שעבוד שלילי על נכסיה ולא להתקשר בהסכמי אשראי.

כתנאי עיקרי להעמדת מסגרת האשראי החברה תנפיק לטובת המלווה 1,594,828 כתבי אופציות הניתנות להמרה למניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב של החברה. שווי ההוגן של כתב אופציה במועד ההענקה הינו כ-0.17 ש"ח. ונאמד באמצעות מודל בלק ושולס (B&S). מחיר המימוש של כל אחד מכתבי האופציה הינו 0.58 ש"ח. האופציות יהיו ניתנות למימוש לתקופה בת 5 שנים ממועד הקצאתן בפועל. השעבודים נרשמו לטובת המלווה וכתבי האופציות הוקצאו בחודש מרץ 2024.

מסגרת האשראי תיחשב כחוב בכיר של החברה. המלווה רשאי להפחית או לבטל את מסגרת האשראי הלא מנוצלת במקרים של סיכון ביכולת גביית האשראי, שינוי מהותי לרעה בכושר הפירעון של החברה או אם אירע אירוע הפרה.

ג. ביום 9 במאי 2024 אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 1,165,000 כתבי אופציה לנושא משרה. מחיר המימוש של כתבי האופציה הינו כ-0.54 ש"ח. שווי ההוגן, של כתב אופציה במועד ההקצאה הינו כ-0.26 ש"ח ונאמד באמצעות מודל בלק ושולס (B&S). כתבי האופציה יבשילו במנות לאורך תקופה של שלוש שנים החל מיום 3 באפריל 2024. האופציות הוקצו ביום 17 ביוני 2024 לאחר אישור האסיפה הכללית.

ד. אומדן השווי ההוגן של כתבי האופציה שהוקצו בשנת 2024

הפרמטרים אשר שימשו ביישום המודל בהקצאה הינם כלהלן:

מקדם מימוש מוקדם (בשנים)	שיעור דיבידנד צפוי	שיעור הריבית חסרת סיכון	תנודתיות צפויה	מחיר מניית החברה (בש"ח)	מחיר המימוש של כתבי האופציה (בש"ח)	מועד ההקצאה
5	0%	3.85%	49.73%	0.43	0.58	7 במרץ
10	0%	4.92%	49.6%	0.41	0.49	17 ביוני

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

ביאור 5 - אירועים ועסקאות מהותיות מול לקוחות שטרם הוכרו כהכנסה בתקופת הדוח

א. ביום 31 בינואר 2024 התקשרה החברה עם חברת Vena Energy Vidyuth, בהסכם למכירה, אספקה, התקנה, תפעול ותחזוקה של מערכות רובוטיות לניקוי יבש של פאנלים סולאריים. הסכמי האספקה וההתקנה הינם בהיקף של כ-0.95 מיליון ש"ח (כ-21 מיליון רופי). התמורה תשולם בהתאם לאבני הדרך שנקבעו בהסכמים על-פי מועדי אספקת המערכות התקנתן והפעלתן. התקנת המערכות צפויה להסתיים במהלך החציון השני לשנת 2024. במסגרת ההסכמים נחתמו גם הסכמים לשירותי תפעול ותחזוקה ל-25 שנים אשר עתידים להניב לחברה הכנסות נוספות בסכום כולל של כ-2.3 מיליון ש"ח (כ-52.6 מיליון רופי).

ב. ביום 28 בפברואר 2024 התקשרה החברה עם חברת Adani Green Energy Limited בהסכם, נוסף, למכירה, אספקה, התקנה, תפעול ותחזוקה של מערכות רובוטיות לניקוי יבש של פאנלים סולאריים. הסכמי האספקה וההתקנה הינם בהיקף של כ-22 מיליון ש"ח (כ-507.5 מיליון רופי). התמורה תשולם בהתאם לאבני הדרך שנקבעו בהסכמים על-פי מועדי אספקת המערכות, התקנתן והפעלתן. להערכת החברה, על פי לוחות הזמנים המתוכננים, התקנת המערכות צפויה להסתיים עד תום הרבעון הראשון של שנת 2025. במסגרת ההסכמים נחתמו גם הסכמים לשירותי תפעול ותחזוקה ל-25 חודשים ממועד הקבלה (Acceptance).

ג. ביום 26 במאי 2024 התקשרה החברה עם חברות מקבוצת ReNew Power Limited Private, שהינה לקוח מהותי לחברה, בתיקון להסכם קודם שנחתם עם הלקוח ביום 3 באוגוסט 2023, למכירה, אספקה, התקנה, תפעול ותחזוקה של מערכות רובוטיות לניקוי יבש של פאנלים סולאריים במסגרת התיקון בוצעה על ידי הלקוח הזמנה נוספת בסך נוסף של 1.3 מיליון ש"ח (כ-28.9 מיליון רופי). להערכת החברה, על פי לוחות הזמנים המתוכננים, התקנת המערכות צפויה להסתיים עד תום הרבעון הראשון של שנת 2025. במסגרת תיקון ההסכם נחתם גם הסכם לשירותי תפעול ותחזוקה ל-25 שנים אשר עתידים להניב לחברה הכנסות נוספות בסכום כולל של כ-3.1 מיליון ש"ח (כ-68.9 מיליון רופי).

ד. הערכות החברה המפורטות בסעיפים א' - ג' מבוססות על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של החברה, ניתוח השוק בו פועלת החברה, מידע המצוי בידיה למועד פרסום הדוח, הסכמים חתומים שהתקבלו בפועל מלקוחות החברה, ניסיון העבר של החברה וכן היכרותה עם לקוחותיה, צרכיהם ואופן ניהול עסקיהם. בהתאם, המידע המובא לעיל, עשוי להתממש בפועל, כולו או חלקו, באופן שונה מבחינה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה, לרבות באופן שיביא להסטת מועד ההכרה בהכנסה בגין התקשרות מסוימת מתקופת הדיווח בה צפתה שהכנסה כאמור תדחה בתקופה של עד 12 חודשים זאת בגין התרחשותם של גורמים אשר אינם בשליטת החברה, ובכלל זה, בין היתר, מגבלות לוגיסטיות הקשורות בלקוחות החברה, עיכובים בהקמת פרויקטים של לקוחות החברה וכו'.

ביאור 6 - 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. סיכון מטבע

מטבע הפעילות של החברה הוא ש"ח. לחברה יתרות בדולר ארה"ב וברופי הודי וכתוצאה מכך נוצרת חשיפה לתנודות בשער החליפין. נכון ליום 30 ביוני 2024 לחברה יתרות דולריות בסכום של כ-1.8 מיליון ש"ח ויתרות ברופי בסכום של כ-5.5 מיליון ש"ח.

ביאור 7 - שעבודים והתחייבות תלויות

במהלך פעילותה השוטפת, רושמת החברה שעבודים והגבלות על פיקדונות לטובת תאגידים בנקאיים, אשר הסתכמו נכון ליום 30 ביוני 2024 לסך של 3,155 אלפי ש"ח (30 ביוני ו-31 בדצמבר 2023 - 3,807 אלפי ש"ח ו-3,775 אלפי ש"ח, בהתאמה). הסכומים האמורים מוצגים בסעיף מזומנים ושווי מזומנים ועונים להגדרת שווי מזומנים ובסעיפים פיקדונות לזמן קצר ופיקדונות לזמן ארוך.

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

ביאור 8 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

- א. ביום 14 ביולי 2024 התקשרה החברה עם חברות מקבוצת ReNew Power Limited Private, שהינה לקוח מהותי לחברה, בתיקון נוסף להסכמים קודמים שנחתמו עם הלקוח ביום 2 בספטמבר 2022, למכירה, אספקה, התקנה, תפעול ותחזוקה של מערכות רובוטיות לניקוי יבש של פאנלים סולאריים במסגרת הסכם ההזמנה הנוספת הוגדלה כמות המערכות שתספק החברה ללקוח מכוח הסכמי ספטמבר 2022 בסך נוסף של 1.5 מיליון ש"ח (כ 34.8 מיליון רופי). להערכת החברה, על פי לוחות הזמנים המתוכננים, התקנת המערכות צפויה להסתיים עד תום החציון הראשון של שנת 2025. במסגרת הסכם ההזמנה הנוספת נחתם גם הסכמם לשירותי תפעול ותחזוקה ל-25 שנים אשר עתידים להניב לחברה הכנסות נוספות בסכום כולל של כ-3.2 מיליון ש"ח (כ-74.3 מיליון רופי).
- ב. ביום 1 ביולי 2024 חדל לכהן כדירקטור מר דוד מיכאל בן לולו, לפי מיטב ידיעת החברה, התפטרותו מכהונה כדירקטור אינה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור.
- ג. בימים 18 באוגוסט 2024 ו-21 באוגוסט 2024 אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה (בהתאמה) את מינויו של מר יצחק רם כדירקטור בהתאם להוראות תקנון ההתאגדות של החברה וכן את תנאי כהונתו והעסקתו כדירקטור בהתאם לתקנה 1(ב)(א)(3) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000 ("תקנות ההקלות"). בהתאם להחלטות כאמור מר רם לא יהא זכאי לגמול דירקטורים בגין כהונתו כדירקטור בחברה ו/או להחזר הוצאות, אלא רק יהא זכאי להנות מהסדרי הפטור, שיפיו והביטוח להם זכאים כיום יתר חברי הדירקטוריון.



פרק ד' - הצהרות מנהלים בהתאם לתקנה 38ג(ד)



הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, טל גבאי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח העתי של איירטאצ' סולאר בע"מ ("החברה") למחצית הראשונה של שנת 2024 ("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.

21 באוגוסט 2024

טל גבאי, מנכ"ל

תאריך



הצהרות מנהלים

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

אני, גלית ששון, מצהירה 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 2024 ("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 ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

21 באוגוסט 2024

גלית ששון, סמנכ"לית כספים

תאריך