



PRIMEENERGY

דוח רבעון 1 לשנת 2022

דוח דירקטוריון על מצב ענייני פריים אנרג'י פי. אי בע"מ

ליום 31 במרץ 2022

דירקטוריון פריים אנרג'י פי. אי בע"מ ("החברה"), מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של החברה ליום 31 במרץ 2022, בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות").

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. כללי – פעילות החברה ואירועים מהותיים בתקופת הדוח ואחריה

החברה התאגדה ונרשמה בישראל כחברה פרטית ביום 21 במרץ 2013. החברה פועלת בעצמה ובאמצעות תאגידיים בשליטתה (להלן: "הקבוצה"), לרבות בשיתוף פעולה עם צדדים שלישיים, בתחום האנרגיות המתחדשות בישראל. במסגרת זו עוסקת הקבוצה בייזום, תכנון, פיתוח, רישוי, הקמה, מימון, הפעלה ותחזוקה של מערכות לייצור חשמל ממקורות אנרגיה סולארית בטכנולוגיה פוטו-וולטאית (להלן: "מתקנים פוטו-וולטאיים" או "מתקנים" או "מערכות") לטווח ארוך. הקבוצה הנה בעלת יכולת, ידע, ניסיון ומומחיות לפעול באופן עצמאי בכל החוליות בשרשרת, החל משלב הייזום, דרך שלב התכנון, הרישוי וההקמה, וכלה בשלב ההפעלה המסחרית של המתקנים. לפרטים בדבר מספר המתקנים המצויים בכל שלב (הפעלה מסחרית, הקמה (או לקראת הקמה), רישוי וייזום), והספק הכולל במגה-וואט של המתקנים בכל שלב, ראו סעיפים 1.3.1.2, 1.3.1.3 ו-1.3.4.1 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021 שפרסמה החברה ביום 31 במרס 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-040969), המובא בדוח זה במלואו על דרך ההפנייה (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2021").

ביום 25 בפברואר 2021 פרסמה החברה תשקיף להשלמה ותשקיף מדף (הנושא את תאריך 26 בפברואר 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-023418); ביום 21 במרץ 2021 פרסמה החברה הודעה משלימה לתשקיף (מס' אסמכתא: 2021-01-040341) (להלן יחד: "התשקיף" או "התשקיף להשלמה"), מכוחו הנפיקה החברה לראשונה מניות ונרשמו מניותיה למסחר בבורסה. ביום 29 במרץ 2021 החל המסחר במניות החברה ומאותו מועד החברה הינה חברה ציבורית. האמור בתשקיף מובא בדוח זה במלואו על דרך ההפנייה.

1.1 תחומי פעילות

על פי הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ליום 31 במרס 2022 לחברה תחום פעילות יחיד. יחד עם זאת, במסגרת תיאור עסקי התאגיד כמפורט בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021 בחרה החברה להציג ברמת פירוט גבוהה יותר שלושה תחומי פעילות במטרה לתת מצג מפורט להבנת פעילותה העסקית, כמפורט להלן:

1.1.1. תחום ייזום מתקנים פוטו-וולטאיים בישראל. לפרטים ראו סעיף 1.8 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.1.2. תחום שירותי הקמה, הפעלה ותחזוקה. לפרטים ראו סעיף 1.9 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.1.3. תחום ייזום מתקנים פוטו-וולטאיים באירופה. לפרטים נוספים ראו סעיף 1.10.1 ו-1.21 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.2. מבנה החזקות

לפרטים בדבר מבנה החזקות של החברה, ראו סעיף 1.3.3 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.3. סביבה עסקית

לפירוט בדבר הסביבה העסקית של החברה, ראו סעיפים 1.7, 1.8.1, 1.9.1 ו-1.10.1 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.4. סקירת התפתחות פעילות הקבוצה

לפירוט בדבר התפתחות פעילות הקבוצה ואבני הדרך המשמעותיות לאורך השנים ראו סעיף 1.3.2 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.5. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ועד למועד פרסום הדוח

1.5.1. זכייה בהליך תחרותי מס' להקמת מתקני דו שימוש בהספק של 475 מגה-וואט

ביום 10 בנובמבר 2021 פרסמה רשות החשמל את תוצאות ההליך התחרותי מס' 1 להקמת מתקני דו שימוש שיחוברו למתח גבוה ולמתח נמוך, אשר לפיהן הוכרזה החברה כזוכה בהספק של 475 מגה-וואט. חלקה הצפוי של החברה במערכות שיוקמו מכוח ההליך התחרותי הינו 100%, והוא צפוי, להערכת החברה, לייצר הכנסה של כ-200 מיליון ₪ בשנה. לפרטים נוספים, ראו סעיפים 1.7.2, 1.8.1.3 ו-1.8.4 לפרק א' לדוח התקופתי.

1.5.2. חתימה על הסכם השקעה לרכישת 10% ממניות חברת אגרילייט מערכות אנרגיה בע"מ ("אגרילייט")

ביום 19 באוקטובר 2021, אישר דירקטוריון החברה את התקשרותה, יחד עם משקיעים נוספים, בהסכם השקעה ובהסכם בעלי מניות בחברת אגרילייט מערכות אנרגיה בע"מ (בסעיף זה, בהתאמה: "המשקיעים הנוספים", ו-"הסכם השקעה"), אשר פיתחה טכנולוגיה ייחודית בתחום האגרו-וולטאי.

ביום 6 בינואר 2022, הודיע המדען הראשי של משרד האנרגיה, כי ועדת השיפוט המשותפת של משרדי האנרגיה והחקלאות החליטה לקבל את בקשת אגרילייט במסגרת פנייה להגשת תכניות מקדימות לדו-שימוש באנרגיות מתחדשות בשטחים חקלאיים (אגרו-וולטאי) עבור 12 מתקני חלוץ שהוגשו על-ידי אגרילייט ("מתקני החלוץ"). לאור תוצאות הליך הפניה, החברה השקיעה את "הפעילה השניה" שנקבעה בהסכם ההשקעה בסך של 1.2 מיליון ש"ח.

1.5.3. גיוס של כ-55 מיליון ₪ במסגרת הנפקת אגרות חוב (סדרה ב');

לפרטים נוספים ראו סעיף 7 (מקורות מימון) ונספח א' להלן.

1.5.4. חתימה על הסכם מימון עם קבוצת הראל למימון פרויקט תלמים בהיקף של כ-60 מיליון ₪ לפרטים נוספים ראו סעיף 7 (מקורות מימון) להלן.

1.5.5. חתימה על הסכם ייזום משותף ועל מזכרי הבנות לייזום פרויקטים פוטו-וולטאיים באירופה ביום 14 באפריל 2022 חתמה החברה על הסכם מחייב עם בעל קרקעות ומפתח פרויקטים פוטו-וולטאיים ברומניה לקידום, פיתוח, הקמה ותפעול של מתקנים פוטו-וולטאיים בהיקף של 300

מגה-וואט על מקרקעין שבבעלותו (בס"ק זה – "המפתח", "ההסכם", ו-"הפרוייקטים", בהתאמה), וזאת בהמשך למזכר הבנות שנחתם עם המפתח ביוני 2021. במסגרת ההסכם סוכמו התנאים העיקריים הבאים:

- המפתח יספק לחברה שירותי פיתוח עד לקבלת האישורים המתאימים להקמתם של הפרוייקטים (שלב RTB), כאשר ביחס לפרוייקט הראשון שיקודם (בהיקף של כ-85 מגה-וואט), התחייב המפתח למועד תחילת הקמה לא יאוחר מיום 30.10.2023, וצפויים להתחיל לפעול במהלך שנת 2024.
 - בתמורה לשירותי הפיתוח, יהיה זכאי המפתח לתמורה בסך 30,000 אירו (בתוספת מע"מ כדף) בעבור כל מגה-וואט אשר יגיע לשלב RTB, כאשר התמורה תשולם לשיעורין בגין כל 20 מגה-וואט לכל הפחות ובתנאי שלפחות 20 מגה-וואט יגיעו לשלב זה.
 - לאחר אישור סקר ההיתכנות על ידי החברה, החברה תעמיד ערבות בנקאית עבור הפרוייקט הראשון בסך 1.2 מיליון אירו אשר תוחזר לחברה במועד המוקדם מבין: (א) תשלום התמורה בגין פיתוח הפרוייקט הראשון; או (ב) מועד הגעת הפרוייקט הראשון לסטאטוס RTB. החברה זכאית להקטין את גובה הערבות בהתאמה בגין כל תשלום שתעביר החברה למפתח.
 - דמי השכירות להם יהיה זכאי המפתח בגין שכירות המקרקעין שעליהם יוקמו הפרוייקטים החל ממועד ההפעלה המסחרית של כל פרויקט הינם 5% מתקבולי המערכת הסולארית ובנוסף סך של 1,500 אירו להקטאר (10 דונם) בשנה. תקופת השכירות הינה ל-25 שנים עם אפשרות להארכת התקופה עד ל-40 שנים.
- לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 17 באפריל 2022 (מס' אסמכתא: 049045-01-2022), המובא במלואו בדוח זה על דרך ההפנייה.
- הערכות החברה והמידע המפורט בסעיף 1.5.5 זה בקשר עם הפרוייקטים שבפיתוח, היקפם, תהליכי פיתוחם וקידומם, היתכנותם, התממשותם, לוחות הזמנים להתממשותם, אופן התממשותם וכן בקשר העלויות והיקפן, הינו בבחינת מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. הערכות אלה עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה, לרבות בשל הצורך בקבלת אישורים או רישיונות אשר אין ודאות כי יתקבלו ו/או בשל התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 1.23 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.**

2. השפעת נגיף הקורונה (COVID-19) על פעילות החברה –

לאחר שבסוף שנת 2021 ובמהלך תחילת שנת 2022 נרשמה מגמה של עלייה מחודשת של תחלואה בנגיף הקורונה על רקע גל תחלואה חמישי מפרוץ המגיפה בעקבות התפשטות וריאנט האומיקרון ברחבי העולם, במרבית תקופת הדוח חלה ירידה בהתפשטות המגיפה בישראל ונראה כי השפעת המגבלות והתחלואה על הפעילות, הולכת ופוחתת תוך שהמשק מתאים עצמו למצב של פעילות לצד הקורונה לצד השיפור בשיעור ההתחסנות ובטיפול בחולים.

בהתייחס להשפעות על שוק החשמל, התפשטות הנגיף בישראל הביאה לשינויים באסדרות הנוגעות לתחום פעילות החברה, שכללו פרסומים מטעם רשות החשמל בדבר הארכת המועדים לסנכרון והפעלת מערכות פוטו-וולטאיות בהליכים התחרותיים לאחר קבלת תשובת מחלק חשמל. בדצמבר 2021 פרסמה רשות החשמל הארכה נוספת של שמונה חודשים ברוב התהליכים התחרותיים והאסדרות התעריפיות, ובנוסף,

ניתנה הארכה נוספת למועד המרבי המחייב בהליכים התחרותיים. כתוצאה מכך, חלק מהמתקנים שהיו אמורים לפעול כבר בשנת 2020 עדיין נמצאים בתהליך הקמה בהתאם לתנאי ההליך התחרותי. בסך הכל, נדחתה באופן זה הקמתם של מתקנים בהספק של יותר מ-1,000 מגה-וואט. בנוסף, בעקבות משבר הקורונה עלול להיווצר קושי במציאת עובדים ובקבלת אישורים להתקנה מרשות מקרקעי ישראל, ממוסדות התכנון ומחברת החשמל.

למועד הדוח, להערכת החברה, התפשטות נגיף הקורונה, המגבלות והמשבר הכלכלי שנוצר בעקבותם השפיעו בטווח הקצר באופן לא מהותי על פעילות הקבוצה, ופעולות התכנון, הייזום, ההקמה, ההפעלה והתחזוקה של הפרויקטים השונים נמשכים, ככלל, כסדרם. ייצור החשמל במערכות הקיימות נשמר, ולא חל שינוי בהסכמים למכירת חשמל ללקוחות פרטיים. בנוסף, למועד הדוח אספקת חומרי הגלם וההתקשרויות עם קבלני הביצוע המרכזיים של הקבוצה נמשכת כסדרה.¹

יחד עם זאת, בשנת 2021, על רקע השפעת מגפת הקורונה, נרשמו עליות במחירי חומרי הגלם לייצור פאנלים סולאריים ובעלויות השינוע. בשלב זה אין בידי החברה להעריך כיצד ובאיזו מידה תושפע פעילותה הקבוצה, בעיקר בטווח הבינוני והארוך במקרה של הימשכות המשבר אשר תגרום לעיכובים באספקת ציוד מיובא וחומרי גלם, קושי באיתור מקורות מימון, עליה בהוצאות המימון, ירידה בכמות העובדים, ירידה במחירי החשמל, מגבלות על פעילות הקבוצה, עיכובים בזמני התגובה של רשויות, עיכובים בפיתוח משקי החשמל השונים וכיו"ב. מנגד, כאמור לעיל, בעקבות התפשטות הנגיף והמגבלות שהוטלו בעקבותיו, פרסמה רשות החשמל החלטות בדבר הארכת אסדרות ומועדים להשלמת ההקמה של מערכות שונות, ובנוסף הגידול הניכר בביקושים מביא לעלייה במחירי החשמל בטווח הקצר ויתכן שישפיע גם לטווח הבינוני.

להערכת החברה, בהתאם למידע המצוי בידיה נכון לתאריך אישור הדוחות ובשים לב לאי הוודאות הכרוכה במשבר, לא צפויה למשבר השפעה מהותית לרעה על פעילות החברה. ואולם, אין ביכולתה להעריך כיצד ישפיע על פעילותה ככל ויחריף המשבר בעתיד הקרוב. נכון למועד הדוח, להערכת הנהלת החברה והדירקטוריון, יש ביכולתה של החברה לעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בעתיד הנראה לעין.

לפרטים נוספים ראו סעיף 1.7.10 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

הערכותיה של החברה באשר למגמות, תחזיות והתפתחויות בסביבה המקרו-כלכלית של הקבוצה כמפורט לעיל, לרבות לעניין השלכות התפשטות נגיף הקורונה, הינן מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס, בין היתר, על פרסומים פומביים ועל ציפיות והערכות לגבי התפתחויות כלכליות או משקיות, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה. לפיכך, ייתכן כי ההתפתחויות והמגמות המפורטות לעיל תהיינה בפועל שונות, וזאת בין היתר בשל גורמים אשר מעצם טיבם אינם בשליטת החברה או בשל התממשות גורמי סיכון כמפורט בסעיף 1.23 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

¹ וזאת למעט איחור של מספר חודשים של ספק השנאים באספקת שנאים לפרויקט תלמים, שבמועד כתיבת הדוח כבר מותקנים באתר. לאיחור באספקה אין השפעה על מועד ההפעלה המסחרית של הפרויקט.

נתונים עיקריים אודות פעילותה של החברה

3.1 המתקנים שבבעלות הקבוצה בהפעלה מסחרית (אלפי ש"ח)

תוצאות הפרויקט לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021				תוצאות הפרויקט לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022				יתרת הלוואות פרויקטאלית	עלות מופחתת בספרים	הספק MW (DC)	שיעור החזקה	פרויקטים
תזרים תפעולי פנוי לאחר שירות חוב	FFO	EBITDA	הכנסות מייצור חשמל	תזרים תפעולי פנוי לאחר שירות חוב	FFO	EBITDA	הכנסות מייצור חשמל					
(422)	13	351	856	(369)	79	402	794	39,812	50,286	16.5	70%	5 מתקנים הליך תחרותי 1 (קרקעי) (1)
125	611	729	637	(111)	383	507	575	9,136	15,209	1.5	100%	30 מתקנים אסדרות ראשונות
(297)	624	1,080	1,493	(480)	462	909	1,369	48,948	65,495	18		סה"כ

(1) בנוסף להספק המוצג (18 מגה-וואט): (1) 2 מגה-וואט נוספים המצויים לקראת חיבור (והתקבלו ביחס אליהם כלל האישורים הנדרשים לצורך חיבור לחח"י); (2) לחברה 1.5 מגה-וואט נוספים אשר לחברה זכות להגדיל, ללא צורך ברישוי או אישור, את הספק המתקנים המחוברים ומופעלים מסחרית. בכוונת החברה לממש את זכות הגדלת ההספק ולחבר את תוספת ההספק כאמור להפעלה מסחרית עד לסוף מרץ 2023.

3.2 המתקנים שבבעלות הקבוצה בהקמה ולקראת הקמה (אלפי ש"ח)

פרויקטים	שיעור החזקה	הספק MW (DC)	תעריף לקוט"ש לשנת 2022 (אג')	עלות הקמה צפויה	מועד הפעלה מסחרית חזוי	תוצאות חזויות לפרויקט לשנת פעילות מייצגת		
						הכנסות מייצור חשמל	EBITDA	FFO
הליך תחרותי קרקעי מס' 4 (6)	100%	22.5	18.3	55,265	Q3.2022, Q1.2024	6,617	4,838	3,847
הליך תחרותי גגות מס' 3	100%	15	18.64	44,700	Q1.2023	4,963	3,362	2,554
הליך תחרותי דו שימוש מס' 1	90.18%	493.5	17.08	1,149,833	Q4.2023	146,664	104,235	80,763
מערכות תעריפיות	100%	9	45	26,820	Q3.2022	7,066	5,442	3,873
מערכות תעריפיות עד 630 קוט"ש	100%	2.7	22.58	8,019	Q4.2022	2,218	1,424	994
סה"כ		542.7		1,284,637		167,407	119,255	93,647

- (1) אומדן עלויות חזויות מבוסס על הסכמים לרכישת ציוד ועל תנאי הלוואות שסוכמו. בפרויקטים שבהם טרם בוצעה התקשרות לרכישת ציוד או טרם סוכמו תנאי מימון, חושב האומדן תחת הנחת עלויות ותנאי מימון דומים לפרויקטים בהקמה אשר לגביהם סוכמו תנאים אלה.
- (2) "שנת הפעלה הראשונה המייצגת" – תקופה בת 12 חודשים רצופים אשר במהלכם, לראשונה, לא תוגבל המערכת בהזרמת חשמל לרשת בזמן אמת, ותישא בתשלומי חוב בכיר.
- (3) EBITDA - מחושב כרווח תפעולי בתוספת פחת והפחתות.
- (4) FFO - מחושב כ-EBITDA בניכוי עלויות מימון בגין הלוואות החוב הבכיר.
- (5) "סך תזרים תפעולי פנוי חזוי לאחר שירות חוב בכיר" – מחושב כ-FFO בניכוי תשלומי קרן בגין הלוואות החוב הבכיר.
- (6) המתקן כולל שני חלקים: חלק ראשון בהספק של כ-8 מגה-וואט אשר צפוי להיות מופעל מסחרית במהלך הרבעון השלישי בשנת 2022. בנוגע לחלק השני של המתקן בהספק של כ-14.5 מגה-וואט החברה פועלת מול חברת החשמל להקדים את מועד החיבור של הפרויקט משנת 2024 לרבעון השני בשנת 2023.

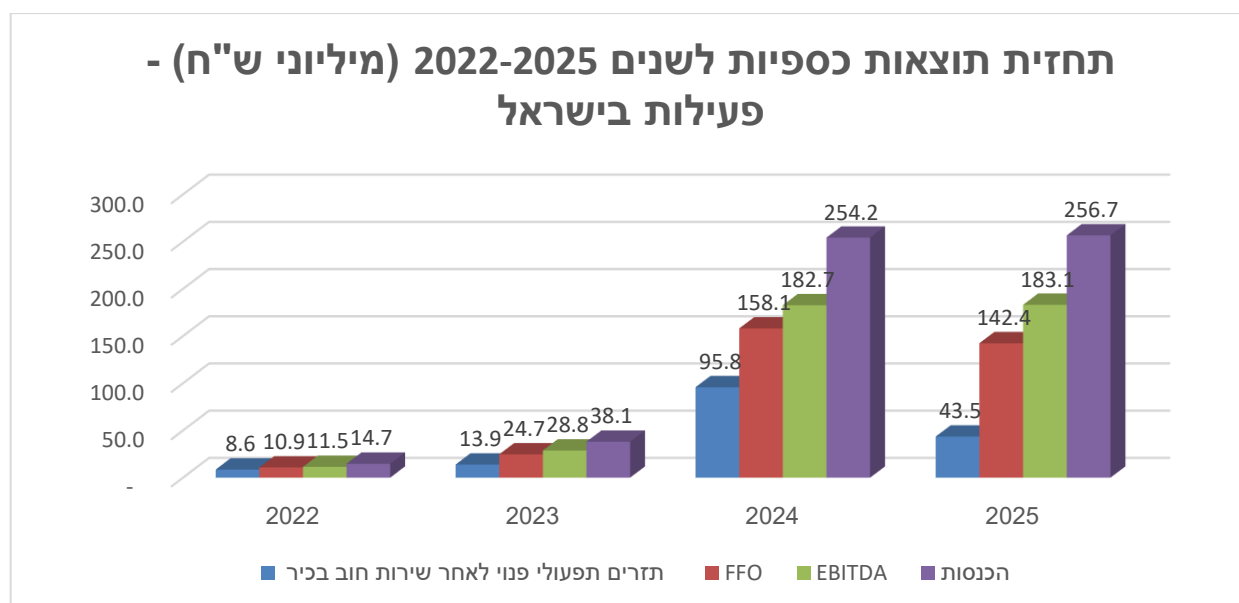
3.3 מערכות ברישוי

בנוסף למתקני החברה בהפעלה מסחרית, בהקמה ולקראת הקמה, למועד הדוח הקבוצה נמצאת בשלבי רישוי של כ-81 מתקנים בהספק של כ-244.3 מגה-וואט, אשר צפויים לקום באזור דרום הארץ על גגות ובמתקני דו-שימוש. להלן פילוח הפרויקטים ברישוי:

רישוי	
244.3	סך הספק מותקן (MW)
81	מספר מתקנים
2023-2024	מועד עמידה בתנאים לסנכרון
100%	שיעור החזקות החברה בשרשור (ממוצע משוקלל)

3.4 תחזית החברה ביחס למערכותיה בהקמה וברישוי

להלן תחזית ההכנסות, ה-EBITDA, ה-FFO ותזרים לאחר שירות חוב ממכירת חשמל של החברה לשנים 2022-2025 תחת ההנחות בדבר המערכות בהקמה כאמור בסעיף 1.8.2.2 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021 (תחת הנחה שכלל המערכות בהקמה ולקראת הקמה יעברו לשלב הפעלה מסחרית בשנים 2022-2023), ותחת ההנחות בדבר המערכות ברישוי כאמור בסעיף 1.8.2.3 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.



המערכות החברה בדבר מועדי הפעלה מסחרית חזויים כמו גם תחזית ההכנסות, ה-EBITDA, ה-FFO, ותזרים לאחר שירות חוב ממכירת חשמל של החברה לשנים 2022-2025 הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על תוכניות החברה במועד הדוח התקופתי, תחת ההנחות כמפורט לעיל, שהתממשותו אינה ודאית ואינה בשליטתה הבלעדית של החברה. ההערכות מבוססות על תכניות הקבוצה ביחס לכל מערכת ומאפייני המערכת, אשר עלולות שלא להתממש בשל גורמים שאינם בשליטת החברה, כגון עיכובים בקבלת היתרים הנדרשים להקמת המערכות, שינויים בעלויות הקמת המערכות, קבלת תשובות מחלק שליליות או מוגבלות, עיכובים בפיתוח רשת החשמל, עיכובים בהקמה, עיכובים או קשיים בהתקשרות בהסכמי פיתוח עם רמ"י, עיכובים באספקת חלקי המערכות, שינויים בשערי חליפין, שינויים בתעריפי אסדרות, שינויים ברגולציה, שינויים בעלויות המימון, שינויים בגובה הריבית, ליקויים במערכות, השפעות

מזג אוויר, שינויים בתעריפי החשמל לצרכן, שינויים בהיקפי צריכת החשמל, שינויים בשיעורי המס, שינויים במשק החשמל, השלכות משבר הקורונה, וכיו"ב. יודגש כי אין כל ודאות בדבר הוצאתם לפועל של הפרויקטים המצויים לקראת הקמה, בין היתר, בשל העובדה כי פרויקטים אלה כפופים לקבלת אישורים ורישיונות אשר אין כל ודאות כי יתקבלו, כמו גם בשל חשש להתקיימות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 1.23 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

3. המצב הכספי

בטבלה שלהלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים, וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	31.12.2021	31.03.2021	31.03.2022	
הגידול במזומנים ושווי מזומנים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מהנפקת אגרות חוב סדרה ב', כמו כן בוצעה השקעה במערכות לייצור חשמל אשר הקטינו את יתרת המזומנים ושווי המזומנים. ראה דוח על תזרימי המזומנים.	18,020	58,624	52,279	מזומנים ושווי מזומנים
הקטון בניירות ערך סחירים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר משערוך ניירות הערך. הגידול בהשוואה ליום 31 במרץ, 2021 נובע מהשקעה בניירות ערך סחירים במהלך הרבעון השני לשנת 2021.	379	-	298	ניירות ערך סחירים
	-	-	3,343	פקדונות לזמן קצר
פקדונות משועבדים לטובת אשראי דוקומנטרי לייבוא ציוד מחו"ל.	6,700	3,350	1,300	פקדונות מוגבלים לזמן קצר
הגידול ביתרת הלקוחות וההכנסות לקבל ליום 31 במרץ, 2021 לעומת תקופה מקבילה אשתקד ולעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע מגידול ביתרת החוב של חברת החשמל אשר לא נפרעה נכון לתאריך החתך.	438	423	880	לקוחות והכנסות לקבל
הלוואה לצד קשור ובעל עניין – סמנכ"ל התפעול של החברה (ראה ביאור 16א' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021)	1,087	1,051	1,096	הלוואות לצד קשור ובעל עניין
הגידול בחייבים ויתרות חובה ליום 31 במרץ, 2022 בהשוואה ליתרה ליום 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מגידול ביתרות לקבל ממוסדות ממשלתיים ומנגד קיטון במקדמות לספקים. הגידול בחייבים ויתרות חובה ליום 31 במרץ, 2022 בהשוואה ליתרה ליום 31 במרץ, 2021 נובע בעיקר מגידול ביתרות לקבל ממוסדות ממשלתיים, גידול בהוצאות מראש ומנגד קיטון במקדמות לספקים.	5,286	2,126	6,809	חייבים ויתרות חובה
הגידול בנכסים השוטפים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע בעיקר מגידול במזומנים ושווי מזומנים.	31,910	65,574	66,005	סה"כ נכסים שוטפים
הגידול בפקדונות המוגבלים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מהפקדת כספים בפקדונות משועבדים לטובת רשות החשמל בגין זכייה בהליך תחרותי דו שימוש מס' 1 והליך תחרותי קרקעי מס' 4.	78,574	5,965	77,821	פקדונות מוגבלים לזמן ארוך
הקטון בנכס זכויות שימוש במקרקעין ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע מהוצאות פחת. הגידול בנכס זכויות שימוש במקרקעין ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע מהכרה בנכס כתוצאה מתקן IFRS 16 בגין מתקנים סולארים בק.נ. אחזקות סולאריות ובק.וו. סולאר וכן בגין משרדי החברה מנגד נרשמו הוצאות פחת.	11,874	6,901	11,568	נכס זכויות שימוש
הקטון במערכות לייצור חשמל ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע מהוצאות פחת. הקטון בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נובע הן מהוצאות פחת והן מירידת ערך של המתקנים בחברת ק.נ. אחזקות סולאריות בעקבות ביצוע הערכת שווי ומנגד גידול בעלות המתקנים של ק.וו.פ. סולאר כתוצאה משדרוגם.	68,022	72,153	67,062	מערכות לייצור חשמל מחוברות

הגידול במערכות לייצור חשמל בהקמה ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מהמשך ההקמה של פרויקט תלמים וכן מעלויות שהושקעו בהקמת מתקנים נוספים ורכישת ציוד מחו"ל לצורך ההקמה לרבות פאנלים סולאריים. הגידול במערכות לייצור חשמל בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מהקמת פרויקט תלמים וכן מעלויות שהושקעו בהקמת מתקנים נוספים ורכישת ציוד מחו"ל לצורך ההקמה לרבות פאנלים סולאריים.	25,502	3,977	44,686	מערכות ליצור חשמל בהקמה
הגידול ברכוש הקבוע ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מרכישת רובוט לשטיפת המתקנים הסולאריים ומנגד הוצאות פחת שוטפות. הגידול ברכוש הקבוע ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע בעיקר מרכישת רכב מדרגה 7 שהועמד לשימוש יו"ר הדירקטוריון ובעל השליטה בחברה ומנגד הוצאות פחת שוטפות.	1,300	122	1,449	רכוש קבוע
הגידול ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע מהשקעה בחברת אגרילייט, אשר מקנה לחברה החזקה של 7.5% במניות אגרילייט.	1,500	-	1,500	השקעות הנמדדות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
עיקר הגידול בחייבים אחרים לזמן ארוך ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 ובהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מהלוואה בסך של כ-300 אלפי ש"ח ו-500 אלפי ש"ח, בהתאמה, למשקיעים הנוספים שהשקיעו יחד עם החברה בחברת אגרילייט בתמורה להחזקה בשיעור של 2.5% במניות אגרילייט.	433	305	768	חייבים אחרים לזמן ארוך
עיקר הגידול ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע מיתרת חובה של בעל עניין בסך של כ-300 אש"ח בגין תוספת מימוש עבור זכויות למניה.	1,590	1,245	1,489	הלוואות לצד קשור ובעל עניין
הגידול בנכסים הבלתי שוטפים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר 2021 נובע בעיקר מהשקעות במערכות לייצור חשמל. הגידול בנכסים הבלתי שוטפים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע בעיקר מהשקעות בפקדונות מוגבלים לזמן ארוך ומהשקעות במערכות לייצור חשמל.	188,795	90,668	206,343	סה"כ נכסים בלתי שוטפים
	220,705	156,242	272,348	סה"כ נכסים
	145	864	288	אשראי מתאגידים בנקאיים
הקיטון בהלוואות לזמן קצר ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מסיווג הלוואות בחברות ק.נ אחזקות סולאריות ואחזקות סולאריות קדש ברנע לזמן ארוך וזאת לאור ביצוע מספר פעולות תיקון על ידי החברה (עקב אי אמידה באמות מידה פיננסיים נכון ליום 31 בדצמבר, 2021) שבעקבותיהן הבנק הודיע לחברה כי הפעולות שלה מספקות ומבחינת הבנק יש לראות בפעולות אלה כעמידה בתנאי ההסכם איתו (ראה גם ביאור 5 ו' ח' לתמצית הדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2022).	49,425	17,211	11,110	הלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
הגידול בספקים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר 2021 ולעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול ברכישות ציוד למתקנים לייצור חשמל במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022.	2,100	2,237	4,192	ספקים ונותני שירותים

הגידול בחלויות שוטפות של התחייבויות חכירה ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע מגידול ביתרת התחייבות בגין חכירה לאור יישום IFRS 16 לראשונה כאמור בסעיף נכס זכויות שימוש.	1,231	470	1,071	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
הקיטון ביתרת הלוואות מצדדים קשורים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובעת מפרעון הלוואה שניתנה לזמן קצר מצד קשור בסך של כ-500 אלפי ש"ח. ראה ביאור 16 לג' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021.	-	503	-	הלוואות מצדדים קשורים
הגידול בזכאים ויתרות זכות ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מגידול בריבית לשלם (בעיקר בגין אגרות החוב) וכן מגידול בהתחייבות בגין עובדים ומוסדות ומנגד קיטון בהוצאות לשלם.	2,551	2,027	3,331	זכאים ויתרות זכות
הגידול בזכאים ויתרות זכות ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע בעיקר מגידול בריבית לשלם (בעיקר בגין אגרות החוב) וכן מגידול בהתחייבות בגין עובדים ומוסדות ומנגד קיטון בהוצאות לשלם.	55,452	23,312	19,992	סה"כ התחייבויות שוטפות
הקיטון בהתחייבויות השוטפות ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מסיווג הלוואות מזמן קצר לזמן ארוך.	-	36,979	37,836	הלוואות לזמן ארוך
ראה סעיף הלוואות לזמן קצר לעיל להסבר בגין העליה ביתרה ליום 31 במרץ 2022 לעומת 31 בדצמבר 2021.	366	-	328	הלוואות מאחרים
ראה ביאור 10א' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021.	6,205	6,254	6,205	הלוואות מבעלי מניות מיעוט
הגידול באגרות החוב ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע מהנפקה של 54,837,000 ע.ג. אגרות חוב (סדרה ב') כאמור בביאור 5' לתמצית הדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2022.	67,277	-	122,132	אגרות חוב
הגידול באגרות החוב ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע מהנפקה של 79,150,000 ₪ ע.ג. אגרות חוב (סדרה א') הניתנות להמרה למניות החברה (ראה ביאור 12 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021) ומהנפקת אגרות חוב (סדרה ב') כאמור לעיל.	391	1,949	271	התחייבות מיסים נדחים
הסעיף מוצג נטו מסעיף נכס מיסים נדחים. הקיטון בהתחייבות מיסים נדחים ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע בעיקר מעדכון נכס מס נדחה בגין הפסדי חברת בת אשר הקטין את יתרת ההתחייבות.	1,651	2,920	1,777	התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
השינוי נובע מעדכון ההתחייבות בגין הסכם החלפת מניות בין בעל עניין לחברה אשר נמדדה באמצעות מעריך שווי בלתי תלוי.	8,447	4,585	8,367	התחייבויות בגין חכירה
הגידול בהתחייבויות בגין חכירה ליום 31 במרץ 2022 לעומת 31 במרץ 2021 נובע מיישום IFRS 16 בגין שכירות מתקנים וכן בגין משרדי החברה. ראה גם גידול בנכס זכויות שימוש.	84,337	52,687	176,916	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
עיקר הגידול בהתחייבויות לא שוטפות ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מהנפקת אגרות חוב (סדרה ב') וסיווג הלוואות מזמן קצר לזמן ארוך.	139,789	75,999	196,908	סה"כ התחייבויות
עיקר הגידול בהתחייבויות לא שוטפות ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע בעיקר מהנפקת אגרות חוב (סדרה א') וסדרה ב'.	90,872	88,442	90,508	הון מניות ופרמיה
הגידול בהון מניות ופרמיה ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 בדצמבר, 2021 נובע מהנפקות הון שביצעה החברה, ראה גם דוח על השינויים בהון.	17,774	8,619	18,140	קרנות הון
הגידול ליום 31 במרץ, 2022 לעומת 31 במרץ, 2021 נובע בעיקר מרכיב הוני של אגרות חוב (סדרה א') הניתנות להמרה למניות החברה. ראה ביאור 12 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021.	(27,444)	(17,874)	(32,582)	עודפים (יתרת הפסד)

	81,202	79,187	76,066	הון המיוחס לבעלים של החברה האם
	(286)	1,056	(626)	זכויות שאינן מקנות שליטה
	80,916	80,243	75,440	סך כל ההון
	220,705	156,242	272,348	סה"כ התחייבויות והון

4. תוצאות הפעילות

בטבלה שלהלן יוצגו סעיפי הדוח על הרווח הכולל בהתאם לדוחות הכספיים, וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

סעיף	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון
	2021	2022	2021	
הכנסות ממכירת חשמל	1,369	1,493	6,937	הקיטון בהכנסות נובע מירידה בשעות השמש לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2022 בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד.
אחזקת מערכות ונלוות	355	301	1,777	
פחת והפחתות	1,147	1,217	5,309	
הפסד גולמי	(133)	(25)	(149)	
מכירה ופיתוח עסקי	263	53	549	הגידול בהוצאות מכירה ופיתוח עסקי בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר משכר עובדים אשר גויסו לחברה לקראת סוף שנת 2021.
הנהלה וכלליות	2,670	1,506	9,248	הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בהשוואה לתקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהוצאות מקצועיות ודמי ניהול שהחלו לאחר מועד הנפקת החברה ביום 29 במרץ 2021.
הוצאות אחרות	5	2,522	2,327	הוצאות האחרות בשנת 2021 נובעות מעסקה בין החברה לנושא משרה, כאשר בגין ההטבה נזקפו הוצאות בסך של כ-2.5 מיליון ש"ח. ראה ביאור 16' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021.
הפסד תפעולי	(3,071)	(4,106)	(12,273)	
הוצאות מימון, נטו	(2,638)	(2,650)	(6,149)	
הפסד לפני מיסים על הכנסה	(5,709)	(6,756)	(18,422)	
הטבת מס (מיסים על הכנסה)	120	(317)	620	הגידול בהטבת המס ביחס לתקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מעדכון נכס מס נדחה בגין הפסדים של חברת הבת ק.ג אחזקות סולאריות.
הפסד לשנה	(5,589)	(7,073)	(17,802)	

	(16,740)	(7,007)	(5,215)	בעלים של החברה האם
	(1,062)	(66)	(374)	זכויות שאינן מקנות שליטה
בשנת 2021 הוכר הפסד כתוצאה מהערכה מחדש של מערכות גדולות לייצור חשמל (מתקנים בקדש ברנע וק.ג.) בהתאם לתחזית תזרים המזומנים ועל כן נרשמה ירידת ערך של המערכות.	(1,490)	-	-	הפסד מהערכה מחדש של רכוש קבוע, נטו ממס
	(19,292)	(7,073)	(5,589)	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
				סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:
	(17,783)	(7,007)	(5,215)	בעלים של החברה האם
	(1,509)	(66)	(374)	זכויות שאינן מקנות שליטה

5. נזילות

	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2021	2022	
השינויים בהון חוזר המוצגים בתזרים המזומנים לתקופות המוצגות בדוחות הכספיים כוללים יתרות מע"מ בגין השקעות החברה במתקנים הסולארים.	(10,465)	(1,157)	(4,835)	תזרים מזומנים ששימש לפעילות שוטפת
ברבעון הראשון לשנת 2022 תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה בתקופת הדוח נובע בעיקר מהשקעה במערכות לייצור חשמל (בסך של כ-15.3 מיליון ש"ח) ברבעון הראשון לשנת 2021 תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה נובע בעיקר מהשקעה בפקדונות מוגבלים בסך של כ-3.3 מיליון ש"ח. בשנת 2021 תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה נובע בעיקר מהשקעה בפקדונות מוגבלים (בסך של כ-79.1 מיליון ש"ח) והשקעה במערכות לייצור חשמל (בסך של כ-22.7 מיליון ש"ח). לפרטים נוספים ראה דוח על תזרים המזומנים.	(103,852)	(4,587)	(13,950)	תזרים מזומנים נטו ששימש לפעילות השקעה
ברבעון הראשון לשנת 2022 תזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון נובע בעיקר מהנפקת אגרות חוב (סדרה ב') (בסך של כ-54 מיליון ש"ח). ברבעון הראשון לשנת 2021 תזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון נובע בעיקר מהנפקת מניות לציבור בסך של כ-58 מיליון ש"ח. בשנת 2021 תזרים המזומנים שנבע מפעילות מימון נובע בעיקר מהנפקת מניות לציבור (בסך של כ-58 מיליון ש"ח) ומהנפקת אגרות חוב (סדרה א') (בסך של כ-76 מיליון ש"ח). לפרטים נוספים ראה דוח על תזרים המזומנים.	127,991	60,022	53,044	תזרים מזומנים נטו שנבע מפעילות מימון

6. הון חוזר

לחברה הון החוזר ליום 31 במרס, 2022 בסך של כ-46 מיליוני ש"ח (לעומת הון חוזר של כ-42.2 מיליוני ש"ח נכון ליום 31 במרס 2021), ומורכב מנכסים שוטפים בניכוי התחייבויות שוטפות כמפורט להלן:

- א. הנכסים השוטפים הסתכמו בסך של כ-66,005 אלפי ש"ח וכללו בעיקר מזומנים ושווי מזומנים ופקדונות לזמן קצר.
- ב. ההתחייבויות השוטפות הסתכמו בסך של כ-19,992 אלפי ש"ח וכללו בעיקר הלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך.

7. תזרים מזומנים חזוי

בהתאם לתקנה 10 (ב) (14) החברה בחנה את קיומם של סימני אזהרה.

- א. בדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה הון חוזר חיובי ליום 31 במרץ 2022 בסך של כ-46 מיליוני ש"ח.
- ב. בדוחותיה הכספיים הנפרדים (סולו) של החברה הון חוזר חיובי ליום 31 במרץ 2022 בסך של כ-58 מיליוני ש"ח.
- ג. לחברה תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בדוחותיה הכספיים המאוחדים התמציתיים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2022 בסך של כ-4,835 אלפי ש"ח, תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת לשנת 2021 בסך של כ-10,465 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת לשנת 2020 בסך של כ-539 אלפי ש"ח.
- ד. לחברה תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בתמצית דוחותיה הכספיים הנפרדים (סולו) לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2022 בסך של כ-4,297 אלפי ש"ח, תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת לשנת 2021 בסך של כ-7,926 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת לשנת 2020 בסך של כ-3,799 אלפי ש"ח.

בישיבתו מיום 29 במאי 2022, דן דירקטוריון החברה בתזרים המזומנים החזוי, סקר את מקורות וצרכי המזומנים הקיימים והצפויים, וכן סקר את מקורות המימון ואת היקפי המימון הפוטנציאליים הזמינים לחברה, הכוללים בין השאר את יתרת המזומנים של החברה.

בהסתמך על בחינת נתונים אלה, דירקטוריון החברה קבע כי אין חשש סביר כי במהלך תקופת תזרים המזומנים החזוי לא תעמוד החברה בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בהגיע מועד קיומן, וכן קבע כי אין לחברה כל בעיית נזילות.

8. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה ממגוון מקורות מימון כמפורט להלן:

8.1 מימון פרויקטלי - בנקאי

ממוצע האשראי במהלך תקופת הדוח עמד על כ-49,585 אלפי ש"ח, בהשוואה לכ-55,369 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

לפרטים אודות הלוואות מהותיות שנטלו חברות הקבוצה, אשר יתרתן מהווה 5% או יותר מסך נכסי החברה לפי הדוחות הכספיים ליום 31 במרס 2022, ראו ביאור 10 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021.

8.2. אשראי ספקים

האשראי הניתן לקבוצה על ידי ספקים נע בין מזומן לכ-90 ימים. יתרת האשראי הממוצעת של הספקים בתקופת הדוח הסתכמה בסך של כ-3,146 אלפי ש"ח, בהשוואה לסך של כ-1,425 אלפי ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד.

8.3. אשראי לקוחות

לחברה לקוח יחיד – חברת החשמל לישראל. תנאי אשראי חח"י נעים בין שוטף פלוס 30 לשוטף פלוס 60. ימי לקוחות ממוצעים במהלך תקופת הדוח הסתכמו בכ-48 ימים.

8.4. הסכם מימון עם קבוצת הראל

ביום 30 בדצמבר 2021, התקשרה פריים תלמים, חברה בת של החברה, בהסכם מימון פרויקטלי נון-ריקורס עם הראל חברה לביטוח בע"מ, כנציגה עבור מלווים מקבוצת הראל ("קבוצת הראל"), להעמדת מסגרת אשראי בסך של עד 60 מיליון ₪ לצורך מימון הוצאות ההקמה ועלויות נלוות בקשר עם פרויקט תלמים ("הסכם מימון תלמים"). להערכת החברה, הסכם מימון תלמים הינו הסכם מימון ראשון, מתוך מספר הסכמי מימון שתאגידי המוחזקים על-ידי החברה צפויים לחתום עם קבוצת הראל במהלך הרבעון השלישי של שנת 2022, בקשר למימון ומימון מחדש של פרויקטים סולאריים של החברה בישראל בהספק מצטבר של כ-100 מגה-וואט בסכום כולל של עד 350 מיליון ₪. נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים החברה טרם עמדה בכל התנאים למשיכת מסגרת האשראי. לפרטים נוספים ראו סעיפים 1.14.7 ו-1.14.8 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

8.5. הנפקות אג"ח בשוק ההון

במהלך חודש פברואר 2022 גייסה החברה כ-55 מיליון ₪ במסגרת הנפקת אגרות חוב (סדרה ב'). לפרטים נוספים ראו נספח א' לדוח דירקטוריון זה.

חלק ב' - היבטי ממשל תאגידי

9. תרומות

החברה לא אימצה מדיניות בנושא תרומות. בקשות תרומה אשר מתקבלות אצל החברה נשקלות לגופן. נכון למועד הדוח התקופתי, אין לחברה התחייבות למתן תרומות בעתיד.

10. מספר מזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

בהתאם להוראות סעיף 92(א)(12) לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות") קבע דירקטוריון החברה, כי המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בחברה בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית יעמוד על שניים (2), כולל הדח"צים, וזאת בהתחשב באופי פעילותה של החברה, מורכבות פעילותה וגודלה.

11. דירקטורים בלתי תלויים

החברה לא אימצה בתקנון ההתאגדות שלה, הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות. ביום 8 ביולי 2021 אישרה האסיפה הכללית של החברה את מינויים של גב' נעמה קיהן ושל מר שרון רייך כדירקטורים חיצוניים של החברה לתקופת כהונה ראשונה בת שלוש שנים ממועד אישור האסיפה הכללית.

12. מורשה חתימה עצמאי

למועד הדוח התקופתי, אין בחברה מורשה חתימה עצמאי, כהגדרתו בחוק ניירות ערך.

13. אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לאירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח ועד למועד פרסומו, ראו סעיף 1.5 לעיל וביאור 5 לתמצית הדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2022..

14. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

בהתאם להוראות תקנה 5ה(ג) לתקנות הדוחות ותקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניות) כלולות במדד ת"א טק-עילית), התשע"ו-2016, החובה לצרף דוח על הבקרה הפנימית והצהרות מנהלים מלאות תחול על החברה החל מדוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022. בהתאם, הצהרת המנהלים להלן הינה בנוסחה המצומצם. כמו כן, בהתאם להוראות תקנה 5ב(ג1) לתקנות הדוחות, הוראותיה של תקנה 9ב(ג) לתקנות הדוחות, על פיה יש לצרף לדוחותיה השנתיים של חברה את חוות דעתו של רואה החשבון המבקר שלה בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ובדבר חולשות מהותיות שהוא זיהה בבקרה זו, לא יחולו על החברה בטרם חלפו חמש שנים מעת שנעשתה תאגיד מדווח למעט בקרות מקרים מסוימים שנקבעו באותה תקנה.

חלק ג' - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

15. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021.

16. מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 31 במרס 2022

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון, ראו דוח מצבת התחייבויות שמפרסמת החברה במקביל לפרסום הדוח, אשר המידע על פיו מובא בדוח בדרך של הפנייה.

יששכר קיקוז, דירקטור*

ירון קיקוז, יו"ר דירקטוריון ומ"מ

מנכ"ל

תאריך: 29 במאי 2022

* מר יששכר קיקוז, דירקטור בחברה, הוסמך על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 במאי 2022 לחתום על דוח הדירקטוריון היות ומר ירון קיקוז מכהן כיו"ר הדירקטוריון וכמ"מ מנכ"ל החברה.

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, ירון קיקוז, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של פרייס אנרג'י פי.אי בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון הראשון לשנת 2022 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון 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.

תאריך: 29 במאי 2022

ירון קיקוז, מ"מ מנכ"ל

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, יצחק כהן, מצהיר כי:

1. בחנתי את את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של פריים אנרג'י פי.אי בע"מ (להלן: "החברה") לשנת 2021 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
2. לפי ידיעתי, דוחות 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 ולדירקטוריון 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.

תאריך: 29 במאי 2022

יצחק כהן, סמנכ"ל כספים

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

1. להלן פרטים בדבר תעודות התחייבות של החברה ליום 31 במרס 2022 (באלפי ש"ח)

מועד הנפקה	אגרות חוב (סדרה א')	אגרות חוב (סדרה ב')
מועד הנפקה	12 באוגוסט 2021	22 בפברואר, 2022
ערך נקוב במועד ההנפקה (אלפי ש"ח)	79,150	54,837
ערך נקוב ליום 31.03.2022 (אלפי ש"ח)	79,150	54,837
ערך נקוב צמוד מדד ליום 31.03.2022 (אלפי ש"ח)	לא צמוד	55,639
ריבית שנצברה ליום 31.03.2022 (אלפי ש"ח)	585	190
שווי בורסאי ליום 31.03.2022 (אלפי ש"ח)	72,897	51,037
סוג ושיעור הריבית	ריבית שנתית קבועה בשיעור של 3%	ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4%
מועדי תשלום הקרן	שלושה (3) תשלומים לא שווים, באופן שהתשלום הראשון ישולם ביום 30 ביוני 2024 יהיה בשיעור של 28% מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב, ושני (2) התשלומים הבאים ישולמו ביום 30 ביוני של כל אחת מהשנים 2025 עד 2026 ויהיו בשיעור של 36% (כל אחד) מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב	חמישה (5) תשלומים לא שווים, באופן שהתשלום הראשון ישולם ביום 30 ביוני, 2024 יהיה בשיעור של 10% מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב; ו-3 התשלומים הבאים ישולמו ביום 30 ביוני של כל אחת מהשנים 2025 עד 2027 (כולל) ויהיו בשיעור של 20% (כל אחד) מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב; והתשלום האחרון ישולם ביום 30 ביוני, 2028 ויהיה בשיעור של 30% מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב
מועדי תשלום הריבית	תשלומים חצי שנתיים ביום 30 ביוני בכל אחת מהשנים 2022 עד 2026 וביום 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2022 עד 2025	תשלומים חצי שנתיים, ביום 30 ביוני בכל אחת מהשנים 2023 ועד 2028 (כולל) וביום 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2022 עד 2027 (כולל).
בסיס ההצמדה	לא צמוד	צמוד למדד המחירים לצרכן
זכות המרה	אגרות החוב ניתנות להמרה למניות החברה החל ממועד ההנפקה ועד ליום 30 ביוני 2026	אין
תנאים עיקריים להמרה	כל 23.9 ₪ ערך נקוב של אגרות החוב ניתן להמרה למניה אחת רגילה של החברה ²	לא רלוונטי
ערבות לתשלום ההתחייבות	אין	אין

² כפוף להתאמות כמפורט בסעיף 10 לתנאים שמעבר לדף לשטר הנאמנות.

אגרות חוב (סדרה ב')	אגרות חוב (סדרה א')	פדיון מוקדם
במקרה של החלטת דירקטוריון הבורסה, כמפורט בסעיף 8 לשטר הנאמנות.	במקרה של החלטת דירקטוריון הבורסה, כמפורט בסעיף 8 לשטר הנאמנות.	מהותיות ³
סדרה מהותית	סדרה מהותית	שעבודים לטובת בעלי אגרות החוב, תקפות שעבודים, תנאי החלפת שעבודים
אין	אין	הגבלות בקשר עם יצירת שעבודים נוספים
החברה לא תיצור שעבוד שוטף כללי על כלל נכסיה וזכויותיה הקיימים והעתידיים לטובת צד שלישי, אלא אם בד בבת ובעת ובעונה אחת עם יצירת השעבוד השוטף לטובת הצד השלישי, תיצור שעבוד מאותו סוג ובדרגה שווה, פרי פסו על פי יחס החובות להבטחת מלוא התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב')	החברה לא תיצור שעבוד שוטף כללי על כלל נכסיה וזכויותיה הקיימים והעתידיים לטובת צד שלישי, אלא אם בד בבת ובעת ובעונה אחת עם יצירת השעבוד השוטף לטובת הצד השלישי, תיצור שעבוד מאותו סוג ובדרגה שווה, פרי פסו על פי יחס החובות להבטחת מלוא התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה א')	הגבלות בקשר לסמכות להנפיק תעודות התחייבות נוספות
אין	אין	אמות מידה פיננסיות
כמפורט בסעיף 3 להלן	כמפורט בסעיף 2 להלן.	האם בתום תקופת הדיווח ובמהלכה עמדה החברה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות
כן	כן	האם התקיימו התנאים להעמדת תעודות ההתחייבות לפירעון מיידי או למימוש הבטוחות ותיאור ההפרות (אם חלו)
לא	לא	האם נדרשה החברה על ידי הנאמן לביצוע פעולות
לא	לא	שם חברת הנאמנות שם האחראי על הסדרה כתובת טלפון
רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ עו"ד הגר שאול רח' יד חרוצים 14, תל אביב 03-6389200	רזניק פז נבו נאמנויות בע"מ עו"ד הגר שאול רח' יד חרוצים 14, תל אביב 03-6389200	אסיפת מחזיקים
לא התקיימה אסיפת מחזיקים	לא התקיימה אסיפת מחזיקים	דירוג אגרות החוב
אגרות החוב אינן מדורגות	אגרות החוב אינן מדורגות	

³ סדרת תעודות התחייבות הינה מהותית אם סך ההתחייבויות על פיה לתום שנת הדיווח כפי שהן מוצגות במסגרת הדוח הכספי הנפרד של החברה (לפי תקנה 9 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תשי"ל-1970, מהווה 5% או יותר מסך התחייבויות החברה כפי שהן מוצגות במסגרת הנתונים האמורים.

2. אמות מידה פיננסיות ותנאים מהותיים נוספים – אגרות החוב (סדרה א')

להלן פירוט בדבר עמידת החברה באמות המידה הפיננסיות של אגרות החוב (סדרה א').

עמידת החברה בכל אחת מההתניות הפיננסיות, תיבחן במועד פרסום הדוחות הכספיים על ידי החברה החל ממועד הנפקתן ואילך (למעט התניה הפיננסית לעניין היחס בין החוב הפיננסי ל-EBITDA מאוחד מתואם אשר הבדיקה לגביה תחל במועד פרסום הדוחות הכספיים לתקופה שתסתיים ביום 30 ביוני 2023):

אופן העמידה באמות המידה הפיננסיות ליום 31.3.2022	אמות מידה פיננסיות
הון עצמי כ-76 מש"ח	הון עצמי לא יפחת מסך של 25 מיליון ש"ח במשך תקופה של שתי תקופות דיווח רצופות, כהגדרתן להלן.
31%	היחס בין החוב הפיננסי נטו לבין המאזן נטו, כהגדרתם בשטר הנאמנות, לא יעלה על שיעור של 85% במשך תקופה של שתי תקופות דיווח רצופות, כהגדרתן להלן.
ל"ר	החל ממועד פרסום הדוחות הכספיים לתקופה שתסתיים ביום 30 ביוני 2023 - היחס בין החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 18 במשך תקופה של שתי תקופות דיווח רצופות, כהגדרתן להלן ⁴

"תקופות דיווח" – משמע: עד ליום 31 בדצמבר 2021 וכל עוד החברה מדווחת לפי מתכונת דיווח חצי שנתית בהתאם להקלות ל"תאגיד קטן" כמשמעותו בתקנה 5ג לתקנות הדוחות – תקופה של ארבעה רבעונים רצופים (על פי שני דוחות כספיים שיפורסמו בתקופה האמורה); עם מעבר החברה לדיווח לפי מתכונת דיווח רבעונית החל מיום 1 בינואר 2022 – תקופה של שני רבעונים רצופים (על פי שני דוחות כספיים שיפורסמו על ידי החברה בתקופה האמורה).

"הון עצמי", "חוב פיננסי נטו", "מאזן נטו", "EBITDA" – כהגדרתם בשטר הנאמנות. לעניין חישוב יחס חוב פיננסי ל-EBITDA בלבד, "חוב פיננסי נטו" - בהתאם להגדרה בשטר הנאמנות, כאשר חוב המיוחס לפרויקטים, בשלב ההקמה, של החברה (לרבות הלוואות חוב בכיר ומזנין Non-Recourse) לא ייכלל בתחשיב זה.

3. אמות מידה פיננסיות ותנאים מהותיים נוספים – אגרות החוב (סדרה ב')

להלן פירוט בדבר עמידת החברה באמות המידה הפיננסיות של אגרות החוב (סדרה ב').

עמידת החברה בכל אחת מההתניות הפיננסיות, תיבחן במועד פרסום הדוחות הכספיים על ידי החברה החל ממועד הנפקתן ואילך (למעט התניה הפיננסית לעניין היחס בין החוב הפיננסי ל-EBITDA מאוחד מתואם אשר הבדיקה לגביה תחל במועד פרסום הדוחות הכספיים לתקופה שתסתיים ביום 30 ביוני 2023):

אופן העמידה באמות המידה הפיננסיות ליום 31.3.2022	אמות מידה פיננסיות
הון עצמי כ-76 מש"ח	הון עצמי לא יפחת מסך של 30 מיליון ש"ח במשך תקופה של שני רבעונים רצופים
31%	היחס בין החוב הפיננסי נטו לבין המאזן נטו, כהגדרתם בשטר הנאמנות, לא יעלה על שיעור של 85% במשך תקופה של שני רבעונים רצופים.
ל"ר	החל ממועד פרסום הדוחות הכספיים לתקופה שתסתיים ביום 30 ביוני 2023 - היחס בין החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 18 במשך תקופה של שני רבעונים רצופים

⁴ לעניין זה יובהר כי היחס שבסעיף זה לא ייבדק במהלך התקופה שקודמת למועד פרסום הדוחות הכספיים לתקופה שתסתיים ביום 30 ביוני 2023, ובהתאם ככל שהחברה לא תעמוד ביחס זה בתקופה האמורה הדבר לא ייחשב לאי עמידה באמת המידה הפיננסית.

"הון עצמי", "חוב פיננסי נטו", "מאזן נטו", "EBITDA" – כהגדרתם בשטר הנאמנות. לעניין חישוב יחס חוב פיננסי ל-EBITDA בלבד, "חוב פיננסי נטו" - בהתאם להגדרה בשטר הנאמנות, כאשר חוב המיוחס לפרויקטים, בשלב ההקמה, של החברה (לרבות הלוואות חוב בכיר ומזנין Non-Recourse) לא ייכלל בתחשיב זה.

לפרטים נוספים אודות אמות המידה הפיננסיות ראו ביאור 15' לתמצית הדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2022. ליום 31.3.2022 ולמועד אישור הדוח, החברה עומדת בכל התחייבויותיה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה א') ומחזיקי אגרות החוב (סדרה ב').



29 במאי 2022

לכבוד
הדירקטוריון של
פרייס אנרג'י פי.איי. בע"מ
רח' יגאל אלון 94
תל-אביב

א.ג.נ,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של חברת פרייס אנרג'י פי.איי. בע"מ מחודש פברואר 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בהצעת מדף שתפרסם החברה, ככל שתפרסם, מכח תשקיף המדף של החברה מחודש פברואר 2021.

(1) דוח סקירה מיום 29 במאי 2022 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

(2) דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר מיום 29 במאי 2022 על סקירת המידע הכספי הנפרד ביניים של החברה ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון
PwC Israel

פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ

**תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2022**

(בלתי מבוקרים)

פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים ביניים מאוחדים:
3-4	תמצית דוח על המצב הכספי
5	תמצית דוח רווח והפסד
6	תמצית דוח על הרווח הכולל
7-9	תמצית דוח על השינויים בהון
10-11	תמצית דוח על תזרימי המזומנים
12-18	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של חברת פרייס אנרג'י פי.אי בע"מ

מבוא:

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת פרייס אנרג'י פי.אי בע"מ (להלן - החברה) וחברות מאוחדות, הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים 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 מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה:

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

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
29 במאי 2022

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ

תמצית דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
18,020	58,624	52,279
379	-	298
-	-	3,343
6,700	3,350	1,300
438	423	880
1,087	1,051	1,096
5,286	2,126	6,809
<u>31,910</u>	<u>65,574</u>	<u>66,005</u>
78,574	5,965	77,821
11,874	6,901	11,568
68,022	72,153	67,062
25,502	3,977	44,686
1,300	122	1,449
1,500	-	1,500
433	305	768
1,590	1,245	1,489
<u>188,795</u>	<u>90,668</u>	<u>206,343</u>
<u>220,705</u>	<u>156,242</u>	<u>272,348</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
ניירות ערך סחירים
פקדונות לזמן קצר
פקדונות מוגבלים לזמן קצר
לקוחות והכנסות לקבל
הלוואות לצד קשור ובעלי עניין
חייבים ויתרות חובה
סך הכל נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

פקדונות מוגבלים לזמן ארוך
נכס זכויות שימוש
מערכות ליצור חשמל מחוברות
מערכות ליצור חשמל בהקמה ויזום
רכוש קבוע
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
חייבים אחרים לזמן ארוך
צדדים קשורים
סך הכל נכסים בלתי שוטפים

סך הכל נכסים

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ

תמצית דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
145	864	288
49,425	17,211	11,110
2,100	2,237	4,192
1,231	470	1,071
-	503	-
<u>2,551</u>	<u>2,027</u>	<u>3,331</u>
<u>55,452</u>	<u>23,312</u>	<u>19,992</u>
-	36,979	37,836
366	-	328
6,205	6,254	6,205
67,277	-	122,132
391	1,949	271
1,651	2,920	1,777
8,447	4,585	8,367
<u>84,337</u>	<u>52,687</u>	<u>176,916</u>
90,872	88,442	90,508
17,774	8,619	18,140
<u>(27,444)</u>	<u>(17,874)</u>	<u>(32,582)</u>
81,202	79,187	76,066
(286)	1,056	(626)
<u>80,916</u>	<u>80,243</u>	<u>75,440</u>
<u>220,705</u>	<u>156,242</u>	<u>272,348</u>

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגידים בנקאיים
 הלוואות לזמן קצר ממוסדות פיננסים וחלויות שוטפות של
 הלוואות לזמן ארוך
 ספקים ונותני שירותים
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
 הלוואות מצדדים קשורים
 זכאים ויתרות זכות
סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
 הלוואות מאחרים
 הלוואות מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
 אגרות חוב
 התחייבות מיסים נדחים
 התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
 התחייבויות בגין חכירות
סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות

הון

הון מניות ופרמיה
 קרנות הון
 יתרת הפסד
סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה
 זכויות שאינן מקנות שליטה
סך הכל הון

סך הכל התחייבויות והון

29 במאי, 2022

יששכר קיקוז דירקטור	יצחק כהן סמנכ"ל כספים	ירון קיקוז יו"ר הדירקטוריון ומ"מ מנכ"ל	תאריך החתימה על הדוחות הכספיים
------------------------	--------------------------	--	--------------------------------

- מר יששכר קיקוז, דירקטור בחברה, הוסמך על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 במאי 2022 לחתום על הדוח הכספי היות ומר ירון קיקוז מכהן כיו"ר הדירקטוריון וכמ"מ מנכ"ל החברה.

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

פריים אנרג'י פי.א.י. בע"מ
תמצית דוח מאוחד על רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
6,937	1,493	1,369	הכנסות ממכירת חשמל
1,777 (*)	301	355	עלות ההכנסות:
5,309	1,217	1,147	אחזקת מערכות ונלוות
7,086	1,518	1,502	פחת והפחתות
(149)	(25)	(133)	הפסד גולמי
549	53	263	מכירה ופיתוח עסקי
9,248 (*)	1,506	2,670	הנהלה וכלליות
2,327	2,522	5	הוצאות אחרות
(12,273)	(4,106)	(3,071)	הפסד תפעולי
(6,149)	(2,650)	(2,638)	הוצאות מימון, נטו
(18,422)	(6,756)	(5,709)	הפסד לפני מיסים על הכנסה
620	(317)	120	הטבת מס (מיסים על הכנסה)
(17,802)	(7,073)	(5,589)	הפסד לתקופה
(16,740)	(7,007)	(5,215)	סך הכל הפסד לתקופה מיוחס ל:
(1,062)	(66)	(374)	בעלים של החברה האם
(17,802)	(7,073)	(5,589)	זכויות שאינן מקנות שליטה
			סך הכל הפסד לתקופה
(0.58)	(0.35)	(0.19)	הפסד למניה (בש"ח) (בסיסי ומדולל) :
27,144	20,206	27,170	מספר המניות (באלפים) ששימש בחישוב ההפסד למניה (בסיסי ומדולל)

(*) סווג מחדש

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

פריים אנרג'י פי.א.י. בע"מ
תמצית דוח מאוחד על הרווח הכולל

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(17,802)	(7,073)	(5,589)	הפסד לתקופה
			הפסד כולל אחר - סעיף אשר לא יסווג בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
(1,490)	-	-	הפסד מהערכה מחדש של רכוש קבוע (מערכות סולאריות), נטו ממס
<u>(19,292)</u>	<u>(7,073)</u>	<u>(5,589)</u>	סך הכל הפסד כולל לתקופה
			סך הכל הפסד כולל לתקופה מיוחס ל:
(17,783)	(7,007)	(5,215)	בעלים של החברה
<u>(1,509)</u>	<u>(66)</u>	<u>(374)</u>	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>(19,292)</u>	<u>(7,073)</u>	<u>(5,589)</u>	סך הכל הפסד כולל לתקופה

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ

תמצית דוח מאוחד על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022

סך הכל	זכויות שאינן מקנות	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם	יתרת הפסד	רכיב הוני של מכשירים פיננסיים מורכבים	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון בגין הערכה מחדש של רכוש קבוע	הון מניות ופרמיה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
80,916	(286)	81,202	(27,444)	10,061	319	(1,868)	5,887	3,375	90,872
(5,589)	(374)	(5,215)	(5,215)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5,589)	(374)	(5,215)	(5,215)	-	-	-	-	-	-
370	-	370	-	-	-	-	-	-	370
(734)	-	(734)	-	-	-	-	-	-	(734)
45	-	45	-	-	45	-	-	-	-
-	-	-	77	-	-	-	-	(77)	-
320	-	320	-	-	320	-	-	-	-
112	34	78	-	-	-	75	3	-	-
113	34	79	77	-	365	75	3	(77)	(364)
75,440	(626)	76,066	(32,582)	10,061	684	(1,793)	5,890	3,298	90,508

יתרה ליום 1 בינואר 2022

הפסד לתקופה
הפסד כולל אחר לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

הנפקת מניות על פי הסכמים
ביטול הנפקת מניות על פי הסכם (ראה ביאור 5ה')

הטבה בגין עסקה עם בעל מניות
העברת קרן הערכה מחדש לעודפים
תשלום מבוסס מניות (ראה ביאור 5ה')

הטבה מבעלי שליטה ובעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בתנאי שטרי הון והלוואות

יתרה ליום 31 במרץ, 2022

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית דוח מאוחד על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2021

סך הכל	זכויות שאינן מקנות	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם	יתרת הפסד	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוססות מניות	קרן בגין עסקאות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון בגין הערכה מחדש של רכוש קבוע	הון מניות ופרמיה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,661	1,324	8,337	(10,914)	267	4,665	5,874	4,628	3,817
(7,073)	(66)	(7,007)	(7,007)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(7,073)	(66)	(7,007)	(7,007)	-	-	-	-	-
57,662	-	57,662	-	-	-	-	-	57,662
3,726	-	3,726	-	(267)	-	-	-	3,993
(2,920)	(247)	(2,673)	-	-	(6,821)	-	-	4,148
18,822	-	18,822	-	-	-	-	-	18,822
224	-	224	-	224	-	-	-	-
-	-	-	47	-	-	-	(47)	-
29	-	29	-	29	-	-	-	-
112	45	67	-	-	64	3	-	-
77,655	(202)	77,857	47	(14)	(6,757)	3	(47)	84,625
80,243	1,056	79,187	(17,874)	253	(2,092)	5,877	4,581	88,442

יתרה ליום 1 בינואר 2021

הפסד לתקופה
הפסד כולל אחר לתקופה

סה"כ הפסד כולל לתקופה

הנפקת מניות לראשונה לציבור, נטו
הנפקת מניות על פי הסכמים
הנפקת מניות במסגרת עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
המרת הלוואה המירה למניות
הטבה בגין עסקה עם בעל מניות
העברת קרן הערכה מחדש לעודפים
תשלום מבוסס מניות
הטבה מבעלי שליטה ובעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בתנאי שטרי הון והלוואות

יתרה ליום 31 במרץ, 2021

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית דוח מאוחד על השינויים בהון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

סך הכל	זכויות שאינן מקנות	סה"כ מיוחס לבעלים של החברה האם	יתרת הפסד	רכיב הוני של מכשירים פיננסיים מורכבים	קרן הון בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי שליטה	קרן הון בגין הערכה מחדש של רכוש קבוע	הון מניות ופרמיה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,661	1,324	8,337	(10,914)	-	267	4,665	5,874	4,628	3,817
(17,802)	(1,062)	(16,740)	(16,740)	-	-	-	-	-	-
(1,490)	(447)	(1,043)	-	-	-	-	-	(1,043)	-
(19,292)	(1,509)	(17,783)	(16,740)	-	-	-	-	(1,043)	-
57,543	-	57,543	-	-	-	-	-	-	57,543
6,275	-	6,275	-	-	(267)	-	-	-	6,542
(2,920)	(247)	(2,673)	-	-	-	(6,821)	-	-	4,148
18,822	-	18,822	-	-	-	-	-	-	18,822
220	-	220	-	-	220	-	-	-	-
-	-	-	210	-	-	-	-	(210)	-
99	-	99	-	-	99	-	-	-	-
10,061	-	10,061	-	10,061	-	-	-	-	-
447	146	301	-	-	-	288	13	-	-
90,547	(101)	90,648	210	10,061	52	(6,533)	13	(210)	87,055
80,916	(286)	81,202	(27,444)	10,061	319	(1,868)	5,887	3,375	90,872

יתרה ליום 1 בינואר 2021

הפסד לשנה
הפסד כולל אחר לשנה

סה"כ הפסד כולל לשנה

הנפקת מניות לראשונה לציבור, נטו
הנפקת מניות על פי הסכמים
הנפקת מניות במסגרת עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
המרת הלוואה המירה למניות
הטבה בגין עסקה עם בעל מניות
העברת קרן הערכה מחדש לעודפים
תשלום מבוסס מניות
רכיב הוני בהנפקת אגרות חוב הניתנות להמרה למניות
הטבה מבעלי שליטה ובעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בתנאי שטרי הון והלוואות

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית דוח מאוחד על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(17,802)	(7,073)	(5,589)	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
13,866	7,746	3,544	הפסד לתקופה
(3,797)	(1,314)	(2,260)	הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
51	-	-	שינויים בהון חוזר (נספח ב')
(2,783)	(516)	(530)	תקבולי ריבית
			תשלומי ריבית
(10,465)	(1,157)	(4,835)	מזומנים נטו - פעילות שוטפת
(22,793)	(1,263)	(15,392)	תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
(721)	(14)	(211)	השקעה במערכות ליצור חשמל
(72,480)	-	778	רכישת רכוש קבוע
40	-	-	קיטון (גידול) בפקדונות מוגבלים לזמן ארוך
(6,700)	(3,310)	5,400	קיטון בפקדונות לזמן ארוך
-	-	(3,343)	קיטון (גידול) בפקדונות מוגבלים לזמן קצר
(384)	-	18	גידול בפקדונות לזמן קצר
(600)	-	(900)	קיטון (גידול) בהשקעה בניירות ערך סחירים
(214)	-	(300)	השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
			הלוואות שניתנו
(103,852)	(4,587)	(13,950)	מזומנים נטו - פעילות השקעה
57,543	57,662	-	תזרימי מזומנים - פעילות מימון
76,242	-	-	הנפקת מניות ופרמיה, נטו מהוצאות הנפקה
-	-	54,104	הנפקת אגרות חוב הניתנות להמרה למניות
(898)	(55)	(242)	הנפקת אגרות חוב
-	(457)	(485)	פירעון התחייבות בגין חכירה
			פירעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
(6,413)	72	(333)	קבלת (פירעון) הלוואות ואשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים, נטו
(977)	-	-	הלוואות לזמן קצר מצדדים קשורים, נטו
(306)	-	-	הלוואות לזמן ארוך מצדדים קשורים, נטו
2,800	2,800	-	קבלת הלוואה המירה
127,991	60,022	53,044	מזומנים נטו - פעילות מימון
13,674	54,278	34,259	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
4,346	4,346	18,020	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
18,020	58,624	52,279	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית דוח מאוחד על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
	2021	2022
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
4,885	3,261	2,750
5,673	1,222	1,328
4,370	3,211	(414)
<u>(1,062)</u>	<u>52</u>	<u>(120)</u>
<u>13,866</u>	<u>7,746</u>	<u>3,544</u>

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

א. הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

שערוך הלוואות והוצאות מימון, נטו
 פחת והפחתות
 תשלום מבוסס מניות
 שינוי בהתחייבות מיסים נדחים

4,885	3,261	2,750
5,673	1,222	1,328
4,370	3,211	(414)
<u>(1,062)</u>	<u>52</u>	<u>(120)</u>
<u>13,866</u>	<u>7,746</u>	<u>3,544</u>

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

עליה בלקוחות, חייבים וביתרות חובה
 עליה (ירידה) בספקים, בזכאים וביתרות זכות
 עליה (ירידה) בצדדים קשורים

(3,178)	(1,269)	(3,073)
(619)	536	700
<u>-</u>	<u>(581)</u>	<u>113</u>
<u>(3,797)</u>	<u>(1,314)</u>	<u>(2,260)</u>

ג. פעילות שלא במזומן:

7,068	7,068	-	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה כנגד הנפקת מניות והתחייבות פיננסית
18,822	18,822	-	המרת הלוואה המירה למניות
2,075	767	414	השקעה במתקנים סולאריים בהקמה כנגד תשלום מבוסס מניות
5,663	-	-	הכרה בנכסי זכות שימוש במקרקעין כנגד התחייבות בגין חכירה
900	-	-	התחייבות בגין תמורה מותנית בקשר עם השקעה בנכס פיננסי

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

פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ

תמצית ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה:

פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה כחברה פרטית בישראל ביום 21 במרץ 2013, בהתאם לחוק החברות.

מניות החברה נרשמו למחסר בבורסה לניירות ערך בתל אביב החל מיום 29 במרץ 2021 ואגרות חוב הניתנות להמרה למניות שהנפיקה החברה רשומות למסחר החל מיום 10 באוגוסט, 2021.

ממועד הקמתה פועלת החברה בעצמה ובאמצעות תאגידים בשליטתה (להלן - "הקבוצה"), לרבות בשיתוף פעולה עם צדדים שלישיים, בתחום האנרגיות המתחדשות בישראל. במסגרת זו עוסקת הקבוצה בייזום, תכנון, פיתוח, רישוי, הקמה, מימון, הפעלה ותחזוקה של מערכות לייצור חשמל ממקורות אנרגיה סולארית בטכנולוגיה פוטו-וולטאית (להלן - "מתקנים פוטו-וולטאיים" או "מתקנים" או "מערכות") לטווח ארוך. הקבוצה הנה בעלת יכולת, ידע, ניסיון ומומחיות לפעול באופן עצמאי בכל החוליות בשרשרת, החל משלב הייזום, דרך שלב התכנון, הרישוי וההקמה, וכלה בשלב ההפעלה המסחרית של המתקנים.

למועד הדוח, החברה מחזיקה, לרבות בשיתוף עם צדדים שלישיים ב-35 מתקנים בהפעלה מסחרית המותקנים על גבי גגות של משקים חקלאיים. ליום 31 במרץ 2022, ההספק הכולל של המתקנים בהפעלה מסחרית, המניבים הכנסות, הינו 18 מגה וואט, מתוכו חלקה של החברה הינו 13 מגה וואט (חלק החברה בהספק המערכות בכל פרויקט מחושב כמכפלת ההספק בשיעור ההחזקה של החברה, במישרין או בעקיפין, בתאגיד הפרויקט אשר הנו הבעלים הישיר של המערכת הפוטו-וולטאית (להלן - "חלק החברה")).

ב. הגדרות:

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

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים נערכה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותם ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. דוחות כספיים ביניים אלה הינם סקורים ואינם מבוקרים.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 במאי 2022.

ב. בעריכת תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים בהתאם ל-IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. החברה יישמה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2021.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים תמציתיים ביניים

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

ביאור 4 - עונתיות

מטבע הדברים, קרינת השמש בעונות השונות משפיעה על תפוקת המערכות הפוטו-וולטאיות. בחודשי האביב והקיץ, בהם כמות הקרינה גבוהה יחסית, תפוקת המערכות עולה. בחודשי הסתיו והחורף, בהם כמות הקרינה נמוכה יחסית, תפוקת המערכות יורדת. יובהר כי לתנאי מזג האוויר שישררו בפועל בתקופה מסוימת עשויה להיות השפעה מהותית על יכולת ייצור החשמל של מערכות החברה, ובהתאמה על תוצאות פעילותה.

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ תמצית ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - מידע נוסף על אירועים בתקופת הדוח ואירועים לאחר מועד הדוח

א. השפעת נגיף הקורונה על פעילות החברה

לאחר שבסוף שנת 2021 ובמהלך תחילת שנת 2022 נרשמה מגמה של עלייה מחודשת של תחלואה בנגיף הקורונה על רקע גל תחלואה חמישי מפרוץ המגיפה בעקבות התפשטות וריאנט האומיקרון ברחבי העולם, במרבית תקופת הדוח, חלה ירידה בהתפשטות המגיפה בישראל. נראה כי השפעת המגבלות והתחלואה על הפעילות, הולכת ופוחתת תוך שהמשק מתאים עצמו למצב של פעילות לצד הקורונה לצד השיפור בשיעור ההתחסנות ובטיפול בחולים.

בהתייחס להשפעות על שוק החשמל, התפשטות הנגיף בישראל הביאה לשינויים באסדרות הנוגעות לתחום פעילות החברה, שכללו פרסומים מטעם רשות החשמל בדבר הארכת המועדים לסנכרון והפעלת מערכות פוטו-וולטאיות בהליכים התחרותיים לאחר קבלת תשובת מחלק חשמל. בדצמבר 2021 פרסמה רשות החשמל הארכה נוספת של שמונה חודשים ברוב התהליכים התחרותיים והאסדרות התעריפיות, ובנוסף, ניתנה הארכה נוספת למועד המרבי המחייב בהליכים התחרותיים. כתוצאה מכך, חלק מהמתקנים שהיו אמורים לפעול כבר בשנת 2020 עדיין נמצאים בתהליך הקמה בהתאם לתנאי ההליך התחרותי. בסך הכל, נדחתה באופן זה הקמתם של מתקנים בהספק של יותר מ-1,000 מגה-וואט. בנוסף, בעקבות משבר הקורונה עלול להיווצר קושי במציאת עובדים ובקבלת אישורים להתקנה מרשות מקרקעי ישראל, ממוסדות התכנון ומחברת החשמל.

למועד הדוח, התפשטות נגיף הקורונה, המגבלות והמשבר הכלכלי שנוצר בעקבותם השפיעו בטווח הקצר באופן לא מהותי על פעילות הקבוצה, ופעולות התכנון, הייזום, ההקמה, ההפעלה והתחזוקה של הפרויקטים השונים נמשכים, ככלל, כסדרם. ייצור החשמל במערכות הקיימות נשמר, ולא חל שינוי בהסכמים למכירת חשמל. בנוסף, למועד הדוח אספקת חומרי הגלם וההתקשרויות עם קבלני הביצוע המרכזיים של הקבוצה נמשכת כסדרה, וזאת למעט איחור של מספר חודשים של ספק השנאים, באספקת שנאים לפרויקט תלמים, אשר נכון למועד פרסום הדוח כבר מותקנים באתר.

יחד עם זאת, בשנת 2021, על רקע השפעת מגפת הקורונה, נרשמו עליות במחירי חומרי הגלם לייצור פאנלים סולאריים ובעלויות השינוע. הימשכות המשבר עשויה לגרום לעיכובים באספקת ציוד מיובא וחומרי גלם, קושי באיתור מקורות מימון, עליה בהוצאות המימון, ירידה בכמות העובדים, ירידה במחירי החשמל, מגבלות על פעילות הקבוצה, עיכובים בזמני התגובה של רשויות, עיכובים בפיתוח משקי החשמל השונים וכיו"ב. מנגד, כאמור לעיל, בעקבות התפשטות הנגיף והמגבלות שהוטלו בעקבותיו, פרסמה רשות החשמל החלטות בדבר הארכת אסדרות ומועדים להשלמת ההקמה של מערכות שונות, ובנוסף הגידול הניכר בביקושים מביא לעלייה במחירי החשמל בטווח הקצר ויתכן שישפיע גם לטווח הבינוני.

להערכת החברה, בהתאם למידע המצוי בידיה נכון לתאריך אישור הדוחות ובשים לב לאי הוודאות הכרוכה במשבר, לא צפויה למשבר השפעה מהותית לרעה על פעילות החברה. ואולם, אין ביכולתה להעריך כיצד ישפיע על פעילותה ככל ויחריף המשבר בעתיד הקרוב. נכון למועד הדוח, להערכת הנהלת החברה והדירקטוריון, יש ביכולתה של החברה לעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בעתיד הנראה לעין.

ב. כחלק ממסמך הכוונות למימון פרויקטאלי עם הראל חברה לביטוח בע"מ (להלן: "הראל") שנחתם בשנת 2021, ביום 30 בדצמבר 2021, התקשרה פריים תלמים, חברה בת של החברה, בהסכם מימון פרויקטלי נון-ריקורס עם הראל, להעמדת מסגרת אשראי בסך של עד 60 מיליון ש"ח לצורך מימון הוצאות ההקמה ועלויות נלוות בקשר עם פרויקט תלמים ("הסכם מימון תלמים"). נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים החברה טרם ביצעה משיכה.

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ תמצית ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - מידע נוסף על אירועים בתקופת הדוח ואירועים לאחר מועד הדוח (המשך)

ג. בהתאם לביאור 8 ג' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021 בדבר הסכם ההשקעה בחברת אגרילייט, ביום 6 בינואר 2022, הודיע המדען הראשי של משרד האנרגיה, כי ועדת השיפוט המשותפת של משרדי האנרגיה והחקלאות החליטה לקבל את בקשת אגרילייט במסגרת פנייה להגשת תכניות מקדימות לדו-שימוש באנרגיות מתחדשות בשטחים חקלאיים (אגרו-וולטאי) עבור 12 מתקני חלוצי שהוגשו על-ידי אגרילייט ("מתקני החלוצ"). לאור תוצאות הליך הפניה, ביום 8 בפברואר, 2022 החברה השקיעה ביחד עם משקיעים נוספים את "הפעמה השניה" בסך של 1.2 מיליון ש"ח בהתאם לאמור בהסכם. חלק החברה הינו 900 אלפי ש"ח, אשר נרשמו כתמורה מותנית ליום 31 בדצמבר 2021.

ד. בהמשך לחתימת מזכר הבנות מיום 23 ביוני 2021, בין החברה לבין בעל קרקעות ברומניה ומפתח פרויקטים ("המפתח"), נחתם ביום 14 באפריל 2022 הסכם מחייב לקידום, פיתוח, הקמה ותפעול של מתקנים פוטו-וולטאיים בהיקף של 300MW (DC) על מקרקעין שבבעלותו ("הפרויקטים") שעיקריו כדלקמן:
(1) המפתח יספק לחברה שירותי פיתוח עד לקבלת האישורים המתאימים להקמתם של הפרויקטים (שלב RTB-Ready to build), כאשר ביחס לפרויקט הראשון שיקודם (בהיקף של כ-85 MW (DC)) (להלן: "הפרויקט הראשון"), התחייב המפתח למועד תחילת ההקמה לא יאוחר מיום 30 באוקטובר, 2023.
(2) בתמורה לשירותי הפיתוח, יהיה זכאי המפתח לתמורה בסך של 30 אלפי אירו (בתוספת מע"מ כדון) בעבור כל MW אשר יגיע לשלב RTB, כאשר התמורה תשולם לשיעורין, בגין כל 20 MW לכל הפחות, אשר יגיעו לשלב RTB (ובתנאי שלפחות 20 MW ראשונים יגיעו לשלב זה) (להלן "התמורה"). בנוסף, תשלם החברה סכום חד פעמי זניח בגין בדיקת היתכנות לפרויקטים.
(3) 30 יום לאחר אישור סקר ההיתכנות על ידי החברה, תעמיד החברה ערבות בנקאית עבור הפרויקט הראשון בסך 1.2 מיליון אירו (להלן "הערבות"), אשר תוחזר לחברה במועד המוקדם מבי: (א) תשלום התמורה בגין פיתוח הפרויקט הראשון או (ב) מועד הגעת הפרויקט הראשון לסטאטוס RTB. החברה זכאית להקטין את גובה הערבות בהתאמה בגין כל תשלום שתעביר החברה למפתח.

כמו כן, דמי השכירות להם יהיה זכאי המפתח בגין שכירות המקרקעין שעליהם יוקמו הפרויקטים החל ממועד ההפעלה המסחרית של כל פרויקט הינם 5% מתקבולי המערכת הסולארית ובנוסף סך של 1,500 אירו להקטאר (10 דונם) בשנה. תקופת השכירות הינה ל-25 שנים עם אפשרות להארכת התקופה עד ל-40 שנים.

ה. ביום 7 במרץ, 2022, מר ליאור אהרון הודיע על סיום כהונתו כמנכ"ל החברה החל מיום 1 באפריל, 2022. ביום 30 במרץ, 2022 אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור ועדת התגמול של החברה מיום 27 במרץ, 2022 את ההחלטות הבאות ביחס לגמול לליאור:

- 117,824 כתיב אופציה אשר הוקצו לליאור ואשר הבשילו, יהיו ניתנים למימוש באמצעות מנגנון מימוש נטו (Cashless), בהתאם להוראות תכנית האופציות של החברה;
- לליאור יוענק מענק בשיקול דעת בגובה שלוש (3) משכורות (כ-195 אלפי נ"ח בתוספת מע"מ), וזאת בהתחשב בעובדה שעל פי הסכם העסקתו של ליאור בחברה הוענקו לו 363,656 מניות חסומות, אשר מחציתן (181,828 מניות) הבשילו ביום 8 בדצמבר 2021, ומחציתן (181,828 מניות) צפוי לפקוע בשל העובדה כי במועד סיום עבודתו בחברה (1 באפריל 2022) לא היה זכאי, לפי הסכם ההעסקה שלו, להשאיר מניות אלה בבעלותו (אלא רק אם היה ממשיך לשמש כמנכ"ל עד ליום 8 בדצמבר 2022), ובשים לב לכך כי ליאור כיהן כמנכ"ל החברה עד ליום 31 במרץ, 2022 והכל בהתאם להוראות מדיניות התגמול של החברה ולהסכם ההעסקה של החברה עם ליאור.

ביום 24 באפריל, 2022 אישרה האסיפה הכללית את כהונתו של מר ירון קיקוז, גם כממלא מקום מנכ"ל החברה לתקופת כהונה זמנית של עד שנים עשר חודשים החל ממועד אישור האסיפה, עד למינוי מנכ"ל לחברה.

ו. ביום 22 בפברואר, 2022, הנפיקה החברה 54,837,000 ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה ב'). אגרות החוב נושאות ריבית שנתית בשיעור של 4%, אשר תשולם בתשלומים חצי שנתיים, ביום 30 ביוני בכל אחת מהשנים 2023 ועד 2028 (כולל) וביום 31 בדצמבר בכל אחת מהשנים 2022 עד 2027 (כולל). כל תשלום ריבית ישולם בעד התקופה של שישה חודשים שהסתיימה במועד תשלום הריבית הרלוונטי, למעט תשלום בגין תקופת הריבית הראשונה שישולם ביום 31 בדצמבר, 2022 בגין התקופה המתחילה ביום המסחר הראשון שלאחר יום המכרז על אגרות החוב (סדרה ב') ומסתיימת במועד התשלום הראשון של הריבית, היינו ביום 31 בדצמבר, 2022. אגרות החוב (סדרה ב') תעמודנה לפירעון קרן ב-5 תשלומים (שיאנים שווים), באופן שהתשלום הראשון שישולם ביום 30 ביוני, 2024 יהיה בשיעור של 10% מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב; ו-3 התשלומים הבאים ישולמו ביום 30 ביוני של כל אחת מהשנים 2025 עד 2027 (כולל) ויהיו בשיעור של 20% (כל אחד) מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב; והתשלום האחרון ישולם ביום 30 ביוני, 2028 ויהיה בשיעור של 30% מהערך הנקוב של קרן אגרות החוב, והכל בכפיפות למפורט בתנאים הרשומים שמעבר לדף ולשטר הנאמנות מיום 20 בפברואר, 2022. קרן אגרות החוב (סדרה ב') והריבית על הקרן תהיינה צמודות למדד המחירים לצרכן על בסיס המדד היסודי. אגרות החוב (סדרה ב') הונפקו בערך הנקוב בניכוי הוצאות הנפקה בסך של כ-733 אלפי ש"ח. הריבית האפקטיבית השנתית הגלומה הינה בשיעור של 4.24%.

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - מידע נוסף על אירועים בתקופת הדוח ואירועים לאחר מועד הדוח (המשך)

- שטר הנאמנות של אגרות החוב (סדרה ב') קובע אמות מידה פיננסיות בהן על החברה לעמוד (ובהן עומדת החברה נכון ליום 31.3.2022):
1. ההון העצמי לא יפחת מסך של 30 מיליון ש"ח במשך תקופה של שני רבעונים רצופים;
 2. היחס בין החוב הפיננסי נטו לבין המאזן נטו לא יעלה על שיעור של 85% במשך תקופה של שני רבעונים רצופים;
 3. החל ממועד פרסום הדוחות הכספיים לתקופה שתסתיים ביום 30 ביוני 2023- היחס בין החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA לא יעלה על 18 במשך תקופה של שני רבעונים רצופים; לעניין זה יובהר כי היחס שבסעיף זה לא ייבדק במהלך התקופה שקודמת למועד פרסום הדוחות הכספיים לתקופה שתסתיים ביום 30 ביוני 2023, ובהתאם ככל שהחברה לא תעמוד ביחס זה בתקופה האמורה הדבר לא ייחשב לאי עמידה באמת המידה הפיננסית.
- ז. בחודש מרץ 2022 פנה בנק הפועלים אל החברה ביחס למימון שניתן לאחזקות סולאריות קדש ברנע וק.ג. אחזקות סולאריות בנושאים הבאים:
- (1) ביצועים של המערכות ויחסי הכיסוי של מרבית המתקנים לשנת 2021 אינם עומדים ביחסי הכיסוי;
 - (2) לא הופרשו כל הסכומים הנדרשים לקרנות הרזרבה;
 - (3) על החברה להשלים את הקמת מתקן קדש ברנע.
- לאור האמור לעיל, החברה סיווגה את ההלוואות לזמן קצר בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021.
- מייד לאחר פניית הבנק, ביצעה החברה את הפעולות הבאות:
- א. הפקידה כספים אשר תיקנו את יחסי הכיסוי;
 - ב. הפקידה כספים לקרנות הרזרבה;
 - ג. התחייבה להשלים את הקמת מתקן קדש ברנע תוך 12 חודשים, קרי עד סוף מרץ 2023.
- ביום 30 במרץ 2022 קיבלה החברה הודעה מהבנק המממן כי הפעולות שבוצעו על ידי החברה מספקות אותה ומבחינת הבנק יש לראות בהשלמת הפעולות כעמידה בהסכם עימה.
- לאור האמור לעיל, החברה סיווגה את ההלוואות לזמן ארוך בדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2022.
- ח. בחודש פברואר 2022 פנה בנק לאומי אל החברה ביחס למימון שניתן לק.ו.פ סולאר בע"מ בנושאים הבאים:
- (1) ביצועים של המערכות ויחסי הכיסוי של המתקנים לשנת 2021 אינם עומדים ביחסי הכיסוי;
 - (2) סכום ההון המוחשי שלילי;
 - (3) על החברה להשלים את הקמת מתקן קדש ברנע.
- לאור האמור לעיל, החברה סיווגה את ההלוואות לזמן קצר בדוחות הכספיים.
- בכוונת החברה לפרוע את ההלוואה ולבצע מימון מחדש של ההלוואה כחלק ממסגרת האשראי העקרוני שהתקבל מחברת הראל (ראה באור 5ב').
- ט. בהמשך לביאור 18 א' (3) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021 שעניינו התראה בטרם נקיטה בהליכים משפטיים נגד חברת ק.ג אחזקות סולאריות בגין הפרת תנאי ההליך התחרותי, ביום 23 במאי, 2022 נודע לחברה כי ביום 16 במאי, 2022 הוגשה כנגדה תביעה על ידי רשות החשמל, בסך של כ-3.2 מיליון ש"ח. התביעה טרם התקבלה אצל החברה, אך ככל הידוע לחברה התביעה דומה במהותה להתראה שנשלחה בעבר לחברה. בהינתן שהתביעה עוד לא התקבלה אצל החברה, החברה טרם ביצעה הערכה מלאה של סיכויי וסיכוני ההליך, ולכן בשלב זה אין שינוי לעומת הערכותיה בדוח השנתי.
- י. בהמשך לביאור 18 א' (1) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021 שעניינו תביעה אזרחית שהוגשה כנגד חברת ק.ג אחזקות סולאריות בע"מ, אשר מתנהלת בגדרי ת"א (שלום תל אביב) 64524-03-19 שלומי שושן נ' ק.ג אחזקות סולאריות בע"מ, התקבלה אצל החברה בחודש אפריל 2022 חוות דעת המומחה שמונה בתיק והוסכם על ידי הצדדים. בחוות הדעת נקבע כי ק.ג אחזקות תידרש לשלם לתובע סך של 195,000 ש"ח לא כולל מע"מ. בהתאם לחוות דעת הנ"ל ובהתאם לחוות דעת יועציה המשפטיות של החברה, החברה יצרה הפרשה בסכום זה בדוחות הכספיים אלו. לפי עמדת בא-כוח החברה בהליך דנן, קיים סיכוי נמוך כי טענותיה של החברה נגד חוות דעת המומחה יתקבלו.

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 - עסקאות עם בעלי שליטה וצדדים קשורים

א. ביום 30 בדצמבר 2020, נחתם הסכם הלוואה בין החברה לבין חיים טטרו, סמנכ"ל התפעול בחברה ("הסכם הלוואה טטרו"), המסדיר הלוואה שהועמדה על-ידי החברה לטטרו בחודש אוקטובר 2018 בסך של 900,000 ש"ח ("הלוואה טטרו"). בהסכם הלוואה טטרו נקבע כי הלוואה טטרו: (1) תובטח בשעבוד; (2) תישא ריבית שנתית בשיעור של 2%; (3) תיפרע, יחד עם הריבית, עד ליום 31.12.2021 ("מועד הפירעון"). טטרו רשאי לפרוע את הלוואה בכל עת לפני מועד הפירעון, בכפוף למתן הודעה מראש ובכתב לחברה של שבעה (7) ימים. במהלך חודש מרץ 2022 אישר הדירקטוריון לעדכן את מועד הפירעון של הלוואה, כך שמועד הפרעון יהיה עד ליום 31.12.2022.

ב. בהתאם לביאור 8א' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2021 בדבר הסכם ההשקעה (החלפת מניות) עם מר חיים טטרו, בתקופת הדוח נרשמו הוצאות מימון בסך של כ- 126 אלפי ש"ח בגין העמדת ההתחייבות הפיננסית בשווה ההוגן שנקבע ע"י מעריך שווי חיצוני ליום 31 במרץ 2022.

ג. מידע נוסף לגבי יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים:

(1) יתרות עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		
	2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,087	1,050	1,096	(א) הלוואות ויתרות לצדדים קשורים ובעלי עניין לזמן קצר (א)
1,590	1,245	1,489	(ב) הלוואות ויתרות לצדדים קשורים ובעלי עניין לזמן ארוך (ב)
-	503	-	(ג) הלוואות ויתרות מצדדים קשורים ובעלי עניין לזמן קצר (ג)
6,205	6,254	6,205	(ד) הלוואות ויתרות מצדדים קשורים ובעלי עניין לזמן ארוך (ד)

- (א) למידע נוסף בדבר היתרה, ראה סעיף א' לעיל.
 (ב) יתרה המיוחסת לבעל השליטה בחברה ולמר אילן סולימאן.
 (ג) הלוואה ממר אילן סולימאן.
 (ד) הלוואה מיצחק חסון (בעל מניות בשיעור של 30% בחברת ק.ג. אחזקות סולאריות בע"מ (להלן: "ק.ג.נ")) בק.ג. הנושאת ריבית אפקטיבית של 6.8%.

(2) עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
4,470	1,104	765
7	7	7
630	-	210
1	-	1
120	-	74
5	-	4
448	112	112
515	427	22
2,579	2,579	-

- שכר, משכורת ותשלום מבוסס מניות לצדדים קשורים המועסקים בחברה (*) (**)
 מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה דמי ניהול לצדדים קשורים המועסקים בחברה (***)
 מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה תגמול לדירקטורים שאינם מועסקים בחברה
 מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה הוצאות מימון
 הכנסות מימון
 הוצאות אחרות

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 - עסקאות עם בעלי שליטה וצדדים קשורים (המשך)

(*) כולל תשלום לגב' רחלי קיקוז המשמשת כמנכ"לית חברת בת של החברה והינה אחות של יו"ר הדירקטוריון ובעל השליטה בחברה.
 (**) בהמשך לאמור בביאור 5ה', במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022 נרשמו בגין כתבי האופציה הוצאות שכר בסך של כ-320 אלפי ש"ח וכן בגין המניות החסומות אשר צפויות לפקוע בהתאם להסכם ההעסקה של ליאור, נרשם קיטון בהוצאות השכר בסך של כ-734 אלפי ש"ח.
 (***) בשנת 2021 החברה רכשה רכב מדרגה 7 שהועמד לשימוש יו"ר הדירקטוריון ובעל השליטה בחברה.

ביאור 7 - מכשירים פיננסיים

א. הטבלה שלהלן מציגה את המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

נכסים פיננסיים:

379	-	298
1,500	-	1,500

ניירות ערך סחירים (רמה 1)
 נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח או הפסד (רמה 3)

התחייבויות פיננסיות:

1,651	2,920	1,777
67,277	-	122,132

התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח
 והפסד (רמה 3)
 אגרות חוב (*)

(*) שווין ההוגן של אגרות החוב ליום 31 במרץ, 2022 וליום 31 בדצמבר, 2021 הינו בסך של כ-123,934 ו-74,243 אלפי ש"ח בהתאמה.

במהלך התקופות המוצגות לעיל לא התבצעו העברות של מכשירים פיננסיים בגין הרמות השונות.

ב. מדידות שווי הוגן המבוססות על נתונים שאינם ניתנים לצפייה (רמה 3):
תנועה בהתחייבויות הפיננסיות:

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022
אלפי ש"ח בלתי מבוקר

1,651

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר):

126

הוצאות מימון, נטו שהוכרו בדוח רווח והפסד

1,777

יתרה ליום 31 במרץ 2022 (בלתי מבוקר)

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
תמצית ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 - מכשירים פיננסיים (המשך)

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2021

אלפי ש"ח
מבוקר

13,353
2,800
2,920
1,400
(18,822)
<u>1,651</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר):

קבלת הלוואה המירה מאחרים
התחייבות פיננסית (ראה ביאור 6'
הוצאות מימון שהוכרו בדוח רווח והפסד
המרת הלוואה להון
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

לתקופה של
שלושה חודשים
שהסתיימה ביום
31 במרץ 2021
אלפי ש"ח
מבוקר

13,353
2,800
2,920
2,669
(18,822)
<u>2,920</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר):

קבלת הלוואה המירה מאחרים
התחייבות פיננסית (ראה ביאור 6'
הוצאות מימון שהוכרו בדוח רווח והפסד
המרת הלוואה להון
יתרה ליום 31 במרץ 2021 (בלתי מבוקר)

פריים אנרג'י פי.א.י. בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקרים)

פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד ליום 31 במרץ 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד
3-4	תמצית סכומי הנכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה
5	תמצית סכומי הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה: תמצית דוח רווח או הפסד
6	תמצית דוח על הרווח הכולל
7-8	תמצית דוח על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה
9-11	ביאורים ומידע מהותי נוסף לנתונים הכספיים



לכבוד
בעלי המניות של
חברת פרייס אנרג'י פי.אי בע"מ
רח' יגאל אלון 94
תל-אביב

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד ביניים לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970

מבוא:

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של חברת פרייס אנרג'י פי.אי בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרס 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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 בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על-ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
29 במאי 2022

פריים אנרג'י פי.א.י. בע"מ

תמצית סכומי הנכסים וההתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
15,982	58,550	49,973
379	-	298
-	-	3,343
6,700	-	1,300
1,170	1,132	1,179
3,023	924	4,830
<u>27,254</u>	<u>60,606</u>	<u>60,923</u>
75,281	4,020	72,556
41,497	11,175	61,840
4,102	4,453	3,984
1,200	45	1,352
685	3,030	218
1,500	-	1,500
433	305	755
2,009	1,632	1,909
<u>126,707</u>	<u>24,660</u>	<u>144,114</u>
<u>153,961</u>	<u>85,266</u>	<u>205,037</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
ניירות ערך סחירים
פקדונות לזמן קצר
פקדונות מוגבלים לזמן קצר
הלוואות לצד קשור ובעלי עניין
חייבים ויתרות חובה

סך הכל נכסים שוטפים

נכסים בלתי שוטפים

פקדונות מוגבלים לזמן ארוך
הלוואות לחברות מוחזקות
מערכות לייצור חשמל
רכוש קבוע
השקעה בחברות מוחזקות
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
חייבים אחרים לזמן ארוך
הלוואות לצד קשור ובעל עניין

סך הכל נכסים בלתי שוטפים

סך הכל נכסים

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ

תמצית סכומי הנכסים וההתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר
534	414	625
150	1,063	151
-	503	-
<u>1,738</u>	<u>1,064</u>	<u>1,958</u>
<u>2,422</u>	<u>3,044</u>	<u>2,734</u>
366	-	328
57	56	53
986	-	1,947
67,277	-	122,132
-	59	-
<u>1,651</u>	<u>2,920</u>	<u>1,777</u>
<u>70,337</u>	<u>3,035</u>	<u>126,237</u>
90,872	88,442	90,508
17,774	8,619	18,140
<u>(27,444)</u>	<u>(17,874)</u>	<u>(32,582)</u>
<u>81,202</u>	<u>79,187</u>	<u>76,066</u>
<u>153,961</u>	<u>85,266</u>	<u>205,037</u>

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שירותים
הלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
הלוואות מצדדים קשורים
זכאים ויתרות זכות

סך הכל התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות

הלוואות מאחרים
יתרות בגין חברות מוחזקות
חלק החברה בגרעון חברות מוחזקות
אגרות חוב
התחייבות מיסים נדחים
התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד

סך הכל התחייבויות שאינן שוטפות

הון המיוחס לבעלים של חברת האם

הון מניות ופרמיה
קרנות הון
יתרת הפסד

סך הכל הון המיוחס לבעלים של החברה

סך הכל התחייבויות והון

29 במאי, 2022

יששכר קיקוז דירקטור	יצחק כהן סמנכ"ל כספים	ירון קיקוז יו"ר הדירקטוריון ומ"מ מנכ"ל	תאריך החתימה על הדוחות הכספיים
------------------------	--------------------------	--	--------------------------------

- מר יששכר קיקוז, דירקטור בחברה, הוסמך על ידי דירקטוריון החברה ביום 29 במאי 2022 לחתום על הדוח הכספי היות ומר ירון קיקוז מכהן כיו"ר הדירקטוריון וכמ"מ מנכ"ל החברה.

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

פריים אנרג'י פי.א.י. בע"מ

תמצית סכומי הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
-	-	-	הכנסות ממכירת חשמל
2	-	6	עלות ההכנסות:
566	214	117	אחזקת מערכות ונלוות
568	214	123	פחת והפחתות
(568)	(214)	(123)	הפסד גולמי
549	53	263	מכירה ופיתוח עסקי
7,889	1,251	2,194	הנהלה וכלליות
2,329	2,579	5	הוצאות אחרות
3,023	501	1,506	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(14,358)	(4,598)	(4,091)	הפסד תפעולי
(2,441)	(2,409)	(1,124)	הוצאות מימון, נטו
(16,799)	(7,007)	(5,215)	הפסד לפני מיסים על הכנסה
59	-	-	הטבת מס
(16,740)	(7,007)	(5,215)	הפסד לתקופה המיוחס לחברה עצמה

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ

תמצית סכומי הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
2021	2021	2022	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(16,740)	(7,007)	(5,215)	הפסד לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
			הפסד כולל אחר - סעיף אשר לא יסווג בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
(1,043)	-	-	הפסד מהערכה מחדש של רכוש קבוע (מערכות סולאריות), נטו ממס
<u>(17,783)</u>	<u>(7,007)</u>	<u>(5,215)</u>	סך הכל הפסד כולל לתקופה, נטו ממס, אשר לא יסווג מחדש לרווח או הפסד, אשר מיוחס לחברה עצמה

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ

תמצית דוח על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(16,740)	(7,007)	(5,215)	תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת
11,739	6,347	2,952	הפסד לתקופה
(2,008)	(115)	(2,029)	הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים (נספח א')
(917)	-	(5)	שינויים בהון חוזר (נספח ב')
(7,926)	(775)	(4,297)	תשלומי ריבית
			מזומנים נטו - פעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים - פעילות השקעה
-	-	-	השקעה במערכות ליצור חשמל
(615)	(14)	(211)	רכישת רכוש קבוע
(71,250)	-	2,750	קיטון (גידול) בפקדונות מוגבלים לזמן ארוך
(6,700)	-	5,400	קיטון (גידול) בפקדונות מוגבלים לזמן קצר
-	-	(3,343)	גידול בפקדונות לזמן קצר
(384)	-	18	קיטון (גידול) בהשקעה בניירות ערך סחירים
(600)	-	(900)	השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
(*) (32,945)	(2,811)	(19,492)	מתן הלוואות לצדדים קשורים ואחרים
(112,494)	(2,825)	(15,778)	מזומנים נטו - פעילות השקעה
			תזרימי מזומנים - פעילות מימון
57,543	57,662	-	הנפקת מניות ופרמיה, נטו מהוצאות הנפקה
76,242	-	-	הנפקת אגרות חוב הניתנות להמרה למניות
-	-	54,104	הנפקת אגרות חוב
(*) (42)	(21)	-	פירעון הלוואות לזמן ארוך ממוסדות פיננסיים
(1,402)	(16)	-	קבלת (פירעון) הלוואות ואשראי לזמן קצר ממוסדות פיננסיים, נטו
1,823	-	-	קבלת (פרעון) הלוואות מצדדים קשורים, נטו
(*) -	2,287	(38)	קבלת (פרעון) הלוואות לזמן ארוך מאחרים
134,164	59,912	54,066	מזומנים נטו - פעילות מימון
13,744	56,312	33,991	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
2,238	2,238	15,982	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
15,982	58,550	49,973	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(*) סווג מחדש

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

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ

תמצית דוח על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
	2021	2022
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
3,737	2,397	1,711
679	238	175
4,370	3,211	(414)
(11)	-	(26)
(59)	-	-
<u>3,023</u>	<u>501</u>	<u>1,506</u>
<u>11,739</u>	<u>6,347</u>	<u>2,952</u>
(1,746)	147	(2,420)
(262)	(262)	395
-	-	(4)
<u>(2,008)</u>	<u>(115)</u>	<u>(2,029)</u>

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

א. הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

שערוך הלוואות והוצאות מימון, נטו	פחת והפחתות	תשלום מבוסס מניות	שערוך פקדונות	קיטון בהתחייבות מיסים נדחים	חלק החברה בתוצאות של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
----------------------------------	-------------	-------------------	---------------	-----------------------------	---

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

ירידה (עליה) בלקוחות, חייבים וביתרות חובה	עליה (ירידה) בספקים, בזכאים וביתרות זכות	ירידה בצדדים קשורים
---	--	---------------------

ג. פעילות שלא במזומן:

7,068	7,068	-	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה כנגד הנפקת מניות והתחייבות פיננסית
18,822	18,822	-	המרת הלוואה המירה למניות
2,075	767	414	השקעה במתקנים סולאריים בהקמה כנגד תשלום מבוסס מניות
900	-	-	התחייבות בגין תמורה מותנית בקשר עם השקעה בנכס פיננסי

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

פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ
ביאורים ומידע מהותי נוסף לנתונים הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. תיאור כללי של החברה ופעילותה:

פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה כחברה פרטית בישראל ביום 21 במרץ 2013, בהתאם לחוק החברות.

מניות החברה נרשמו למחסר בבורסה לניירות ערך בתל אביב החל מיום 29 במרץ 2021 ואגרות חוב הניתנות להמרה למניות שהנפיקה החברה רשומות למסחר החל מיום 10 באוגוסט, 2021.

ממועד הקמתה פועלת החברה בעצמה ובאמצעות תאגידים בשליטתה (להלן - "הקבוצה"), לרבות בשיתוף פעולה עם צדדים שלישיים, בתחום האנרגיות המתחדשות בישראל. במסגרת זו עוסקת הקבוצה בייזום, תכנון, פיתוח, רישוי, הקמה, מימון, הפעלה ותחזוקה של מערכות לייצור חשמל ממקורות אנרגיה סולארית בטכנולוגיה פוטו-וולטאית (להלן - "מתקנים פוטו-וולטאיים" או "מתקנים" או "מערכות") לטווח ארוך. הקבוצה הנה בעלת יכולת, ידע, ניסיון ומומחיות לפעול באופן עצמאי בכל החוליות בשרשרת, החל משלב הייזום, דרך שלב התכנון, הרישוי וההקמה, וכלה בשלב ההפעלה המסחרית של המתקנים.

למועד הדוח, החברה מחזיקה, לרבות בשיתוף עם צדדים שלישיים ב-35 מתקנים בהפעלה מסחרית המותקנים על גבי גגות של משקים חקלאיים. ליום 31 במרץ 2022, ההספק הכולל של המתקנים בהפעלה מסחרית, המניבים הכנסות, הינו 18 מגה וואט, מתוכו חלקה של החברה הינו 13 מגה וואט (חלק החברה בהספק המערכות בכל פרויקט מחושב כמכפלת ההספק בשיעור ההחזקה של החברה, במישרין או בעקיפין, בתאגיד הפרויקט אשר הנו הבעלים הישיר של המערכת הפוטו-וולטאית (להלן - "חלק החברה")).

ב. הגדרות:

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

ביאור 2 - פרטים על המידע הכספי הנפרד

א. עקרונות עריכת המידע הכספי הנפרד:

המידע הכספי ביניים של פריים אנרג'י פי.אי. בע"מ (להלן: "החברה") כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה, המיוחסים לחברה עצמה כחברת אם, וערוך בהתאם לנדרש בתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד יחד עם המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 והמידע המהותי המצורף אליו וכן עם הדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים ביניים של החברה ליום 31 במרץ, 2022.

המדיניות החשבונאית שיושמה במידע הכספי הנפרד זה למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ, 2022 בכפוף לאמור לעיל בסעיף זה ולמפורט בביאור 2 ב' להלן.

ב. הטיפול בעסקאות בין חברתיות:

בדוחות הכלולים במידע הכספי הנפרד הוצגו יתרות בין חברתיות והכנסות והוצאות בגין עסקאות בין חברתיות, אשר בוטלו במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים. ההכרה והמדידה נעשתה בהתאם לעקרונות ההכרה והמדידה שנקבעו בתקני דיווח כספי בינלאומיים כך שעסקאות אלו טופלו כעסקאות מול צדדים שלישיים. ההון המיוחס לבעלים של החברה האם, הרווח (ההפסד) לתקופה המיוחס לבעלים של החברה האם וסה"כ רווח (הפסד) כולל תקופה המיוחס לבעלים של החברה האם על בסיס הדוחות המאוחדים של החברה, הם זהים להון המיוחס לחברה עצמה כחברת אם, לרווח (ההפסד) לתקופה המיוחס לחברה עצמה כחברת אם, בהתאמה, על בסיס המידע הכספי הנפרד של החברה.

במסגרת סכומי תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם מוצגים תזרימי המזומנים, נטו, בגין עסקאות עם חברות מאוחדות במסגרת פעילות שוטפת, פעילות השקעה או פעילות מימון, בהתאם לרלוונטיות.

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
ביאורים ומידע מהותי נוסף לנתונים הכספיים

ביאור 3 - עסקאות עם בעלי שליטה וצדדים קשורים

א. מידע נוסף לגבי יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים:

(1) יתרות עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

ליום 31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח	ליום 31 במרץ		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,170	1,132	1,179	(א) הלוואות ויתרות לצדדים קשורים ובעלי עניין לזמן קצר
2,009	1,632	1,909	(ב) הלוואות ויתרות לצדדים קשורים ובעלי עניין לזמן ארוך
-	503	-	(ג) הלוואות ויתרות מצדדים קשורים ובעלי עניין לזמן קצר

- (א) ראה ביאור 6א' לתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים.
 (ב) יתרה המיוחסת לבעל השליטה בחברה, למר יצחק חסון ולמר אילן סולימאן.
 (ג) הלוואה ממר אילן סולימאן

(2) עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
	2021	2022
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
4,470	1,104	765
7	7	7
630	-	210
1	-	1
120	-	74
5	-	4
88	-	27
2,579	2,579	-

- שכר, משכורת ותשלום מבוסס מניות לצדדים קשורים המועסקים בחברה (*) (**)
 מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה דמי ניהול לצדדים קשורים המועסקים בחברה (***)
 מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה תגמול לדירקטורים שאינם מועסקים בחברה
 מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה הכנסות מימון הוצאות אחרות

(*) כולל תשלום לגב' רחלי קיקוז המשמשת כמנכ"לית חברת בת של החברה והינה אחות של יו"ר הדירקטוריון ובעל השליטה בחברה.

(**) בהמשך לאמור בביאור 5ה' לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022 נרשמו בגין כתבי האופציה של ליאור, המנכ"ל הפורש, הוצאות שכר נטו בסך של כ-320 אלפי ש"ח וכן בגין המניות החסומות אשר צפויות לפקוע בהתאם להסכם ההעסקה של ליאור, נרשם קיטון בהוצאות השכר בסך של כ-734 אלפי ש"ח.

(***) בשנת 2021 החברה רכשה רכב מדרגה 7 שהועמד לשימוש יו"ר הדירקטוריון ובעל השליטה בחברה.

פריים אנרג'י פי.איי. בע"מ
ביאורים ומידע מהותי נוסף לנתונים הכספיים

ביאור 4 - יתרות ועסקאות מהותיות עם חברות מוחזקות

ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
41,497	11,175	61,840

נכסים בלתי שוטפים- יתרות חברות מוחזקות

ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
57	56	53

התחייבויות בלתי שוטפות- יתרות חברות מוחזקות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
571	-	214

הכנסות מימון, נטו חברות מוחזקות

ביאור 5 - מידע נוסף על אירועים בתקופת הדוח ואירועים לאחר מועד הדוח

ראה ביאורים 5א', 5ג', 5ד', 5ה' ו-5ו' לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.