

סופרגז אנרגיה

יזמות. חדשנות. אמינות.

דוח רבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2021



תוכן עניינים

פרק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30.6.2021

פרק ב' - דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30.6.2021

פרק ג' - מידע כספי נפרד ביניים ליום 30.6.2021



פרק א'
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד



סופרגז אנרגיה בע"מ

דין וחשבון הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021

אנו מתכבדים להציג את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני סופרגז אנרגיה בע"מ ("החברה") והחברות המאוחדות שלה ("הקבוצה") ואת פעילות הקבוצה בהתאם לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך ("הדוחות הכספיים המאוחדים"). הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח ויש לעיין בה ביחד עם הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 אשר צורפו לדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 כפי שפורסם ביום 8 במרס 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-028302) ("הדוח התקופתי לשנת 2020").

1. תיאור התאגיד וסביבתו העסקית

1.1 תיאור הקבוצה ופעילותה

החברה התאגדה בישראל ביום 1 בספטמבר 2019 והחל מחודש נובמבר 2019 מחזיקה במלוא הון המניות המונפק והנפרע של גרנית הכרמל השקעות בע"מ ("גרנית הכרמל"), המחזיקה במלוא הון המניות המונפק והנפרע של סופרגז חברה ישראלית להפצת גז בע"מ ("סופרגז").

בחודש יוני 2020 הוצעו מניותיה של החברה לראשונה לציבור על-פי תשקיף להשלמה של הנפקה ראשונה לציבור ותשקיף מדף. עם השלמת ההנפקה, הפכה החברה לחברה ציבורית ומניות החברה החלו להיסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה").

עיקר פעילות החברה הינה ברכישה, שיווק ומכירה של גז טבעי וחשמל. השימוש העיקרי בגז ובגז טבעי על ידי לקוחות החברה הינו להפעלת מבערים ודוודים בתעשייה, להפעלת תנורים במאפיות ובמסעדות, לחימום מוסדות, לחימום לולים בחקלאות, לבישול והסקה במשקי בית וכן לתדלוק כלי רכב. כמו-כן, משמש הגז הטבעי לצורך הפעלת תחנות כח קטנות בהספק של עד 16 מגה וואט המייצרות חשמל ואנרגיה תרמית. בנוסף, פועלת החברה להרחבת פעילותה לתחומי אנרגיה נוספים כאמור להלן.

נכון למועד הדוח, לחברה שני תחומי פעילות: התחום הראשון – שיווק, מכירה והפצה של גז טבעי ומוצרים צורכי גז טבעי ("תחום הגז טבעי"); התחום השני – שיווק ומכירה של גז טבעי, חשמל ואנרגיה תרמית ("תחום הגז הטבעי והחשמל").

1.2

במהלך תקופת הדוח המשיכה החברה ביישום התוכנית האסטרטגית שאימצה לשנים הקרובות, בה היא שמה לה למטרה להמשיך ולבסס את מעמדה כספקית אנרגיה מובילה ורב תחומית, תוך הרחבת המודל העסקי של החברה לתחומים נוספים בעולם האנרגיה. במסגרת זאת, רכשה החברה שתי חברות הפעילות בתחום האנרגיה הסולארית בישראל (ראה סעיף 2.1 להלן), התקשרה בהסכם לשיתוף פעולה לייזום מתקני אגירת חשמל עצמאיים מבוססי רשת (ראה סעיף 2.2 להלן) וכן רכשה 30% מהמניות והזכויות בחברת אנרגיה יזמית הפועלת ברחבי ארה"ב בתחום האנרגיות המתחדשות (ראה סעיף 2.5 להלן). כמו כן, בוחנת החברה רכישת פעילויות נוספות שיתרמו להרחבת פעילותה לתחומי אנרגיה נוספים. בנוסף לאמור לעיל, בחודש יולי 2021 הודיעה החברה על החלטת רשות החשמל בדבר מתן רישיון לחברה להספקת חשמל למספקים במסגרת אסדרה למספקי חשמל שאין ברשותם אמצעי ייצור.

כמו כן המשיכה החברה בפיתוח פעילותה, לרבות בתחום הגז הטבעי והחשמל ובהגדלת סל המוצרים והשירותים המוצעים ללקוחותיה. נכון למועד הדוח לחברה הסכמים להקמת 15 מתקני קוגנרציה בהיקף כולל של כ-40 מגה וואט אשר הראשון שבהם החל לספק חשמל במהלך חודש יולי 2021 ולהערכת החברה מרביתם צפויים להתחיל לספק חשמל ואנרגיה תרמית עד לסוף שנת 2022. החברה מנהלת משא ומתן לחתימה על הסכמי קוגנרציה נוספים וכן הגדילה באופן משמעותי את צבר הסכמיה לאספקת גז טבעי דחוס לתחבורה. בכוונת החברה להשקיע משאבים משמעותיים בפעילויות האמורות לעיל במהלך השנים הקרובות על-מנת לפתח אותן, להרחיב את צבר ההסכמים שלהן ולמקסם את היכולות, הפוטנציאל והסינרגיה שלהן עם פעילות החברה. להערכת החברה, פעולות אלה יביאו לכך שעד לשנת 2025 הכנסותיה מפעילות בתחומי החשמל והאנרגיות המתחדשות יעלו על הכנסותיה מתחומי הגז והגז הטבעי.

החברה סיימה את הרבעון השני לשנת 2021 בהפסד של כ-1 מיליון ש"ח כתוצאה מהוצאות חריגות חד פעמיות בגין הפרשה בסך של כ-10 מיליון ש"ח שבוצעה לירידת ערך שווי חברות כלולות שהחברה התקשרה בהסכם למכירתן (ראה סעיף 2.6 להלן) ובגין הוצאות בסך של כ-2 מיליון ש"ח המיוחסות להשלמת רכישת החברות בתחום הסולארי ולעסקאות שלא מומשו. מימוש מכירת החברות הכלולות כאמור לעיל, ככל ויתממש, צפוי לתרום לחברה תזרים משמעותי שיסייע ביישום תכניתה האסטרטגית ובהמשך הרחבת ופיתוח תחומי פעילותה. בנטרול ההוצאות החריגות סיימה החברה את הרבעון השני ברווח של כ-11 מיליון ש"ח.

הערכות החברה באשר לתוכניות החברה לגבי הפעילויות האמורות והיתרונות הסינרגטיים שלהן עם פעילות החברה, להקמת מתקני הקוגנרציה וייצור חשמל בתחנות קוגנרציה, להשלמת מכירת החברות הכלולות ולתמהיל הכנסותיה העתידי מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), המבוסס, בין היתר, על ציפיות והערכות לגבי התפתחויות כלכליות, משקיות, אנרגטיות, מדיניות ואחרות, אשר התממשותם אינה ודאית ואינה בשליטת החברה, לרבות בכל הנוגע לשימוש הצפוי בגז הטבעי. לפיכך, ייתכן כי ההתפתחויות והמגמות המפורטות לעיל תהיינה בפועל שונות, וזאת בין היתר בשל גורמים אשר מעצם טיבם אינם בשליטת החברה, כגון החלטות ומדיניות הממשלה, קצב פריסת תשתיות הגז הטבעי, איתני ומקורות הטבע, התנהלות גורמים חיצוניים לחברה וכדומה.

1.3

השלכות משבר נגיף הקורונה

בהמשך לאמור בבאור 1'ה' בדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2020 הכלולים בדוח התקופתי לשנת 2020, בדבר השלכות משבר נגיף הקורונה, בתחילת שנת 2021 החלה מדינת ישראל במבצע חיסונים נרחב שהביא לירידה משמעותית בנתוני התחלואה ובהתאם הוסרו מירב המגבלות שהוטלו והמשק החל לחזור לפעילות מלאה. יחד עם זאת, לאחר תאריך המאזן חלה התפרצות מחודשת של נגיף הקורונה אשר בגינה הוחזרו חלק מהמגבלות. למועד הדוח עדיין קיימת אי-ודאות ביחס לעומק השפעת המשבר על הכלכלה, למשכו ולהשלכותיו לטווח הבינוני והארוך. החברה פועלת על מנת לצמצם את השפעת המשבר על פעילותה ונכון למועד הדוח, החברה לא הושפעה לרעה והנהלת החברה אינה צופה, בשלב זה, כי תושפע לרעה באופן מהותי בעתיד הנראה לעין ממשבר נגיף הקורונה.

הערכות החברה בקשר עם השפעת משבר נגיף הקורונה, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המתבסס על האינפורמציה הקיימת בחברה בתאריך הדוח, הערכות החברה בהתחשב בניסיון העבר והידע שנצבר לה בנושא, הערכות שונות ביחס למצב השווקים בהם פועלת החברה ובגורמים חיצוניים אשר אינם בשליטת החברה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מההערכות המפורטות לעיל.

סופרגז במספרים (נכון ליום 30.06.2021)

81M ש"ח	EBITDA (6 חודשים)	301M ש"ח	הכנסות (6 חודשים)
755M ש"ח	הון עצמי המיוחס לבעלי מניות החברה	24M ש"ח	רווח נקי (6 חודשים)
62%	שיעור ההחזקה של בעלי השליטה בחברה	316M ש"ח	חוב פיננסי נטו
43M ש"ח	תזרים מפעילות שוטפת (6 חודשים)	40MW	הסכמי קוגנרציה בהספק של
1,224M ש"ח	שווי החברה לפי מחיר בורסה*	30MW	צבר יזמי סולארי

(*) לפי שווי בבורסה למועד הסמוך לתאריך פרסום הדוחות

2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

2.1 בחודש מרס 2021 התקשרה סופרגז בהסכם עם צד שלישי ("הסכם הרכישה" ו-"המוכר", בהתאמה), לרכישת 75% מהון המניות המונפק והנפרע של שתי חברות פרטיות – שהיו מוחזקות בבעלותו המלאה של המוכר - שעיקר עיסוקן בייזום, הקמה ותחזוקה של מערכות ומתקנים סולאריים (תוך התמקדות בשוק הגגות המסחריים והפרטיים), ואשר להן ניסיון מצטבר בהקמת פרויקטים סולאריים בהיקף של מעל ל-100 מגה ואט ("החברות הסולאריות" ו-"העסקה"). בחודש אפריל 2021, לאחר שהתקיימו התנאים המתלים, השלימה סופרגז את הסכם הרכישה בהתאם לתנאיו.

במועד הרכישה החזיקו החברות הסולאריות צבר של עשרות הסכמי יזמות להקמת מערכות ומתקנים סולאריים בהיקף של כ-20 מגה וואט בהתאם לאסדרה תעריפית של 45 אג' לקוט"ש, הנמצאים בשלבי הקמה שונים, וכן הסכמים להקמה ומכירה של מערכות ומתקנים סולאריים בהיקף של כ-30 מגה וואט. נכון למועד פרסום הדוח הגדילו החברות הסולאריות את צבר ההסכמים שלהן והן מחזיקות בצבר הסכמי יזמות להקמת מערכות סולאריות בהיקף של כ-30 מגה וואט, וכן הסכמים להקמה ומכירה של מערכות סולאריות בהיקף של כ-35 מגה וואט.

לפרטים בדבר עיקרי הסכם הרכישה והתמורה, ראה באור 4 לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 הכלולים בדוח רבעוני זה ודוח מיידי של החברה מיום 24 במרס 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-042339), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

2.2

בחודש אפריל, 2021 התקשרה סופרגז עם חברת אימפקט פרוג'קטס בע"מ ("אימפקט"), במזכר הבנות לקידום הקמתם של מתקני אגירת חשמל עצמאיים מבוססי רשת החשמל (Stand Alone Storage) בישראל (בהתאמה: "מזכר ההבנות" ו-"מתקני האגירה"), אשר צפויים לסייע בקליטת עודפי חשמל ממערכת הולכת החשמל הארצית ולתת מענה לזמני עומס קריטיים במשך החשמל.

במסגרת מזכר ההבנות נקבע כי הצדדים לו יפעלו לאיתור שטחים ואתרים מתאימים לצורך ייזום והקמה של מתקני האגירה, וכי לאחר החלטתם על קידום הקמת מתקן האגירה באתר פוטנציאלי כלשהו, הם יפעלו להקמת חברה ייעודית (אשר מבנה האחזקות בה יהיה 75% לסופרגז ו-25% לאימפקט, ושתפעל בהתאם לעקרונות הקבועים במזכר ההבנות), שתבצע את הפעילות הנוגעת לפיתוח והקמתו של מתקן האגירה האמור ("החברה הייעודית"). במזכר ההבנות נקבעו הוראות בדבר מימון הפעילות של החברה הייעודית, שינוי אחזקות הצדדים בחברה הייעודית במקרה של הצטרפות צד שלישי, ניהול החברה הייעודית, זכותה של אימפקט לדמי ייעוץ חודשיים, בלעדיות הדדית וכיו"ב.

ההתקשרות במזכר ההבנות מהווה צעד נוסף של החברה להגדלת מגוון פתרונות האנרגיה שהיא מספקת ללקוחותיה, לאיתור הזדמנויות עסקיות חדשות בתחומי האנרגיה, ומשתלבת באסטרטגיה העסקית של החברה. נכון למועד פרסום הדוח, החברה נמצאת במספר מ"מ מתקדמים להתקשרות עם בעלים ומחזיקי קרקע של מספר אתרים פוטנציאליים.

2.3

בחודש אפריל 2021 הנפיקה החברה 80 מיליון ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה א') נוספות בדרך של הרחבת סדרה בתמורה כוללת נטו בסך של כ-78 מיליון ש"ח. סה"כ ע.ג. אגרות חוב (סדרה א') שבמחזור לאחר ההרחבה מסתכם לסך של 288,325 אלפי ש"ח.

2.4

בחודש יוני 2021 הודיעה מידרוג בע"מ על אשרור דירוג החברה 'A1.il' באופק דירוג יציב ועל אשרור דירוג אגרות החוב (סדרה א') 'A1.il' באופק דירוג יציב. לפרטים אודות הודעתה של מידרוג כאמור לעיל, ראה דוח מיידי של החברה מיום 24 ביוני 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-043174), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

2.5

ביום 2 באוגוסט 2021 ("מועד השלמת העסקה") SG Energy BRP, LLC, תאגיד בשליטה מלאה (100%) בשרשור של החברה, אשר התאגד ופועל בארה"ב כחלק ממספר חברות שהקימה החברה בארה"ב ("החברה הייעודית") השלים התקשרות בהסכמים מפורטים עם Balanced Rock Power, LLC, תאגיד פרטי אשר התאגד ופועל בארה"ב ("BRP"), ועם בעלי מניותיה, המהווים גם את צוות ההנהלה הבכיר של BRP ("המוכרים"), לרכישת 30% מהון המניות והזכויות ב-BRP ולקביעת אופן ניהולה של BRP וזכויות הצדדים לאחר הרכישה ("ההסכמים" ו-"העסקה", בהתאמה).

BRP הינה חברת אנרגיה יזמית הפועלת ברחבי ארה"ב בתחום האנרגיות המתחדשות, המתמקדת בייזום ופיתוח של פרויקטים פוטו-וולטאיים ופרויקטי אגירת אנרגיה בקנה מידה משמעותי (Utility Scale) של בין 25 ל-650 מגה וואט לאספקה ישירה לרשת החשמל, ומכירתם בשוק החופשי לאחר השלמת שלבי הייזום והפיתוח כאמור.

צוות ההנהלה הבכיר של BRP (המוכרים) הינו בעל ניסיון מצטבר רב שנים בתחום הפיתוח של אנרגיות מתחדשות מחברות מובילות בשוק האנרגיה האמריקאי, במסגרתו הם כיהנו בתפקידי מפתח בחברות אלה והיו שותפים מובילים לפיתוח פרויקטים בהיקף כולל של כ-6,900 מגה וואט מתקנים פוטו-וולטאיים ו-500 מגה וואט אגירת חשמל.

נכון למועד הדוח, BRP, אשר התאגדה בחודש ינואר 2021, מחזיקה בצבר של כ-11 פרויקטים ברחבי מערב ארה"ב, הנמצאים בשלבי פיתוח שונים, בהיקף של כ-3,500 מגה וואט של מתקנים פוטו-וולטאיים וכן בהיקף של כ-10,550 מגה וואט של מתקני אגירת אנרגיה. למיטב ידיעת החברה, הפיתוח של הפרויקטים כאמור, אשר חלקם התחיל עוד לפני הקמת BRP על-ידי המוכרים, צפוי להימשך לתקופה של כ-3 עד 4 שנים, ולהסתיים במהלך השנים 2023-2025, כך שהפרויקטים יהיו בשלים למכירה בשוק החופשי.

לפרטים בדבר עיקרי הסכם הרכישה והתמורה, ראה באור 5ה' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021, הכלולים בדוח רבעוני זה.

בהתאם לאמור, בכוונת החברה לפעול יחד עם BRP והמוכרים על-מנת לקדם ולפתח את צבר הפרויקטים השונים של BRP, וכן לפעול להגדלתו בהתאם לאפשרויות ולהתפתחויות בשוק האנרגיה בארה"ב – שוק הנמצא במהלך השנים האחרונות במגמת פיתוח משמעותית ומעבר לייצור חשמל באנרגיות מתחדשות וירוקות, באמצעות הצבת יעדים להפחתת פליטות, תמריצים ממשלתיים ותמיכות שונות.

כאמור בדיווח המידי שפרסמה החברה ביום 3 באוגוסט 2021, הערכות החברה בקשר עם השלמת פיתוח הפרויקטים של BRP ומועד השלמתם, העמדת מימון וערבויות בנקאיות, המגמות בשוק האנרגיה האמריקאי, תוכניות החברה לגבי BRP והיתרונות הסינרגטיים בין BRP לחברה, הינם בבחינת מידע הצופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס, בין היתר, על הערכותיה הסבירות של הנהלת החברה למועד דוח זה. הערכות החברה האמורות מבוססות על המידע הקיים בחברה נכון למועד דוח זה והן עשויות שלא להתממש או להתממש בחלקן או באופן שונה מהמתואר לעיל כתוצאה מגורמים אשר אינם בשליטת החברה ובכלל זה, בין היתר, מגבלות רגולטוריות העשויות לחול על החברה בעקבות העסקה ובכלל, היכולת לממש את היתרונות הסינרגטיים הצפויים במועד הרכישה, שינויים בסביבה העסקית של החברה ו/או BRP וכיוצ"ב.

2.6

בהמשך לאמור בבאור 11ד' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020, ביום 29 באוגוסט 2021 התקשרה סופרג' עם חברת שפיר הנדסה אזרחית וימית בע"מ ("שפיר") בהסכם למכירת מלוא אחזקותיה של סופרג' בהון המניות של החברות סופר אנג'י חברה לחלוקת גז טבעי בע"מ, סופר אנג'י חדרה והעמקים חברה לחלוקת גז טבעי בע"מ ("חברות החלוקה"), וכן של חברות ההקמה, התפעול והתחזוקה של רשתות החלוקה (סופר אנג'י הקמה בע"מ וסופר אנג'י תפעול בע"מ, וביחד עם חברות החלוקה: "החברות הנמכרות"), ולרכישת מלוא זכויותיה של שפיר בפעילות המשותפת לסופרג' ושפיר של שיווק גז טבעי המסופק באמצעות רשתות החלוקה של חברות החלוקה ("ההסכם" ו-"העסקה", בהתאמה).

עם השלמת העסקה תהפוך שפיר לבעלת מלוא המניות בחברות הנמכרות, וכן יועברו אליה מלוא זכויות סופרג' בהלוואות הבעלים ושטרי ההון העומדים לזכות סופרג' בחברות הנמכרות. כמו כן תהיה סופרג' הבעלים של פעילות שיווק הגז הטבעי כאמור לעיל, במלואה.

במסגרת ההסכם נקבע כי השלמת העסקה כפופה לתנאים מתלים שונים, אשר המועד להתקיימותם הינו עד לחלוף 90 ימים ממועד החתימה על ההסכם (או מועד מאוחר יותר, בנסיבות כמפורט בהסכם ("מועד השלמה")), אשר עיקרם קבלת אישור הממונה על התחרות, וועדת הריכוזיות, שר האנרגיה והמועצה לענייני משק הגז הטבעי, ככל שנדרש.

בתמורה לעסקה תשלם שפיר לסופרגז במועד ההשלמה סך של 50 מיליון ש"ח ("התמורה"). בניכוי סך של 8 מיליון ש"ח בגין תשלום סופרגז עבור ההשקעה שביצעה שפיר בפעילות חברות החלוקה וכן בגין רכישת פעילות שיווק הגז הטבעי כאמור.

בנוסף נקבע בהסכם כי ככל ששפיר לא תוכל להשלים את העסקה בנסיבות מסוימות, תהיה רשאית סופרגז לרכוש משפיר את מלוא אחזקותיה בהון המניות של חברות החלוקה ובחברת התפעול, את הלוואות הבעלים ושטרי ההון העומדים לזכות שפיר בחברות הנמכרות ואת זכויותיה של שפיר בפעילות שיווק הגז הטבעי הנזכרת לעיל, ומנגד שפיר תרכוש את מלוא מניות סופרגז בחברת ההקמה. זאת, בעבור תשלום התמורה, בתוספת הלוואות הבעלים ו/או הון ששפיר העמידה לחברות החלוקה כפי שנקבע בהסכם. לאחר השלמת הרכישה כאמור לא תעמוד לסופרגז ו/או לחברות החלוקה כל חוב ו/או התחייבות כלפי חברת ההקמה.

בעקבות האמור לעיל כללה החברה הפרשה לירידת ערך חברות החלוקה בתקופת הדוח בסך של כ-10 מיליון ש"ח במסגרת סעיף חלק החברה בהפסדי חברות כלולות.

2.7 ביום 29 באוגוסט, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 15 מיליון ש"ח (כ-0.94 ש"ח למניה) אשר ישולם לבעלי המניות בחברה במהלך חודש ספטמבר 2021.

2.8 לאירועים נוספים ראה סעיף 2 לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד בדוח החברה לרבעון הראשון לשנת 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-084531) וביאור 5 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021, המצורפים לדוח רבעוני זה.

3. מצב כספי

3.1 להלן נתונים עיקריים מתוך סעיפי המאזן (אלפי ש"ח):

שינוי ב-%	31.12.2020		30.6.2021		
	%	סכום	%	סכום	
4.9	17.1	220,275	16.4	231,014	נכסים שוטפים
10.7	82.9	1,065,106	83.6	1,179,410	נכסים לא שוטפים
6.4	18.4	236,288	17.8	251,383	התחייבויות שוטפות
28.7	23.7	304,458	27.8	391,968	התחייבויות לא שוטפות
3.0	57.9	744,635	54.4	767,073	הון (כולל זכויות שאינן מקנות שליטה)
9.7	100.0	1,285,381	100.0	1,410,424	סך מאזן

3.2 נכסים שוטפים

סך הנכסים השוטפים ליום 30.6.2021 הסתכם לסך של 231,014 אלפי ש"ח לעומת 220,275 אלפי ש"ח ביום 31.12.2020. העלייה בתקופת הדוח נבעה בעיקר מעליה ביתרת הלקוחות כתוצאה מעלייה במחירי האנרגיה שמשפיעים על יתרות הלקוחות וכן מכניסה לאיחוד של החברות הסולאריות שנרכשו בתקופת הדוח. העלייה בלקוחות התקדזה בחלקה כתוצאה מירידה ביתרות המזומנים.

3.3 נכסים לא שוטפים

סך הנכסים הבלתי שוטפים ליום 30.6.2021 הסתכם לסך של 1,179,410 אלפי ש"ח לעומת 1,065,106 אלפי ש"ח ביום 31.12.2020. העלייה נובעת בעיקר מגידול בנכסים הבלתי מוחשיים ובמוניטין כתוצאה מרכישת חברות (ראה באור 4 בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 המצורפים לדוח רבעוני זה) ומהשקעות ברכוש הקבוע. עלייה זו מתקדזת עם ירידת ערך השקעה בחברות כלולות שנרשמה בתקופת הדוח.

3.4 התחייבויות שוטפות

סך ההתחייבויות השוטפות ליום 30.6.2021 הסתכם לסך של 251,383 אלפי ש"ח לעומת 236,288 אלפי ש"ח ביום 31.12.2020. העלייה בהתחייבויות השוטפות נבעה בעיקר מגידול בחלויות שוטפות של אגרות חוב.

3.5 התחייבויות בלתי שוטפות

סך ההתחייבויות הבלתי שוטפות ליום 30.6.2021 הסתכם לסך של 391,968 אלפי ש"ח לעומת 304,458 אלפי ש"ח ביום 31.12.2020. העלייה בהתחייבויות הבלתי שוטפות נבעה בעיקר מהנפקת אגרות חוב בחודש אפריל 2021 (ראה באור 5'ג' בדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 המצורפים לדוח רבעוני זה), מעליה בהתחייבויות לז"א בגין תמורה מותנית והתחייבויות מיסים נדחים שמקורם ברכישת החברות הסולאריות. העלייה בהתחייבויות קודזה בחלקה מירידה בהלוואות מתאגידים בנקאיים כתוצאה מפירעון מוקדם של הלוואות בסך של 15 מיליון ש"ח.

3.6 הון (כולל זכויות שאינן מקנות שליטה)

ההון ליום 30 ביוני 2021 בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים הסתכם לסך של 767,073 אלפי ש"ח לעומת סך של 744,635 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020. הגידול בהון בתקופת הדוח נבע בעיקר מהרווח הנקי בסך של 24,404 אלפי ש"ח והפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ בסך של 2,885 אלפי ש"ח ומזכויות שאינן מקנות שליטה בחברות שאוחדו לראשונה בסך של 9,667 אלפי ש"ח, בניכוי דיבידנד ששולם בסך של 15,000 אלפי ש"ח. לפירוט נוסף ראה דוחות מאוחדים על השינויים בהון המצורפים לדוח רבעוני זה.

4. תוצאות הפעולות

4.1 להלן ריכוז התוצאות (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021	
559,937	119,989	136,344	308,059	301,243	הכנסות ממכירות ושירותים
342,712	71,382	86,912	186,436	186,094	עלות המכירות והשירותים
217,225	48,607	49,432	121,623	115,149	רווח גולמי
70,068	15,505	18,197	34,450	37,278	הוצאות מכירה ושיווק
39,202	10,174	11,758	19,786	22,343	הוצאות הנהלה וכלליות
(806)	1,135	2,198	1,319	1,444	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
108,464	26,814	32,153	55,555	61,065	
108,761	21,793	17,279	66,068	54,084	רווח מפעולות רגילות
(14,965)	(6,331)	(4,560)	(10,045)	(7,125)	הוצאות מימון, נטו
(5,669)	(214)	(11,140)	(1,210)	(11,916)	חלק הקבוצה בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
88,127	15,248	1,579	54,813	35,043	רווח לפני מסים על ההכנסה
(20,054)	(3,431)	(2,386)	(13,974)	(10,639)	מסים על ההכנסה
68,073	11,817	(807)	40,839	24,404	רווח נקי (הפסד)
160,631	33,932	31,247	90,831	81,413	EBITDA

4.2 להלן ריכוז התוצאות לפי רבעונים (באלפי ש"ח):

רבעון 4-6/20	רבעון 7-9/20	רבעון 10-12/20	רבעון 1-3/21	רבעון 4-6/21	
119,989	106,944	144,934	164,899	136,344	הכנסות ממכירות ושירותים
71,382	63,518	92,758	99,182	86,912	עלות המכירות והשירותים
48,607	43,426	52,176	65,717	49,432	רווח גולמי
15,505	16,276	19,342	19,081	18,197	הוצאות מכירה ושיווק
10,174	9,106	10,310	10,585	11,758	הוצאות הנהלה וכלליות
1,135	733	(2,858)	(754)	2,198	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
26,814	26,115	26,794	28,912	32,153	
21,793	17,311	25,382	36,805	17,279	רווח מפעולות רגילות
(6,331)	(3,751)	(1,169)	(2,565)	(4,560)	הוצאות מימון, נטו
(214)	(1,065)	(3,394)	(776)	(11,140)	חלק הקבוצה בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
15,248	12,495	20,819	33,464	1,579	רווח לפני מסים על ההכנסה
(3,431)	(2,332)	(3,748)	(8,253)	(2,386)	מסים על ההכנסה
11,817	10,163	17,071	25,211	(807)	רווח נקי (הפסד)
33,932	30,586	39,214	50,166	31,247	EBITDA

4.3 ניתוח תוצאות הפעולות4.3.1 **הכנסות ממכירות ושירותים**

מחזור המכירות של החברה מושפע הן מכמויות הגז הנמכרות והן ממחיר חבית הנפט. לשינויים במחירי חבית הנפט השפעות על מחירי המכירה למגזר העסקי של הגפ"מ, שהינו תוצר לוואי של זיקוק נפט, ועל מחירי המכירה של הגז הטבעי שצמודים בחלקם למחיר חבית הנפט.

המכירות בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של 301,243 אלפי ש"ח לעומת סך של 308,059 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. המכירות ברבעון השני של שנת 2021 הסתכמו לסך של 136,344 אלפי ש"ח לעומת סך של 119,989 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה במכירות בחציון נובעת בעיקר מירידה בכמויות הגפ"מ שנמכרו ברבעון הראשון של שנת 2021 ללקוחות חימום והסקה כתוצאה מחורף חלש יותר בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד. כמו כן, הירידה נובעת משחיקות מחיר בתחום הגפ"מ שהתקזזו עם גידול במכירות הגז הטבעי ובכמויות הגפ"מ שנמכרו ללקוחות מסחריים ברבעון השני של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד.

להסבר לשינויים בהכנסות בתקופות הדוח ראה סעיף 5 להלן.

4.3.2 **רווח גולמי**

לשינויים במחירי חבית הנפט השפעות מנוגדות אך לא שוות בהשפעתן (הן בהיבט ההשפעה על רווחיות החברה והן בהיבט מועד ההשפעה), באופן שלירידה במחיר חבית הנפט השפעה שלילית על רווחיות פעילות הגז הטבעי והשפעה חיובית על רווחיות פעילות הגפ"מ, זאת לאור הבדלי הצמדה בין מחירי הרכישה והמכירה של הגז עבור חלק מלקוחות החברה.

הרווח הגולמי במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם בסך של 115,149 אלפי ש"ח לעומת סך של 121,623 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח הגולמי ברבעון השני של שנת 2021 הסתכם לסך של 49,432 אלפי ש"ח לעומת סך של 48,607 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה ברווח הגולמי בחציון נובעת מירידה ברווח הגולמי של פעילות הגפ"מ (ראה סעיף 5 להלן).

4.3.3 **הוצאות מכירה ושיווק**

הוצאות מכירה ושיווק במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של 37,278 אלפי ש"ח לעומת 34,450 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הוצאות מכירה ושיווק ברבעון השני של שנת 2021 הסתכמו לסך של 18,197 אלפי ש"ח לעומת 15,505 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בהוצאות המכירה נובעת בעיקר מעליה בהוצאות פרסום ושכר עבודה.

4.3.4

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של 22,343 אלפי ש"ח לעומת סך של 19,786 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הוצאות הנהלה וכלליות ברבעון השני של שנת 2021 הסתכמו לסך של 11,758 אלפי ש"ח לעומת סך של 10,174 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בין היתר מגידול בהוצאות שכר כתוצאה מהרחבת פעילות החברה לתחומים חדשים נוספים.

4.3.5

הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו

הוצאות אחרות, נטו בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של 1,444 אלפי ש"ח, לעומת סך של 1,319 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות אחרות, נטו ברבעון השני של שנת 2021 הסתכמו לסך של 2,198 אלפי ש"ח, לעומת סך של 1,135 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות האחרות נובע בעיקר מהוצאות בגין רכישת החברות הסולאריות שהושלמה ברבעון ומהוצאות בגין בחינת עסקאות שלא מומשו.

4.3.6

רווח מפעולות רגילות

הרווח התפעולי בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של 54,084 אלפי ש"ח לעומת סך של 66,068 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה ברווח התפעולי נובעת מירידה ברווח מפעילות הגפ"מ (ראה סעיף 5 להלן).

הרווח התפעולי ברבעון השני של שנת 2021 הסתכם לסך של 17,279 אלפי ש"ח לעומת סך של 21,793 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה ברווח התפעולי נובעת מירידה ברווח מפעילות הגפ"מ (ראה סעיף 5 להלן) ומגידול בהוצאות המיזחוסות לרכישת החברות הסולאריות ולעסקאות שלא מומשו.

4.3.7

הוצאות המימון, נטו

הוצאות המימון, נטו בששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של 7,125 אלפי ש"ח, לעומת סך של 10,045 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הוצאות המימון, נטו ברבעון השני של שנת 2021 הסתכמו לסך של 4,560 אלפי ש"ח, לעומת סך של 6,331 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הירידה בהוצאות המימון נובעת מהיקף אשראי נמוך יותר ברבעון לעומת התקופה המקבילה אשתקד. במהלך הרבעון השלישי של שנת 2020 ביצעה החברה פירעון מוקדם של הלוואות בנקאיות ואגרות חוב.

4.3.8 הוצאות מסים על ההכנסה

הוצאות המסים על ההכנסה בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכמו לסך של 10,639 אלפי ש"ח לעומת סך של 13,974 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות המסים על ההכנסה ברבעון השני של שנת 2021 הסתכמו לסך של 2,386 אלפי ש"ח לעומת סך של 3,431 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה בהוצאות מסים על ההכנסה נובעת בעיקר מהקיטון ברווח לפני מס.

4.3.9 רווח נקי השנה

הרווח הנקי בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של 24,404 אלפי ש"ח לעומת סך של 40,839 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

ההפסד ברבעון השני של שנת 2021 הסתכם לסך של 807 אלפי ש"ח לעומת רווח נקי בסך של 11,817 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. ההפסד ברבעון השני של שנת 2021 נבע מהוצאות חד פעמיות שנכללו ברבעון זה בגין הפרשה לירידת ערך חברה כלולה בסך של 10 מיליון ש"ח (ראה באור 2.6 לעיל) ובגין הוצאות בסך של כ- 2 מיליון ש"ח שיוחסו לרכישת החברות הסולאריות ועסקאות שלא מומשו.

5. דיווח בדבר מגזרים עסקיים

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		5.1 הכנסות (באלפי ש"ח):
2020	2021	2020	2021	
91,296	98,379	242,676	231,241	גפ"מ
28,693	35,838	65,383	67,875	גז טבעי וחשמל
-	2,127	-	2,127	התאמות
119,989	136,344	308,059	301,243	סה"כ

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		5.2 רווח תפעולי מגזרי (באלפי ש"ח):
2020	2021	2020	2021	
22,808	17,782	65,360	52,943	גפ"מ
1,578	4,104	4,970	7,969	גז טבעי וחשמל
(2,593)	(4,607)	(4,262)	(6,828)	התאמות
21,793	17,279	66,068	54,084	
(6,331)	(4,560)	(10,045)	(7,125)	הוצאות מימון, נטו
				חלק הקבוצה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזן, נטו
(214)	(11,140)	(1,210)	(11,916)	
15,248	1,579	54,813	35,043	רווח לפני מסים על ההכנסה

5.3 מגזר גפ"מ

מחזור ההכנסות בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של 231,241 אלפי ש"ח לעומת סך של 242,676 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה במכירות במחצית הראשונה של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת מירידת כמויות גפ"מ לחימום והסקה כתוצאה מחורף חלש יותר בתקופת הדוח לעומת אשתקד, וכמו כן מירידת כמויות גפ"מ במגזר הפרטי ברבעון השני של שנת 2021 לעומת הרבעון המקביל שבו חל גידול בצריכה הפרטית כתוצאה מהשפעת סגרים שבוצעו בעקבות מגיפת הקורונה ומשחיקות מחיר בתחום הגפ"מ. הירידה במכירות כאמור לעיל התקזזה בחלקה מגידול במכירות ברבעון השני של שנת 2021 שהסתכמו לסך של 98,379 אלפי ש"ח לעומת סך של 91,296 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע כתוצאה מעליה במחירי האנרגיה ברבעון השני של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה ומעליה בכמויות הגפ"מ שנמכרו ללקוחות הפועלים בענפי המסעדות, בתי קפה, מלונות, בתי אירועים וכו' שהקטינו צריכות ברבעון המקביל אשתקד כתוצאה מסגירת העסקים עקב מגיפת הקורונה ואשר חזרו לפעילות ברבעון השני של שנת 2021.

הרווח התפעולי המגזרי בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של 52,943 אלפי ש"ח לעומת סך של 65,360 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח התפעולי המגזרי ברבעון השני של שנת 2021 הסתכם לסך של 17,782 אלפי ש"ח לעומת סך של 22,808 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה ברווח התפעולי נובעת בעיקר מירידה בכמויות הגפ"מ שנמכרו ללקוחות חימום והסקה ברבעון הראשון וכן משחיקת מרווחים במגזר הפרטי שהתקזזה בחלקה כתוצאה מעליה בכמויות הגפ"מ שנמכרו ללקוחות מסחריים כאמור לעיל.

5.4 מגזר גז טבעי

מחזור ההכנסות בתקופת ששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של 67,875 אלפי ש"ח לעומת סך של 65,383 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. מחזור ההכנסות ברבעון השני של שנת 2021 הסתכם לסך של 35,838 אלפי ש"ח לעומת סך של 28,693 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בהכנסות נובעת בעיקר מגידול בכמויות הגז הטבעי שנמכרו ברבעון השני של שנת 2021 לעומת התקופה המקבילה.

הרווח התפעולי המגזרי בששת החודשים הראשונים של שנת 2021 הסתכם לסך של 7,969 אלפי ש"ח לעומת סך של 4,970 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הרווח התפעולי המגזרי ברבעון השני של שנת 2021 הסתכם לסך של 4,104 אלפי ש"ח לעומת סך של 1,578 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה ברווח נבעה מגידול בכמויות ומשיפור במרווחי המכירה.

.6

נזילות ומקורות מימון

להלן שינויים עיקריים בתזרימי המזומנים בתקופת הדוח לעומת נתוני התקופה המקבילה אשתקד:

המזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח הסתכמו לסך של 43,183 אלפי ש"ח לעומת סך של 72,665 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הירידה נובעת בעיקר מירידה ברווח בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד ומהשפעת שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות כתוצאה מעליה במחירי האנרגיה לעומת התקופה המקבילה.

המזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכמו לסך של 87,301 אלפי ש"ח לעומת סך של 45,964 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח כוללים בעיקר השקעות ברכוש קבוע ובנכסים בלתי מוחשיים בסך 53,911 אלפי ש"ח ורכישת חברות מאוחדות שאוחדו לראשונה בסך 35,441 אלפי ש"ח.

המזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו לסך של 39,050 אלפי ש"ח לעומת סך של 235,002 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. המזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופת הדוח כוללים בעיקר הנפקת אגרות חוב בסך 78,322 אלפי ש"ח בניכוי פירעון הלוואות לזמן ארוך בסך 17,680 אלפי ש"ח ותשלום דיבידנד בסך של 15,000 אלפי ש"ח.

.7

גירעון בהון חוזר

ליום 30 ביוני 2021 לחברה הון חוזר (נטו) שלילי בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה בסך של כ-20.4 מיליון ש"ח בדומה לרבעון קודם, הכולל את סך הנכסים השוטפים בניכוי התחייבויות שוטפות הכוללות פקדונות מלקוחות עבור ציוד גז מושאל בסך של כ-98.2 מיליון ש"ח שמוצגים כהתחייבות קצרת מועד לנוכח הוראות החוק בעניין החזרת דמי פקדון.

דירקטוריון החברה ערך בחינה האם המצב העובדתי האמור מצביע על בעיית נזילות, במסגרתה נבחנו מקורות המימון של החברה לפירעון התחייבויותיה הקיימות והצפויות בהסתמך על תזרים מזומנים חזוי שהוצג בפני הדירקטוריון. בהתאם לאמור לעיל, הדירקטוריון קבע, כי אין בגרעון בהון החוזר כאמור, כדי להצביע על בעיית נזילות בחברה ולפיכך לא מתקיים בחברה סימן אזהרה, כהגדרת המונח בתקנה 10(ב)(14) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 ("תקנות הדוחות").

8. אמות מידה פיננסיות

להלן טבלה המפרטת את אמות המידה השונות, אשר להן התחייבה החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב ואשר תוצאת החישוב שלהן נכון ליום 30 ביוני 2021 ולמועד הדוח.

אמת מידה בפועל ליום 30.6.2021	אמת המידה הפיננסית	יתרת ערך נקוב של נייר הערך שבמחזור (באלפי ש"ח)		נייר ערך
		סמוך למועד הדוח	ליום 30 ביוני 2021	
767 מיליון ש"ח	הון עצמי מינימאלי – ההון העצמי במאזן המאוחד של החברה (כולל זכויות מיעוט ובתוספת הלוואות בעלים ככל שתהיינה, כהגדרת המונח בשטר הנאמנות), בתום כל תקופת בדיקה, כהגדרת המונח בשטר הנאמנות, לא יפחת מ-340 מיליון ש"ח נומינלי	288,325	288,325	אגרות חוב (סדרה א')
29%	יחס חוב פיננסי נטו ל-CAP – יחס החוב הפיננסי נטו ל-CAP על פי המאזן המאוחד של החברה, בתום תקופת הבדיקה, כהגדרת המונח בשטר הנאמנות, לא יעלה על 70%			

9. גילוי ייעודי אודות אגרות החוב של החברה

להלן טבלה הכוללת ריכוז נתונים אודות אגרות החוב של החברה אשר הינן במחזור למועד הדוח:

אגרות חוב (סדרה א') ³		
פרטים אודות אגרות החוב (סדרה א')		פריט גילוי
13 ביולי 2020, על-פי דוח הצעת מדף הרחבת סדרה בחודש אפריל 2021 - 80,000 אלפי ש"ח ערך נקוב ⁽²⁾		1. מועד ההנפקה ⁽¹⁾
208,325 אלפי ש"ח		2. סך ערך נקוב במועד ההנפקה ⁽¹⁾
80,000 אלפי ש"ח		סך ערך נקוב במועד הרחבת הסדרה ⁽²⁾
288,325 אלפי ש"ח		3. יתרת ערך נקוב ליום 30 ביוני 2021
288,325 אלפי ש"ח		4. יתרת ערך נקוב למועד הדוח
הסדרה אינה צמודה		5. יתרת ערך נקוב למועד הדוח כשהוא מוערך מחדש לפי תנאי ההצמדה
408 אלפי ש"ח ⁽⁴⁾		6. סכום הריבית שנצברה בספרים ליום 30 ביוני 2021
294,812 אלפי ש"ח		7. שווי בורסאי ליום 26 באוגוסט 2021
ריבית קבועה בשיעור של 1.7%; יצוין, כי בשטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה א') מיום 9 ביולי 2020 ("שטר הנאמנות") נקבעו מספר מנגנונים להתאמה בשינוי שיעור הריבית השנתית בגין אגרות החוב (סדרה א'), וזאת כתוצאה מאי עמידה ביחס חוב פיננסי נטו ל-EBITDA ו/או כתוצאה משינוי בדירוג אגרות החוב (סדרה א'). בהתאם למנגנוני ההתאמה האמורים (במצטבר), השיעור הכולל של תוספות הריבית, לא יעלה על 1.25% (למעט במקרה שקמה זכאות לריבית פיגורים). לפרטים ראה סעיפים 5.21 ו-5.22 לשטר הנאמנות.		8. סוג ריבית

אגרות חוב (סדרה א') ³	
9.	מועדי תשלום הקרן
אגרות החוב (סדרה א') עומדות לפירעון בעשרים (20) תשלומים חצי שנתיים שווים, כל אחד מהם בשיעור של 5% מערך הנקוב הכולל של אגרות החוב. תשלומי הקרן כאמור ישולמו ביום 30 בנובמבר של שנת 2021, ובימים 30 במאי ו-30 בנובמבר של כל אחת מהשנים 2022 עד 2030 (כולל) וכן ביום 30 במאי 2031, באופן שהתשלום הראשון של הקרן ישולם ביום 30 בנובמבר 2021 והתשלום האחרון של הקרן ישולם ביום 30 במאי 2031.	
10.	מועדי תשלום הריבית
הריבית בגין אגרות החוב (סדרה א') תשולם (או שולמה, לפי העניין) בתשלומים חצי שנתיים שווים ביום 30 בנובמבר 2020, ביום 30 במאי וביום 30 בנובמבר של כל אחת מהשנים 2021 עד 2030 (כולל) וביום 30 במאי 2031.	
11.	בסיס הצמדה קרן וריבית
אגרות החוב (סדרה א') אינן צמודות (קרן וריבית) לבסיס הצמדה כלשהו.	
12.	האם ניתן להמיר את אגרות החוב
לא	
13.	פדיון מוקדם או המרה כפויה של אגרות החוב
החברה תהא רשאית להעמיד ביוזמתה את אגרות החוב (סדרה א') לפדיון מוקדם, והכל בהתאם להוראות סעיף 7.2 לשטר הנאמנות.	
14.	ערבות לתשלום התחייבויות החברה על-פי שטר הנאמנות
אין	
15.	עמידה בתנאים ובהתחייבויות על-פי שטר הנאמנות
החל ממועד הנפקתן של אגרות החוב (סדרה א') (13 ביולי 2020) ונכון למועד הדוח, החברה עמדה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות, לרבות בכל התנאים אשר אי עמידה בהם מקימה עילה להעמדת אגרות החוב (סדרה א') לפירעון מיידי כאמור בשטר הנאמנות. ראה גם סעיף 7 לדוח הדירקטוריון.	
16.	האם החברה נדרשה על-ידי הנאמן לביצוע פעולות שונות, ובכלל זה כינוס אסיפות מחזיקי אגרות חוב
לא	
17.	פירוט בטוחות/שעבודים
אין	
פרטים אודות הנאמן למחזיקי אגרות החוב (סדרה א')	
1.	שם הנאמן
משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ	
2.	שם האחראי על אגרות החוב
מר רמי סבטי, ר"ח	
3.	דרכי התקשרות
דרך מנחם בגין 48, תל-אביב, טלפון: 03-6374351, פקס: 03-6374344, כתובת דואר אלקטרוני: RamiS@mtrust.co.il	
פרטים אודות דירוג אגרות החוב (סדרה א')	
1.	שם החברה המדרגת למועד הדוח
מידרוג בע"מ ("מידרוג")	
2.	הדירוג שנקבע במועד ההנפקה ⁽⁵⁾
'A1.il' באופק יציב של מידרוג (חודש יולי 2020)	
3.	הדירוג במועד הדוח ⁽⁶⁾
'A1.il' באופק יציב של מידרוג (חודש יוני 2021)	
4.	דירוגים נוספים בין מועד ההנפקה למועד הדוח
'A1.il' באופק יציב של מידרוג (חודש אפריל 2021)	

- (1) בימים 9 ו-12 ביולי 2020, פרסמה החברה דוח הצעת מדף ודוח מתקן (אסמכתאות מספר: 2020-01-073689 ו-2020-01-073902, בהתאמה), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה, במסגרתו הנפיקה החברה לראשונה לציבור סך של 208,325 אלפי ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה א') של החברה.
- (2) ביום 5 באפריל 2021, הנפיקה החברה בהנפקה פרטית סך של 80,000 אלפי ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה א') של החברה בדרך של הרחבת סדרה.
- (3) לפרטים נוספים ראה דוח מיידי של החברה מיום 5 באפריל 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-055998), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
- (4) נכון למועד הדוח, בהתאם להוראות סעיף 10(ב)(13)(א) לתקנות הדוחות, החברה רואה באגרות החוב (סדרה א') כסדרה מהותית.
- (5) סכום הריבית שנצברה ליום 29 באוגוסט 2021, בגין סדרת אגרות החוב (סדרה א'), הינו 1,212 אלפי ש"ח.
- (6) לפרטים אודות דוח הדירוג לאגרות החוב (סדרה א') של החברה, ראה דוח מיידי של החברה מיום 9 ביולי 2020 (אסמכתא מספר: 2020-01-073425), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.
- (7) לפרטים אודות דוח הדירוג העדכני של אגרות החוב (סדרה א') של החברה למועד פרסום הדוח, ראה דוח מיידי של החברה מיום 24 ביוני 2021 (אסמכתא מספר: 2021-01-043174), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

10. הוראות גילוי בהיבטים שונים של ממשל תאגידי

בחודש יולי 2021 נמסרה לחברה הערכת שווי ממעריך שווי חיצוני, שאינו תלוי בחברה, בקשר עם הקצאת עלות רכישה ליום 29 באפריל 2021 בעקבות השקעה שביצעה סופרגז בחברות סופר פי.וי. הקמה בע"מ וסופר פי.וי. בע"מ (החברות הסולאריות), כך שסופרגז תחזיק ב-75% מהון המניות של כל אחת מהחברות האמורות לאחר עסקת הרכישה.

להלן תמצית עיקריה של הערכת השווי המהותית:

נושא ההערכה	הקצאת עלות הרכישה, PPA – סופר פי.וי. הקמה בע"מ וסופר פי.וי. בע"מ.
מועד ההערכה	29 באפריל, 2021
שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה	השווי ההוגן הכולל של החברות הינו 97,289 אלפי ש"ח. השווי ההוגן של 75% ממניות החברות הינו 72,967 אלפי ש"ח.
מעריך השווי; תלות במזמין הערכה; והתייחסות להסכמי שיפוי עם המעריך	BDO זיו האפט ייעוץ וניהול בע"מ; לא קיים תלות בסופרגז ו/או בחברות הנרכשות; קיימת התחייבות לשיפוי בגין סכום העולה על פי שלושה משכר הטרחה, למעט מקרים של רשלנות או זדון.
מודל ההערכה	גישת ההכנסות (Approach Income) כאשר שווי הנכס נמדד על בסיס תזרים המזומנים העתידי הנובע מההכנסות.
עיקרי ההנחות שלפיהן בוצעה הערכת השווי	<p>א. שיעור ההיוון ליום 29 באפריל 2021 (מועד צירוף העסקים) עבור סופר פי.וי. הקמה (הפעילות הקבלנית) נאמד בכ-13.25%, בהתבסס על מודל WACC ועל בסיס ההנחות העיקריות הבאות:</p> <ul style="list-style-type: none"> - שיעור החוב בהתאם לממוצע של חברות דומות בתחום הקבלנות – 0.0%. - ריבית חסרת סיכון בהתבסס על תשואה נומינלית של אג"ח ממשלתי בישראל למועד צירוף העסקים (מח"מ 15), ממערכת מרווח הוגן – 1.79%. - פרמיית הסיכון של השוק הינה בהתבסס על אתר דמודרן נכון ליום 1 בינואר 2021 – 5.31%. - ביטא על בסיס ממוצע ביטאות של חברות דומות בתחום הקבלנות – 0.89. - פרמיית גודל (SCP) בהתאם ל- Duff & Phelps 2020 - 6.62%. - מחיר ההון העצמי – 13.13%. <p>ב. שיעור ההיוון ליום 29 באפריל 2021 (מועד צירוף העסקים) עבור סופר פי.וי. לפעילות הפרויקטים המניבים הקיימים נאמד בכ-6%, בהתבסס על מודל WACC ועל בסיס ההנחות העיקריות הבאות:</p> <ul style="list-style-type: none"> - שיעורי חוב והון עצמי, בהתאם לממוצע של חברות דומות בתחום הקבלנות – 36% ו-64%, בהתאמה. - מחיר הון זר, דהיינו מחיר החוב הנומינלי לתקופה של 11 שנים, דירוג A3, נכון למועד צירוף העסקים, ממערכת מרווח הוגן – 4.63%. - ריבית חסרת סיכון בהתבסס על תשואה נומינלית של אג"ח ממשלתי בישראל למועד צירוף העסקים (מח"מ 11), ממערכת מרווח הוגן – 1.41%. - פרמיית הסיכון של השוק הינה בהתבסס על אתר דמודרן נכון ליום 1 בינואר 2021 – 5.31%. - ביטא על בסיס ממוצע ביטאות של חברות דומות בתחום האנרגיה המתחדשת – 0.82. - פרמיית גודל (SCP) בהתאם ל- Duff & Phelps 2020 - 2%. - מחיר ההון העצמי – 7.25%. <p>ג. שיעור ההיוון ליום 29 באפריל 2021 (מועד צירוף העסקים) עבור סופר פי.וי. לפעילות הפרויקטים המניבים החדשים נאמד בכ-9%.</p>

10.1 פטור מצירוף דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

בהתאם להוראות המעבר שנקבעו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון), התש"ע-2009, החברה פטורה מצירוף דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי (כקבוע בתקנות 9ב ו-38ג לתקנות הדוחות), וזאת עד למועד פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021.

10.2 גילוי בהתאם לסעיף 10(ב)(14) לתקנות הדוחות

נכון ליום 30 ביוני 2021 לא מתקיימים בחברה סימני אזהרה כהגדרתם בתקנה 10(ב)(14) לתקנות הדוחות. לבחינה שערך דירקטוריון החברה ראה סעיף 7 לדוח.

11. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

נתונים בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה כלולים בדוח זה על דרך ההפניה לנתונים כאמור הכלולים בדוח מידי של החברה בדבר מצבת ההתחייבויות של החברה על פי מועדי פירעון, אשר החברה פרסמה בד בבד עם דוח זה.

הדירקטוריון מודה למנהלי החברה ולצוות העובדים על תרומתם

ה ד י ר ק ט ו ר י ו ן

דניאל זלקינד
יו"ר הדירקטוריון

כפיר גבון
מנכ"ל

29 באוגוסט, 2021

פרק ב'
דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30.6.2021



סופרגז אנרגיה בע"מ
דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום
30 ביוני 2021
בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-20	באורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סופרגז אנרגיה בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סופרגז אנרגיה בע"מ החברה וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2021 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS - 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות ביניים של חברות המוצגות על בסיס השווי המאזני, אשר ההשקעה בהן הסתכמה לסך של כ-57,503 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021, ואשר חלקה של החברה בהפסדי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ-1,916 אלפי ש"ח וכ-1,140 אלפי ש"ח לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2020 מבוקר	ליום 30 ביוני	
	2020	2021
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

29,030	271,920	23,493	מזומנים ושווי מזומנים
-	78,204	-	השקעות לזמן קצר
149,129	167,401	163,999	לקוחות
12,209	37,130	12,804	חייבים ויתרות חובה
29,907	29,681	30,718	מלאי
220,275	584,336	231,014	

נכסים לא שוטפים

4,400	6,805	6,681	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
267	537	7	נכסים בשל הטבות לעובדים
69,347	69,479	57,565	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
274,843	256,330	308,135	רכוש קבוע, נטו
15,156	11,122	16,261	נכסי זכות שימוש, נטו
360,842	364,436	405,185	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
340,251	347,843	385,576	מוניטין
1,065,106	1,056,552	1,179,410	
1,285,381	1,640,888	1,410,424	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2020 מבוקר	ליום 30 ביוני	
	2020	2021
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

9,183	13,833	6,157	אשראי מתאגידים בנקאיים
9,926	287,331	28,092	אגרות חוב - חלויות שוטפות
6,468	5,800	6,344	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין נכסי זכות שימוש
45,744	30,317	31,709	ספקים ונותני שירותים
66,189	81,948	80,848	זכאים ויתרות זכות
98,778	100,160	98,233	פקדונות לקוחות
236,288	519,389	251,383	

התחייבויות לא שוטפות

59,435	376,452	49,350	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומאחרים
195,618	-	256,301	אגרות חוב
8,857	5,441	9,970	התחייבויות בגין נכסי זכות שימוש
5,970	5,168	28,615	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
658	787	1,863	התחייבויות בשל הטבות לעובדים
33,920	43,265	45,869	מיסים נדחים, נטו
304,458	431,113	391,968	

הון

711,245	621,482	711,245	הון מגניות ופרמיה
(20,713)	18,297	(17,346)	קרנות הון
51,144	47,705	60,650	יתרת עודפים
741,676	687,484	754,549	סה"כ הון המיוחס לבעלי מגניות החברה
2,959	2,902	12,524	זכויות שאינן מקנות שליטה
744,635	690,386	767,073	סה"כ הון
1,285,381	1,640,888	1,410,424	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

נתי בוטבול סמנכ"ל כספים	כפיר נבון מנכ"ל	דניאל זלקינד יו"ר הדירקטוריון	29 באוגוסט, 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
----------------------------	--------------------	----------------------------------	--

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	
מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	
אלפי ש"ח					
559,937	119,989	136,344	308,059	301,243	הכנסות ממכירות ושירותים
342,712	71,382	86,912	186,436	186,094	עלות המכירות והשירותים
217,225	48,607	49,432	121,623	115,149	רווח גולמי
70,068	15,505	18,197	34,450	37,278	הוצאות מכירה ושיווק
39,202	10,174	11,758	19,786	22,343	הוצאות הנהלה וכלליות
3,018	1,716	2,275	1,900	2,230	הוצאות אחרות
(3,824)	(581)	(77)	(581)	(786)	הכנסות אחרות
108,464	26,814	32,153	55,555	61,065	
108,761	21,793	17,279	66,068	54,084	רווח מפעולות רגילות
17,781	7,446	4,853	13,477	7,650	הוצאות מימון
(2,816)	(1,115)	(293)	(3,432)	(525)	הכנסות מימון
14,965	6,331	4,560	10,045	7,125	הוצאות מימון, נטו
5,669	214	11,140	1,210	11,916	חלק הקבוצה בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
88,127	15,248	1,579	54,813	35,043	רווח לפני מסים על ההכנסה
20,054	3,431	2,386	13,974	10,639	מסים על ההכנסה
68,073	11,817	(807)	40,839	24,404	רווח נקי (הפסד)
מיוחס ל:					
67,964	11,784	(736)	40,787	24,506	בעלי מניות של החברה
109	33	(71)	52	(102)	זכויות שאינן מקנות שליטה
68,073	11,817	(807)	40,839	24,404	
רווח נקי (הפסד) למניה המיוחס לבעלי המניות של החברה (בש"ח)					
5.41	1.12	(0.05)	3.98	1.53	רווח נקי (הפסד) בסיסי למניה
4.69	0.90	(0.05)	3.18	1.52	רווח נקי (הפסד) מדולל למניה
12,563,699	10,505,556	16,000,000	10,251,381	16,000,000	כמות מניות משוקללת ששימשה בחישוב הרווח הנקי הבסיסי למניה
14,491,339	13,090,707	16,128,631	12,816,304	16,128,925	כמות מניות משוקללת ששימשה בחישוב הרווח הנקי מדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

68,073	11,817	(807)	40,839	24,404
--------	--------	-------	--------	--------

רווח נקי (הפסד)

רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):

סכומים שיסווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:

(16,185)	(6,401)	(4,802)	596	2,885
----------	---------	---------	-----	-------

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ, נטו

(16,185)	(6,401)	(4,802)	596	2,885
----------	---------	---------	-----	-------

סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר

51,888	5,416	(5,609)	41,435	27,289
--------	-------	---------	--------	--------

סה"כ רווח (הפסד) כולל

סה"כ רווח (הפסד) כולל מיוחס ל:

51,779	5,383	(5,538)	41,383	27,391
--------	-------	---------	--------	--------

בעלי המניות של החברה

109	33	(71)	52	(102)
-----	----	------	----	-------

זכויות שאינן מקנות שליטה

51,888	5,416	(5,609)	41,435	27,289
--------	-------	---------	--------	--------

סה"כ רווח (הפסד) כולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון מניות	פרמיה על מניות	מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	תשלום מבוסס מניות	יתרות עודפים	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח							
1	711,244	(21,480)	767	51,144	741,676	2,959	744,635
-	-	-	-	24,506	24,506	(102)	24,404
-	-	2,885	-	-	2,885	-	2,885
-	-	2,885	-	24,506	27,391	(102)	27,289
-	-	-	-	(15,000)	(15,000)	-	(15,000)
-	-	-	-	-	-	9,667	9,667
-	-	-	482	-	482	-	482
1	711,244	(18,595)	1,249	60,650	754,549	12,524	767,073

יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (מבוקר)

רווח נקי (הפסד)
רווח כולל אחר:

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ

סה"כ רווח (הפסד) כולל

דיבידנד ששולם
זכויות שאינן מקנות שליטה
בחברות שאוחדו לראשונה
עלות תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני, 2021

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	פעילויות חוץ	תשלום מבוסס מניות	יתרות עודפים	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח								
1	359,113	(5,295)	22,667	-	6,918	383,404	2,850	386,254
-	-	-	-	40,787	40,787	40,787	52	40,839
-	-	596	-	-	-	596	-	596
-	-	596	-	40,787	41,383	41,383	52	41,435
(*)	262,368	-	-	-	-	262,368	-	262,368
-	-	-	329	-	-	329	-	329
1	621,481	(4,699)	22,667	329	47,705	687,484	2,902	690,386

יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)

רווח נקי

רווח כולל אחר:

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ

סה"כ רווח כולל

הנפקת מניות

עלות תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני, 2020

(*) מייצג סכום נמוך מאלף ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרות עודפים	תשלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות	פרמיה על מניות	הון מניות	
					מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ			
					בלתי מבוקר אלפי ש"ח			
762,733	2,928	759,805	61,386	967	(13,793)	711,244	1	יתרה ליום 1 באפריל, 2021
(807)	(71)	(736)	(736)	-	-	-	-	הפסד
								הפסד כולל אחר:
(4,802)	-	(4,802)	-	-	(4,802)	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(5,609)	(71)	(5,538)	(736)	-	(4,802)	-	-	סה"כ הפסד כולל
9,667	9,667	-	-	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה בחברות שאוחדו לראשונה
282	-	282	-	282	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
767,073	12,524	754,549	60,650	1,249	(18,595)	711,244	1	יתרה ליום 30 ביוני, 2021

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	פעילויות חוץ	תשלום מבוסס מניות	כתבי אופציות	יתרות עודפים	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר אלפי ש"ח								
1	359,113	1,702	22,667	112	35,921	419,516	2,869	422,385
-	-	-	-	-	11,784	11,784	33	11,817
-	-	(6,401)	-	-	-	(6,401)	-	(6,401)
-	-	(6,401)	-	-	11,784	5,383	33	5,416
(*)	262,368	-	-	-	-	262,368	-	262,368
-	-	-	-	-	217	217	-	217
1	621,481	(4,699)	22,667	329	47,705	687,484	2,902	690,386

יתרה ליום 1 באפריל, 2020

רווח נקי

הפסד כולל אחר:

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ

סה"כ רווח כולל

הנפקת מניות

עלות תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני, 2020

(*) מייצג סכום נמוך מאלף ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	פעילויות חוץ	כספיים של	כתבי אופציות	תשלום מבוסס מניות	יתרות עודפים	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה
סה"כ הון	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ
מבוקר אלפי ש"ח								
1	359,113	(5,295)	22,667	-	6,918	383,404	2,850	386,254
יתרה ליום 1 בינואר 2020								
-	-	-	-	-	67,964	67,964	109	68,073
רווח נקי								
הפסד כולל אחר:								
-	-	(16,185)	-	-	-	(16,185)	-	(16,185)
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ								
-	-	(16,185)	-	-	-	51,779	109	51,888
סה"כ רווח כולל								
(*)	262,368	-	-	-	-	262,368	-	262,368
הנפקת הון מניות								
-	-	-	-	-	(23,738)	(23,738)	-	(23,738)
דיבידנד ששולם								
-	89,763	-	(22,667)	-	-	67,096	-	67,096
המרת הלוואות להון								
-	-	-	-	-	767	767	-	767
עלות תשלום מבוסס מניות								
1	711,244	(21,480)	-	767	51,144	741,676	2,959	744,635
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020								

(*) מייצג סכום נמוך מאלף ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר	מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי (הפסד)

68,073	11,817	(807)	40,839	24,404
--------	--------	-------	--------	--------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים

מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

פחת והפחות

חלק בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי

המאזני, נטו

הפסד (רווח) מממוש רכוש קבוע

עלות תשלום מבוסס מניות

מסים נדחים, נטו

שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו

שחיקת חייבים והתחייבויות לזמן ארוך, נטו

51,870	12,139	13,968	24,763	27,329
5,669	214	11,140	1,210	11,916
(117)	(31)	64	(50)	(304)
767	217	282	329	482
12,614	7,698	(577)	9,521	407
121	(90)	170	(20)	1,465
2,290	3,583	1,623	4,393	3,726
73,214	23,730	26,670	40,146	45,021

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

שינוי במלאי

שינוי בלקוחות

שינוי בחייבים ויתרות חובה (כולל לזמן ארוך)

שינוי בספקים

שינוי בזכאים ויתרות זכות

שינוי בפקדונות מלקוחות

3,381	1,121	2,120	3,607	(811)
15,575	53,809	30,252	(1,844)	(10,688)
7,379	(2,821)	(2,723)	(3,511)	(1,847)
4,166	(8,015)	(12,054)	(5,713)	(11,536)
(10,676)	(8,167)	(4,798)	7	485
(2,444)	(366)	(854)	(866)	(1,845)
17,381	35,561	11,943	(8,320)	(26,242)
158,668	71,108	37,806	72,665	43,183

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

תמורה ממכירת רכוש קבוע

שינוי בהשקעות לזמן ארוך

השקעה ברכוש קבוע ובנכסים בלתי מוחשיים

רכישת חברות מאוחדות שאוחדו לראשונה (א)

שינוי בפקדונות לזמן קצר

מתן הלוואות לזמן ארוך לאחרים

גביית הלוואות לזמן ארוך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

125	31	347	50	739
17,731	(8)	-	-	-
(64,754)	(13,896)	(28,432)	(25,701)	(53,911)
-	-	(35,441)	-	(35,441)
44,907	(8,584)	-	(15,524)	-
(8,567)	(3,199)	(67)	(5,469)	(132)
9,881	295	744	680	1,444
(677)	(25,361)	(62,849)	(45,964)	(87,301)

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

הנפקת הון מניות

דיבידנד ששולם

פרעון התחייבות בגין חכירה

הנפקת אגרות חוב (בניכוי הוצאות הנפקה)

פרעון אגרות חוב

פרעון הלוואות לזמן ארוך

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)

מימון

262,368	262,368	-	262,368	-
(23,738)	-	-	-	(15,000)
(7,421)	(1,570)	(1,892)	(3,330)	(3,772)
205,257	-	78,322	-	78,322
(318,729)	(16,626)	-	(32,209)	-
(255,761)	-	(2,676)	-	(17,680)
(16)	(54,639)	(31,454)	8,173	(2,820)
(138,040)	189,533	42,300	235,002	39,050

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

השפעת תנודות בשערי החליפין על יתרות מזומנים

ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

19,951	235,280	17,257	261,703	(5,068)
10,545	36,279	6,787	10,545	29,030
(1,466)	361	(551)	(328)	(469)
29,030	271,920	23,493	271,920	23,493

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

נספח א' - השקעה בחברות שאוחדו לראשונה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח					
-	-	1,037	-	1,037	הון חוזר, נטו (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
-	-	3,420	-	3,420	רכוש קבוע
-	-	47,978	-	47,978	נכסים בלתי מוחשיים
-	-	43,965	-	43,965	מוניטין
-	-	(17,075)	-	(17,075)	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
-	-	(9,667)	-	(9,667)	זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	(34,217)	-	(34,217)	התחייבויות בגין תמורה מותנית
-	-	35,441	-	35,441	

נספח ב' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	מבוקר		בלתי מבוקר		
אלפי ש"ח					
13,990	3,162	3,119	6,430	3,813	מזומנים ששולמו במשך השנה עבור:
					ריבית
10,747	2,778	3,595	8,761	12,781	מס הכנסה
1,513	412	180	779	412	מזומנים שהתקבלו במשך השנה עבור:
					ריבית
2,932	-	10	-	4,940	מס הכנסה

נספח ג' - פעילויות מהותיות שלא במזומן

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר					
ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני			
2020	2021	2020	2021		
מבוקר		בלתי מבוקר			
אלפי ש"ח					
6,962	-	448	-	1,998	
רכישת רכוש קבוע באשראי					
10,009	-	4,781	-	4,781	
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה					
60,940	-	-	-	-	
המרת הלוואות המירות למניות					

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך ("דוחות כספיים ביניים מאוחדים"). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם ("הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים").

השלכות משבר הקורונה

בהמשך לאמור בבאור ה' בדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2020 הכלולים בדוח התקופתי לשנת 2020, בדבר השלכות משבר נגיף הקורונה, בתחילת שנת 2021 החלה מדינת ישראל במבצע חיסונים נרחב שהביא לירידה משמעותית בנתוני התחלואה ובהתאם הוסרו מירב המגבלות שהוטלו והמשק החל לחזור לפעילות מלאה. יחד עם זאת, לאחר תאריך המאזן חלה התפרצות מחודשת של נגיף הקורונה אשר בגינה הוחזרו חלק מהמגבלות. למועד הדוח עדיין קיימת אי-ודאות ביחס לעומק השפעת המשבר על הכלכלה, למשכו ולהשלכותיו לטווח הבינוני והארוך. החברה פועלת על מנת לצמצם את השפעת המשבר על פעילותה ונכון למועד הדוח, החברה לא הושפעה לרעה והנהלת החברה אינה צופה, בשלב זה, כי תושפע לרעה באופן מהותי בעתיד הנראה לעין ממשבר נגיף הקורונה.

גרעון בהון חוזר

ליום 30 ביוני, 2021 לחברה הון חוזר (נטו) שלילי בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה בסך של כ-20.4 מיליון ש"ח הכולל את סך הנכסים השוטפים בניכוי התחייבויות שוטפות הכוללות פקדונות מלקוחות עבור ציוד גז מושאל בסך של כ-98.2 מיליון ש"ח שמוצגים כהתחייבות קצרת מועד לנוכח הוראות החוק בעניין החזרת דמי פקדון.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

תיקון ל-8 IAS מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות ("התיקון"). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון ייושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאות ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה. יישום מוקדם אפשרי.

באור 3: - גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם (המשך)

תיקון ל - IAS 12 מסים על ההכנסה

במאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה ("IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו- 24 ל IAS 12 ("התיקון").

במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. חריג זה מכונה 'חריג ההכרה לראשונה'. התיקון מצמצם את תחולת 'חריג ההכרה לראשונה' ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.

התיקון ייושם בתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2023 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון ייושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים בהם התיקון יושם לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

באור 4: - צירופי עסקים

א. ביום 22 במרס, 2021 התקשרה סופרגז חברה ישראלית להפצת גז בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה ("סופרגז"), בהסכם עם צד שלישי ("הסכם הרכישה" ו-"המוכר", בהתאמה), לרכישת 75% מהון המניות המונפק והנפרע של שתי חברות פרטיות - המוחזקות בבעלותו המלאה של המוכר - שעיקר עיסוקן בייזום, הקמה ותחזוקה של מערכות ומתקנים סולאריים ("החברות הנרכשות" ו-"העסקה"). יתרת המניות של החברות הנרכשות (25%) יוחזקו על ידי המוכר, אשר ימשיך לכהן כמנכ"ל החברות הנרכשות למשך תקופה של 5 שנים ממועד השלמת העסקה, והכל בכפוף להוראות הסכם הרכישה. העסקה הושלמה ביום 29 באפריל, 2021.

בהתאם להסכם הרכישה שילמה סופרגז במועד השלמת העסקה סך של 38.7 מיליון ש"ח ובנוסף הוסכם כי סופרגז תשלם למוכר תמורה נוספת בגין המניות הנרכשות בסך כולל של בין 14 ל- 65 מיליון ש"ח, אשר מותנית בעמידת החברות הנרכשות ביעדים עסקיים ביחס לכל אחת מהשנים 2021 - 2025.

החברה הכירה בשווי ההוגן של הנכסים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו במסגרת צירוף העסקים על פי מדידה ארעית שבוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני ביחס לשווי ההוגן של הנכסים המזוהים שנרכשו וההתחייבויות שניטלו. תמורת הרכישה וכן השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות שנרכשו ניתנים להתאמה סופית עד 12 חודשים ממועד הרכישה. במועד המדידה הסופי, ההתאמות ככל ויהיו, יבוצעו בדרך של הצגה מחדש של מספרי ההשוואה שדווחו בעבר לפי המדידה הארעית.

באור 4: - צירופי עסקים (המשך)

ב. השווי ההוגן של הנכסים המזוהים וההתחייבויות המזוהות של החברות ליום העברת המניות:

שווי הוגן אלפי ש"ח	
3,309	מזומנים ושווי מזומנים
1,037	הון חוזר, נטו
3,420	רכוש קבוע
47,978	נכסים בלתי מוחשיים
(17,075)	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
38,669	נכסים מזוהים נטו
(9,667)	זכויות שאינן מקנות שליטה
43,965	מוניטין הנובע מהרכישה
72,967	סך עלות הרכישה, נטו

סך עלות הרכישה הסתכמה לסך של כ- 73 מיליון ש"ח וכללה תשלום במזומן בסך של כ- 38.7 מיליון ש"ח ושווי הוגן של תמורה מותנית בסך של כ- 34.2 מיליון ש"ח. החל ממועד הרכישה, השפעת החברות הנרכשות על הרווח הנקי המאוחד זניחה וכמו כן השפעתם על מחזור ההכנסות המאוחד הינו כ- 2 מיליון ש"ח.

באור 5: - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

א. ביום 7 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 15 מיליון ש"ח (כ-0.94 ש"ח למניה) הדיבידנד שולם לבעלי המניות בחברה בחודש אפריל 2021.

ביום 29 באוגוסט, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 15 מיליון ש"ח (כ-0.94 ש"ח למניה) אשר ישולם לבעלי המניות בחברה במהלך חודש ספטמבר 2021.

ב. בחודש מרס 2021 הקצתה החברה 50,000 אופציות לא סחירות לנושא משרה בחברה הניתנות למימוש ל- 50,000 מניות רגילות של החברה המהוות תחת הנחת דילול מלא 0.31% מהון המניות של החברה, ללא הנחת מימוש Cashless. האופציות האמורות הוקצו מכוח תכנית אופציות כהקצאה באמצעות נאמן בהתאם להוראות מסלול רווח הון שבסעיף 102 לפקודת מס הכנסה.

כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש בארבע מנות שנתיות שוות, בכפוף לקיום יחסי עובד-מעביד, החל מתום שנתיים ממועד ההקצאה ועד לחלוף שש שנים ממועד זה. מחיר המימוש של כל כתב אופציה הינו כ- 75 ש"ח כאשר מימוש האופציות למניות יהיה במנגנון מימוש נטו.

הערך הכלכלי של כתבי האופציות ביום ההענקה אשר נקבע לפי המודל הבינומי הינו כ-0.9 מיליון ש"ח.

ג. בחודש אפריל 2021 הנפיקה החברה 80 מיליון ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה א') נוספות בדרך של הרחבת סדרה בתמורה כוללת נטו בסך של כ-78 מיליון ש"ח. מידרוג קבעה דירוג של A1.il באופק יציב לאגרות החוב (סדרה א') שהנפיקה החברה במסגרת ההרחבה כאמור לעיל.

ד. ביום 28 באפריל, 2021 התכנסה ועדת התגמול של החברה ואישרה התקשרות בפוליסת ביטוח לכיסוי אחריותם של דירקטורים ונושאי משרה לתקופה של 12 חודשים החל מיום 1 במאי, 2021 ועד ליום 30 באפריל, 2022.

ה. ביום 2 באוגוסט, 2021 ("מועד השלמת העסקה") SG Energy BRP, LLC, תאגיד בשליטה מלאה (100%) בשרשור של החברה, אשר התאגד ופועל בארה"ב כחלק ממספר חברות שהקימה החברה בארה"ב ("החברה הייעודית") השלים התקשרות בהסכמים מפורטים עם, Balanced Rock Power, LLC, תאגיד פרטי אשר התאגד ופועל בארה"ב ("BRP"), ועם בעלי מניותיה, המהווים גם את צוות ההנהלה הבכיר של BRP ("המוכרים"), לרכישת 30% מהון המניות והזכויות ב-BRP ולקביעת אופן ניהולה של BRP וזכויות הצדדים לאחר הרכישה ("ההסכמים" ו-"העסקה", בהתאמה).

BRP הינה חברת אנרגיה יזמית הפועלת ברחבי ארה"ב בתחום האנרגיות המתחדשות, המתמקדת בייזום ופיתוח של פרויקטים פוטו-וולטאיים ופרויקטי אגירת אנרגיה בקנה מידה משמעותי (Utility Scale) של בין 25 ל-650 מגה וואט לאספקה ישירה לרשת החשמל, ומכירתם בשוק החופשי לאחר השלמת שלבי הייזום והפיתוח כאמור.

צוות ההנהלה הבכיר של BRP ("המוכרים") הינו בעל ניסיון מצטבר רב שנים בתחום הפיתוח של אנרגיות מתחדשות מחברות מובילות בשוק האנרגיה האמריקאי, במסגרתו הם כיהנו בתפקידי מפתח בחברות אלה והיו שותפים מובילים לפיתוח פרויקטים בהיקף כולל של כ-6,900 מגה וואט מתקנים פוטו-וולטאיים ו-500 מגה וואט אגירת חשמל.

נכון למועד הדוח, BRP, אשר התאגדה בחודש ינואר 2021, מחזיקה בצבר של כ-11 פרויקטים ברחבי מערב ארה"ב, הנמצאים בשלבי פיתוח שונים, בהיקף של כ-3,500 מגה וואט של מתקנים פוטו-וולטאיים וכן בהיקף של כ-10,550 מגה וואט של מתקני אגירת אנרגיה. למיטב ידיעת החברה, הפיתוח של הפרויקטים כאמור, אשר חלקם התחיל עוד לפני הקמת BRP על-ידי המוכרים, צפוי להימשך לתקופה של כ-3 עד 4 שנים, ולהסתיים במהלך השנים 2023-2025, כך שהפרויקטים יהיו בשלים למכירה בשוק החופשי.

להלן עיקרי העסקה:

1. במועד השלמת העסקה החברה הייעודית רכשה מהמוכרים 30% מהון המניות והזכויות ב-BRP, כאשר הן נקיות וחופשיות מכל שעבוד וזכויות צד שלישי. זאת כנגד תשלום תמורה בסך 25.5 מיליון דולר ארה"ב למוכרים. יתרת המניות של BRP (70%) מוחזקות על-ידי המוכרים, אשר ימשיכו לנהל את BRP במשך תקופה מינימאלית של 5 שנים ממועד השלמת העסקה, בהתאם להסכמות בין הצדדים בהסכמים.
2. ההסכמים כוללים זכויות וטו של החברה הייעודית בדירקטוריון BRP בכל הקשור להחלטות עסקיות ותפעוליות מרכזיות, הסכמות לגבי אופן חלוקת הכספים השוטפת מ-BRP, סעיפי מכירה כפויה (Drag-Along), זכות הצטרפות (Tag-Along), קביעת זכויות מסוימות של החברה הייעודית ביחס לפרויקטים של BRP, מצגים מקובלים בעסקאות מסוג זה וכיוצ"ב.
3. רכישת מניות BRP כאמור על-ידי החברה הייעודית מומנה באמצעות מסגרות אשראי בנקאיות לזמן ארוך של חברה בת של החברה, סופרגז חברה ישראלית להפצת גז בע"מ ("סופרגז"), וכן מיתרת המזומנים בקופת החברה ומסגרות אשראי לזמן קצר של סופרגז.
4. במסגרת ההסכמים התחייבה החברה הייעודית להעמיד כבעלת מניות מימון ל-BRP לפיתוח הפרויקטים ולפעילותה השוטפת של BRP במהלך 5 השנים הקרובות, בסך של עד 50 מיליון דולר ארה"ב בדרך של הלוואות בעלים, אשר יישאו ריבית שנתית של 7%, ובנוסף להעמיד ערבויות בנקאיות לפרויקטים של BRP במהלך אותה תקופה בסך של 77.7 מיליון דולר ארה"ב, אשר יישאו ריבית שנתית של 4.25% ("ההתחייבות למימון BRP"). יצוין, כי ההתחייבות למימון BRP הינה בכפוף להמשך כהונת והעסקת המוכרים ב-BRP, וכי החזר הלוואות הבעלים כאמור יקדמו לחלוקות כספים של BRP. עם סיום תקופת ההתחייבות למימון BRP יוחלט בין הצדדים בדבר המשך אופן מימונה. בשלב זה בכוונת החברה והחברה הייעודית לעמוד בהתחייבות למימון BRP באמצעות נטילת הלוואות ומסגרות אשראי מגופים בנקאיים.

באור 5: - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

1. בהמשך לאמור בבאור 11ד' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020, ביום 29 באוגוסט 2021 התקשרה סופרגז עם חברת שפיר הנדסה אזרחית וימית בע"מ ("שפיר") בהסכם למכירת מלוא אחזקותיה של סופרגז בהון המניות של החברות סופר אנג'י חברה לחלוקת גז טבעי בע"מ, סופר אנג'י חדרה והעמקים חברה לחלוקת גז טבעי בע"מ ("חברות החלוקה"), וכן של חברות ההקמה, התפעול והתחזוקה של רשתות החלוקה (סופר אנג'י הקמה בע"מ וסופר אנג'י תפעול בע"מ, וביחד עם חברות החלוקה: "החברות הנמכרות"), ולרכישת מלוא זכויותיה של שפיר בפעילות המשותפת לסופרגז ושפיר של שיווק גז טבעי המסופק באמצעות רשתות החלוקה של חברות החלוקה ("ההסכם" ו-"העסקה", בהתאמה).
- עם השלמת העסקה תהפוך שפיר לבעלת מלוא המניות בחברות הנמכרות, וכן יועברו אליה מלוא זכויות סופרגז בהלוואות הבעלים ושטרי ההון העומדים לזכות סופרגז בחברות הנמכרות. כמו כן תהיה סופרגז הבעלים של פעילות שיווק הגז הטבעי כאמור לעיל, במלואה.
- במסגרת ההסכם נקבע כי השלמת העסקה כפופה לתנאים מתלים שונים, אשר המועד להתקיימותם הינו עד לחלוף 90 ימים ממועד החתימה על ההסכם (או מועד מאוחר יותר, בנסיבות כמפורט בהסכם ("מועד ההשלמה")), אשר עיקרם קבלת אישור הממונה על התחרות, וועדת הריכוזיות, שר האנרגיה והמועצה לענייני משק הגז הטבעי, ככל שנדרש.
- בתמורה לעסקה תשלם שפיר לסופרגז במועד ההשלמה סך של 50 מיליון ש"ח ("התמורה"), בניכוי סך של 8 מיליון ש"ח בגין תשלום סופרגז עבור ההשקעה שביצעה שפיר בפעילות חברות החלוקה וכן בגין רכישת פעילות שיווק הגז הטבעי כאמור.
- בנוסף נקבע בהסכם כי ככל ששפיר לא תוכל להשלים את העסקה בנסיבות מסוימות, תהיה רשאית סופרגז לרכוש משפיר את מלוא אחזקותיה בהון המניות של חברות החלוקה ובחברת התפעול, את הלוואות הבעלים ושטרי ההון העומדים לזכות שפיר בחברות הנמכרות ואת זכויותיה של שפיר בפעילות שיווק הגז הטבעי הנזכרת לעיל, ומנגד שפיר תרכוש את מלוא מניות סופרגז בחברת ההקמה. זאת, בעבור תשלום התמורה, בתוספת הלוואות הבעלים ו/או הון ששפיר העמידה לחברות החלוקה כפי שנקבע בהסכם. לאחר השלמת הרכישה כאמור לא תעמוד לסופרגז ו/או לחברות החלוקה כל חוב ו/או התחייבות כלפי חברת ההקמה.
- בעקבות האמור לעיל כללה החברה הפרשה לירידת ערך חברות החלוקה בתקופת הדוח בסך של כ-10 מיליון ש"ח במסגרת סעיף חלק החברה בהפסדי חברות כלולות.

מכשירים פיננסיים

באור 6--

שווי הוגן

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, השקעות אחרות לזמן קצר, פיקדונות, משיכת יתר מתאגידים בנקאיים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים, זכאים אחרים, התחייבויות לתאגידים בנקאיים, התחייבויות אחרות לזמן ארוך, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. כמו כן, השווי ההוגן של הלוואות לזמן ארוך שנטלה החברה תואם או קרוב לשווי ההוגן.

אגרות החוב ליום 30 ביוני, 2020 מוצגות במסגרת ההתחייבויות לזמן קצר בהתאם לשווי ההוגן בהתאם לערכי הפדיון וזאת כפועל יוצא מפדיון מוקדם של אגרות החוב של חברת בת, לפרטים ראה באור 20ג' לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

נכון ליום 30 ביוני, 2021 לחברה התחייבות בגין תמורה מותנית בסך של כ-34 מיליון ש"ח המהווה מכשיר פיננסי אשר נמדד ברמה 3 במדרג השווי ההוגן. בתקופת הדוח סך השינוי בהתחייבות בגין תמורה מותנית אשר הוכר ברווח והפסד הינו 361 אלפי ש"ח.

להלן היתרות בספרים והשווי ההוגן של מכשירים פיננסיים:

31 בדצמבר 2020		30 ביוני 2021	
הערך		הערך	
שווי הוגן (בספרים*)		שווי הוגן (בספרים*)	
מבוקר		בלתי מבוקר	
אלפי ש"ח			
211,221	208,626	295,101	288,733

אגרות חוב

(*) הערך בספרים כולל חלויות שוטפות וריבית שנצברה.

באור 7: - מגזרי פעילות

א. כללי

כאמור בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. הקבוצה פועלת במספר מגזרי פעילות כדלקמן:

1. גפ"מ - שיווק והפצה של גפ"מ ומוצרים צורכי גפ"מ. במגזר זה עוסקת הקבוצה ברכישה מקומית, יבוא, אחסון, שיווק והפצה של גפ"מ. כמו-כן, משווקת הקבוצה ללקוחותיה מכשירים צורכי גפ"מ ועוסקת בהקמת מערכות גפ"מ.
2. גז טבעי וחשמל - שיווק ומכירה של גז טבעי, חשמל ואנרגיה תרמית. במגזר זה עוסקת הקבוצה בשיווק ומכירה של גז טבעי וכן בפעילות ייזום, הקמה והפעלה של תחנות קוגנרציה לייצור חשמל ואנרגיה תרמית המופעלות בגז טבעי.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

גפ"מ	גז טבעי וחשמל	התאמות	סה"כ
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021

סה"כ הכנסות	231,241	67,875	2,127	301,243
רווח (הפסד) מגזרי	52,943	7,969	(6,828)	54,084
הוצאות מימון, נטו				(7,125)
חלק הקבוצה בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו				(11,916)
רווח לפני מסים על ההכנסה				35,043

גפ"מ	גז טבעי וחשמל	התאמות	סה"כ
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של שישה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020

סה"כ הכנסות	242,676	65,383	-	308,059
רווח (הפסד) מגזרי (*)	65,360	4,970	(4,262)	66,068
הוצאות מימון, נטו				(10,045)
חלק הקבוצה בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו				(1,210)
רווח לפני מסים על ההכנסה				54,813

(*) סווג מחדש

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

גפ"מ	גז טבעי וחשמל	התאמות	סה"כ
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021

סה"כ הכנסות	98,379	35,838	2,127	136,344
רווח (הפסד) מגזרי	17,782	4,104	(4,607)	17,279
הוצאות מימון, נטו				(4,560)
חלק הקבוצה בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו				(11,140)
רווח לפני מסים על ההכנסה				1,579

גפ"מ	גז טבעי וחשמל	התאמות	סה"כ
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020

סה"כ הכנסות	91,296	28,693	-	119,989
רווח (הפסד) מגזרי (*)	22,808	1,578	(2,593)	21,793
הוצאות מימון, נטו				(6,331)
חלק הקבוצה בהפסדי ישויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו				(214)
רווח לפני מסים על ההכנסה				15,248

(*) סווג מחדש

באור 7: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

גפ"מ	גז טבעי וחשמל	התאמות	סה"כ
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020</u>			
סה"כ הכנסות	422,561	137,376	-
	559,937		
רווח (הפסד) מגזרי (*)	104,772	9,699	(5,710)
	108,761		
הוצאות מימון, נטו			(14,965)
חלק הקבוצה בהפסדי ישויות			
המטופלות לפי שיטת השווי			
המאזני, נטו			(5,669)
רווח לפני מסים על ההכנסה			88,127
סווג מחדש (*)			

ס - 97 / סופרגז אנרגיה-מאוחד docx.6-21

פרק ג'
מידע כספי נפרד ביניים ליום 30.6.2021



סופרגז אנרגיה בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני 2021

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח מיוחד לפי תקנה 38ד'
4	נתונים כספיים מתוך הדוח המאוחד על המצב הכספי המיוחס לחברה
5	נתונים כספיים מתוך הדוח המאוחד על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה
6	נתונים כספיים מתוך הדוח המאוחד על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
7	מידע נוסף

דוח מיוחד לפי תקנה ד'38

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2021 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

לכבוד
בעלי המניות של חברת סופרגז אנרגיה בע"מ

א.ג.נ.,

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של סופרגז אנרגיה בע"מ (להלן - החברה), ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים הנפרד מתוך המידע הכספי ביניים של חברות מוחזקות אשר הנכסים בניכוי ההתחייבויות המיוחסים להן, נטו הסתכמו לסך של כ-57,503 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 ואשר חלקה של החברה בהפסדי החברות הנ"ל הסתכם לסך של כ-1,916 אלפי ש"ח וכ-1,140 אלפי ש"ח לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי לתקופת הביניים הנפרד של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
29 באוגוסט, 2021

נתונים כספיים מתוך הדוח המאוחד על המצב הכספי המיוחס לחברה

ליום 31 בדצמבר 2020 מבוקר	ליום 30 ביוני	
	2020	2021
	בלתי מבוקר אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

391	2,392	326	מזומנים ושווי מזומנים
4,372	2,706	1,888	חייבים ויתרות חובה
9,926	-	28,092	יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות
14,689	5,098	30,306	

נכסים לא שוטפים

778,265	768,274	758,457	נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו
169,151	-	251,425	לרבות מוניטין
947,416	768,274	1,009,882	הלוואה לחברה מוחזקת
962,105	773,372	1,040,188	

התחייבויות שוטפות

9,926	-	28,092	אגרות חוב - חלויות שוטפות
935	3,423	1,246	זכאים ויתרות זכות
10,861	3,423	29,338	

התחייבויות לא שוטפות

13,950	13,952	-	הלוואה מחברה מוחזקת
-	62,095	-	הלוואות מאחרים
195,618	-	256,301	אגרות חוב, נטו
-	6,418	-	מיסים נדחים
209,568	82,465	256,301	

סה"כ הון המיוחס לבעלי המניות של החברה

741,676	687,484	754,549
962,105	773,372	1,040,188

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

29 באוגוסט, 2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים

נתי בוטבול
סמנכ"ל כספיםכפיר נבון
מנכ"לדניאל זלקינד
יו"ר הדירקטוריון

נתונים כספיים מתוך הדוח המאוחד על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
1,353	750	440	750	869	הכנסות מדמי ניהול
1,858	835	1,025	835	1,602	הוצאות הנהלה וכלליות
(568)	1,248	-	1,716	-	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
63	(1,333)	(585)	(1,801)	(733)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
(4,355)	-	(9)	(1,400)	(51)	הוצאות מימון
1,670	1,314	-	-	-	הכנסות מימון
(2,685)	1,314	(9)	(1,400)	(51)	הוצאות מימון, נטו
70,058	11,671	(142)	43,722	25,290	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות, נטו
67,436	11,652	(736)	40,521	24,506	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
528	132	-	266	-	הטבת מס
67,964	11,784	(736)	40,787	24,506	רווח נקי (הפסד) המיוחס לחברה
					סכומים שישווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(16,185)	(6,401)	(4,802)	596	2,885	רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברות המוחזקות (לאחר השפעת המס)
51,779	5,383	(5,538)	41,383	27,391	סה"כ רווח (הפסד) כולל המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	מבוקר
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת של החברה רווח (הפסד) המיוחס לחברה

24,506	40,787	(736)	11,784	67,964
--------	--------	-------	--------	--------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:
חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות
מיסים נדחים, נטו
שחיקת חייבים והתחייבויות לזמן ארוך, נטו

(25,290)	(43,722)	142	(11,671)	(70,058)
-	(266)	-	(132)	(528)
-	1,400	-	(1,314)	2,685
(25,290)	(42,588)	142	(13,117)	(67,901)

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

2,480	(156)	589	(884)	(4,888)
316	1,994	(768)	1,355	(504)
2,796	1,838	(179)	471	(5,392)

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
שוטפת של החברה

2,012	37	(773)	(862)	(5,329)
-------	----	-------	-------	---------

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה של החברה
מתן הלוואה לחברת בת
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה

(65,399)	-	(77,537)	-	(175,723)
(65,399)	-	(77,537)	-	(175,723)

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

-	262,368	-	262,368	262,368
(15,000)	-	-	-	(23,738)
78,322	-	78,322	-	205,257
-	-	-	-	(2,431)
-	(260,020)	-	(260,020)	(260,020)
63,322	2,348	78,322	2,368	181,436

הנפקת הון מניות
חלוקת דיבידנד
הנפקת אגרות חוב (בניכוי הוצאות הנפקה)
פרעון הלוואות לאחרים
פרעון הלוואה מחברה בת
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון של החברה

(65)	2,385	12	1,506	384
------	-------	----	-------	-----

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים של החברה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לתחילת
התקופה

391	7	314	886	7
-----	---	-----	-----	---

יתרת מזומנים ושווי מזומנים של החברה לסוף
התקופה

326	2,392	326	2,392	391
-----	-------	-----	-------	-----

פעולות מהותיות שלא במזומן

-	-	-	-	60,940
48,465	-	48,465	-	72,455

המרת הלוואות המירות למניות
קבלת דיבידנד כנגד פירעון הלוואות

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

1. כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

להשלכות בדבר משבר הקורונה ראה באור 1 לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2021.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2020.

3. גילוי בדבר אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

א. ביום 7 במרס, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 15 מיליון ש"ח (כ-0.94 ש"ח למניה) הדיבידנד שולם לבעלי המניות בחברה בחודש אפריל 2021.

ביום 29 באוגוסט, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 15 מיליון ש"ח (כ-0.94 ש"ח למניה) אשר ישולם לבעלי המניות בחברה במהלך חודש ספטמבר 2021.

ב. בחודש אפריל 2021 הנפיקה החברה 80 מיליון ש"ח ע.נ. אגרות חוב (סדרה א') נוספות בדרך של הרחבת סדרה בתמורה כוללת נטו בסך של כ-78 מיליון ש"ח. מידרוג קבעה דירוג של A1.il באופק יציב לאגרות החוב (סדרה א') שהנפיקה החברה במסגרת ההרחבה כאמור לעיל.

ג. בדבר הקצאת אופציות לא סחירות לנושא משרה בחברה בחודש מרס 2021 ראה באור 5ב' בדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ד. ביום 28 באפריל, 2021 התכנסה ועדת התגמול של החברה ואישרה התקשרות בפוליסת ביטוח לכיסוי אחריותם של דירקטורים ונושאי משרה לתקופה של 12 חודשים החל מיום 1 במאי, 2021 ועד ליום 30 באפריל, 2022.

ה. בחודש יוני 2021 הוכרז וחולק דיבידנד מחברת הבת בסך של 48,465 אלפי ש"ח כנגד פרעון הלוואה שהתקבלה מהחברה הבת. לפרטים בנוגע להלוואה מהחברה הבת ראה באור ב (2) לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020.

ו. ביום 2 באוגוסט, 2021 ("מועד השלמת העסקה") SG Energy BRP, LLC, תאגיד בשליטה מלאה (100%) בשרשור של החברה, אשר התאגד ופועל בארה"ב כחלק ממספר חברות שהקימה החברה בארה"ב ("החברה הייעודית") השלימה התקשרות בהסכמים מפורטים עם Balanced Rock Power, LLC, תאגיד פרטי אשר התאגד ופועל בארה"ב ("BRP"), ועם בעלי מניותיה, המהווים גם את צוות ההנהלה הבכיר של BRP ("המוכרים"), לרכישת 30% מהון המניות והזכויות ב-BRP ולקביעת אופן ניהולה של BRP וזכויות הצדדים לאחר הרכישה.

לפרטים, ראה באור 5ה' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

ז. לפרטים בדבר התקשרות חברה בת בהסכם למכירת אחזקותיה בחברות כלולות ולסיום ההסכמים בין בעלי המניות בחברות הכלולות ראה באור 15' בדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

29 באוגוסט 2021

לכבוד

הדירקטוריון של סופרגז אנרגיה בע"מ ("החברה")

יד חרוצים 36, נתניה 4250532

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של סופרגז אנרגיה בע"מ מחודש יוני 2020

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפניה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף שהתפרסם בחודש יוני 2020 :

1. דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 29 באוגוסט 2021 על הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
2. דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר מיום 29 באוגוסט 2021 על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות הערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ליום 30 ביוני 2021 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

בכבוד רב,

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון