



אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים ביניים ליום 31 במרץ 2023
(בלתי מבוקרים)

ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים ביניים ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר על הדוחות הכספיים
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-10	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ (להלן: "הקבוצה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת 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 ומיידיים), התש"ל-1970.

תל אביב, 14 במאי 2023

זיו האפט
רואי חשבון

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

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

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

14 במאי 2023

לכבוד

הדירקטוריון של אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ (להלן: "החברה")

הארבעה 28

תל אביב

ג.א.נ.,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר עם תשקיף מדף של אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ

שהתפרסם בחודש אפריל 2023 (להלן: "תשקיף המדף")

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) בתשקיף המדף שבנדון של הדוח שלנו המפורט להלן:
דוח סקירה של רואה החשבון המבקר מיום 14 במאי 2023 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרץ 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

זיו האפט
רואי חשבון

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

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

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

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

31.12.2022	31.3.2022	31.3.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
			נכסים שוטפים:
95,221	111,281	54,923	מזומנים ושווי מזומנים
31,606	30,249	65,654	השקעות לזמן קצר
1,826	2,929	2,130	לקוחות
1,022	792	957	חייבים ויתרות חובה
11,317	5,404	12,382	מס הכנסה לקבל
140,992	150,655	136,046	סך הכל נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים:
9,445	23,058	11,532	השקעות לזמן ארוך
-	387	-	השקעה בחברה כלולה
995	1,224	926	חייבים לזמן ארוך
1,672	1,882	1,609	רכוש קבוע, נטו
1,914	2,550	1,766	נכסי זכות שימוש
2,245	852	2,422	מסים נדחים
16,271	29,953	18,255	סך הכל נכסים לא שוטפים
157,263	180,608	154,301	
			התחייבויות שוטפות:
12,064	20,797	10,356	התחייבויות לעובדים בגין שכר ונלוות
2,815	5,804	2,648	הוצאות לשלם
826	948	796	התחייבויות חכירה
656	115	-	מס הכנסה לשלם
341	2,002	462	התחייבות לרכישת מניות חברה מאוחדת
735	3,850	977	זכאים ויתרות זכות
17,437	33,516	15,239	סך הכל התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות:
2,244	2,907	2,071	התחייבויות חכירה
3,772	3,282	931	התחייבויות לעובדים בגין שכר ונלוות
390	629	390	הטבות לעובדים, נטו
6,406	6,818	3,392	סך הכל התחייבויות לא שוטפות
23,843	40,334	18,631	
			הון:
134,706	131,896	135,603	הון מניות וקרנות הון
(1,286)	8,378	67	עודפים (יתרת הפסד)
133,420	140,274	135,670	סך הכל הון
157,263	180,608	154,301	סך הכל התחייבויות והון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

14 במאי 2023

דרור טנא	ירון מוזס	רון ויסברג	תאריך אישור הדוחות הכספיים לפרסום
מנהל הכספים	מנכ"ל ויועץ משפטי	יו"ר הדירקטוריון	

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2022	31.3.2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
			הכנסות (הפסדים):
51,578	22,927	5,866	הכנסות מפעולות
(1,335)	(42)	(152)	הפסדים מהשקעות לזמן ארוך
(5,921)	(1,128)	32	רווחים (הפסדים) מהשקעות שנרכשו בזיקה לפעילות חיתום והפצה
44,322	21,757	5,746	
			הוצאות:
1,524	-	74	עלות יועצים חיצוניים ומפיצים
25,296	10,133	4,820	הנהלה וכלליות
26,820	10,133	4,894	
17,502	11,624	852	רווח מפעולות רגילות
2,077	244	912	הכנסות מימון
(70)	(31)	(10)	הוצאות מימון
(387)	-	-	הוצאות אחרות
19,122	11,837	1,754	רווח לפני מסים על ההכנסה
4,882	3,533	401	מסים על ההכנסה
14,240	8,304	1,353	רווח לתקופה
			פריט רווח כולל אחר שיסווג מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד, נטו
186	-	-	מדידה מחדש של תוכנית הטבה מוגדרת
14,426	8,304	1,353	סך הכל רווח כולל לתקופה
			רווח נקי למניה רגילה:
0.62	0.39	0.06	רווח בסיסי ומדולל למניה (ש"ח)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון (באלפי ש"ח)

סך הכל	עודפים (יתרת הפסד)	קרן הון אקטוארית	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות נפרע	
<u>לתקופה של שלושה חודשים</u>						
<u>שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (בלתי</u>						
<u>מבוקר)</u>						
133,420	(1,286)	(291)	3,256	131,509	232	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
1,353	1,353		-	-	-	רווח כולל לתקופה
897	-	-	897	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>135,670</u>	<u>67</u>	<u>(291)</u>	<u>4,153</u>	<u>131,509</u>	<u>232</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2023
<u>לתקופה של שלושה חודשים</u>						
<u>שהסתיימה ביום 31 במרץ 2022 (בלתי</u>						
<u>מבוקר)</u>						
142,232	10,774	(477)	1,619	130,105	211	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
8,304	8,304		-	-	-	רווח כולל לתקופה
(10,700)	(10,700)		-	-	-	דיבידנד ששולם
4	-	-	(1,421)	1,421	4	מימוש כתבי אופציות למניות
434	-	-	434	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>140,274</u>	<u>8,378</u>	<u>(477)</u>	<u>632</u>	<u>131,526</u>	<u>215</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2022
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>						
<u>2022 (מבוקר)</u>						
142,232	10,774	(477)	1,619	130,105	211	יתרה ליום 1 בינואר 2022
14,240	14,240		-	-	-	רווח לשנה
186	-	186	-	-	-	רווח כולל אחר
14,426	14,240	186	-	-	-	סך הכל רווח כולל לשנה
(26,300)	(26,300)	-	-	-	-	דיבידנד ששולם
3,058	-	-	3,058	-	-	תשלום מבוסס מניות
4	-	-	(1,421)	1,421	4	מימוש כתבי אופציות למניות
-	-	-	-	(17)	17	הקצאת מניות חסומות לנושאי משרה
<u>133,420</u>	<u>(1,286)</u>	<u>(291)</u>	<u>3,256</u>	<u>131,509</u>	<u>232</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2022	31.3.2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
14,240	8,304	1,353	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			רווח נקי לתקופה
			התאמות בגין:
316	167	(83)	שערוך השקעות לזמן קצר
848	(116)	166	שערוך השקעות לזמן ארוך
387	-	-	הפחתת השקעה בחברה כלולה
1,038	246	224	פחת והפחתות
3,058	434	897	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
4,882	3,533	401	מסים על ההכנסה
(270)	(11)	(259)	הכנסות ריבית ודיבידנד מהשקעות שנרכשו
(1,896)	(205)	(463)	בזיקה לפעילות חיתום והפצה
8,363	4,048	883	הכנסות מימון, נטו
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(13,769)	(12,365)	5,300	שינוי בהשקעות שנרכשו בזיקה לפעילות חיתום והפצה
(777)	(1,880)	(304)	עלייה בלקוחות
318	353	134	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(19,520)	(3,512)	(4,353)	ירידה בזכאים, יתרות זכות, הוצאות לשלם והתחייבויות לעובדים בגין שכר ונלוות
3	-	-	שינוי בגין הטבות לעובדים, נטו
(33,745)	(17,404)	777	
			מזומנים מפעילות שוטפת בגין:
(42)	(30)	(8)	ריבית ששולמה
2,172	254	745	ריבית שהתקבלה
(12,419)	(4,249)	(2,299)	מסים על ההכנסה ששולמו, נטו
(10,289)	(4,025)	(1,562)	
(21,431)	(9,077)	1,451	מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך) (באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום	
	31.12.2022	31.3.2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
(1,933)	(1,932)	(2,253)
12,650	-	-
3	-	(39,265)
(46)	(22)	(11)
<u>10,674</u>	<u>(1,954)</u>	<u>(41,529)</u>
4	4	-
(941)	(207)	(220)
(26,300)	(10,700)	-
<u>(27,237)</u>	<u>(10,903)</u>	<u>(220)</u>
(37,994)	(21,934)	(40,298)
133,215	133,215	95,221
<u>95,221</u>	<u>111,281</u>	<u>54,923</u>

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת השקעות לזמן ארוך
מימוש השקעות לזמן ארוך
תמורה ממימוש (רכישת) השקעות לזמן קצר, נטו
רכישת רכוש קבוע

מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

מימוש כתבי אופציה למניות
תשלום בגין התחייבויות חכירה
דיבידנדים ששולמו

מזומנים, נטו, ששימשו לפעילות מימון

ירידה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים ליום 31 במרץ 2023 (באלפי ש"ח)

ביאור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית:

א. אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ (להלן "החברה") התאגדה בישראל והחלה בפעילותה העסקית בחודש יוני 1993. החברה מוגדרת כתושבת ישראל. החברה פועלת בעצמה ובאמצעות חברת בת בתחום ההפצה, חיתום, ניהול וריכוז של הנפקות ניירות ערך בישראל ובתחום הבנקאות להשקעות. מניות החברה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב החל מאפריל 2000. ביום 28 בדצמבר 2022 שינתה החברה את שמה מ"פועלים אי.בי.אי." - ניהול וחיתום בע"מ" לשמה הנוכחי. גם החברה הבת העוסקת בחיתום והפצה של הנפקות ניירות ערך הסירה את השם "פועלים" משמה.

יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 והביאורים המצורפים להם. לכן, לא הובאו במסגרת דוחות כספיים תמציתיים ביניים אלה ביאורים בדבר עדכונים בלתי משמעותיים יחסית למידע שכבר דווח בביאורים לדוחות הכספיים השנתיים האחרונים של החברה.

ב. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מציינים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

ג. הדוחות התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

ד. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

ביאור 2 - מכשירים פיננסיים:

מדרג השווי ההוגן הינו כדלקמן:

רמה 1: מחירים מצוטטים (בלתי-מותאמים) בשווקים פעילים בהם נסחרים נכסים או התחייבויות זהים.
 רמה 2: נתונים שאינם מחירים מצוטטים שנכללו ברמה 1 אשר ניתנים לצפייה במישרין או בעקיפין.
 רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (טכניקות הערכה ללא שימוש בנתוני שוק ניתנים לצפייה).
 הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים וההתחייבויות של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן, בחלוקה למדרג לעיל:

31.3.2023			
סך הכל	רמה 3	רמה 1	
			נכסים
			<u>נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד</u>
42,977	-	42,977	נכסים פיננסיים לא נגזרים מוחזקים למסחר
22,677	-	22,677	נכסים פיננסיים לא נגזרים מוחזקים למסחר - שנרכשו בזיקה לפעילות חיתום
11,532	11,532	-	השקעות לזמן ארוך
77,186	11,532	65,654	סך הכל נכסים

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים ליום 31 במרץ 2023 (באלפי ש"ח)

ביאור 2 - מכשירים פיננסיים: (המשך)

31.3.2022			נכסים
סך הכל	רמה 3	רמה 1	
3,676	-	3,676	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
26,573	-	26,573	נכסים פיננסיים לא נגזרים מוחזקים למסחר
10,737	10,737	-	נכסים פיננסיים לא נגזרים מוחזקים למסחר - שנרכשו בזיקה לפעילות חיתום
40,986	10,737	30,249	השקעות לזמן ארוך
			סך הכל נכסים

31.12.2022			נכסים
סך הכל	רמה 3	רמה 1	
3,629	-	3,629	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
9,445	9,445	-	נכסים פיננסיים לא נגזרים מוחזקים למסחר
27,977	-	27,977	השקעות לזמן ארוך
41,051	9,445	31,606	שנרכשו בזיקה לפעילות חיתום והפצה
			סך הכל נכסים

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך התקופה:

א. ביום 2 במרץ 2023 הודיעה החברה כי היא מצויה במגעים מתקדמים להשקעה, לצד גופים פיננסיים מובילים, כמשקיע עוגן בקרן השקעות שתוקם על ידי אבי אורטל ויובל זעירא. במסגרת זו עשויה החברה להשקיע בשלב ראשון על פני תקופת גיוס הקרן סכום של כ- 50 מיליון ש"ח. מטרת הקרן תהיה להשקיע בניירות ערך של תאגידים פרטיים וציבוריים בישראל ומחוצה לה, בתחומי עיסוק שונים. ההשקעה יכול ותהיה במכשירים פיננסיים מסוגים שונים ובהם מניות, הלוואות, ניירות ערך המירים ועוד. הקרן מתוכננת לפעול לתקופה בלתי מוגבלת (evergreen) ותקופת ההשקעות שלה תתפרס לכל אורך חייה. משקיעי העוגן מתוכננים להשקיע בשלב ראשון לפחות כ- 250 מיליון ש"ח. משקיעי העוגן יהיו רשאים לפדות את השקעתם לאחר 7 שנים ממועד ההשקעה. הקרן תאפשר למשקיעים כשירים לרכוש יחידות במעמד של שותפים מוגבלים לאורך כל חייה. השותף הכללי יציע מעת לעת הזדמנויות co-investment לכלל השותפים המוגבלים. משקיעי העוגן יהיו זכאים לחלק מדמי ההצלחה שייגבו על ידי השותף הכללי מאת הקרן וחלקה המסתמן של החברה בדמי ההצלחה האמורים צפוי לעמוד בשלב ראשון על כ- 5%-7%. הקרן מתוכננת לבצע אחת לרבעון חלוקה במזומן של רווחים שיתקבלו בקרן בפועל (בגין מימוש נכסים, דיבידנד, הכנסות ריבית וכו'). הקרן מתוכננת לקיים מנגנון נזילות לטובת המשקיעים הכשירים שיחל לאחר תום 18 חודשים ממועד השקעתו של כל משקיע כאמור. בכל 6 חודשים יוכל משקיע כשיר לבקש לפדות את יחידותיו, כולן או חלקן והקרן תפעל לפדות יחידות (על ידי רכישתן ממנו) לפי 100% משווי הנקי (NAV), בכפוף לשיקולי נזילות ולאפשרויות העומדות בפניה. בקשת פידיון שלא נענתה על ידי הקרן תוכל להיות מופנית למשקיעי העוגן אשר יידרשו לרכוש את היחידות נשוא בקשות הפידיון בהנחה מסויימת משוויי הנקי. היקף היחידות שניתן יהיה לפדות בכל

ביאור 3 - אירועים מהותיים במהלך התקופה: (המשך)

תקופת פידיון יוגבל לשיעור שייקבע מסך כל החזקות המשקיעים הכשירים וכל משקיע עוגן עשוי להידרש לרכוש יחידות כאמור עד להיקף כפול (X2) מהשקעתו המקורית. לאחר שהקרן תבצע חלוקות בסכום העולה על השקעתו המקורית של המשקיע הכשיר הוא יחדל להיות זכאי לפדיון יחידותיו. בהסכם השותפות ייקבעו גם מגבלות ההשקעה של הקרן, דמי הניהול לו יהיה זכאי השותף הכללי, זכויותיהם השונות של מנהלי הקרן וכיוצא באלה. ככל שהמגעים להקמת הקרן יבשילו לכלל הסכם, תשקול החברה לממן את השקעתה, כולה או חלקה, בגיוס הון מהציבור. לצורך כך פרסמה החברה ביום 21 באפריל 2023 תשקיף מדף. למועד דוח זה טרם סוכמו באופן סופי הסכמי ייסוד הקרן וממילא עשויים לחול שינויים בעקרונות המתוארים לעיל, לרבות ביחס לסכומי השקעת החברה בקרן ולקיומו של המנגנון לפיו תידרש החברה להשקעות נוספות בהמשך לצורך רכישת יחידות שנפדו על ידי משקיעים כשירים, כמפורט לעיל.

ב. ביום 23 באפריל 2021 התקשרה החברה בהסכם השקעה לרכישת זכויות של שותף מוגבל בשותפות מוגבלת (רגנאר 1). בהסכם התחייבה החברה לרכוש 10% מהון השותפות (אך לא יותר מ- 13 מיליון ש"ח). ביום 16 בפברואר 2023 נתקבלה אצל החברה קריאה להשקעה נוספת של כ- 2.25 מיליון ש"ח. ליום 31 במרץ 2023 הסתכמה התחייבות ההשקעה של החברה לסך של כ- 13 מיליון ש"ח מתוכו השקיעה החברה למועד דוח זה 6.8 מיליון ש"ח. ההשקעה מוצגת לתאריך הדוח על המצב הכספי בשווי של 6.2 מיליון ש"ח. השותף הכללי של השותפות הינו תאגיד בבעלות חלק מבעלי השליטה באלפא אל טי אי בע"מ (שהינה גם בעלת עניין בחברה). רגנאר 1 משקיעה בתאגידים ישראליים תוך התמקדות בתאגידים השוקלים לגייס הון בשלב מאוחר יותר בבורסה בתל אביב או בבורסות אחרות. תקופת ההשקעה של קרן רגנאר 1 הסתיימה טרם שמלוא התחייבות ההשקעה של החברה "נקראה" ולפיכך ביום 23 באפריל 2023 התקשרה החברה בהסכם השקעת המשך לרכישת זכויות של שותף מוגבל בשותפות מוגבלת (רגנאר 2) שבה עשויה החברה להשקיע עד 7 מיליון ש"ח נוספים.