



רציו אנרגיות - שותפות מוגבלת

(“השותפות”)

29.03.2023

לכבוד
הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע”מ
רח’ אחוזת בית 2
תל אביב

לכבוד
רשות ניירות ערך
רח’ כנפי נשרים 22
ירושלים

הנדון: חלוקת רווחים

השותפות מתכבדת להודיע כי ביום 28 במרס 2023 החליט דירקטוריון השותף הכללי בשותפות (“הדירקטוריון”), לאחר קבלת המלצתה של ועדת ההשקעות של השותף הכללי בשותפות (“ועדת הכספים”), על חלוקת רווחים בסכום כולל של 35 מיליון דולר ארה”ב.

המועד הקובע לחלוקה הינו 10 באפריל 2023 ומועד החלוקה יהא ביום 24 באפריל 2023.

להלן פרטים בדבר הבחינה שערכו ועדת הכספים והדירקטוריון בקשר עם קבלת ההחלטה על חלוקת הרווחים כאמור:

ועדת הכספים והדירקטוריון בחנו את עמידת השותפות במבחן הרווח ובמבחן יכולת הפירעון הקבועים בסעיף 302(א) לחוק החברות, התשנ”ט 1999 (“חוק החברות”), ובעקבות בחינה זו אישר דירקטוריון השותף הכללי את עמידת השותפות במבחנים אלו ביחס לחלוקת הרווחים האמורה.

1. לעניין העמידה במבחן הרווח, בהתאם לדוחותיה הכספיים של השותפות ליום 31 בדצמבר 2022, דירקטוריון השותף הכללי אישר את חלוקת הרווחים האמורה, על בסיס העודפים של השותפות שנצברו בשנתיים המסתיימות ביום 31 בדצמבר 2022 (בניכוי רווחים שחולקו, מקדמות מס ותשלומי איזון), אשר עולה על סכום החלוקה כאמור לאור תוכניות העבודה המתוכננות בפרייקט לויתן ובהתחשב בהתחייבויות של השותפות כמפורט להלן.

2. לעניין העמידה במבחן יכולת הפירעון, הדירקטוריון אישר את חלוקת הרווחים האמורה לאחר שבחן ושקל את העניינים הבאים: נתונים בדבר מצבה הפיננסי של השותפות, ובכלל זה נתונים בדבר היתרות הנזילות של השותפות, ההתחייבויות הקיימות של השותפות לרבות מועדי פרעונותיהן, תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים של השותפות, הנחות ביחס למקורות ושימושים העתידיים הצפויים לשותפות, תוך התייחסות למקורות המימון העומדים לרשות השותפות ומקורות מימון אפשריים ובכלל זה מסגרת אשראי העומדת לרשות השותפות והאפשרות לגיוסי חוב נוספים, תשלומי מס וכן ביצוע השקעות עתידיות אשר אושרו ו/או יאושרו בעתיד הנראה לעין. בפני הדירקטוריון הוצגו ניתוחי רגישות, אשר מביאים בחשבון תרחישים שונים. לאחר בחינת העניינים הנ”ל אישר הדירקטוריון כי השותפות עומדת במבחן יכולת הפירעון ביחס לחלוקת הרווחים האמורה, קרי, לא קיים חשש סביר שהחלוקה תמנע מן השותפות את היכולת לעמוד בחביותיה הקיימות והצפויות, בהגיע מועד קיומן. כן אישר הדירקטוריון כי החלוקה אינה עומדת בסתירה למגבלות ותניות פיננסיות החלות על השותפות

וכי מצבה של השותפות ובכלל זה מצבה הנזילותי בשילוב מקורותיה הקיימים והצפויים, מבטיחים די הצורך גם את צרכיה המימוניים ואת עמידתה בתוכנית העבודה שלה.

3. להערכת הדירקטוריון, חלוקת הרווחים כאמור לא תשפיע באופן מהותי לרעה על מצבה הכספי של השותפות, ובכלל זה על מבנה ההון שלה, רמת המינוף שלה, מצב נזילותה ועל יכולתה להמשיך לפעול במתכונת פעילותה הקיימת.

אזהרה בגין מידע צופה פני עתיד – ההערכות האמורות בפסקאות 2 ו-3 לעיל הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968, המבוסס על ניתוח הנתונים המפורטים בפסקה 2 לעיל שערך הדירקטוריון. הערכות אלו מבוססות על המידע הידוע לדירקטוריון במועד קבלת ההחלטה והן עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מהותית מכפי שנצפה, בין היתר, בעקבות שינויים בתנאי השוק, קצב האינפלציה, שינויים בלוחות זמנים של ביצוע פעולות פיתוח והפקה, שערי חליפין, קצב מכירות השותפות, שינויים מדיניים וביטחוניים, ושינויים רגולטוריים וגיאופוליטיים העשויים להשפיע על פעילות השותפות.

כמו כן, בהמשך לאמור בסעיף 21.1 לפרק א' לדוח התקופתי של השותפות ולביאור 14 לדוחות הכספיים של השותפות ליום 31.12.2022, בחודש אוגוסט 2021 אושר תיקון לתקנות מס הכנסה (כללים לחישוב המס בשל החזקה ומכירה של יחידות השותפות בשותפות לחיפוש נפט), התשמ"ט-1988, לפיו, בין היתר, החל משנת המס 2022 חל שינוי במשטר המס שחל על השותפות, כך שהיא ממוסה כחברה ובכלל זה, מכל חלוקת רווחים מהשותפות ינוכה מס כאילו החלוקה הינה דיבידנד על מניית.

טופס הדיווח אליו מצורף דוח זה מותאם לחלוקת דיבידנד של חברה ולא לחלוקת רווחים של שותפות. לאור האמור, בכל מקום בטופס הדיווח בו נכתב "דיבידנד" הכוונה היא ל"חלוקת רווחים" ובכל מקום בטופס הדיווח בו קיימת התייחסות ל"חברה" הכוונה היא ל"שותפות". כמו כן, נייר הערך של התאגיד לו מבוצעת חלוקת הרווחים הינו יחידת השותפות ולא מניה.

מתוך הסכום המחולק, זכאי השותף הכללי בשותפות, רציו אנרגיות ניהול בע"מ, לסכום של כ- 3,093 אלפי דולר בגין החזקתו ביחידות השותפות של השותפות.

בכבוד רב,

רציו אנרגיות ניהול בע"מ
השותף הכללי ברציו אנרגיות - שותפות מוגבלת

על-ידי ליגד רוטלוי, יו"ר