



## רציו אנרגיות - שותפות מוגבלת

(“השותפות”)

27.03.2024

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 27 במרס 2024 החליט דירקטוריון השותף הכללי בשותפות (“הדירקטוריון”), על חלוקת רווחים בסכום כולל של 30 מיליון דולר ארה”ב.

סכום החלוקה האמור מתווסף לסך של 30 מיליון דולר ארה”ב שאושר לחלוקה על ידי הדירקטוריון ביום 23 באוגוסט 2023 כחלוקת רווחים (ביניים) בגין שנת 2023, לפיכך סך חלוקת הרווחים על בסיס תוצאותיה של השותפות לשנת 2023 יסתכם לסכום של 60 מיליון דולר.

המועד הקובע לחלוקה הינו 4 באפריל 2024 ומועד החלוקה יהא ביום 16 באפריל 2024.

להלן פרטים בדבר הבחינה שערך הדירקטוריון בקשר עם קבלת ההחלטה על חלוקת הרווחים כאמור:

הדירקטוריון בחן את עמידת השותפות במבחן הרווח ובמבחן יכולת הפירעון הקבועים בסעיף 302(א) לחוק החברות, התשנ”ט 1999, ובעקבות בחינה זו אישר הדירקטוריון את עמידת השותפות במבחנים אלו ביחס לחלוקת הרווחים האמורה.

1. לעניין העמידה במבחן הרווח, בהתאם לדוחותיה הכספיים של השותפות ליום 31 בדצמבר 2023, הדירקטוריון אישר את חלוקת הרווחים האמורה, על בסיס העודפים של השותפות שנצברו בשנתיים המסתיימות ביום 31 בדצמבר 2023 (בניכוי רווחים שחולקו ובתוספת מקדמות מס שהתקבלו עבור מחזיקי יחידות ההשתתפות), אשר עולה על סכום החלוקה כאמור, על בסיס תוכניות העבודה המתוכננות 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 לגיסי חוב נוספים, תשלומי מס והיטלי רווחי נפט וכן ביצוע השקעות עתידיות אשר אושרו ו/או יאושרו בעתיד הנראה לעין. בפני הדירקטוריון הוצגו ניתוחי רגישות, אשר מביאים בחשבון תרחישים שונים. לאחר בחינת האמור לעיל, אישר הדירקטוריון כי השותפות עומדת במבחן יכולת הפירעון ביחס לחלוקת הרווחים האמורה, קרי, לא קיים חשש סביר שהחלוקה

תמנע מן השותפות את היכולת לעמוד בחבוייתה 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 בתוכניות 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.

יצויין כי בחודש אוגוסט 2021 אושר תיקון לתקנות מס הכנסה (כללים לחישוב המס בשל החזקה ומכירה של יחידות השתתפות 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 מניות.

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 השתתפות ולא מניה.

בכבוד רב,

**רציו אנרגיות שותף כללי בע"מ**  
**השותף הכללי ברציו אנרגיות - שותפות מוגבלת**

על-ידי ליגד רוטלוי, יו"ר