

גלובל אוטו מקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2020

גלובל אוטו מקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר
3	דוח מיוחד לפי תקנה 9ג'
4-5	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
6-7	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה
8	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
9-11	מידע נוסף

לכבוד
בעלי המניות של
גלובל אוטו מקס בע"מ
ירושלים
א.ג.,

**הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי נפרד
לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

ביקרנו את המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של גלובל אוטו מקס בע"מ (להלן – "החברה") לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ולכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020. המידע הכספי הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על המידע הכספי הנפרד בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין במידע הכספי הנפרד הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובפרטים הכלולים במידע הכספי הנפרד. ביקורת כוללת גם בחינה של הכללים החשבונאיים שישמשו בעריכת המידע הכספי הנפרד ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה של המידע הכספי הנפרד. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, המידע הכספי הנפרד ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את חוות דעתנו על הדוחות הכספיים, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1 (ג) לדוחות הכספיים וכן המאוחדים בדבר התקשרות החברה עם חברת מטומי מדיה גרופ בע"מ, לצורך רכישת 100% ממניות החברה לאחר תאריך המאזן וכן לאמור בבאור 21(ב) לדוחות הכספיים המאוחדים בדבר אי עמידה באמות מידה פיננסיות לתאגידים בנקאיים לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, וכן לאמור בביאור 21 (א) לדוחות המאוחדים בקשר עם מכתב יידוע שקיבלה החברה, לפיו הפרקליטות שוקלת את העמדתה לדין בכפוף לשימוע, יחד עם מספר נושאי משרה בה, בגין חשדות לביצוע עבירות לפי חוקים מסויימים.

**בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון**

ירושלים, 17 במרץ 2021

גלובל אוטו מקס בע"מ

דוח מיוחד לפי תקנה 9 ג'

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים המיוחסים לחברה

- א. להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר 2020, המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן- דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה 9 ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.
- ב. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה לצורך הצגת נתונים כספיים אלה פורטו בביאור 2 לדוחות המאוחדים.
- ג. חברות מאוחדות כהגדרתן בביאור 1 (ד') בדוחות המאוחדים.

גלובל אוטו מקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
4,285	3,427	2	נכסים שוטפים מזומנים ושווי מזומנים פקדונות לזמן קצר בתאגידים בנקאיים לקוחות
*557	-		
4,115	3,996		חייבים ויתרות חובה מלאי כלי רכב
3,045	15,056	3	
57,863	63,422		
69,865	85,901		
14,633	12,485		נכסים שאינם שוטפים נכסים בגין הסכמי חכירה פקדונות לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים השקעות לזמן ארוך רכוש קבוע
*313	300		
4,896	-		נכסים בלתי מוחשיים מיסים נדחים
4,506	4,005		
6,445	8,303		
607	1,918		
31,400	27,011		
101,265	112,912		סה"כ נכסים

*סוג מחדש.

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

גלובל אוטו מקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			התחייבויות שוטפות
29,385	34,485		אשראי לזמן קצר מתאימים בנקאיים, מאחרים ומצדדים קשורים
2,129	2,277		חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה
8,246	20,295		ספקים ונותני שירותים
34,894	28,225	4	זכאים ויתרות זכות
<u>74,654</u>	<u>85,282</u>		
			התחייבויות שאינן שוטפות
13,430	11,152		התחייבויות בגין הסכמי חכירה
1,252	5,956		אשראי לזמן ארוך מתאימים בנקאיים
251	140		הלוואות מבעלי מניות
162	149		הטבות עובדים
4,813	72		התחייבות בגין השקעה בחברת בת
<u>19,908</u>	<u>17,469</u>		
			הון (גירעון) המיוחס לבעלי המניות החברה
104	104		הון מניות
15,637	15,637		שטר הון
(69)	(3)		קרנות הון
(8,969)	(5,577)		יתרת הפסד
<u>6,703</u>	<u>10,161</u>		סה"כ הון
<u>101,265</u>	<u>112,912</u>		

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

17 במרץ, 2021			
יערה אלפי	דורון שורר	דניאל לוי	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	יו"ר דירקטוריון	מנכ"ל ודירקטור	

גלובל אוטו מקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			ביאור
2018	2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
117,071	356,104	278,736	הכנסות
112,855	326,576	258,884	עלות המכירות
4,216	29,528	19,852	רווח גולמי
3,700	8,537	8,882	הוצאות מכירה ושיווק
4,567	5,289	6,002	הוצאות הנהלה וכלליות
83	24	574	הוצאות אחרות
-	-	(500)	הכנסות אחרות
(4,134)	15,678	4,894	רווח (הפסד) תפעולי
880	3,941	3,314	הוצאות מימון, נטו
(5,014)	11,737	1,580	רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
(3,144)	2,536	(1,292)	מיסים על הכנסה (הטבת מס) 5
(1,871)	9,201	2,872	רווח (הפסד) לשנה
(1,151)	428	520	חלק הקבוצה בתוצאות חברות המטופלות על פי שיטת השווי מאזני, נטו
(3,022)	9,629	3,392	סך רווח (הפסד) לשנה המיוחס לבעלים של החברה

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

גלובל אוטו מקס בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(3,022)	9,629	3,392
22	(110)	66
22	(110)	66
<u>(3,000)</u>	<u>9,519</u>	<u>3,458</u>

רווח (הפסד) לשנה
רווח (הפסד) כולל אחר:
סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:
מדידות מחדש של התחייבויות, נטו בשל סיום יחסי עובד מעביד
רווח (הפסד) כולל אחר לשנה
סך רווח (הפסד) כולל לשנה

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

גלובל אוטו מקס בע"מ

תזונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(3,022)	9,629	3,392
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת רווח (הפסד) לשנה		
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:		
התאמות לסעיפי רווח או הפסד:		
3,615	4,104	4,490
פחת והפחתות		
1,151	(430)	(522)
חלק הקבוצה בתוצאות חברות המטופלות לפי שיטת השווי		
83	24	-
המאזני, נטו		
(3,144)	2,537	(1,292)
הפסדי הון		
1,705	6,235	2,676
הוצאות (הכנסות) מיסים		
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:		
(6,064)	(25,774)	(5,559)
עליה במלאי		
704	(996)	(12,011)
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה		
(2,828)	1,203	119
ירידה (עליה) בלקוחות		
10,356	(7,074)	12,048
עליה (ירידה) בספקים ובנותני שירותים		
639	27,116	(6,689)
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות		
29	(10)	53
עליה (ירידה) בהפרשות ובהטבות לעובדים		
2,836	(5,535)	(12,039)
1,519	10,329	(5,971)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת		
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
(690)	(4,583)	677
מזומנים נטו בגין עסקאות עם חברות מוחזקות		
44	207	-
תמורה ממימוש רכוש קבוע		
(3,591)	(3,327)	(3,355)
השקעות בנכסים בלתי מוחשיים		
-	4,813	-
שטר הון חברה בת		
(681)	(1,024)	(344)
רכישת רכוש קבוע		
131	-	570
החזר (הפקדה) פקדון		
(4,787)	(3,914)	(2,452)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה		
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
26	(393)	(111)
הלוואת בעלים		
6,196	(3,581)	3,168
עליה (ירידה) באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו		
(813)	(850)	6,638
עליה (ירידה) באשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים, נטו		
(1,407)	(1,825)	(2,130)
שינוי בהתחייבות בגין חכירה		
4,002	(6,649)	7,565
מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון		
734	(234)	(858)
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים		
3,785	4,519	4,285
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה		
4,519	4,285	3,427
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה		

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

גלובל אוטו מקס בע"מ

מידע נוסף

ביאור 1 - אופן עריכת המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970

המידע הכספי הנפרד, נערך בהתאם לתקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל - 1970 (להלן - תקנה 9ג') לרבות הפרטים האמורים בתוספת העשירית לתקנות האמורות (להלן - התוספת), ובכפוף להבהרות האמורות ב"הבהרה בקשר עם דוח כספי נפרד של התאגיד" שפורסמה באתר רשות ניירות ערך ב-24 בינואר 2010 המתייחסת לאופן יישום התקנה והתוספת האמורות (להלן - הבהרת סגל הרשות).

המידע הכספי הנפרד אינו מהווה דוחות כספיים, לרבות דוחות כספיים נפרדים, הערוכים והמוצגים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן - תקני ה-IFRS) בכלל, והוראות תקן חשבונאות בינלאומי 27 - "דוחות כספיים מאוחדים ונפרדים" בפרט. עם זאת, המדיניות החשבונאית שפורטה בביאור 2 לדוחות המאוחדים, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית, והאופן בו סווגו הנתונים הכספיים במסגרת הדוחות המאוחדים, יישמו לצורך הצגת המידע הכספי הנפרד.

במסגרת הביאורים שיובאו להלן נכללים בנוסף, גילויים בנוגע למידע מהותי נוסף, בהתאם לדרישות הגילוי האמורות בתקנה 9ג' וכמפורט בתוספת ובכפוף להבהרת סגל הרשות, ככל שמידע כאמור לא נכלל בדוחות המאוחדים באופן המתייחס במפורש לחברה עצמה כחברה אם.

(1) נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

מוצגים סכומי הנכסים וההתחייבויות הכלולים בדוחות המאוחדים על המצב הכספי, לאחר נטרול ביטול יתרות בינחברתיות שבוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים, המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם ומפורטים לפי סוגי הנכסים וההתחייבויות. נתונים אלו סווגו באותו אופן בו סווגו בדוחות המאוחדים על המצב הכספי. סכומי הנכסים וההתחייבויות האמורים משקפים את הנכסים וההתחייבויות הכלולים בדוחות המאוחדים על המצב הכספי, למעט סכומי הנכסים וההתחייבויות בגין חברות בנות, ובתוספת או בניכוי, בהתאם לעניין, של יתרות בינחברתיות שבוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים.

בנוסף, מוצג סכום נטו, בהתבסס על הדוחות המאוחדים על המצב הכספי, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך הנכסים, בניכוי סך ההתחייבויות, המציגים בדוחות המאוחדים על המצב הכספי מידע כספי בגין חברות בנות.

ההצגה כאמור מביאה לכך שההון העצמי המיוחס לבעלים של החברה האם, על בסיס הדוחות המאוחדים, הינו זהה להון העצמי של החברה כפי שנגזר מהמידע הכספי הנפרד.

(2) הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם

מוצגים סכומי הכנסות וההוצאות הכלולים בדוחות המאוחדים, בפילוח בגין רווח או הפסד ורווח כולל אחר, לאחר נטרול ביטול הכנסות והוצאות בינחברתיות שבוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים, המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם, ובפירוט לפי סוגי הכנסות וההוצאות.

נתונים אלו סווגו באותו אופן בו סווגו בדוחות רווח והפסד המאוחדים ובדוחות המאוחדים על ההפסד הכולל. סכומי הכנסות וההוצאות האמורים משקפים את הכנסות וההוצאות הכלולות בדוחות המאוחדים רווח והפסד ובדוחות המאוחדים על הרווח הכולל, למעט סכומי הכנסות והוצאות בגין חברות בנות, ובתוספת או בניכוי, בהתאם לעניין, של הכנסות והוצאות בינחברתיות שבוטלו במסגרת הדוחות המאוחדים.

בנוסף, מוצג סכום נטו, בהתבסס על הדוחות המאוחדים, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך הכנסות בניכוי סך ההוצאות, המציגים בדוחות המאוחדים תוצאות פעילות בגין חברות בנות. נתונים אלה מוצגים תוך פילוח בין רווח או הפסד לבין רווח כולל אחר.

ההצגה כאמור מביאה לכך שסך כל הרווח לשנה המיוחס לבעלים של החברה האם וסך כל הרווח הכולל לשנה המיוחס לבעלים של החברה האם, על בסיס הדוחות המאוחדים, הינו זהה לסך כל הרווח לשנה המיוחס לבעלים של החברה האם וסך כל הרווח הכולל לשנה המיוחס לבעלים של החברה האם, בהתאמה, כפי שנגזרים מהמידע הכספי הנפרד.

(3) תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

מוצגים סכומי תזרימי המזומנים הכלולים בדוחות המאוחדים, המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם, כשהם לקוחים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים (דהיינו, יתרות הסכומים לאחר שבוטלו תזרימי מזומנים בינחברתיים במסגרת הדוחות המאוחדים), בפילוח לפי תזרימי מפעילות שוטפת, תזרימי מפעילות השקעה ותזרימי מפעילות מימון ותוך פירוט מרכיביהם. בנוסף, במסגרת כל אחת מהפעילויות האמורות, מוצגים בנפרד תזרימי המזומנים הבינחברתיים נטו. נתונים אלו סווגו באותו אופן בו סווגו בדוחות המאוחדים. סכומים אלו משקפים את תזרימי המזומנים הכלולים בדוחות המאוחדים, למעט סכומי תזרימי המזומנים בגין חברות בנות.

גלובל אוטו מקס בע"מ

מידע נוסף

ביאור 2 - יתרת המזומנים ושויי מזומנים המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
159	288
3,995	3,133
131	6
<u>4,285</u>	<u>3,427</u>

מזומנים בקופה
מזומנים בתאגידיים בנקאיים במטבע ישראלי
מזומנים בתאגידיים בנקאיים במטבע חוץ

ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
458	204
2,091	12,760
320	1,906
176	186
<u>3,045</u>	<u>15,056</u>

הוצאות מראש
מקדמות לספקים
מס ערך מוסף
חייבים ויתרות חובה אחרים

ביאור 4 - זכאים ויתרות זכות המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
32,959	26,461
626	554
1,138	856
171	200
-	154
<u>34,894</u>	<u>28,225</u>

מקדמות מלקוחות
עובדים ומוסדות בגינם
הוצאות לשלם
הפרשה לחופשה והבראה
צדדים קשורים

גלובל אוטו מקס בע"מ

מידע נוסף

ביאור 5 - מסים על ההכנסה המיוחסים לחברה

א. חוקי המס החלים על החברה:

שיעורי המס החלים על החברה

שיעורי המס הרלוונטיים לחברה בשנים 2018-2020 הינם 23%

ב. שומות מס סופיות:

החברה טרם נישומה ע"י שלטונות מס הכנסה.

ביאור 6 - יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

א. יתרות עם חברות מוחזקות וצדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,743	(2,072)
4,896	-
2,000	2,000
1,878	1,828
4,813	72
-	154

השקעה (התחייבות) בגין חברה מוחזקת
שטרי הון לחברות מוחזקות (1)
הלוואות לחברה מוחזקות
הלוואות מבעלי מניות
התחייבויות בגין השקעה בחברה בת
זכאים - צדדים קשורים

(1) שטרי הון לחברות מוחזקות

שטרי הון הונפקו על ידי החברות המוחזקות. שטרי הון הינם בשקלים ואינם נושאי ריבית, שטרי הון מוצגים לפי ערכם הנוכחי. להלן פירוט סכומי הקרן של שטרי הון:

סכום הקרן		חברה מוחזקת
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,896	-	אי.די.וי יבואני רכב בע"מ

ב. עסקאות עם חברות מוחזקות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
999	1,772	-

מכירות

ביאור 7 - מידע מהותי נוסף הנדרש להבנת המידע הכספי הנפרד

באשר לאירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה, ראה ביאורים 1, 21 ו-30 לדוחות כספיים מאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2020.