

אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

דוח חציוני ליום 30 ביוני 2021

ביום 24 במרץ 2021 הושלמה עסקה במסגרתה הועבר לחברה מלוא הון המניות של גלובל אוטו מקס בע"מ (להלן: "החברה בת" או "אוטומקס"), חברה פרטית הפועלת בתחום היבוא העקיף של כלי רכב, כך שהחל מיום השלמת העסקה כאמור, פועלת החברה בתחום היבוא העקיף של כלי רכב, באמצעות אוטומקס. לפרטים נוספים, ראו סעיף 1.1 להלן.

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות דוחות תקופתיים ומידיים"). בהתאם לדיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 1 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-053853), אשר המידע הכלול בו מובא על דרך ההפניה, דירקטוריון החברה החליט לאמץ את מלוא ההקלות (ככל שהן רלוונטיות) אשר אושרו כאמור לתאגידים קטנים במסגרת תקנות דוחות תקופתיים ומידיים, וזאת החל מדוח זה.

ביום 1 באפריל 2021 הודיעה החברה כי החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2021, היא תדווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית (לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 1 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-053850)).

חלק א' - דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2021

חלק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021

חלק ג' - הצהרות הנהלה

חלק א' - דין וחשבון הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון ("הדוח") לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 ("תקופת הדוח"). הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני החברה, בעצמה ו/או באמצעות תאגידים בשליטתה (ביחד: "הקבוצה"), בתקופת הדוח ויש לעיין בה יחד עם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020, כפי שפורסם על-ידי החברה ביום 21 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-039588) (להלן: "הדוח התקופתי 2020"), מתאר פעילות אוטומקס שצורף לדוח זימון אסיפה כללית של בעלי מניות החברה מיום 23 בפברואר 2021 (אסמכתא מס' 2021-01-021741) (להלן: "המתאר"), ולדוחותיה הכספיים של אוטומקס לשנת 2020 (מאוחדים וסולו), כפי שפורסמו על-ידי החברה ביום 21 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-046675) ו-2021-01-046681, בהתאמה) (להלן: "הדוחות הכספיים לשנת 2020"), אשר האמור בהם נכלל בדוח בדרך של הפנייה.

א. תיאור עסקי התאגיד

להלן יובא פירוט בדבר אירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני הקבוצה קופת הדוח:

1. עדכון לדוח התקופתי 2020 ולסעיף 1 למתאר - פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה

1.1. השלמת עסקת המיזוג

ביום 24 במרץ 2021 (להלן: "מועד ההשלמה" או "מועד השלמת עסקת המיזוג"), הושלמה עסקת מיזוג בין החברה לבין אוטומקס, לבין בעלי מניותיה לשעבר של אוטומקס, לבין יזם העסקה (להלן: "עסקת המיזוג"), במסגרתה הוקצו לבעלי המניות של אוטומקס לשעבר, מניות שהיוו מיד לאחר הקצאתן 53% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא, והוקצו להם זכויות להקצאה של מניות נוספות בהתקיים אבני דרך שנקבעו בהסכם המיזוג, אשר אם תתקיימנה במלואן יגדילו את אחזקותיהם ל-73% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא. בתמורה, העבירו כלל בעלי מניות אוטומקס לשעבר לחברה את כל מניותיהם באוטומקס, כך שלאחר השלמת העסקה ולמועד דוח זה, מחזיקה החברה ב-100% ממניות אוטומקס, בדילול מלא. לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג, ראה דוח זימון אסיפה כללית של בעלי מניות החברה מיום 23 בפברואר 2021 (אסמכתא מס' 2021-01-021741) (להלן: "דוח העסקה").

החל ממועד ההשלמה של עסקת המיזוג, החברה עוסקת, באמצעות אוטומקס, ביבוא לישראל ושיווק של מגוון דגמי רכב פרטיים. לחברה רישיון יבואן עקיף, כמשמעו של מונח זה בסעיף 42 לחוק רישוי שירותים ומקצועות בענף הרכב, התשע"ו-2016 (להלן: "חוק רישוי שירותים לרכב"), ביחס ל-14 תוצרי כלי רכב ממגוון דגמים. לפרטים נוספים אודות החברה ותחום פעילותה, ראו פירוט במתאר.

1.2. מעבר למסחר ברשימת הראשית

ביום 23 ביוני 2020, הושעה המסחר במניות החברה בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"). ביום 23 בנובמבר 2020 חודש המסחר במניות החברה, ברשימת השימור בבורסה. ביום 12 בינואר 2021, הועבר המסחר במניות החברה לרשימה הראשית בבורסה. ביום 25 במרץ 2021, הודיעה הבורסה כי החברה תמשיך להיסחר ברשימה הראשית, וזאת בעקבות עמידת החברה בתנאים הדרושים

לחידוש המסחר ברשימה הראשית. לפרטים בדבר עמידת החברה בקריטריונים הקבועים בתקנון הבורסה לשם חזרה למסחר במסגרת הרשימה הראשית, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 25 במרץ 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-046368), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

1.3. שינוי תקנון ושינוי שם

ביום 28 בפברואר 2021, אישרה האסיפה הכללית שינוי תקנון החברה במסגרת עסקת המיזוג, אשר נכנס לתוקף במועד השלמת עסקת המיזוג. לנוסח תקנון החברה, ראו דיווח מיידי מיום 22 במרץ 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-041838. ביום 18 באפריל 2021, לאחר אישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה מיום 28 בפברואר 2021, שינתה החברה את שמה לשמה הנוכחי.

1.4. גיוסי הון בהנפקה פרטית

1.4.1. ביום 17 במרץ 2021, איש דירקטוריון החברה התקשרות בהסכמי השקעה פרטית בחברה, לפיהם כנגד השקעה בסך כולל של כ-1.06 מיליון ש"ח, הוקצו לניצעים 2,080,000 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ערך נקוב כל אחת, במחיר של 51 אג' למניה, ביחד עם 2,080,000 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש ל-2,080,000 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ערך נקוב כל אחת, אשר הוענקו ללא תמורה. המניות וכתבי האופציה הוקצו לניצעים ביום 24 במרץ 2021.

לפרטים נוספים אודות גיוס ההון האמור, ראו דיווח מיידי מתקן של החברה מיום 22 במרץ 2021 בדבר הצעת פרטית מהותית (מס' אסמכתא 2021-01-041892), המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

1.4.2. ביום 5 במאי 2021, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכמי השקעה פרטית בחברה, לפיהם כנגד השקעה בסך כולל של כ-5 מיליון ש"ח, הוקצו לניצעים 9,903,922 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ערך נקוב כל אחת, במחיר של 51 אג' למניה, ביחד עם 5,942,353 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש ל-5,942,353 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ערך נקוב כל אחת, אשר הוענקו ללא תמורה. המניות וכתבי האופציה הוקצו לניצעים ביום 7 ביוני 2021.

לפרטים נוספים אודות גיוס ההון האמור, ראו דיווח מיידי מיום 9 במאי 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-080349, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

2. עדכון לסעיף 7.5 למתאר – כלי רכב היברידיים וחשמליים

החברה מנהלת משא ומתן לייבוא, שיווק והפצה מוצריו של יצרן בתחום טעינת כלי רכב חשמליים ופלאג-אין. למועד פרסום הדוח, על פי ההסכם המתגבש, בשלב הראשון, החברה תייבא ותשווק עמדות טעינה לרכבים חשמליים ורכבי פלאג-אין הנמכרים על-יד אוטומקס, ובשלב השני תשווק עמדות טעינה גם ללקוחות ומפיצים נוספים.

מובהר כי האמור לעיל בדבר הערכות החברה בקשר להתקשרות בהסכם עם יצרן בתחום טעינת כלי רכב חשמליים ופלאג-אין ופרטי ההסכם הינם בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, אשר אין כל ודאות כי יצאו לפועל (בתנאים המפורטים לעיל או בכלל), בין היתר, בשל

גורמים שאינם בשליטת החברה, ובכלל זה עקב התממשות איזה מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף 30 למתאר.

3. עדכון לסעיף 16 למתאר - רכוש קבוע, מקרקעין ומתקנים

3.1. הסכם שכירות בקשר עם מגרש ומבנה עליו בנוי סניף החברה בראשון לציון

בהמשך לאמור בסעיף 16.2 למתאר, בקשר עם הסכם שכירות עם צד שלישי על פיו אוטומקס שוכרת מגרש בשטח של 2,000 מ"ר עליו בנוי מבנה בשטח של כ-566 מ"ר בראשון לציון (להלן: "**הסכם השכירות**"), אוטומקס מימשה אופציה שהוקנתה לה בהסכם השכירות, לפיה תקופת השכירות הוארכה מיום 1 ביוני 2021 עד ליום 31 במאי 2025. לפרטים נוספים אודות הסכם השכירות, ראו סעיף 16.2 למתאר.

3.2. הסכם שכירות בקשר עם מגרש ומבנה עליו בנוי סניף החברה בחיפה

ביום 18 במרץ 2021, חתמה אוטומקס על הסכם שכירות עם צד שלישי לפיו היא שוכרת מבנה בשטח של 363 מ"ר וחניון בשטח של כ-147 מ"ר בחיפה (להלן בס"ק זה: "**הסכם השכירות**"). הסכם השכירות הינו לתקופה שמיום 5 באפריל 2021 ועד ליום 31 באוקטובר 2023, ללא אפשרות לקיצור תקופת השכירות.

דמי השכירות החודשיים הינם בסך של 42,500 ש"ח, בתוספת מע"מ, וצמודים למדד המחירים לצרכן. להבטחת התחייבויות אוטומקס על-פי הסכם השכירות הועמדו למשכירה שטר חוב בסך שלושה חודשי שכירות וכן פיקדון בסך שלושה חודשי שכירות.

בנכס זה מצוי סניף של החברה, הכולל מרכז תצוגה וחצר למכירת כלי הרכב המיובאים על-ידי החברה.

4. עדכון לסעיף 22 למתאר – מימון

4.1. ביום 12 במאי 2021, הועמדה לאוטומקס, מסגרת אשראי חדשה בגובה 25 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי. החברה ערבה להתחייבויות אוטומקס כלפי התאגיד הבנקאי. הריבית על הסכומים שיועמדו לאוטומקס על פי מסגרת האשראי החדשה תקבע במועדים בהם תיטול אוטומקס סכומים בפועל מתוך מסגרת האשראי החדשה, ותהיה בתנאי שוק.

מסגרת האשראי החדשה כוללת התחייבויות לעמידה באמות המידה הפיננסיות כמפורט להלן:

א. ההון העצמי המוחשי של אוטומקס לא יפחת מ-20 מיליון ש"ח;

ב. המנה המתקבלת מחילוק (א) ההון העצמי המוחשי של אוטומקס; ב-(ב) סך המאזן המוחשי של אוטומקס; לא יפחת מ-17% בשנת 2021 ומ-20% משנת 2022 ואילך;

ג. המנה המתקבלת מחילוק החוב הפיננסי נטו ב-EBITDA של אוטומקס, לא תעלה על 5;

ד. המנה המתקבלת מחילוק (1) מלאי כלי הרכב בהתאם לדוחותיה הכספיים של אוטומקס ב-(2) אשראי נטו, לא תפחת מ-115%.

להבטחת פירעונם המלא של הסכומים שיועמדו לאוטומקס על-פי מסגרת האשראי החדשה, אוטומקס שעבדה לטובת התאגיד הבנקאי נכסים וזכויות מסוימים שהוסכמו, ובכלל זה:

א. שעבוד צף מדרגה ראשונה על כל הנכסים של אוטומקס, לרבות הכספים, הרכוש והזכויות כולל פירותיהם.

- ב. שעבוד קבוע מדרגה ראשונה ובמשכון על הון המניות של אוטומקס שטרם הוקצה ואת המוניטין שלה ;
- ג. שעבוד קבוע ומשכון של שטרי המטען, תעודות בעלות על סחורות, מכתבי אשראי דוקומנטריים, או מסמכים אחרים המעידים על בעלות על סחורות או טובין אשר ימסרו מפעם לפעם לתאגיד הבנקאי ;
- ד. שעבוד קבוע ומשכון של כל ניירות הערך, המסמכים, שטרות של אחרים אשר אוטומקס מסרה או תמסור מידי פעם לתאגיד הבנקאי.

4.2. ביום 12 במאי 2021, העמידה החברה ערבות לאוטומקס להבטחת התחייבויות אוטומקס כלפי תאגידים בנקאיים מסוימים בקשר עם מסגרות אשראי קיימות (להלן: **"מסגרות האשראי הקיימות"**). גובה מסגרות האשראי במועד זה היה 50 מיליון ש"ח (ובהמשך עודכן גובה המסגרות האמורות כמפורט בסעיף 4.4 להל), והן כוללות התחייבויות לעמידה באמות פיננסיות דומות לאמות המידה שלגביהן התחייבה אוטומקס כמפורט בסעיף 4.1 לעיל.

לפרטים נוספים אודות מסגרות האשראי המתוארות בסעיפים 4.2-4.1 לעיל, ראו דיווח מידי מיום 13 במאי 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-084726, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

4.3. ביום 20 ביוני 2021, הועמדה לאוטומקס הלוואה שאינה צמודה בגובה 2.5 מיליון ש"ח מחברה בת של חברת כרטיסי אשראי (**"קרן ההלוואה"** ו-**"ההלוואה"**, לפי העניין). קרן ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור הפריים בתוספת 3%, ותיפרע בתשלום אחד ביום 8 בדצמבר 2021. הריבית שתיצבר בגין ההלוואה תיפרע ב-6 תשלומים חודשיים, החל מן החודש הקלנדרי שלאחר העמדת ההלוואה. כל תשלום שלא שולם במועדו יישא ריבית פיגורים בשיעור ריבית בנק ישראל (כפי שתתעדכן מעת לעת), בצירוף ריבית שנתית של 16.4%. להבטחת פירעון ההלוואה, חתמה אוטומקס על שטר חוב מוגבל עד לסכום של 5 מיליון ש"ח (**"שטר החוב"**). החברה ערבה בערבות אוואל לפירעון מלא של שטר החוב.

ההלוואה כוללת התחייבויות לעמידה באמות המידה הפיננסיות כמפורט להלן: (1) ההון העצמי המוחשי של אוטומקס לא יפחת מ-20 מיליון ש"ח, ושיעורו ביחס למאזן המוחשי לא יפחת מ-17% בשנת 2021 ומ-20% משנת 2022 ואילך; (2) יחס ה-EBITDA להכנסות לא יפחת מ-4%; (3) יחס מלאי כלי רכב לאשראי לא יפחת בכל עת מ-115%; (4) יחס חוב פיננסי ל-EBITDA לא יעלה על 4.

4.4. ביום 29 ביוני 2021, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, עודכנו מסגרות האשראי קיימות של אוטומקס מתאגידים בנקאיים מסוימים, כמפורט להלן (להלן: **"התאגידים הבנקאיים"** ו-**"מסגרות האשראי המעודכנות"**, לפי העניין):

1. גובה מסגרת האשראי של אוטומקס גדל מסך של עד 20 מיליון ש"ח לסך של עד 30 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי א' ומסך של עד 24 מיליון ש"ח לסך של עד 30 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי ב' (כולל הלוואות לזמן ארוך בערבות מדינה);
2. החברה העניקה ערבויות לאוטומקס להבטחת התחייבויות החברה בת כלפי התאגידים הבנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי המעודכנות;
3. החברה התחייבה כלפי התאגידים הבנקאיים האמורים כי לא תיצור שעבודים כלשהם על מניות אוטומקס המוחזקות על ידי החברה;
4. התחייבויות אוטומקס לעמידה באמות המידה הפיננסיות כלפי תאגיד בנקאי ב' שונו, כמפורט להלן:

א. ההון העצמי המוחשי¹ של החברה בת לא יפחת מ-20 מיליון ש"ח החל משנת 2021 ואילך, ושיעור ההון העצמי המוחשי מסך המאזן המוחשי² של החברה בת לא יפחת מ-17% בשנת 2021, ומ-20% בשנת 2022;

במסגרת כתב ההתחייבות הקודם התחייבה החברה בת כי היחס האמור לא יפחת מ-20% (לא הייתה התייחסות להון עצמי מוחשי מינימלי).

ב. היחס בין החוב הפיננסי נטו³, כפי שיעלה מהדוחות השנתיים המאוחדים והמבוקרים, לבין ה-EBITDA⁴ לא יעלה בכל עת על 7, החל מיום 31.12.2021 ואילך.

במסגרת כתב ההתחייבות הקודם התחייבה החברה בת כי היחס האמור לא יעלה על 5.

ג. המנה המתקבלת מחילוק (א) מלאי כלי הרכב בהתאם לדוחותיה הכספיים של החברה (קרי שווי כלי רכב כפי המוצג בדוחות הכספיים של החברה); ב-(ב) האשראי נטו⁵, לא תפחת בכל עת מ-115%.

במסגרת כתב ההתחייבות הקודם התחייבה החברה בת כי היחס האמור לא יפחת מ-111.1%.

5. התחייבויות אוטומקס לעמידה באמות המידה הפיננסיות כלפי תאגיד בנקאי א' שונו, כמפורט להלן:

א. ההון העצמי המוחשי⁶ של החברה בת לא יפחת מ-20 מיליון ש"ח החל משנת 2021 ואילך, ושיעור ההון העצמי המוחשי מסך המאזן המוחשי⁷ של החברה בת לא יפחת מ-17% בשנת 2021, ומ-20% בשנת 2022;

במסגרת כתב ההתחייבות הקודם התחייבה החברה בת כי ההון העצמי המוחשי של החברה הבת לא יפחת מ-7 מיליון ₪ והיחס האמור לא יפחת מ-15%.

ב. היחס בין החוב הפיננסי נטו⁸, כפי שיעלה מהדוחות השנתיים המאוחדים והמבוקרים, לבין ה-EBITDA⁹ לא יעלה בכל עת על 5, החל מיום 31.12.2021 ואילך.

במסגרת כתב ההתחייבות הקודם אין התייחסות להתחייבות זו.

¹ ההון העצמי, לרבות שטרי הון המוצגים כחלק מההון העצמי, בניכוי נכסים לא מוחשיים, הוצאות נדחות ובניכוי חייבים לחברה שהינם בעלי עניין ו/או חברות בבעלות בעלי עניין בחברה ו/או חברות קשורות של החברה שאינן מוחזקות על ידי החברה והוצאות נוספות שסוכמו.

² סך המאזן של החברה בת כמוצג בדוחות הכספיים השנתיים על בסיס מאוחד של החברה, בניכוי נכסים לא מוחשיים, ובניכוי חייבים לחברה שהינם בעלי עניין ו/או חברות בבעלות בעלי עניין בחברה ו/או חברות קשורות של החברה שאינן מוחזקות על ידי החברה והוצאות נוספות שסוכמו.

³ סך כל החובות וההתחייבויות של החברה בת, ישירים או עקיפים (לרבות בגין ערבויות או משכון לטובת אחר או כתבי שיפוי מסוג כלשהו שניתנו על ידי החברה בת להבטחת חובות והתחייבויות מהסוגים שסוכמו, של חברות קשורות או צדדים שלישיים אחרים כלשהם), בניכוי נכסים פיננסיים, לרבות מזומנים ופיקדונות.

⁴ הסכום המצטבר של סכומי: הרווח התפעולי מפעילות שוטפת על פי הדוחות הכספיים האחרונים בארבעת הרבעונים הקלנדריים העוקבים שמועד סיומם הנו מועד הדוחות הכספיים האחרונים, לפני הוצאות מימון, מס, הוצאות פחת, ובנטרול שערוכי נכסים/וללא הכנסות/הוצאות חד פעמיות שאינן מייצגות או קשורות לפעילות השוטפת של החברה.

⁵ יתרת האשראי מבנקים ומוסדות פיננסיים שהצטרפו להסכם הבין בנקאי בניכוי מזומנים ופיקדונות המוחזקים במוסדות אלו.

⁶ ההון העצמי, לרבות שטרי הון המוצגים כחלק מההון העצמי, בניכוי נכסים לא מוחשיים, הוצאות נדחות ובניכוי חייבים לחברה שהינם בעלי עניין ו/או חברות בבעלות בעלי עניין בחברה ו/או חברות קשורות של החברה שאינן מוחזקות על ידי החברה והוצאות נוספות שסוכמו.

⁷ סך המאזן של החברה בת כמוצג בדוחות הכספיים השנתיים על בסיס מאוחד של החברה, בניכוי נכסים לא מוחשיים, ובניכוי חייבים לחברה שהינם בעלי עניין ו/או חברות בבעלות בעלי עניין בחברה ו/או חברות קשורות של החברה שאינן מוחזקות על ידי החברה והוצאות נוספות שסוכמו.

⁸ סך כל החובות וההתחייבויות של החברה בת, ישירים או עקיפים (לרבות בגין ערבויות או משכון לטובת אחר או כתבי שיפוי מסוג כלשהו שניתנו על ידי החברה בת להבטחת חובות והתחייבויות מהסוגים שסוכמו, של חברות קשורות או צדדים שלישיים אחרים כלשהם), בניכוי נכסים פיננסיים, לרבות מזומנים ופיקדונות.

⁹ הסכום המצטבר של סכומי: הרווח התפעולי מפעילות שוטפת על פי הדוחות הכספיים האחרונים בארבעת הרבעונים הקלנדריים העוקבים שמועד סיומם הנו מועד הדוחות הכספיים האחרונים, לפני הוצאות מימון, מס, הוצאות פחת, ובנטרול שערוכי נכסים/וללא הכנסות/הוצאות חד פעמיות שאינן מייצגות או קשורות לפעילות השוטפת של החברה.

ג. במסגרת כתב ההתחייבות הקודם התחייבה החברה בת ליחס EBITDA להכנסות לא יפחת מ-4% החל משנת 2018. אין התייחסות להתחייבות זו במסגרת אמות המידה הפיננסיות החדשות שנקבעו.

ד. המנה המתקבלת מחילוק (א) מלאי כלי הרכב בהתאם לדוחותיה הכספיים של החברה (קרי שווי כלי רכב כפי המוצג בדוחות הכספיים של החברה); ב-ב) האשראי נטו¹⁰, לא תפחת בכל עת מ-115%.

במסגרת כתב ההתחייבות הקודם התחייבה החברה בת כי היחס לא יפחת מ-110% בכל זמן נתון.

ה. במסגרת כתב ההתחייבות החדש לעניין משיכת דיבידנד ההון העצמי לא יפחת מסך של 28 מיליון ש"ח ושיעורו ביחס לסך המאזן לא יפחת מ-22%.

במסגרת כתב ההתחייבות הקודם לצורך משיכת דיבידנד ההון העצמי לא יפחת מ-12 מיליון ש"ח.

5. עדכון לסעיף 26 למתאר – הסכמים מהותיים

5.1 התקשרות בהסכם מייסדים בקשר עם סניפי החברה בפתח תקווה ורעננה

ביום 25 באפריל 2021, חתמה אוטומקס על הסכם מייסדים עם צד שלישי המשמש כמשווק מורשה של כלי רכב המיובאים על-ידי החברה, ומפעיל את סניף החברה בפתח-תקווה (להלן: **"המשווק"** ו-**"הסכם המייסדים"**, לפי העניין).

על-פי הסכם המייסדים, הצדדים יפעלו להקמת חברה משותפת "אוטומקס השרון בע"מ", אשר תעסוק, בין היתר, בהפעלת מרכזי שיווק ומכירה של כלי רכב, בערים פתח תקווה, רעננה, ובמיקומים אחרים, עליהם יוחלט על ידי הצדדים (להלן: **"החברה המשותפת"**). על-פי הסכם המייסדים, אוטומקס תחזיק ב-1/3 מהון המניות של החברה המשותפת, ואילו המשווק יחזיק ב-2/3 הנותרים. הצדדים התחייבו להעמיד לחברה המשותפת סכום ראשוני כהלוואת בעלים לצורך מימון פעילותה, בחלוקה ביניהם לפי חלקו היחסי של כל צד בהון מניות החברה המשותפת. חלוקת רווחים בחברה המשותפת תיעשה בכפוף לכל דין, לפי חלקו היחסי של כל צד בהון מניות החברה המשותפת. דירקטוריון החברה המשותפת ימנה 3 חברים, כאשר שניים ימונו על-ידי המשווק ואחד על-ידי אוטומקס.

הסכם המייסדים כולל הוראות מקובלות המגבילות את אפשרות העברת מניות בחברה המשותפת, ובכלל זה זכות סירוב ראשון (למעט בנסיבות שנקבעו בהסכם המייסדים), זכות הצטרפות למכירת מניות (Tag Along) ומכירה כפויה (Bring Along).

החברה המשותפת מפעילה את סניפי החברה בפתח תקווה ורעננה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 26 באפריל 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-070527, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

5.2 התקשרות בהסכם עם מועדון הצרכנות הייטקזון

ביום 27 במאי 2021, חתמה אוטומקס על הסכם עם חברת היי ביז בע"מ, מפעילת מועדון הצרכנות הייטקזון, להקמת חברה משותפת (להלן: **"היי ביז"**, **"ההסכם"** ו-**"החברה המשותפת"**, לפי העניין). על-פי ההסכם, הצדדים יפעלו להקמה ורישום של חברה משותפת, אשר תעסוק בפעילות בתחום הרכב ובכלל זה בשיווק ובמכירת כלי רכב חדשים, באופן ובדרך כפי שיחליט הדירקטוריון החברה המשותפת ו/או בכל תחום חוקי

¹⁰ יתרת האשראי מבנקים ומוסדות פיננסיים שהצטרפו להסכם הבין בנקאי בניכוי מזומנים ופקדונות המוחזקים במוסדות אלו.

אחר, ככל שיוסכם בעתיד בין הצדדים. החברה המשותפת תהווה, בין היתר, פלטפורמת שיווק אינטרנטית עבור לקוחות מועדון הייטקזון ותצטרף לרשת השיווק והמכירה הארצית של החברה. על-פי ההסכם, היי-ביז תחזיק ב-67.2% מהון המניות המונפק של החברה המשותפת ואוטומקס תחזיק ב-28.8% מהון המניות המונפק של החברה המשותפת. בנוסף, 4% מההון המונפק של החברה המשותפת ישמש להקצאות עתידיות של אופציות לחברי ההנהלה של החברה המשותפת, עובדיה ויועציה, והכל בהתאם ובכפוף להחלטות הדירקטוריון מעת לעת. במסגרת ההסכם הצדדים התחייבו להעמיד לחברה המשותפת הון ראשוני בדרך של שטר הון, לצורך מימון פעילותה, כאשר היי ביז תעמיד 70% מהסכום שנקבע והחברה 30% ממנו. בכפוף לכל דין, 60% מהרווחים הראויים לחלוקה יחולקו לבעלי מניות החברה המשותפת, לפי חלקו היחסי של כל צד בהון מניות החברה המשותפת.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 27 במאי 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-031444, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

5.3. התקשרות בהסכם עם מדיגוס בע"מ וצ'ארג'ינג רובוטיקס בע"מ

ביום 17 ביוני 2021, חתמה אוטומקס על הסכם מחייב עם מדיגוס בע"מ וצ'ארג'ינג רובוטיקס בע"מ (להלן: "צ'ארג'ינג רובוטיקס"), לפיו תשמש החברה כמפיצה בלעדית של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס בישראל וביוון (להלן: "הטריטוריות") וכן תקבל אופציות לרכישת מניות של צ'ארג'ינג רובוטיקס (להלן: "ההסכם"), וזאת בהמשך למזכר הבנות לא מחייב שנחתם בין אוטומקס וצ'ארג'ינג רובוטיקס ביום 16 במרץ 2021.

על-פי ההסכם, אוטומקס תשמש כמפיצה בלעדית של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס בטריטוריות. תקופת ההפצה הבלעדית תהיה בת 5 שנים מיום תחילת השיווק המסחרי של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס (להלן: "תקופת ההפצה הראשונה"). בתום תקופת ההפצה הראשונה, תהיה לאוטומקס אופציה להאריך את תקופת ההפצה הראשונה לתקופות נוספות בנות 12 חודשים כל אחת ולמשך 5 שנים נוספות, בכפוף לעמידה ביעדי מכירות של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס שיוסכמו בין הצדדים.

החברה תהיה אחראית לקבלת כל הרישיונות, ההיתרים והאישורים הנדרשים לצורך יבוא, שיווק והפצת המוצרים בטריטוריות, ותישא בכל המיסים, ההיטלים ויתר העלויות הרגולטוריות הקשורות בהפצת המוצרים. החברה תקדם ותשווק את המוצרים, בהתאם לשיקול דעתה ועל חשבונה המלא, ותהיה רשאית למנות מפיצי משנה לצורך שיווק והפצת המוצרים.

בנוסף, במועד השלמת ההסכם, צ'ארג'ינג רובוטיקס תעניק לאוטומקס אופציה לרכישת מניות בשיעור של עד 5% מהון המניות של צ'ארג'ינג רובוטיקס בדילול מלא, כפי שיהיה עם השלמת סבב גיוס ההון הראשון של צ'ארג'ינג רובוטיקס שיחול לאחר השלמת ההסכם (להלן: "סבב גיוס ההון הראשון"), לפי שווי חברה של 30 מיליון דולר אמריקאי לפני הכסף. היה והאופציה האמורה תמומש לפני סבב גיוס ההון הראשון, מניות המימוש תהווה 5% מהון המניות של צ'ארג'ינג רובוטיקס בדילול מלא במועד המימוש (להלן: "האופציה הראשונה"). האופציה הראשונה תהיה בתוקף עד לתום חמש שנים ממועד השלמת ההסכם.

במועד השלמת ההסכם, תעניק צ'ארג'ינג רובוטיקס לאוטומקס אופציות נוספות, להשתתף ברכישת מניות צ'ארג'ינג רובוטיקס בשיעור של עד 5% מכמות המניות שתגייס צ'ארג'ינג רובוטיקס בכל סבב גיוס הון שיחול לאחר סבב גיוס ההון הראשון ועד תום חמש שנים לאחר מכן (להלן: "האופציות הנוספות"). מחיר מימוש האופציות הנוספות יהא על פי מחיר שיקבע בסבב גיוס ההון הרלבנטי.

בתמורה למינויה כמפיצה בלעדית של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס בטריטוריות ובעבור האופציות להשקעה

כמפורט לעיל, תשלם אוטומקס לצ'ארגינג רובוטיקס במועד השלמת הסכם סך של 50 אלפי דולר ארה"ב, בתוספת מע"מ, כנגד חשבונית מס כדין.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 17 ביוני 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-040528, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

ב. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. כללי

החל ממועד השלמת עסקת המיזוג, מגוון דגמי רכב פרטיים. לחברה רישיון יבואן עקיף, כמשמעו של מונח זה בסעיף 42 לחוק רישוי שירותים לרכב, ביחס ל-14 תוצרי כלי רכב ממגוון דגמים. החברה פועלת באמצעות שמונה סניפי מכירות - ירושלים, ראשון לציון, פתח-תקוה, רעננה, באר-שבע, חיפה, אשקלון ואשדוד, כמפורט להלן, והיא מפעילה מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה (Pre Delivery Inspection "PDI"). למועד הדוח, החברה העסיקה כ-52 עובדים.

למועד הדוח, החברה פועלת בשוק היבוא העקיף בלבד. החברה מייבאת כלי רכב מתוצרים שונים במגוון דגמים אותם היא מוכרת באופן עצמאי בסניפיה ובאמצעות משווקים מורשים. סניפי החברה בירושלים, חיפה ובראשון לציון מופעלים באופן ישיר על-ידי החברה, סניפי החברה בפתח תקווה וברעננה מופעלים על-ידי חברה משותפת לחברה בת ולמשווק מורשה שלה, ויתר שלושת הסניפים (באר-שבע, אשקלון ואשדוד) מופעלים על ידי משווקים מורשים של החברה. לחברה רשת בינלאומית של ספקים, בעיקר ביבשת אירופה ובצפון אמריקה, המספקים לה כלי רכב מתוצרים שונים ודגמים שונים, על פי הזמנות. לחברה מערך יבוא הכולל רכש, הובלה, טיפול בהליכי שחרור כלי הרכב ממכס, וכן מתקני אחסון כלי הרכב בישראל.

התוצרים, ודגמי כלי הרכב הספציפיים, אשר מייבאים על ידי החברה, מאושרים על ידי משרד התחבורה והבטיחות בדרכים (להלן: "משרד התחבורה"), ומייבאים ארצה לאחר השלמת כלל הבדיקות הנדרשות על-ידי משרד התחבורה. לחברה מערך רישוי והכנת כלי הרכב למסירה לצרכן (PDI). החברה הינה מורשית על ידי משרד התחבורה לביצוע בדיקות רישוי, לצורך רישום ראשוני של כלי רכב המייבאים על-ידה. בנוסף לחברה אישורים ממשרד התחבורה ליבוא חלפים ולביצוע התקנות שונות הכרוכות בשינוי מבנה רכב (כגון התקנת ווי גרירה). לפרטים נוספים, ראו המתאר.

מתחילת שנת 2021 ועד למועד פרסום דוח זה, הוענקו או חודשו לחברה בת רישיונות יבוא עקיף עבור שלושה תוצרי כלי רכב ממשרד התחבורה. למועד פרסום דוח זה, לחברה בת רישיון יבואן עקיף עבור 14 תוצרי כלי רכב, כמפורט להלן¹¹:

סוג הרישיון	שם התוצר וסוגו	תוקף הרישיון
רישיון יבואן עקיף	טויוטה (רכבים)	1.8.2023
	מרצדס (רכבים)	25.8.2023
	יונדאי (רכבים)	31.12.2024
	טויוטה (רכבים)	20.6.2026
	יונדאי (רכבים)	20.6.2026
	פיאט (רכבים)	29.7.2026
	קרייזלר (רכבים) (כולל ג'יפ ודודג')	29.7.2026
	וולוו (רכבים)	12.8.2026
	פורד (רכבים)	12.8.2026
	פולקסווגן (רכבים)	23.10.2026
	אאודי (רכבים)	23.10.2026
	סקודה (רכבים)	12.2.2027

¹¹ לגבי חלק מהתוצרים החברה בת מחזיקה יותר מרישיון אחד.

25.5.2027	סיאט (רכבים)	
4.8.2027	ב.מ.וו (רכבים)	

כמות כלי הרכב החדשים שנמכרו במהלך החציון הראשון של 2021 הסתכמה ל-1,057 כלי רכב.

להלן פירוט כמות כלי הרכב החדשים שנמכרו על-ידי החברה למועד הדוח, לתקופה המקבילה אשתקד וליום 31 בדצמבר 2020 :

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2021		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2020		לתקופה של 12 חודשים שהסתיימו ביום 31.12.2020	
סך מכירות	שיעור מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	שיעור מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	שיעור מכירות ללקוחות מוסדיים
1,057	28.4%	946	28.22%	1,996	34.11%

להלן התפלגות מכירות כלי הרכב שמייבאת החברה בחלוקה לתוצרים :

תוצר		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2021		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2020		לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31.12.2020	
כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות
351	23.09%	797	73.41%	1,454	58.9%		
278	41.84%	107	22.52%	361	33.71%		
107	7%	42	4.07%	160	6.39%		
200	16.31%	-	-	-	-		
89	7.3%	-	-	21	0.99%		
20	3.01%	-	-	-	-		
4	0.62%	-	-	-	-		
5	0.62%	-	-	-	-		
2	0.15%	-	-	-	-		
1	0.06%	-	-	-	-		

2. השפעת נגיף הקורונה

ראו ביאור ד' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021.

3. הסברי הדירקטוריון על המצב הכספי

מאחר והרוכשת החשבונאית בעסקת המיזוג הינה החברה בת כאשר החברה הינה הרוכשת המשפטית, המספרים הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021 הינם מספרים מאוחדים של הקבוצה (להלן: "הדוחות הכספיים"). מספרי ההשוואה המוצגים בדוח הינם נתוני החברה בת.

להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2020 וליום 30 ביוני 2020 (באלפי ש"ח) :

הסברי החברה להפרשים בין יום 31.12.2020 לבין יום 30.6.2021	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
		2020	2021	
				נכסים שוטפים
גידול נובע בעיקר מיתרות מזומנים שגדלו בעקבות הקצאות פרטיות שבוצעו במהלך תקופת הדוח.	3,427	7,308	13,005	מזומנים ושווי מזומנים
	-	577	-	מזומן משועבד
	3,996	3,135	5,112	לקוחות
השינוי נובע מגידול בתשלום מקדמות לספקים לצורך הזמנת כלי רכב.	15,056	10,569	30,389	חייבים ויתרות חובה
גידול הנובע מהגדלת מלאי כלי הרכב למכירה שבבעלות החברה.	63,422	53,975	106,755	מלאי כלי רכב
			1,000	נכס שיפוי
	85,901	75,564	156,261	סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים
נובע מהפעלת הסניף בחיפה באופן ישיר על-ידי החברה, החל מחודש אפריל 2021	12,485	13,422	12,432	נכסים בגין הסכמי חכירה
			394	השקעות בחברות כלולות
במהלך החציון הראשון של שנת 2021 נפתח סניף חיפה- תכולת הסניף שנרכשה עבור הסניף סווגה כרכוש קבוע.	4,022	4,124	5,378	רכוש קבוע
הגידול נובע מכך שבמהלך החציון הראשון של שנת 2021 התקבלו רישיונות נוספים ממשד התחבורה.	8,303	6,954	10,296	נכסים בלתי מוחשיים
פקדון שהופקד כנגד הלוואה בערבות מדינה שהתקבלה במהלך החציון הראשון של 2021.	300	-	400	פקדון לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים
הגידול במיסים נדחים נובע מההפסד שנוצר במחצית הראשונה של 2021.	1,918	74	3,083	מיסים נדחים
	27,028	24,572	31,983	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
	112,929	100,136	188,244	סך נכסים
				התחייבויות שוטפות
במהלך החציון הוגדלו מסגרות האשראי מתאגידים בנקאיים א' ו-ב' והתקבלה מסגרת אשראי נוספת מתאגיד בנקאי ג'.	34,485	38,645	78,321	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, מאחרים ומצדדים קשורים
נובע מהפעלת הסניף בחיפה באופן ישיר על-ידי החברה, החל מחודש אפריל 2021	2,277	2,162	2,357	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה
הגידול נובע ממימון ספקים.	20,384	17,997	37,556	ספקים ונותני שירותים
הגידול נובע ברובו מזכאים שמופיעים בחברה בגין התחייבות בסך של כ-10 מיליון ש"ח בגין התחייבות החברה בת MATOMY US (בפירוק) לבעלי המניות הבלתי מאוותרים של חברה נכדה (שפורקה).	28,225	16,198	24,438	זכאים ויתרות זכות
	85,371	75,002	142,672	סה"כ התחייבויות שוטפות
				התחייבויות שאינן שוטפות
נובע מהפעלת הסניף בחיפה באופן ישיר על-ידי החברה, החל מחודש אפריל 2021	11,152	12,354	11,048	התחייבויות בגין הסכמי חכירה
הגידול נובע בעיקרו מהלוואה נוספת בסך של 2 מיליון ש"ח בערבות מדינה, שהתקבלה במהלך החציון הראשון של 2021.	5,956	3,733	7,180	אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
	140	201	113	הלוואות מבעלי מניות
	149	162	149	הטבות עובדים

	-	156	-	זכאים לזמן ארוך
	17,397	16,606	18,490	סה"כ התחייבויות
הגידול בהון נובע מהשלמת עסקת המיזוג	10,161	8,539	27,082	הון המיוחס לבעלי המניות של החברה
	-	(11)	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
	10,161	8,530	27,082	סה"כ ההון
	112,929	100,136	188,244	סה"כ הון והתחייבויות

3.1. תוצאות פעילות החברה

להלן יוסברו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על הרווח (ההפסד) הכולל לתקופת הדוח (באלפי ש"ח) לעומת התקופה המקבילה אשתקד :

הסברי החברה להפרשים בין החציון הראשון לשנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
		2020	2021
הכנסות	278,736	122,914	183,109
עלות המכירות	258,884	112,647	170,580
רווח גולמי	19,852	10,267	12,529
הוצאות רישום למסחר	0	0	36,613
הוצאות מכירה ושיווק	8,882	3,709	9,301
הוצאות הנהלה וכלליות	6,034	2,605	4,585
הוצאות בגין הענקת אופציות לעובדים	-	-	2,794
הוצאות (הכנסות) אחרות	74	8	(254)
רווח (הפסד) תפעולי	4,862	3,945	(40,510)
הקיטון נובע בעיקרו מהוצאות רישום למסחר שנרשמו בעקבות עסקת המיזוג.			
הוצאות מימון	3,420	1,629	1,630
הכנסות מימון	(658)	(53)	(117)
הוצאות מימון, נטו	2,762	1,554	1,513
חלק בהפסדי חברה מוחזקת			(48)
רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה	2,100	2,369	(42,071)
מיסים על הכנסה (הטבת מס)	(1,292)	(533)	(1,155)
רווח (הפסד) לשנה	3,392	1,836	(40,916)
ייחוס הרווח (ההפסד) לשנה:			
לבעלי מניות החברה	3,392	1,836	(40,916)
לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה	-	-	-
סך הכל	3,392	1,836	(40,916)
רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלים של החברה			
רווח (הפסד) למניה	33	17.8	(17.2)

3.2. תזרים מזומנים ומקורות מימון

הסברי החברה להפרשים בין החציון הראשון לשנת 2021 לעומת התקופה המקבילה אשתקד	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2020	2021
הקטון במזומנים במהלך החציון הראשון של 2021, נובע בעיקר מגידול במלאי החברה.	(5,277)	(7,978)	(56,470)
הגידול במזומנים ששימשו לפעילות השקעה בחציון הראשון של 2021, נובע בעיקר מעסקת המיזוג.	(3,146)	196	16,209
הגידול במזומנים ששימשו לפעילות מימון נובע מאשראי נוסף שהתקבל מתאגידים בנקאיים וחברות כרטיסי אשראי וכן מהקצאות פרטיות.	7,565	(1,042)	49,839

מקורות מימון

למועד הדוח, הקבוצה מממנת את פעילותה ממקורותיה העצמיים, מהנפקת מניות, באמצעות מימון בנקאי ממוסדות בנקאיים וחברות כרטיסי אשראי והלוואות בערבות מדינה, כמפורט להלן:

הנפקת מניות – בתקופת הדוח, גייסה החברה כ-6.06 מיליון ש"ח כנגד הקצאה של מניות רגילות של החברה וכתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה. לפרטים נוספים, ראה סעיף 1.4 לעיל.

אשראי ספקים - האשראי הניתן לקבוצה על ידי ספקיה נע בין 30 ועד ל-60 ימים.

הלוואות בערבות מדינה - ליום 30 ביוני 2021, יתרת ההלוואות של חברת הבת בערבות מדינה עומדת על סך של כ-8,744 אלפי ש"ח, ויתרת הפיקדונות שהופקדו על-ידי החברה כנגד ההלוואות עומדת על סך של 400 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של 4,703 אלפי ש"ח בחציון הראשון של 2020, 7,265 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2020, ויתרת פקדונות של 577 אלפי ש"ח בחציון הראשון של 2020, 300 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2020.

הלוואות לזמן קצר מחברות כרטיסי אשראי - ליום 30 ביוני 2021, יתרת ההלוואות של חברת הבת מחברות כרטיסי אשראי עומדת על סך של כ-2,875 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של 1,625 אלפי ש"ח בחציון הראשון של 2020, ו-1,115 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2020.

פירוט הלוואות ו/או מסגרות אשראי מהותיות של הקבוצה והתניות פיננסיות

הלוואות On-Call - לקבוצה מסגרות אשראי, שהסתכמו ליום 30 ביוני 2021 בכ-75 מיליון ש"ח (וליום 30 ביוני 2020 בכ-36.5 מיליון ש"ח). מתוך המסגרות הנ"ל ניצלה הקבוצה ליום 30 ביוני 2021 כ-67.7 מיליון ש"ח (וליום 30 ביוני 2020 כ-33.1 מיליון ש"ח). ליום 31 בדצמבר 2020, מסגרות האשראי הסתכמו לסך של כ-50 מיליון ש"ח, מתוכן ניצלה הקבוצה סך של כ-42.7 מיליון ש"ח.

לפירוט בדבר ההלוואות ומסגרות האשראי המהותיות של הקבוצה ראו סעיף 22 למתאר, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

במהלך תקופת הדוח חלו שינויים בהיקף מסגרות האשראי של הקבוצה ובהתניות הפיננסיות שחברות הקבוצה התחייבו בהן כלפי תאגידים בנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי, והכל כמפורט בסעיף 4 לעיל.

להלן יובא פירוט של ההתניות הפיננסיות המירביות והמצטברות שבהן התחייבו חברות הקבוצה כלפי תאגידים בנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי ועמידת חברות הקבוצה בהתניות אלו:

א. ההון העצמי המוחשי של אוטומקס לא יפחת מ-20 מיליון ש"ח. התניה זו תיבחן כל דוח כספי. ליום 30 ביוני 2021, ההון העצמי המוחשי של אוטומקס הינו כ-22 מיליון ש"ח.

ב. המנה המתקבלת מחילוק (א) ההון העצמי המוחשי של אוטומקס; ב-(ב) סך המאזן המוחשי של אוטומקס; לא יפחת מ-17% בשנת 2021 ומ-20% משנת 2022 ואילך. התניה זו תיבחן כל דוח כספי. ליום 30 ביוני 2021, היחס האמור הינו 14.56%.

ג. המנה המתקבלת מחילוק החוב הפיננסי נטו של אוטומקס ב-EBITDA, לא תעלה על 5 (או על 7 בבנק ב'). התניה זו תיבחן על-פי הדוחות הכספיים המאוחדים של אוטומקס ליום 31 בדצמבר של כל שנה. בהתאם, דוח זה אינו כולל פירוט בדבר אופן העמידה בהתניה זו.

ד. המנה המתקבלת מחילוק (1) מלאי כלי הרכב בהתאם לדוחותיה הכספיים של אוטומקס ב- (2) אשראי נטו, לא תפחת מ-115% (להלן: "יחס LTC"). על אוטומקס לעמוד בהתניה זו בכל עת. ליום 30 ביוני 2021, היחס האמור הינו כ-143%.

נכון ליום 30 ביוני, 2021, אוטומקס עומדת בהתניות הפיננסיות המפורטות בסעיפים א' (הון עצמי מוחשי) ו-ד' (יחס LTC) לעיל. אוטומקס אינה עומדת בהתניה המפורטת בסעיף ב' לעיל (הון העצמי המוחשי מסך המאזן המוחשי). אי העמידה בהתניה האמורה מהווה הפרה של הסכמי המימון בקשר עם מסגרות האשראי ומהווה עילה להעמדתם לפירעון מיידי. יחד עם זאת, לאור היותה של החריגה בלתי מהותית מן היחס הנדרש על-פי ההתניה הפיננסית האמורה, ובהסתמך על ניסיון העבר בעבודה מול התאגידים הבנקאיים, הנהלת החברה סבורה כי התאגידים הבנקאיים לא יפעלו להעמדת הסכמי המימון לפירעון מיידי.

4. הסבר לגבי נושאים שאליהם הפנה רואה החשבון המבקר תשומת לב

מבלי לסייג את חוות דעתם ביחס לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021, הפנו רואי החשבון המבקרים את תשומת הלב:

לאמור בביאור 1(ג) לדוחות הכספיים בדבר מיזוג החברה עם אוטומקס, וכן לאמור בביאור 3(ב) לדוחות הכספיים בדבר כתב אישום אשר הוגש כנגד אוטומקס יחד עם נושאי משרה בה, בגין חשדות לביצוע עבירות כמפורט בביאור, לאמור בביאור 3(ג) לדוחות הכספיים בדבר אי עמידה באמות מידה פיננסיות לתאגידים בנקאיים ולתאגידים אחרים ליום 30 ביוני 2021, וכן לאמור בביאור 5(א) לדוחות הכספיים בדבר התביעה הייצוגית שהוגשה נגד החברה.

בעניין זה יוסבר, כי דירקטוריון החברה סבור, כי האמור בדוחות הכספיים בעניינים אלו ממצה.

ג. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

1. תיקון תנאי התקשרות עם איתן פוזיילוב, בתפקידו כסמנכ"ל שיווק בחברה

בהמשך לאמור בסעיף 26.2.5 למתאר, ביום 11 ביולי 2021, אישרה האסיפה הכללית של החברה, תיקון להסכם השירותים בין החברה לבין מר איתן פוזיילוב, אחיו של מר עמנואל פוזיילוב, דירקטור בחברה ומבעלי השליטה, לפיו איתן יכהן כסמנכ"ל שיווק בחברה, במשרה מלאה, בתמורה לגמול חודשי בסך של 28 אלפי ש"ח, בתוספת מע"מ, כנגד חשבונית מס כדין, בתוקף החל ממועד אישור האסיפה, ולתקופה בת 3 שנים לאחר מכן. בנוסף, האסיפה הכללית אישרה כי איתן יהיה זכאי למענק בגובה 5 תשלומים חודשיים, אם החברה תעמוד באיזה מאבני הדרך מס' 2 ו-3, והכל כמפורט בדוח זימון אסיפה כללית מיום 6 ביוני 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-035686, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

2. הגשת תובענה ייצוגית נגד החברה

ביום 18 ביולי 2021, הוגשה לבית המשפט המחוזי בירושלים תובענה ובקשה לאישורה כייצוגית נגד החברה (להלן: "התובענה").

עניינה של התובענה, לטענת התובע, היא כי החברה אינה מנגישה את דיווחיה במערכות ההפצה האינטרנטיות המופעלות על ידי רשות ניירות ערך והבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "מערכות המגנ"א" ו-"המאיה"), בהתאמה ובכך מונעת או מצמצמת, לטענת התובע, את האפשרות של אנשים עם מוגבלות להבין את האמור בדיווחים אלו. זאת, בניגוד, לטענת התובע, להוראות חוק שוויון זכויות אנשים עם מוגבלות, תשנ"ח-1998 ותקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות), תשע"ג-2013.

התובע מעריך את הנזק הכולל הנטען לכלל חברי הקבוצה אותה הוא מבקש לייצג בסכום כולל של כ-5 מיליון ש"ח.

החברה לומדת את הטענות הנטענות בתובענה, ובשלב זה אין ביכולתה להעריך את סיכויי התובענה, לרבות את סיכויי אישורה כייצוגית או את החשיפה הכספית לחברה בגין התובענה, ככל שקיימת, וטרם הגישה את תשובתה לתובענה.

3. התקשרות בהסכם לשיווק והפצה של מוניות באמצעות משווק

בחודש אוגוסט 2021, חתמה אוטומקס על הסכם עם צד שלישי המתמחה בשיווק והפצה של מוניות (להלן: "המשווק"), אשר במסגרתו יפעל המשווק כמשווק מורשה מטעם אוטומקס לשיווק כלי רכב המיובאים על ידי אוטומקס כמוניות (להלן: "ההסכם").

המשווק יהיה אחראי לקבלת כל ההיתרים והרישיונות הדרושים לצורך פעילות השיווק וההפצה ויפעל לשיווק כלי הרכב למאגר הלקוחות של המשווק. אוטומקס תאפשר לבצע עסקאות טרייד אין לכל המוניות שנרכשו באמצעות המשווק, באמצעות מחלקת הטרייד-אין שלה.

עבור פעילות השיווק וההפצה של כלי הרכב על ידי המשווק, תשלם אוטומקס למשווק עמלות כמפורט בהסכם.

ההסכם יהיה בתוקף למשך שנתיים ממועד חתימתו. לכל אחד מן הצדדים נתונה הזכות להביא לידי סיום מוקדם של ההסכם מכל סיבה בהודעה מוקדמת בת חודשיים מראש. בנוסף, נקבעו בהסכם נסיבות מסוימות (בקשה לפירוק, מינוי כונס נכסים, הפרה שלא תוקנה תוך פרק זמן של שבעה ימים, הטלת עיקול על חלק מהוטי מנכסי הצד האחר, וכו') שבקרתן כל צד יהיה רשאי להביא לידי סיום מידי של ההסכם.

4. הגשת כתב אישום נגד החברה בת ונושאי משרה בחברה

בהמשך לאמור בסעיף 27.1 למתאר, בדבר חקירה שנפתחה בשנת 2015 נגד אוטומקס, אחד מבעלי השליטה בחברה ונושאי משרה מסוימים בחברה¹², ובהמשך לדיווח המידי של החברה מיום 5 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-128289), בדבר קבלת הודעה מפרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה), לפיה לאחר הליך שימוע שהתקיים לאוטומקס, לנושאי המשרה ולחיים לוי טרייד אין, הוחלט לדחות את טענותיהם ולהגיש נגדם כתב אישום, ביום 25 באוגוסט 2021, הוגש נגד החברה בת, חיים לוי טרייד אין ונושאי המשרה כתב האישום¹³.

החברה בת, חיים לוי טרייד אין ונושאי המשרה לומדים את האישומים נשוא כתב האישום והחברה תעדיכן בעניין זה כנדרש על-פי דין. לעמדת אוטומקס ביחס לטענות שנטענו נגדה בכתב החשדות נשוא כתב האישום, ראו סעיף 27.1 למתאר.

שם	תפקיד	חתימה
דורון שורר	יו"ר דירקטוריון	
דניאל לוי	מנכ"ל	

תאריך: 31 באוגוסט 2021

¹² נושאים המשרה הינם: דניאל לוי, מנכ"ל ודירקטור ומבעלי השליטה בחברה (באמצעות חברת חיים לוי – טרייד אין בע"מ (להלן: "חיים לוי טרייד אין")), ינון עמית, מנהל עסקים ראשי ומבעלי השליטה בחברה, וחיים לוי, סמנכ"ל סחר ורכש ובנו של דניאל לוי (להלן: "נושאי המשרה"). בעל השליטה האמור הינו חיים לוי טרייד אין.

¹³ לפירוט אודות העבירות המיוחסות לנאשמים בכתב האישום, ראה דיווח מידי של החברה מיום 25 באוגוסט 2021, מס' אסמכתא: 2021-01-137877.

אוטומקס מוטורס בע"מ

**דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021**

(בלתי מבוקר)

אוטומקס מוטורס בע"מ

**דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021**

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון
3-4	תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד
5-6	תמצית דוח על הרווח הכולל ביניים מאוחד
7-8	תמצית דוח על השינויים בהון ביניים מאוחד
9	תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד
10-21	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אוטומקס מוטורס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה 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 מבידורים, 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 שניוודע 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.

הפניית תשומת לב

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1(ג) לדוחות הכספיים בדבר מיזוג החברה עם חברת גלובל אוטומקס בע"מ, וכן לאמור בביאור 3(ב) לדוחות הכספיים בדבר כתב אישום אשר הוגש כנגד חברת גלובל אוטומקס בע"מ יחד עם נושאי משרה בה, בגין חשדות לביצוע עבירות כמפורט בביאור, לאמור בביאור 3(ג) לדוחות הכספיים בדבר אי עמידה באמות מידה פיננסיות לתאגידים בנקאיים ולתאגידים אחרים ליום 30 ביוני 2021, וכן לאמור בביאור 5(א) לדוחות הכספיים בדבר התביעה הייצוגית שהוגשה נגד החברה.

**בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון**

ירושלים, 31 באוגוסט 2021

אוטומקס מוטורס בע"מ
תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
3,427	7,308	13,005
-	577	-
3,996	3,135	5,112
15,056	10,569	30,389
63,422	53,975	106,755
-	-	1,000
85,901	75,564	156,261
-	-	394
12,485	13,422	12,432
4,022	4,124	5,378
8,303	6,952	10,296
300	-	400
1,918	74	3,083
27,028	24,572	31,983
112,929	100,136	188,244

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר בתאגידים בנקאיים
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי כלי רכב
נכס שיפוי

נכסים שאינם שוטפים

השקעה בחברה כלולה
נכסים בגין הסכמי חכירה
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
פקדון לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים
מיסים נדחים

סה"כ נכסים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אוטומקס מוטורס בע"מ
תמצית דוח על המצב הכספי ביניים מאוחד

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

התחייבויות שוטפות

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, מאחרים ומצדדים קשורים
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות

34,485	38,645	78,321
2,277	2,162	2,357
20,384	17,997	37,556
28,225	16,198	24,438
85,371	75,002	142,672

התחייבויות שאינן שוטפות

אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
 התחייבויות בגין הסכמי חכירה
 הלוואות מבעלי מניות
 הטבות עובדים
 התחייבויות בגין חברת בת

5,956	3,733	7,180
11,152	12,354	11,048
140	201	113
149	162	149
-	156	-
17,397	16,606	18,490

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

הון מניות ופרמיה
 כתבי אופציה
 שטר הון
 קרנות הון
 תשלום מבוסס מניות
 יתרת הפסד

104	104	69,771
-	-	1,457
15,637	15,637	-
(3)	(69)	(447)
-	-	2,794
(5,577)	(7,133)	(46,493)

10,161	8,539	27,082
--------	-------	--------

-	(11)	-
---	------	---

10,161	8,528	27,082
--------	-------	--------

112,929	100,136	188,244
---------	---------	---------

זכויות שאינן מקנות שליטה
 סך ההון
 סך ההתחייבויות וההון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

31 באוגוסט 2021			תאריך אישור הדוחות הכספיים
יערה אלפי	דורון שורר	דניאל לוי	
סמנכ"ל כספים	יו"ר דירקטוריון	מנכ"ל	

אוטומקס מוטורס בע"מ
תמצית דוח על הרווח והפסד ביניים מאוחד

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2020	2020	2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
278,736	122,914	183,109	הכנסות
258,884	112,647	170,580	עלות המכירות
19,852	10,267	12,529	רווח גולמי
8,882	3,709	9,301	הוצאות מכירה ושיווק
6,034	2,605	4,585	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	2,794	הוצאות בגין הענקת אופציות לעובדים
574	-	36,613	הוצאות אחרות בגין הוצאות הנפקה
(500)	8	(254)	הוצאות (הכנסות) אחרות
4,862	3,945	(40,510)	רווח (הפסד) תפעולי
3,420	1,629	1,630	הוצאות מימון
(658)	(53)	(117)	הכנסות מימון
2,762	1,576	1,513	הוצאות מימון, נטו
2,100	2,369	(42,023)	רווח (הפסד) לפני חלק בהפסדי חברה מוחזקת
-	-	(48)	חלק בהפסדי חברה מוחזקת
2,100	2,369	(42,071)	המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
			רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
1,292	(533)	1,155	הטבת מס (מיסים על הכנסה)
3,392	1,836	(40,916)	רווח (הפסד) לתקופה
			רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלים של החברה
33	17.8	(17.2)	רווח (הפסד) למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אוטומקס מוטורס בע"מ
דוחות על הרווח (הפסד) הכולל ביניים מאוחדים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה		
2020	ביום 30 ביוני 2020	2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
3,392	1,836	(40,916)	רווח (הפסד) לתקופה
			רווח (הפסד) כולל אחר:
			סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח
			או הפסד:
			הפרשים מתרגום דוחות כספיים של
-	-	(444)	פעילות החוץ
			מדידות מחדש של התחייבויות, נטו
66	-	-	בשל סיום יחסי עובד מעביד
66	-	(444)	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
3,458	1,836	(40,472)	סך הרווח (הפסד) הכולל לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אוטומקס מוטורס בע"מ
דוחות מאוחדים על השינויים בהון ביניים

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות ופרמיה	כתבי אופציות	שטר הון	קרנות הון	תשלום מבוסס מניות אלפי ₪	יתרת הפסד	סך הכל	מיוחס לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ ההון
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021:								
104	-	15,637	(3)	-	(5,577)	10,161	-	10,161
יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)								
15,637	-	(15,637)	-	-	-	-	-	-
7,345	1,457	-	-	-	-	8,802	-	8,802
46,685	-	-	-	-	-	46,685	-	46,685
-	-	-	-	2,794	-	2,794	-	2,794
-	-	-	(444)	-	-	(444)	-	(444)
-	-	-	-	-	(40,916)	(40,916)	-	(40,916)
יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)								
69,771	1,457	-	(447)	2,794	(46,493)	27,082	-	27,082
לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020:								
104	-	15,637	(69)	-	(8,969)	6,703	(11)	6,692
יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)								
-	-	-	-	-	1,836	1,836	-	1,836
104	-	15,637	(69)	-	(7,133)	8,539	(11)	8,528
יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)								

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אוטומקס מוטורס בע"מ
דוחות מאוחדים על השינויים בהון ביניים

מיוחס לבעלי מניות החברה							
סך ההון אלפי ש"ח	מיוחס לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	שטר הון אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
6,692	(11)	6,703	(8,969)	(69)	15,637	104	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
3,392	-	3,392	3,392	-	-	-	רווח לשנה
66	-	66	-	66	-	-	רווח כולל אחר
11	11	-	-	-	-	-	העברת זכויות מיעוט לחברה
10,161	-	10,161	(5,577)	(3)	15,637	104	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

אוטומקס מוטורס בע"מ
דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים ביניים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
מבוקר	בלתי מבוקר	
3,392	1,836	(40,916)
4,490	1,183	2,603
(1,292)	533	(1,165)
-	-	(78)
-	-	2,794
-	-	35,257
-	-	48
3,198	1,716	39,459
(5,559)	3,888	(43,333)
(11,845)	(7,358)	(13,056)
118	979	(1,116)
12,043	9,655	17,172
(6,677)	(18,696)	(14,680)
53	-	-
(11,867)	(11,532)	(55,013)
(5,277)	(7,978)	(56,470)
-	-	22,290
-	-	(400)
-	-	(42)
-	-	(1,000)
(3,355)	-	(2,900)
(361)	(97)	(1,639)
570	293	(100)
(3,146)	196	16,209
-	-	6,113
-	(114)	-
3,947	10,215	43,026
5,747	1,746	2,007
(2,129)	-	(1,307)
7,565	(1,042)	49,839
(858)	3,023	9,578
4,285	4,285	3,427
3,427	7,308	13,005
-	-	(2,276)
-	-	10,449
-	-	49,374
-	-	(35,257)
-	-	22,290

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח (הפסד) לתקופה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

פחת והפחותות
הוצאות (הכנסות) מיסים
רווחי הון
תשלום מבוסס מניות
הוצאות רישום למסחר
הפסדי אקוויטי חברה כלולה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

ירידה (עלייה) במלאי
עליה בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עלייה) בלקוחות
עליה בספקים ובנותני שירותים
ירידה בזכאים ויתרות זכות
עליה (ירידה) בהפרשות ובהטבות לעובדים

מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

כניסה לאיחוד (ראה נספח א')
רכישת חברה כלולה
הלוואה לחברה כלולה
השקעה בנכס שיפוי
השקעות בנכסים בלתי מוחשיים
רכישת רכוש קבוע
החזר (הפקדה) פקדון

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

הנפקת מניות
פרעון הלוואה המירה
עליה באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
עליה (ירידה) באשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים, נטו
התחייבות בגין חכירה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

נספח א' - רכישת חברות בנות שאוחדו לראשונה

חייבים ויתרות חובה
זכאים ויתרות זכות
רישום השפעה רכישה במהופך
בניכוי - הוצאות רכישה במהופך

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 1 - כללי

א. תיאור החברה:

החברה התאגדה בשנת 2006, ועד לחודש דצמבר 2019, הציעה וסיפקה, יחד עם חברות הבת שלה, מגוון של פלטפורמות מונעות נתונים פרוגרמטיות קנייניות אשר התמקדו בשתי פעילויות עיקריות של מונטיזציית דומיין ופרסום דיגיטלי נייד למפרסמים, סוכנויות פרסום, מפתחי יישומים ובעלי דומיינים, בעיקר בארה"ב וארצות אירופה. מניותיה נסחרו בבורסה של לונדון ("LSE") ובבורסה לניירות ערך בתל אביב ("TASE").

ביום 23 ליוני, 2020, הופסק המסחר במניות החברה בבורסות ה-LSE וה-TASE. ביום 25 לנובמבר 2020, המסחר ב-TASE התחדש כחלק מהרשימה לקיום מסחר מוגבל וביום 12 לינואר 2021 מניות החברה חזרו להיסחר כחלק מהמסחר הכללי ב-TASE.

ביום 23 בנובמבר, 2020, נמחקו מניות החברה מן המסחר ב-LSE.

במהלך התקופה שבין מחצית שנת 2017 לבין חודש דצמבר 2019 מכרה החברה את כל פעילויותיה בתחום הפרסום הדיגיטלי.

ביום 22 באפריל 2021, שינתה החברה את שמה ממטומי מדיה גרופ בע"מ לאוטומקס מוטורס בע"מ. לעניין המיזוג עם גלובל אוטומקס ראה ביאור 1(ג) להלן.

ב. תיאור גלובל אוטומקס בע"מ:

גלובל אוטומקס בע"מ (להלן: "גלובל אוטומקס" או "החברה בת") התאגדה בישראל בשנת 2014 כחברה פרטית בהתאם להוראות חוק החברות, תשנ"ט-1999.

הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021, כוללים את אלה של החברה ושל החברות המוחזקות שלה להלן יחד ("הקבוצה").

משרדיה הראשיים של גלובל אוטומקס ממוקמים בירושלים. החל מיום הקמתה עוסקת גלובל אוטומקס ביבוא לישראל ושיווק של מגוון דגמי רכב פרטיים.

לגלובל אוטומקס רישיון יבואן עקיף, כמשמעו של מונח זה בסעיף 42 לחוק רישוי שירותים ומקצועות בענף הרכב, התשע"ו 2016 (להלן: "חוק רישוי שירותים לרכב"), ביחס ל-14 תוצרי כלי רכב במגוון דגמים.

גלובל אוטומקס פועלת באמצעות 8 סניפי מכירות הממוקמים בירושלים, ראשון לציון, פתח תקווה, באר שבע, חיפה, אשקלון, רעננה ואשדוד והיא מפעילה מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה (PDI).

להלן החברות המוחזקות ע"י גלובל אוטומקס:

- חברת אי.די.וי יבואני רכב בע"מ - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע (להלן: "אי.די.וי"), חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל.
- חברת USA Automax LLC - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע (להלן: "USA Automax"), חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה במדינת ניו-יורק בארה"ב.
- חברת אוטומקס השרון בע"מ - אחזקה של 33% מההון המונפק והנפרע. חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל (ראה ביאור 4 (ה)).
- חברת היי ביז - אחזקה של 28.8% מההון המונפק והנפרע (להלן: "היי ביז"), חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל (ראה ביאור 4(ט)).

ביום 1 בספטמבר 2020, החליט דירקטוריון גלובל אוטומקס להסמיק את המנכ"ל לנקוט בכל הפעולות הנדרשות לצורך פירוק של החברה בת USA Automax. נכון למועד דוח זה הליך הפירוק טרם הסתיים.

אוטומקס מוטורס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 1 - כללי (המשך)

ג. מיזוג עם גלובל אוטומקס בע"מ:

ביום 28 לפברואר, 2021, האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה אישרה את ההסכם שבין החברה לבין גלובל אוטומקס ובעלי מניותיה (לשעבר) ועם מ.ר.מ. מרחבת החזקות וניהול בע"מ (להלן: "היזם"), שעניינה מיזוג של גלובל אוטומקס עם החברה בדרך של החלפת מניות כמפורט להלן (ההסכם האמור ייקרא להלן "הסכם המיזוג" והעסקה נשוא הסכם המיזוג תיקרא להלן "עסקת המיזוג"):

במועד השלמת עסקת המיזוג, בעלי המניות של גלובל אוטומקס יעבירו לחברה את כלל מניותיהם (100%) ובתמורה החברה תקצה לבעלי המניות של גלובל אוטומקס מניות רגילות וזכויות למניות נוספות; בנוסף יוקצו כתבי אופציות לנושאי המשרה אשר ימונו מטעם גלובל אוטומקס וליזם יונפקו מניות. כלל אלה, בתנאי של המרה מלאה, יהיו מיד לאחר מועד ההשלמה כ- 52.79% מהון המניות של החברה על בסיס דילול מלא. כתנאי להשלמה יהווה כי במועד ההשלמה, יתרת המזומנים של החברה לא תפחת מ-21 מיליון ש"ח, בניכוי ההוצאות המוסכמות בין הצדדים. לאחר ההשלמה, החברה תמנה דירקטורים מטעם גלובל אוטומקס אשר יחליפו את הדירקטורים המכהנים אשר אינם דירקטורים חיצוניים וכן, תמנה מנכ"ל, יו"ר דירקטוריון ונושאי משרה נוספים ותנאי העסקתם ופעילותם תאושר, לרבות כתבי פיטורין ופיצויים ותנאי ביטוח המנהלים של הדירקטורים ונושאי משרה. שם החברה ישונה ויאומצו מסמכי התאגדות ומדיניות תגמול חדשים.

ההסכם כולל גם הוראות הנוגעות לפיזור הדדי, הנחיות בדבר הטיפול בהתחייבויות הקודמות של החברה, התנאים המוקדמים והוראות נוספות בדבר השלמת עסקת המיזוג בהתאם לתנאיה וכן הנחיות בדבר הנפקה עתידית של ניירות ערך תחת תשקיף של החברה.

ביום 24 למרץ, 2021, לאחר שהתקיימו התנאים המתלים לפי הסכם המיזוג, הושלמה עסקת המיזוג.

ד. השפעת נגיף הקורונה על פעילות גלובל אוטומקס:

בהמשך לאמור בביאור 1' לדוחות הכספיים המאוחדים של אוטומקס ליום 31 בדצמבר 2021, כפי שפורסמו על-ידי החברה ביום 1 ביולי 2021 ("דוחות כספיים 2020 של אוטומקס"), עם החמרת המגבלות שהוטלו על המשק כתוצאה מהתפרצות נגיף הקורונה במהלך הסגר השלישי בראשית חודש ינואר 2021, צומצמה פעילות מכירת כלי הרכב וזאת בשל סגירה חוזרת של אולמות התצוגה ומגרשי המכירה של הקבוצה. החברה המשיכה בביצוע מכירה של כלי רכב ללקוחות מוסדיים וכן מכירה באמצעות מוקד המכירות של החברה בהיקף מצומצם. עם הסרת המגבלות הסגר השלישי בתחילת חודש פברואר 2021, אולמות התצוגה ומגרשי המכירה של החברה חזרו לפעילות מלאה, בהתאם להוראות התו הסגול אשר קבע מגבלות על התקהלויות או תפוסה. ביום 1 ביוני 2021, בוטל התו הסגול ואולמות התצוגה

ומגרשי המכירה של החברה חזרו לפעילות מלאה ללא מגבלות. למיטב ידיעת החברה, כתוצאה ממשבר הקורונה הואט קצב הייצור של חלק מהיצרנים וכתוצאה מכך נגרמה האטה באספקת כלי רכב לספקי החברה בחו"ל, ומלאי כלי הרכב הזמינים לרכישה בחו"ל צומצם. למועד דוח זה, קיים קושי בהשגת מלאי של כלי רכב בחו"ל, ובהתאם חלה עליה במחיר כלי הרכב הזמינים לרכישה בחו"ל. כמו כן, שירותי ההובלה הימית והפנים יבשתית והלוגיסטיקה בחו"ל ובארץ שובשו וגרמו לעליית מחירים הן בהובלה והן בשירותים הנלווים.

יתרה מזאת, כיבואן עקיף אשר מלקט סחורות ממגוון מקורות, נסגרה ו/או הצטמצמה בפני אוטומקס היכולת לרכוש מלאי כלי רכב ממדינות אשר היו בסגרים ו/או הוטלו בהן הגבלות התקהלות כיבואן מקביל.

אוטומקס, אשר התאפיינה בשנים האחרונות במחזור מלאי מהיר מהמקובל בענף נפגעה מכך, משום שבעוד שליבואנים ישירים היו מלאים גדולים בארץ והיה באפשרותם למכור אותם לאחר היציאה מהסגרים, אוטומקס לא החזיקה מלאי מספק ביחס לביקוש לכלי רכב המיובאים על-ידה.

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 1 - כללי (המשך)

ד. השפעת נגיף הקורונה על פעילות גלובל אוטומקס (המשך):

דבר זה, ביחד עם הרצון של החברה לעמוד בביקושים, גרם לכך שהחברה נאלצה לשלם יותר על סחורות ו/או שירותים נלווים.

בעקבות התנהלות זו, החברה הצליחה על אף קשיי האספקה והלוגיסטיקה, להגדיל משמעותית את המחזור שלה ביחס לשנת 2020.

נכון למועד החתימה על דוחות אלו, עדיין קיימת אי ודאות ביחס למועד שבו תיבלם המגיפה בעולם, למועד שבו יתמתן הקושי להשגת מלאי כלי רכב זמינים לרכישה בחו"ל, וכן ביחס להמשכו ו/או העמקתו של המשבר הכלכלי הגלובלי.

למועד דוח זה, בשים לב לפעולות שביצעה החברה מאז פרוץ המשבר כמפורט לעיל, ובביאור 1ב' לדוחות כספיים 2020 של אוטומקס, לא חלה הרעה מהותית במצב נזילותה ואיתנותה הפיננסית של החברה.

להערכת החברה, הפעולות שנקטות על ידה מאפשרות לה לפעול באופן מיטבי בנסיבות המתוארות לעיל ולמתן את השפעת האירוע על תוצאותיה הכספיות, ולהערכתה, ביכולתה לעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בהגיע מועד קיומן.

ה. הגדרות:

החברה	-	אוטומקס מוטורס בע"מ
הקבוצה	-	החברה והחברות המוחזקות שלה.
חברות מאוחדות	-	חברות אשר לחברה שליטה בהן (כהגדרתן ב- IFRS 10), ואשר דוחותיהן מאוחדים עם דוחות החברה.
צדדים קשורים	-	כהגדרתם ב- IAS 24.
בעלי עניין ובעל שליטה	-	כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.
דולר	-	דולר של ארה"ב.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

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.

ב. מידע כספי נפרד

החברה לא צירפה לדוחות הכספיים אלה מידע כספי נפרד בשל זניחות תוספת המידע. החברה מחזיקה בבעלות מלאה בגלובל אוטומקס ונכון למועד הודח על המצב הכספי מרבית פעילותה העסקית של הקבוצה מבוצעת בגלובל אוטומקס, אשר משתקפת באופן מלא בדוח המאוחד של הקבוצה. נכון למועד הדוח על המצב הכספי לחברה אין פעילות עסקית ולפיכך פרסום דוחות כספיים נפרדים לא יהווה תוספת מידע מהותי למשקיע הסביר.

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ג. תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות

תיקונים ל- IFRS 9, IFRS 7 ו- IAS 39

בספטמבר 2019, פרסם ה- IASB תיקונים לתקן דיווח כספי בינלאומי 9 מכשירים פיננסיים, לתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים ולתקן חשבונאות בינלאומי 39 מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה (להלן - התיקון). לאור שינויים רגולטורים המתרחשים בעולם, לא מעט מדינות שוקלות להחליף את ריביות הבנצ'מרק IBORs - Rates Offered Interbank (אשר אחת הדוגמאות הנפוצות לריבית זו הינה ריבית ה- LIBOR - הנקבעת על ידי בנקים בלונדון) בריבית אלטרנטיבית חסרת סיכון RFRs Rates Interest Free Risk - אשר מתבססת במידה רבה יותר על נתוני העסקאות הספציפיות. רפורמה זו בריביות מובילה לאי - ודאות בכל הקשור למועדים ולסכומים הרלוונטיים לתזרימי מזומנים עתידיים הקשורים למכשירים מגדרים והן לפריטים מגודרים, המתבססים על ריבית ה- IBORs הקיימת.

תחת הוראות התקינה החשבונאית הקיימת לפי IFRS 9 ו- ISA 39 עבור ישויות שיש להן עסקאות גידור כאמור, אי-הודאות השוררת בגין רפורמת הריבית, עלולה להשפיע הן על יכולת הישות להמשיך ולעמוד בדרישות אפקטיביות הגידור עבור עסקאות קיימות והן לעמוד בדרישות הגידור עבור עסקאות עתידיות. על מנת לפתור את חוסר הודאות הקיים בגין רפורמת הריבית, פרסם ה- IASB את התיקון וזאת על מנת לספק הקלות זמניות עבור ישויות המיישמות חשבונאות גידור המתבססת על ריבית ה- IBORs. תיקון כאמור הוא שלב ראשון בפרויקט אשר יכלול בעתיד גם תיקונים נוספים בהקשר זה.

התיקון כולל הקלות לעניין יישום מבחני האפקטיביות וחשבונאות הגידור בתקופת המעבר מריבית ה- IBORs לריבית חסרת סיכון. הקלות אלו מניחות כי ריבית הבנצ'מרק המשמשת כבסיס לגידור אינה משתנה וזאת על אף רפורמת הריבית הצפויה. הקלות אלו יהיו בתוקף ללא הגבלת זמן, אלא אם יחול אחד מהאירועים המצוינים בתיקון. התיקון מחייב ישויות גם לתת גילויים ספציפיים לשימוש שנעשה על ידן בהקלות.

התיקון ייושם באופן רטרואקטיבי החל מהתקופה השנתית המתחילה ביום 1 בינואר 2020 או לאחר מכן. יישום מוקדם אפשרי. להערכת החברה, לתיקון לא צפויה להיות השפעה מהותית על פעילות החברה.

תיקון ל- IFRS 16 חכירות

לאור משבר הקורונה פרסם ה- IASB בחודש מאי 2020 תיקון לתקן דיווח כספי בינלאומי 16: חכירות (להלן - התיקון) מטרת התיקון הינה לאפשר לחוכרים ליישם הקלה פרקטית לפיה שינויים בדמי חכירה כתוצאה ממשבר הקורונה לא יטופלו כתיקוני חכירה אלא כדמי חכירה משתנים. התיקון יחול על צד החוכרים בלבד.

התיקון יחול רק לגבי שינויים בדמי החכירה העונים לשלושת הקריטריונים הבאים במצטבר:

1. תשלומי החכירה העתידיים המעודכנים הינם זהים באופן מהותי או נמוכים יותר בהשוואה לתשלומים שהחוכר היה נדרש לשלם רגע לפני העדכון.
2. קיטון תשלומי החכירה הינו בעבור תשלומים המתייחסים לתקופה של עד ליום 30 ביוני 2020.
3. לא בוצע שינוי מהותי ליתר התנאים של חוזה החכירה.

התיקון ייושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 ביוני 2020 ויחול רטרואקטיבית, עם אפשרות ליישום מוקדם. החברה בחנה את השלכות התיקון ולא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים שכן לא בוצעו שינויים מהותיים בדמי החכירה כתוצאה ממשבר הקורונה וכן לא צפויים להתבצע שינויים כאמור.

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ג. תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות

תיקונים ל- IFRS 9, IFRS 7 ו- IAS 39 (המשך):

תיקון ל- IAS 16 רכוש קבוע

בחודש מאי 2020 פרסם ה-IASB תיקון ל- IAS 16 (להלן - התיקון). התיקון אוסר על הפחתת תמורה שהתקבלה ממכירת פריטים שיוצרו בזמן שהחברה מכינה את הרכוש הקבוע לשימוש המיועד מעלותו. חלף זאת, החברה תכיר את תמורת המכירה ואת העלויות הנלוות ברווח או הפסד.

התיקון ייושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022 או לאחריו. יישום מוקדם יותר אפשרי. התיקון ייושם למפרע, אולם רק לפריטי רכוש קבוע המובאים למיקום ולמצב הדרושים לכך שהם יוכלו לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה בתחילת תקופת הדיווח השנתית המוקדמת ביותר שמוצגת בדוחות הכספיים שבה החברה מיישמת לראשונה את התיקון או לאחריה. החברה תכיר בהשפעה המצטברת של היישום של התיקון כתיאום ליתרת הפתיחה של העודפים בתחילת התקופה של מועד היישום לראשונה.

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

תיקון ל- IAS 37 הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים

בחודש מאי 2020, פרסם ה-IASB תיקון ל- IAS 37 (להלן - התקן) בדבר עלויות שעל החברה לכלול בעת הערכה האם חוזה הוא חוזה מכביד (להלן - התיקון). בהתאם לתיקון, יש לכלול בבחינה זו הן עלויות תוספתיות (כגון חומרי גלם ושעות עבודה ישירות) והן הקצאת עלויות אחרות הקשורות ישירות למילוי החוזה (כגון הפחתת רכוש קבוע וציוד המשמשים למילוי החוזה). התיקון ייושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר 2022 או לאחריו. יישום מוקדם יותר אפשרי להערכת החברה, לתיקון לעיל לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

ד. הטיפול החשבונאי בעסקת רכישת גלובל אוטומקס בע"מ

(1) במסגרת העסקה המתוארת בבאור 1 (ג) לעיל החברה הנפיקה מניות לצורך רכישת כל מניותיה של גלובל אוטומקס. החברה מהווה את הרוכשת המשפטית של הפעילות המועברת, אולם מאחר ובעלי המניות בגלובל אוטומקס הפכו לאחר השלמת העסקה לבעלי השליטה בחברה ומוקנה להם הכוח לקבוע את המדיניות הפיננסית והתפעולית של החברה, הרי שהחברה היא הנרכשת החשבונאית בעסקה. לפיכך, העסקה מטופלת בדוחות הכספיים כרכישה במהופך במסגרתה רואים בנכסים נטו של החברה כנכסים שנרכשו על ידי גלובל אוטומקס (הרוכשת החשבונאית). בנוסף, מאחר ובמועד העסקה החברה מהווה שלד בורסאי ללא כל פעילות עסקית או נכסים, אזי אין מדובר ב"עסק" כהגדרת תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 3 ולפיכך העסקה מטופלת כהנפקת מניות. הדוחות הכספיים שנערכו לאחר השלמת העסקה כאמור לעיל תוארו כהמשך הדוחות הכספיים של גלובל אוטומקס והמידע ההשוואתי שהוצג בדוחות אלה יהיה בגין גלובל אוטומקס בלבד בנטרול הפעילות שדווחה בעבר במסגרת הדוחות הכספיים של החברה.

(2) להלן העקרונות אשר יושמו בהקשר לטיפול החשבונאי ברכישת החברה על ידי גלובל אוטומקס אשר טופלה בדרך של "רכישה במהופך":

- הנכסים וההתחייבויות של הרוכשת והנרכשת החשבונאית הוכרו בדוחות הכספיים המאוחדים בהתאם לערכם בספרים ערב העסקה.
- העודפים וסעיפי ההון האחרים של הגוף המאוחד לאחר עסקת המיזוג הם אלה של הרוכשת החשבונאית גלובל אוטומקס, שהינה החברה הבת המשפטית (בסמוך לפני צירוף העסקים). מבנה ההון המשפטי, דהיינו סוג ומספר מניות נותר של החברה (החברה האם המשפטית).

אוטומקס מוטורס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ד. הטיפול החשבונאי בעסקת רכישת גלובל אוטומקס בע"מ (המשך)

- הנרכשת החשבונאית הייתה שלד בורסאי נכון למועד העסקה. בעקבות העסקה לא נוצרו בגינה כל הפרשים מקוריים או מוניטין. הפער בין התמורה לשווי מכשיריה ההוניים של החברה (הנרכשת החשבונאית) ביום השלמת העסקה (לבין ערכם המאזני של הנכסים נטו של הנרכשת החשבונאית ביום השלמת העסקה, נזקף כהוצאות חד פעמיות בגין הרישום למסחר.
- מידע השוואתי המוצג בדוחות הכספיים המאוחדים לתקופות שקדמו למועד העסקה הינו זה של הרוכשת החשבונאית.

באור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות

א. מעת לעת הקבוצה עלולה להיחשף להליכים משפטיים ותביעות כחלק מפעילותה העסקית השוטפת. ללא קשר לתוצאות הליכים אלו, ההתדיינות המשפטית עשויה להיות בעלת השפעה שלילית על החברה וזאת עקב העלויות הכרוכות בקיום הגנה והסדרים, הסטה של משאבי ההנהלה וגורמים נוספים.

במהלך מרץ 2020 קיבלה אוטומקס מוטורס כתב דרישה מחברה גרמנית (להלן: "החברה הגרמנית") ובו החברה הגרמנית טענה כי היא זכאית לקבל דמי עסקה בסך של כ-1.25 מיליון אירו בהתאם להסכם היועץ שנחתם בין אוטומקס מוטורס לבין החברה הגרמנית ביום 22 לנובמבר, 2017 בנוגע למכירת AG Internet Team אשר הושלמה במהלך חודש דצמבר 2019 (להלן: "העסקה").

אוטומקס מוטורס דוחה את הטענות המצוינות בכתב הדרישה וזאת עקב כך כי, בין היתר, נדמה כי החברה הגרמנית לא סיפקה כל שירות לאוטומקס מוטורס בע"מ אחרי נובמבר 2018 ולא הייתה מעורבת בעסקה. במהלך חודש מאי 2020, אוטומקס מוטורס שלחה מכתב לחברה הגרמנית ובו היא דוחה טענות אלה. נכון למועד זה, לא התקבלה תגובת החברה הגרמנית.

ב. הגשת כתב אישום נגד החברה בת ונושאי משרה בחברה

בהמשך לאמור בביאור 21א לדוחות הכספיים המאוחדים של אוטומקס ליום 31 בדצמבר 2021, בדבר חקירה שנפתחה בשנת 2015 נגד אוטומקס, חיים לוי טרייד אין בע"מ (להלן: "חיים לוי טרייד אין"), מבעלי השליטה בחברה, ונושאי משרה מסוימים בחברה, ביום 5 באוגוסט 2021 (לאחר תאריך המאזן) קיבלו המעורבים הודעה מפרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה), לפיה לאחר הליך שימוע שהתקיים לאוטומקס, לנושאי המשרה (למעט גל לוי) ולחיים לוי טרייד אין, הוחלט לדחות את טענותיהם ולהגיש נגדם כתב אישום.

ביום 25 באוגוסט 2021 (לאחר תאריך המאזן), הוגש נגד אוטומקס, חיים לוי טרייד אין ונושאי המשרה דניאל לוי, ינון עמית וחיים לוי (להלן: "נושאי המשרה") כתב האישום. העבירות המיוחסות לנאשמים בכתב האישום:

1. אוטומקס נאשמת בביצוע עבירות זיוף לפי חוק העונשין, תשל"ז-1977 (להלן: "חוק העונשין"), מרמה לפי חוק העונשין, הברחה לפי פקודת המכס [נוסח חדש] (להלן: "פקודת המכס") ועבירות הלבנת הון, לפי חוק איסור הלבנת הון תש"ס-2000 (להלן: "חוק איסור הלבנת הון") וחוק העונשין;

2. חיים לוי טרייד אין נאשמת בביצוע עבירות זיוף לפי חוק העונשין, מרמה לפי חוק העונשין, הברחה לפי פקודת המכס, עבירות מס ומכס (על פי פקודת המכס [נוסח חדש], חוק מס ערך מוסף, תשל"ו-1975 וחוק מס קניה (טובין ושירותים), תשי"ב-1952) ועבירות הלבנת הון לפי חוק איסור הלבנת הון וחוק העונשין;

3. נושאי המשרה נאשמים בעבירות זיוף לפי חוק העונשין, מרמה לפי חוק העונשין, הברחה לפי פקודת המכס ועבירות הלבנת הון לפי חוק איסור הלבנת הון וחוק העונשין.

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

ב. הגשת כתב אישום נגד החברה בת ונושאי משרה בחברה (המשך)

בנוגע לאירועים הנוגעים לפעילות קבוצת אלבר, חיים לוי טרייד אין ונושאי המשרה נאשמים בעבירות זיוף לפי חוק העונשין, שימוש במסמך מזויף לפי חוק העונשין, מרמה לפי חוק העונשין, הברחה לפי פקודת המכס, הלבנת הון לפי חוק איסור הלבנת הון וחוק העונשין, וכן בביצוע עבירות מס (על פי פקודת המכס [נוסח חדש], חוק מס ערך מוסף, תשל"ו-1975 וחוק מס קניה (טובין ושירותים), תשי"ב-1952). בנוסף ינון עמית מואשם בפרשה האמורה בעבירות הדחה בחקירה, קשירת קשר לביצוע פשע ועוון ושיבוש מהלכי משפט לפי חוק העונשין.

החברה בת, חיים לוי טרייד אין ונושאי המשרה לומדים את האישומים נשוא כתב האישום והחברה תעדיכן בעניין זה כנדרש על-פי דין. לעמדת אוטומקס ביחס לטענות שנטענו נגדה בכתב החשדות נשוא כתב האישום, ראו ביאור 21א לדוחות כספיים 2020 של אוטומקס.

ג. ביום 29 ביוני 2021, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, עודכנו מסגרות האשראי של גלובל אוטומקס מתאגידים בנקאיים מסוימים. להבטחת פירעונם המלא של הסכומים שיועמדו לגלובל אוטומקס על-פי מסגרות האשראי החדשות, גלובל אוטומקס תשעבד לטובת התאגיד הבנקאי נכסים וזכויות מסוימים שהוסכמו, ובכלל זה:

1. שעבוד צף מדרגה ראשונה על כל הנכסים, הכספים, הרכוש והזכויות כולל פירותיהם של גלובל אוטומקס;

2. שעבוד קבוע מדרגה ראשונה ובמשכון על הון המניות של גלובל אוטומקס שטרם הוקצה ואת המוניטין שלה;

3. שעבוד קבוע ומשכון של שטרי המטען, תעודות בעלות על סחורות, מכתבי אשראי דוקומנטריים, או מסמכים אחרים המעידים על בעלות על סחורות או טובין אשר ימסרו מפעם לפעם לתאגיד הבנקאי;

4. שעבוד קבוע ומשכון של כל ניירות הערך, המסמכים, שטרות של אחרים אשר אוטומקס מסרה או תמסור מידי פעם לתאגיד הבנקאי.

כמו כן במסגרת התחייבויות גלובל אוטומקס לתאגידים בנקאיים על גלובל אוטומקס לעמוד באמות מידה פיננסיות. להלן פירוט ההתניות הפיננסיות המירביות והמצטברות:

1. ההון העצמי המוחשי בדוחותיה הכספיים של גלובל אוטומקס לא יפחת מ-20 מיליון ש"ח.

2. ההון העצמי המוחשי של גלובל אוטומקס לשנת 2021 לא יפחת מ-17% מן המאזן המוחשי של גלובל אוטומקס, ואילו החל משנת 2022 ואילך, ההון העצמי המוחשי לא יפחת מ-20% מהמאזן המוחשי של גלובל אוטומקס. בסעיף זה "הון עצמי מוחשי" - הון נפרע, רווח מצטבר וקרנות שונות, מכל סוג ו/או מרכיב שהוא וכן יתרת סכומי הלוואות הבעלים לחברה בניכוי משיכות הבעלים מגלובל אוטומקס ובניכוי נכסים בלתי מוחשיים בערכם לפי המופיע בספרי גלובל אוטומקס המבוקרים. בס"ק זה "מאזן מוחשי" - סך המאזן של גלובל אוטומקס בניכוי נכסים לא מוחשיים (כגון מוניטין, זכויות יוצרים, פטנטים, סימני מסחר וכד') ובניכוי יתרות מזומנים, הלוואות ו/או שטרי חוב ו/או שטרי הון מכל מין וסוג שהוא שהעמידה גלובל אוטומקס לגוף בקבוצה - יבחן בכל חצי שנה.

3. היחס בין החוב הפיננסי נטו ל EBITDA - מוגדר הסכום המצטבר של הרווח התפעולי מפעילות שוטפת לפני הוצאות מיסים והוצאות מימון ובתוספת פחת והפחתות שנרשמו באותה תקופה בדוחות הכספיים. ברווח התפעולי לא יכללו הכנסות והוצאות חד פעמיות, שאינן משקפות את מהלך העסקים הרגיל של גלובל אוטומקס. לא יעלה בכל עת על 5 (לבנק ב' לא יעלה על 7) - יבחן בכל סוף שנה קלנדרית.

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

4. יחס מלאי לאשראי (LTC) לא יפחת מ-115% בכל זמן נתון.
5. לא תבוצע חלוקת דיבידנד אם ההון העצמי בדוחותיה הכספיים של גלובל אוטומקס נמוך מ-28 מיליון ש"ח ושיעורו ביחס לסך המאזן לא יפחת מ-22%.
6. הלוואות ושטרי הון שהונפקו לטובת בעלי המניות של גלובל אוטומקס יהיו נחותות לאשראי גלובל אוטומקס שהתקבל מהבנקים.

נכון ליום 30 ביוני, 2021, אוטומקס עומדת בהתניות הפיננסיות המפורטות בסעיפים 1 (הון עצמי מוחשי) ו-4 (יחס LTC) לעיל. אוטומקס אינה עומדת בהתניה המפורטת בסעיף 2 לעיל (הון העצמי המוחשי מסך המאזן המוחשי). אי העמידה בהתניה האמורה מהווה הפרה של הסכמי המימון בקשר עם מסגרות האשראי ומהווה עילה להעמדתם לפירעון מיידי. יחד עם זאת, לאור היותה של החריגה בלתי מהותית מן היחס הנדרש על-פי ההתניה הפיננסית האמורה, ובהסתמך על ניסיון העבר בעבודה מול התאגידים הבנקאיים, הנהלת החברה סבורה כי התאגידים הבנקאיים לא יפעלו להעמדת הסכמי המימון לפירעון מיידי.

ביאור 4 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדיווח

א. בהמשך לאמור בביאור ג', בהסכם המיזוג נקבע כי:

1. היזם יקבל בתמורה לעסקה 7,900,947 מניות רגילות של החברה ללא כל תמורה כספית מצד היזם.
2. יוקצו 59,257,103 כתבי אופציה של החברה למועמדים לכהונה כנושאי משרה בחברה, וכן 3,394,549 כתבי אופציה של החברה למועמד לכהונה כיו"ר דירקטוריון פעיל בחברה.
3. יוקצו 168,105,258 זכויות למניות החברה לבעלי מניות גלובל אוטומקס לשעבר וכן 6,738,368 כתבי אופציה של החברה למועמד לכהן כיו"ר דירקטוריון פעיל בחברה, בכפוף לעמידת החברה באבני הדרך שנקבעו בהסכם המיזוג.
4. יוקצו 13,840,000 זכויות למניות השיפוי לבעלי המניות של גלובל אוטומקס לשעבר.

להלן פירוט הקצאות:

<u>שם</u>	<u>תפקיד</u>	<u>זכויות למניות</u>	<u>כתבי אופציה</u>	<u>זכויות למניות (השיפוי)</u>
חיים לוי - טרייד אין בע"מ		42,026,314		3,460,000
ע. ינון 2015 בע"מ		42,026,314		3,460,000
פוזיילוב השקעות בע"מ		42,026,315		3,460,000
אליהו ברוך בע"מ		21,013,158		1,730,000
בלפורטו השקעות בע"מ		21,013,157		1,730,000
דניאל לוי	מנכ"ל		8,888,565	
ינון עמית	מנהל עסקים ראשי		8,888,565	
עמנואל פוזיילוב	בעל מניות ודירקטור		8,888,565	
אייל ברוך	בעל מניות ודירקטור		8,888,565	
חיים לוי	סמנכ"ל סחר ורכש		7,900,947	
גל לוי	סמנכ"ל תקינה ומנהל רשת סניפים		7,900,947	
תומר לוי	סמנכ"ל פיתוח עסקי ומטה ודירקטור		7,900,947	
דורון שורר	יו"ר דירקטוריון		10,132,917	
סה"כ		168,105,258	69,390,020	13,840,000

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

ביאור 4 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

הקצאת האופציות והזכויות למניות הינם בהתאם לתנאים ולעמידה באבני דרך כפי שנקבע בהסכם המיזוג. כמו כן בהסכם המיזוג סוכם על הסכמי העסקה לנושאי המשרה המיועדים כפי שאושר במסגרת עסקת המיזוג.

להלן טבלה המשווה את נתוני שכר המועמדים לכהן כנושאי משרה וכיו"ר הדירקטוריון בין הסכמי העסקה כפי שהיו בפועל לבין הסכמי העסקה בהתאם לעסקת המיזוג במידה והייתה בתוקף מיום 1 בינואר 2018.

שם	2020	2019	2018
תגמול שכר בהתאם להסכמי העסקה החדשים בהתאם לעסקת המיזוג המועמדים לכהן כנושאי משרה*	7,138,000	7,138,000	7,138,000
תגמול שכר בהתאם להסכמי העסקה החדשים בהתאם לעסקת המיזוג המועמדים לכהן כיו"ר הדירקטוריון**	986,000	986,000	986,000
סה"כ	8,124,000	8,124,000	8,124,000
תגמול כפי שנכלל בדוח בהתאם להסכמי שכר שהיו בפועל	2,186,196	2,387,923	2,148,319
הפרש	5,937,805	5,736,077	5,975,681

* תגמול השכר כולל אופציות שהוענקו במסגרת עסקת המיזוג.

**תגמול השכר כולל אופציות שהוענקו במסגרת עסקת המיזוג וכולל את האופציות שכפופות לאבני הדרך.

ב. ביום 17 למרץ 2021, אישר הדירקטוריון של החברה גיוס הון בסך של 1.06 מיליון ש"ח בדרך של הקצאה פרטית של 2.08 מיליון מניות ו- 2.08 מיליון כתבי אופציה, אשר אינם רשומים למסחר, לשלושה משקיעים, הכוללים את היזם וחברה הנמצאת בבעלות של המנכ"ל וסמנכ"ל הכספים הזמניים של החברה (לפני השלמת עסקת המיזוג); לצרכי העמידה בהוראות עסקת המיזוג בין החברה לבין גלובל אוטומקס. גיוס ההון הושלם ביום 24 במרץ 2021.

ג. ביום ה-18 למרץ 2021, נחתם הסכם בין החברה, היזם וחברת אל.אי.איי. פיור קפיטל בע"מ (להלן "פיור") בנוגע לשיפוי החברה בגין כל סכום שישולם על ידי החברה לכל בעל מניות לשעבר של חברת Optimatic Media Inc. שיתבע את החברה בגין עד סך כולל של 2,971 אלפי \$, כנגד תשלום בסך של מיליון ש"ח ששולם ליום ולפיור על ידי החברה. ההתחייבות נרשמה בדוח הכספי תחת סעיף זכאים והתשלום בסך 1 מיליון ש"ח נרשם כנכס שפוי תחת נכסים שוטפים.

ד. ביום 25 באפריל 2021, חתמה גלובל אוטומקס על הסכם מייסדים עם צד שלישי המשמש כמשווק מורשה של כלי רכב המיובאים על-ידי החברה, ומפעיל את סניף החברה בפתח-תקווה (להלן: "המשווק" ו-"הסכם המייסדים", לפי העניין). על-פי הסכם המייסדים, הצדדים יפעלו להקמת חברה משותפת "אוטומקס השרון בע"מ", אשר תעסוק, בין היתר, בהפעלת מרכזי שיווק ומכירה של כלי רכב, בערים פתח תקווה, רעננה, ובמיקומים אחרים, עליהם יוחלט על ידי הצדדים (להלן: "החברה המשותפת").

על-פי ההסכם המייסדים, גלובל אוטומקס תחזיק ב-1/3 מהון המניות של החברה המשותפת, ואילו המשווק יחזיק ב-2/3 הנותרים. הצדדים התחייבו להעמיד לחברה המשותפת סכום ראשוני כהלוואת בעלים לצורך מימון פעילותה, בחלוקה ביניהם לפי חלקו היחסי של כל צד בהון מניות החברה המשותפת. חלוקת רווחים בחברה המשותפת תיעשה בכפוף לכל דין, לפי חלקו היחסי של כל צד בהון מניות החברה המשותפת.

דירקטוריון החברה המשותפת ימנה 3 חברים, כאשר שניים ימונו על-ידי המשווק ואחד על-ידי גלובל אוטומקס. עוד נקבע בהסכם המייסדים כי החלטות מסוימות ידרשו רוב של 100% מהדירקטורים, ובכלל זה שינוי מסמכי ההתאגדות של החברה המשותפת לרבות שינוי בזכויות הנלוות למניות החברה המשותפת, העמדת הלוואות ו/או ערבויות ו/או מימון אחר לפעילותה של החברה המשותפת החורג ממהלך עסקיה הרגיל או העמדת הלוואות לבעלי עניין בחברה המשותפת, וכן אישור עסקאות אשר לנושא משרה, לדירקטור, לבעל מניות ו/או לבעלי עניין בחברה, יש בהן עניין אישי.

אוטומקס מוטורס בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

ביאור 4 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

הסכם המייסדים כולל הוראות מקובלות המגבילות את אפשרות העברת מניות בחברה המשותפת, ובכלל זה זכות סירוב ראשון) למעט בנסיבות שנקבעו בהסכם המייסדים, (זכות הצטרפות למכירת מניות (Tag Along) ומכירה כפויה (Bring Along). החברה המשותפת מפעילה את סניפי החברה בפתח תקווה ורעננה.

ה. ביום 5 במאי 2021, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכמי השקעה פרטית בחברה, לפיהם כנגד השקעה בסך כולל של כ- 5 מיליון ש"ח, הוקצו לניצעים 9,903,922 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ערך נקוב כל אחת, במחיר של 51 אג' למניה, ביחד עם 5,942,353 כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש ל- 5,942,353 מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ערך נקוב כל אחת, אשר הוענקו ללא תמורה. המניות וכתבי האופציה הוקצו לניצעים ביום 7 ביוני 2021.

ו. ביום 12 במאי 2021, הועמדה לגלובל אוטומקס מסגרת אשראי חדשה בגובה 25 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי. החברה תהיה ערבה להתחייבויות גלובל אוטומקס כלפי התאגיד הבנקאי. הריבית על הסכומים שיועמדו לחברה בת על פי מסגרת האשראי החדשה תקבע במועדים בהם תיטול החברה בת סכומים בפועל מתוך מסגרת האשראי החדשה, ותהיה בתנאי שוק. מסגרת האשראי החדשה כוללת התחייבויות לעמידה באמות המידה הפיננסיות כמפורט בביאור 3 (ג).

ז. ביום 12 במאי 2021, העמידה החברה ערבות לגלובל אוטומקס להבטחת התחייבויות גלובל אוטומקס כלפי תאגידים בנקאיים מסוימים בקשר עם מסגרות אשראי קיימות (להלן: "מסגרות האשראי הקיימות"). גובה מסגרות האשראי הקיימות הינו 50 מיליון ש"ח והן כוללות התחייבויות לעמידה באמות פיננסיות דומות לאמות המידה שלגביהן התחייבה גלובל אוטומקס בבאור 3 (ג).

ח. ביום 27 במאי 2021, חתמה גלובל אוטומקס על הסכם עם חברת היז בע"מ, מפעילת מועדון הצרכנות הייטקזון, להקמת חברה משותפת (להלן: "היז בע"מ", "ההסכם" ו-"החברה המשותפת", לפי העניין).

על-פי ההסכם, הצדדים יפעלו להקמה ורישום של חברה משותפת, אשר תעסוק בפעילות בתחום הרכב ובכלל זה בשיווק ובמכירת כלי רכב חדשים, באופן ובדרך כפי שיחליט דירקטוריון החברה המשותפת ו/או בכל תחום חוקי אחר, ככל שיוסכם בעתיד בין הצדדים. החברה המשותפת תהווה, בין היתר, פלטפורמת שיווק אינטרנטית עבור לקוחות מועדון הייטקזון ותצטרף לרשת השיווק והמכירה הארצית של החברה. על-פי ההסכם, היז-ביז תחזיק ב-67.2% מהון המניות המונפק של החברה המשותפת וגלובל אוטומקס תחזיק ב-28.8% מהון המניות המונפק של החברה המשותפת.

בנוסף, 4% מההון המונפק של החברה המשותפת ישמש להקצאות עתידיות של אופציות לחברי ההנהלה של החברה המשותפת, עובדיה ויועציה, והכל בהתאם ובכפוף להחלטות הדירקטוריון מעת לעת. במסגרת ההסכם הצדדים התחייבו להעמיד לחברה המשותפת הון ראשוני בדרך של שטר הון, לצורך מימון פעילותה, כאשר היז תעמיד 70% מהסכום שנקבע והחברה 30% ממנו. בכפוף לכל דין, 60% מהרווחים הראויים לחלוקה יחולקו לבעלי מניות החברה המשותפת, לפי חלקו היחסי של כל צד בהון מניות החברה המשותפת.

ט. ביום 17 ביוני 2021, חתמה גלובל אוטומקס על הסכם מחייב עם מדיגוס בע"מ וצ'ארג'ינג רובוטיקס בע"מ (להלן: "צ'ארג'ינג רובוטיקס"), לפיו תשמש החברה כמפיצה בלעדית שמוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס בישראל וביוון (להלן: "הטריטוריות") וכן תקבל אופציות לרכישת מניות של צ'ארג'ינג רובוטיקס (להלן: "ההסכם") וזאת בהמשך למזכר הבנות לא מחייב שנחתם בין גלובל אוטומקס וצ'ארג'ינג רובוטיקס ביום 16 במרץ 2021.

על-פי ההסכם, גלובל אוטומקס תשמש כמפיצה בלעדית של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס בטריטוריות. תקופת ההפצה הבלעדית תהיה בת 5 שנים מיום תחילת השיווק המסחרי של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס (להלן: "תקופת ההפצה הראשונה"). בתום תקופת ההפצה הראשונה, תהיה לגלובל אוטומקס אופציה להאריך את תקופת ההפצה הראשונה לתקופות

נוספות בנות 12 חודשים כל אחת ולמשך 5 שנים נוספות, בכפוף לעמידה ביעדי מכירות של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס שיוסכמו בין הצדדים. החברה תהיה אחראית לקבלת כל הרישיונות, ההיתרים והאישורים הנדרשים לצורך יבוא, שיווק והפצת המוצרים בטריטוריות, ותישא בכל המיסים, ההיטלים

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

ביאור 4 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

ויתר העלויות הרגולטוריות הקשורות בהפצת המוצרים. החברה תקדם ותשווק את המוצרים, בהתאם לשיקול דעתה ועל חשבונה המלא, ותהיה רשאית למנות מפיצי משנה לצורך שיווק והפצת המוצרים.

בנוסף, במועד השלמת ההסכם, צ'ארג'ינג רובוטיקס תעניק לגלובל אוטומקס אופציה לרכישת מניות בשיעור של עד 5% מהון המניות של צ'ארג'ינג רובוטיקס בדילול מלא, כפי שיהיה עם השלמת סבב גיוס ההון הראשון של צ'ארג'ינג רובוטיקס שיחול לאחר השלמת ההסכם (להלן: "סבב גיוס ההון הראשון") לפי שווי חברה של 30 מיליון דולר אמריקאי לפני הכסף. היה והאופציה האמורה תמומש לפני סבב גיוס ההון הראשון, מניות המימוש תהווה 5% מהון המניות של צ'ארג'ינג רובוטיקס בדילול מלא במועד המימוש (להלן: "האופציה הראשונה"). האופציה הראשונה תהיה בתוקף עד לתום חמש שנים ממועד השלמת ההסכם.

במועד השלמת ההסכם, תעניק צ'ארג'ינג רובוטיקס לגלובל אוטומקס אופציות נוספות, להשתתף ברכישת מניות צ'ארג'ינג רובוטיקס בשיעור של עד 5% מכמות המניות שתגייס צ'ארג'ינג רובוטיקס בכל סבב גיוס הון שיחול לאחר

סבב גיוס ההון הראשון ועד תום חמש שנים לאחר מכן (להלן: "האופציות הנוספות"). מחיר מימוש האופציות הנוספות יהא על פי מחיר שיקבע בסבב גיוס ההון הרלבנטי.

בתמורה למינויה כמפיצה בלעדית של מוצרי צ'ארג'ינג רובוטיקס בטריטוריות ובעבור האופציות להשקעה כמפורט לעיל, תשלם גלובל אוטומקס לצ'ארג'ינג רובוטיקס במועד השלמת ההסכם סך של 50 אלפי דולר ארה"ב, בתוספת מע"מ, כנגד חשבונית מס כדין.

י. ביום 20 ביוני 2021, העומדה לגלובל אוטומקס הלוואה שאינה צמודה בגובה 2.5 מיליון ש"ח מחברת כרטיסי אשראי ("קרן ההלוואה" ו-"ההלוואה", לפי העניין). קרן ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור הפריים בתוספת 3% ותיפרע בתשלום אחד ביום 8 בדצמבר 2021. הריבית שתיצבר בגין ההלוואה תיפרע ב-6 תשלומים חודשיים, החל מן החודש הקלנדרי שלאחר העמדת הלוואה. כל תשלום שלא שולם במועדו יישא ריבית פיגורים בשיעור ריבית בנק ישראל (כפי שתתעדכן מעת לעת), בצירוף ריבית שנתית של 16.4%.

להבטחת פירעון ההלוואה, חתמה גלובל אוטומקס על שטר חוב מוגבל עד לסכום של 5 מיליון ש"ח ("שטר החוב").

החברה ערבה בערבות אוואל לפירעון מלא של שטר החוב. ההלוואה כוללת התחייבויות לעמידה באמות המידה הפיננסיות כמפורט להלן:

1. ההון העצמי המוחשי של גלובל אוטומקס לא יפחת מ-20 מיליון ש"ח, ושיעורו ביחס למאזן המוחשי לא יפחת מ-17% בשנת 2021 ומ-20% משנת 2022 ואילך;

2. יחס ה-EBITDA להכנסות לא יפחת מ-4%.

3. יחס מלאי כלי רכב לאשראי לא יפחת בכל עת מ-115% (4) יחס חוב פיננסי ל-EBITDA לא יעלה על 4.

יא. ביום 29 ביוני 2021, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, עודכנו מסגרות האשראי של אוטומקס מתאגידים בנקאיים מסוימים:

1. גובה מסגרת האשראי של אוטומקס גדל מסך של עד 20 מיליון ש"ח לסך של עד 30 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי א' ומסך של עד 24 מיליון ש"ח לסך של עד 30 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי ב';

2. החברה העניקה ערבויות לאוטומקס להבטחת התחייבויות החברה בת כלפי התאגידים הבנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי המעודכנות;

3. החברה התחייבה כלפי תאגיד בנקאי א' כי לא תיצור שעבודים כלשהם על מניות אוטומקס המוחזקות על ידי החברה;

אוטומקס מוטורס בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

ביאור 4 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדיווח (המשך)

4. התחייבויות אוטומקס לעמידה באמות המידה הפיננסיות כלפי תאגיד בנקאי א' ו-ב' שונו (ראה ביאור 3 ג')

ביאור 5 - אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 20 ביולי 2021, נודע לחברה כי הוגשה לבית המשפט המחוזי בירושלים תובענה ובקשה לאישורה כייצוגית נגד החברה (להלן: "התובענה").

עניינה של התובענה, לטענת התובע, היא כי החברה אינה מנגישה את דיווחיה במערכות ההפצה האינטרנטיות המופעלות על ידי רשות ניירות ערך והבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "מערכות המגנ"א" ו-"המאיה", בהתאמה) ובכך מונעת או מצמצמת, לטענת התובע, את האפשרות של אנשים עם מוגבלות להבין את האמור בדיווחים אלו.

זאת, בניגוד, לטענת התובע, להוראות חוק שוויון זכויות אנשים עם מוגבלות, תשנ"ח-1998 ותקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות (התאמות נגישות לשירות), תשע"ג-2013.

הקבוצה אותה מבקש התובע לייצג הינה כל האנשים עם מוגבלות אשר נמנעה או צומצמה אפשרותם לקבל מידע מהמסמכים שהוגשו על ידי החברה במסגרת דיווחיה במערכות המגנ"א והמאיה, בשל היעדר הנגשת המסמכים הנ"ל לפי הוראות הדין, לכאורה, החל מיום 26.10.2017 ועד למועד הגשת התביעה הייצוגית לאחר אישורה.

התובע מעריך את הנזק הכולל הנטען לכלל חברי הקבוצה אותה הוא מבקש לייצג בסכום כולל של כ-5 מיליון ש"ח.

החברה לומדת את הטענות הנטענות בתובענה, ובשלב זה אין ביכולתה להעריך את סיכויי התובענה, לרבות את סיכויי אישורה כייצוגית או את החשיפה הכספית לחברה בגין התובענה, ככל שקיימת, וטרם הגישה את תשובתה לתובענה.

ב. התקשרות בהסכם לשיווק והפצה של מוניות באמצעות משווק מורשה

בחודש אוגוסט 2021, חתמה גלובל אוטומקס בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה (100%) של החברה (להלן: "אוטומקס"), על הסכם עם צד שלישי המתמחה בשיווק והפצה של מוניות (להלן: "המשווק"), אשר במסגרתו יפעל המשווק לשיווק כלי רכב המיובאים על ידי אוטומקס (להלן: "ההסכם").

על-פי ההסכם, המשווק ישמש כמשווק מורשה מטעם אוטומקס לשיווק כלי רכב שימשו כמוניות. המשווק ידאג לכל ההיתרים והרישיונות הדרושים לצורך פעילות השיווק וההפצה ויפעל לשיווק כלי הרכב למאגר הלקוחות של המשווק.

אוטומקס תאפשר לבצע עסקאות טרייד אין לכל המוניות שנרכשו באמצעות המשווק, באמצעות מחלקת הטרייד-אין שלה.

עבור פעילות השיווק וההפצה של כלי הרכב על ידי המשווק, תשלם אוטומקס למשווק עמלה לכל רכב מונית שיימכר בתקופת ההסכם, וכן עמלה בגין כל רכב טרייד-אין שתרכוש אוטומקס. כמו כן, נקבעו בהסכם יעדי מכירה רבעוניים למשווק. ככל שהמשווק לא יצליח לעמוד ביעדי המכירה שנקבעו במשך שני רבעונים רצופים, אוטומקס תהיה רשאית להביא את ההסכם לידי סיום באופן הקבוע בהסכם.

ההסכם יהיה בתוקף למשך שנתיים ממועד חתימתו, אלא אם ההסכם בוטל, כמפורט להלן. לכל אחד מן הצדדים נתונה הזכות להביא לידי סיום מוקדם של ההסכם מכל סיבה בהודעה מוקדמת בת חודשיים מראש.

בנוסף, נקבעו בהסכם נסיבות מסוימות (בקשה לפירוק, מינוי כונס נכסים, הפרה שלא תוקנה תוך פרק זמן של שבעה ימים, הטלת עיקול על חלק מהותי מנכסי הצד האחר, וכו') שבקרתן כל צד יהיה רשאי להביא לידי סיום מיידי של ההסכם.

המשווק התחייב כי בתקופת ההסכם לא ישווק כלי רכב חדשים או כלי רכב המיובאים לישראל על-ידי יבואנים אחרים פרט לגלובל אוטומקס.

שיתוף הפעולה במסגרת ההסכם תואם את יעדי החברה להרחבת שיווק כלי הרכב המיובאים על-ידה באמצעות הרחבת פריסתה בישראל, בין אם באופן ישיר ובין אם באמצעות שיתופי פעולה אסטרטגיים.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, דניאל לוי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח החציוני של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן – "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון, לוועדה לבחינת הדוחות הכספיים ולוועדת הביקורת של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ועל הגילוי.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

31 באוגוסט 2021

דניאל לוי, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, יערה אלפי, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוח החציוני של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן – "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון, לוועדה לבחינת הדוחות הכספיים ולוועדת הביקורת של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

31 באוגוסט 2021

יערה אלפי, סמנכ"ל כספים