

# אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

## דוח רבעוני לתקופה המסתיימת ביום

### 31 במרץ 2023

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות דוחות תקופתיים ומיידיים"). בהתאם לדיווח מידי 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 ומיידיים, וזאת החל מהדוח החצי שנתי של החברה לשנת 2021.

בהתאם לתקנה ג' לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, בחנה החברה את עמידתה בתנאים לסיווג כתאגיד קטן נכון ליום 1 בינואר 2023, ומצאה כי אלה מתקיימים.

החל מתקופת הדיווח אשר החלה ביום 1 בינואר 2021 ועד ליום 31 בדצמבר 2022, החברה דיווחה לפי מתכונת דיווח חצי שנתי (ראו דיווח מידי מיום 1 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-053850)). החל מתקופת הדיווח אשר החלה ביום 1 בינואר 2023, החברה מדווחת לפי מתכונת דיווח רבעונית (ראו דיווח מידי של החברה מיום 2 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-020916)).

חלק א' - דוח הדירקטוריון ליום 31 במרץ 2023

חלק ב' – דוחות כספיים ליום 31 במרץ 2023

חלק ג' - הצהרות הנהלה

## חלק א' - דין וחשבון הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד

### לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023

הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון (להלן: "הדוח") לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2023 (להלן: "תקופת הדוח"). הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני החברה, בעצמה ו/או באמצעות תאגידיה בשליטתה (ביחד: "הקבוצה"), בתקופת הדוח ויש לעיין בה יחד עם הדוח התקופתי המתוקן של החברה לשנת 2022, כפי שפורסם על-ידי החברה ביום 2 באפריל 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-032965) (להלן: "הדוח התקופתי 2022").

### א. תיאור עסקי התאגיד

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

#### 1. עדכון לסעיף 1.12 לדוח התקופתי 2022 – הקצאת מניות אבני הדרך

ביום 28 במרץ 2023, לאור עמידת החברה באבני דרך מס' 2 ו-3 שנקבעו בהסכם המיזוג בין החברה, גלובל אוטו מקס בע"מ (להלן: "גלובל אוטומקס" או החברה בת") ובעלי מניותיה באותה עת (בעלי השליטה הנוכחיים בחברה), ו-מ.ר.מ. מרחבית אחזקות וניהול בע"מ (יזם העסקה), הקצתה החברה לבעלי השליטה בחברה 168,105,258 מניות רגילות נוספות של החברה, אשר היוו כ-41% מההון המונפק והנפרע של החברה לאחר ההקצאה (להלן: "מניות אבני הדרך"). לאחר ההקצאה האמורה, מחזיקים בעלי השליטה בחברה, ביחד, בכ-70.9% מההון המונפק והנפרע של החברה.

לפרטים נוספים אודות אופן עמידת החברה באבני הדרך מס' 2 ו-3, ראו סעיף 3.2 לפרק ב' – דוח דירקטוריון, לדוח התקופתי 2022.

#### 2. עדכון לסעיף 21 לדוח התקופתי 2022 – מימון

ביום 27 במרץ 2023, עודכנו אמות המידה הפיננסיות בקשר עם מסגרת אשראי שהועמדה לגלובל אוטומקס על-ידי תאגיד בנקאי א', כמפורט להלן:

א. ההון העצמי<sup>1</sup> של גלובל אוטומקס לא יפחת מ-35 מיליון ש"ח<sup>2</sup>, ושיעורו ביחס לסך המאזן<sup>3</sup> של גלובל אוטומקס לא יפחת מ-25%<sup>4</sup>;

ב. ביטול אמת המידה הפיננסית של יחס חוב פיננסי נטו ל-EBITDA.

<sup>1</sup> ההון העצמי על-פי דוחותיה הכספיים המאוחדים של גלובל אוטומקס בתוספת יתרת סכומי הלוואות בעלים אשר לגביהן נחתמו כלפי התאגיד הבנקאי כתבי נחיתות ובניכוי נכסים והוצאות שסוכמו, ובכלל זה נכסים לא מוחשיים, הוצאות נדחות ונכסי מסים נדחים.  
<sup>2</sup> במקום 20 מיליון ש"ח עובר לעדכון אמות המידה הפיננסיות.  
<sup>3</sup> המאזן בניכוי המרכיבים שנוכו ממרכיבי ההון העצמי.  
<sup>4</sup> במקום 20% עובר לעדכון אמות המידה הפיננסיות.

## ב. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

### 3. כללי

החל ממועד השלמת עסקת המיזוג, החברה עוסקת, באמצעות גלובל אוטומקס, ביבוא לישראל ושיווק של מגוון דגמי רכב פרטיים. לחברה רישיון יבואן עקיף, כמשמעו של מונח זה בסעיף 42 חוק רישוי שירותים ומקצועות בענף הרכב, ביחס ל-27 תוצרי כלי רכב ממגוון דגמים. למועד הדוח, החברה פועלת באמצעות שנים עשר סניפי מכירות – עכו, חיפה, עפולה, נתניה, רעננה, פתח תקווה, גלילות, ראשון לציון, אשדוד, אשקלון, ירושלים ובאר-שבע, כמפורט להלן, והיא מפעילה מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה ("Pre Delivery Inspection "PDI"). למועד פרסום הדוח, הקבוצה מעסיקה כ-125 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, עפולה, פתח תקווה, ובראשון לציון מופעלים באופן ישיר על-ידי גלובל אוטומקס. סניפי החברה בנתניה, רעננה, אשדוד, אשקלון ובגלילות מופעלים על-ידי חברות משותפות לחברה בת ולצדדים שלישיים, ושני הסניפים הנותרים, בעכו ובאר-שבע 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 מיובאים על ידי החברה, מאושרים על ידי משרד התחבורה והבטיחות בדרכים (להלן: "משרד התחבורה"), ומיובאים 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 המיובאים על-ידה. בנוסף לחברה אישורים ממשרד התחבורה ליבוא חלפים ולביצוע התקנות שונות הכרוכות בשינוי מבנה רכב (כגון התקנת ווי גרירה). לפרטים נוספים, ראו סעיף 24 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי 2022.

מתחילת שנת 2023 ועד למועד פרסום דוח זה, הוענקו או חודשו לגלובל אוטומקס רישיונות יבוא עקיף ל-5 תוצרי כלי רכב ממשרד התחבורה. למועד פרסום דוח זה, לחברה בת רישיון יבואן עקיף ל-27 תוצרי כלי רכב, כמפורט להלן<sup>5</sup>:

תוקף הרישיון	שם התוצר וסוגו	סוג הרישיון
23.10.2026	פולקסווגן (רכבים)	
20.6.2026	טויוטה (רכבים)	
20.6.2026	יונדאי (רכבים)	
29.7.2026	פיאט (רכבים)	
29.7.2026	קרייזלר (רכבים) (לרבות ג'יפ ודודג')	
12.8.2026	וולוו (רכבים)	
12.8.2026	פורד (רכבים)	
12.2.2027	סקודה (רכבים)	

<sup>5</sup> לגבי חלק מהתוצרים החברה בת מחזיקה יותר מרישיון אחד. יובהר כי ביחס לתוצרים מסוימים, הן החברה והן גלובל אוטומקס מחזיקות ברישיונות יבוא עקיף.

23.10.2026	אאודי (רכבים)
25.5.2027	סיאט (רכבים)
20.10.2027	מאזדה (רכבים)
9.11.2027	פורשה (רכבים)
10.1.2028	הונדה (רכבים)
10.1.2028	פגיו (רכבים)
10.1.2028	סיטרואן (רכבים)
10.1.2028	אופל (רכבים)
10.1.2028	D.S (רכבים)
12.5.2028	מיצובישי (רכבים)
19.7.2028	איווקו (רכבים)
21.9.2028	ניסאן (רכבים)
20.1.2029	מרצדס (רכבים)
13.3.2029	יגואר (רכבים)
13.3.2029	לנד רובר (רכבים)
13.3.2029	ב.מ.וו (רכבים)
13.3.2029	מיני (רכבים)

כמות כלי הרכב החדשים שנמכרו על ידי הקבוצה במהלך הרבעון הראשון של 2023 הסתכמה ל-491 כלי רכב.

להלן פירוט כמות כלי הרכב החדשים שנמכרו על-ידי הקבוצה למועד הדוח, לתקופה המקבילה אשתקד וליום 31 בדצמבר 2022 :

לתקופה של 12 חודשים שהסתיימו ביום 31.12.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2023	
מכירות שיעור ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	מכירות שיעור ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	מכירות שיעור ללקוחות מוסדיים	סך מכירות
35.84%	2,048	29.12%	412	24.44%	491

להלן התפלגות מכירות כלי הרכב שמייבאת הקבוצה בחלוקה לתוצרים :

לתקופה של 12 חודשים שהסתיימו ביום 31.12.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2023		תוצר
שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	
24.27%	497	6.07%	25	52.34%	257	יצרן א'
23%	471	-	-	14.05%	69	יצרן ב'
18.41%	377	16.99%	70	14.87%	73	יצרן ג'
11.96%	245	50.49%	208	-	-	יצרן ד'
4.88%	100	5.10%	21	5.50%	27	יצרן ה'
4.74%	97	7.04%	29	0.61%	3	יצרן ו'
3.81%	78	6.55%	27	2.85%	14	יצרן ז'
2.44%	50	0.97%	4	3.46%	17	יצרן ח'

1.42%	29	3.64%	15	0.20%	1	יצרן ט'
1.03%	21	0.97%	4	-	-	יצרן י'
0.83%	17	1.46%	6	-	-	יצרן יא'
0.78%	16	0.24%	1	0.81%	4	יצרן יב'
0.78%	16	-	-	0.81%	4	יצרן יג'
0.63%	13	-	-	3.05%	15	יצרן יד'
0.39%	8	0.24%	1	0.41%	2	יצרן טו'
-	-	-	-	0.20%	1	יצרן טז'
0.63%	13	0.24%	1	0.81%	4	אחר

**4. שינויים בסביבה העסקית והשפעתם על הקבוצה**

להשפעת נגיף הקורונה ושינויים בסביבה העסקית על פעילות החברה, ראו ביאור ד' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2022 (להלן: "הדוחות הכספיים").

**5. הסברי הדירקטוריון על המצב הכספי**

5.1. להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2023 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2022 וליום 31 במרץ 2022 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה להפרשים בין יום 31.12.2022 לבין יום 31.3.2023	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ליום 31 במרץ		
		2022	2023	
				<b>נכסים שוטפים</b>
	2,234	17,777	3,942	מזומנים ושווי מזומנים
	17,819	5,424	15,706	לקוחות
הקיטון נובע ממסירה לידי החברה של כלי רכב אשר החברה הזמינה מספקים במהלך שנת 2022	48,331	53,845	27,176	חייבים ויתרות חובה
	119	-	128	נכסי מיסים שוטפים
הגידול נובע משינוי תמהיל מלאי כלי הרכב של החברה וכן ממסירה לידי החברה של כלי רכב שהוזמנו על-ידיה במהלך שנת 2022.	176,863	90,797	199,512	מלאי כלי רכב
לאחר תקופת הדוח, החברה החלה בשינוי נוסף של תמהיל כלי הרכב המיובאים על-ידיה, והיא צופה קיטון במלאי ברבעונים הבאים.				
התחייבות לשיפוי שהחברה קיבלה מצדדים שלישיים בגין תשלומים שישולמו על-ידי החברה לבעלי המניות לשעבר של חברת Optimatic Media Inc.	1,000	1,000	1,000	נכס שיפוי
	<b>246,366</b>	<b>168,844</b>	<b>247,465</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
				<b>נכסים שאינם שוטפים</b>
הגידול נובע מחתימה על הסכמי שכירות חדשים.	16,797	15,172	17,904	נכסים בגין הסכמי חכירה
השינוי נובע מגידול בהשקעות בחברות כלולות, בעיקר השקעה בדלהום אוטומקס.	17,779	955	18,632	השקעות בחברות כלולות

רכוש קבוע	7,806	5,441	7,430	הגידול נובע משיפורים במושכר שבוצעו בסניפי ראשון לציון ופתח תקווה במהלך הרבעון הראשון של 2023.
נכסים בלתי מוחשיים	12,439	10,974	10,670	הגידול נובע משדרוג אתר האינטרנט של החברה וקבלת רישיונות יבוא חדשים.
פקדון לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים	481	402	535	
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד	432	-	172	השקעות בהסכמי יבוא ישיר.
מיסים נדחים	2,208	3,295	3,333	תנועה שוטפת במיסים נדחים.
<b>סה"כ נכסים שאינם שוטפים</b>	<b>59,902</b>	<b>36,239</b>	<b>716,56</b>	
<b>סך נכסים</b>	<b>307,367</b>	<b>205,082</b>	<b>303,082</b>	
<b>התחייבויות שוטפות</b>				
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, מאחרים ומצדדים קשורים	162,981	70,465	141,392	הגידול באשראי לזמן קצר נובע בעיקר מקבלת מסגרות אשראי לצורך יבוא עקיף של כלי רכב ופעילות הטרייד-אין.
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה	4,182	3,994	4,177	
ספקים ונותני שירותים	24,226	18,247	27,975	השינוי נובע מקיטון ביתרות ספקים בחו"ל בעקבות שינוי בתמהיל כלי הרכב שהזמינה החברה במהלך הרבעון הראשון של 2023.
זכאים ויתרות זכות	23,067	20,361	25,102	הקיטון נובע בעיקר מקיטון במקדמות מלקוחות וקיטון בהוצאות לשלם.
התחייבות מיסים שוטפים	472	-	1,451	תנועה שוטפת
התחייבויות בגין אגרות חוב	6,849	4,566	4,566	הגידול ביתרה נובע בגין תשלום עתידי של קרן בגין אגרות החוב (סדרה ב') של החברה שמועדה בחודש פברואר 2024.
<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>	<b>221,777</b>	<b>117,633</b>	<b>204,663</b>	
<b>התחייבויות שאינן שוטפות</b>				
המחאות לפירעון לזמן ארוך	1,159	-	2,143	הירידה נובעת מפירעון המחאות לזמן ארוך שנבעו בגין עסקת דלהום
התחייבויות בגין הסכמי חכירה	15,030	11,779	13,855	הגידול נובע מחתימה על הסכמי שכירות בגין סניפים חדשים.
אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים	3,185	5,080	3,675	הקיטון ביתרה נובע מפירעון של הלוואות בערבות מדינה.
התחייבויות בגין אגרות חוב	33,782	40,694	42,543	
הטבות עובדים	215	254	215	
הלוואות מבעלי מניות	964	-	-	הלוואות מבעלי מניות אחרים של חברת נכדה אשר סווגו בתקופות קודמות בזכאים ויתרות זכות.
השקעות בחברות כלולות	-	-	133	
<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>	<b>54,335</b>	<b>57,807</b>	<b>62,564</b>	
הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	31,590	29,663	36,011	הקיטון בהון נובע מהפסד שנוצר בקבוצה ברבעון הראשון של שנת 2023.
<b>זכויות שאינן מקנות שליטה</b>	<b>(335)</b>	<b>(22)</b>	<b>(156)</b>	
<b>סה"כ ההון</b>	<b>31,255</b>	<b>29,641</b>	<b>35,855</b>	
<b>סה"כ הון והתחייבויות</b>	<b>307,367</b>	<b>205,081</b>	<b>303,082</b>	

5.2. 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 להפרישים בין הרבעון הראשון של 2023 לעומת התקופה המקבילה אשתקד	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ	
	2022	2022	2023
הכנסות	453,617	108,093	96,928
הירידה בהכנסות במהלך הרבעון נובעת משינויים בהעדפות הצרכנים וירידה בצריכה הפרטית בשל האטה כלכלית במשק, הנובעת, בין היתר, מעליית הריבית במשק.			

עלות המכירות	(87,422)	(93,500)	(392,918)	הגידול בעלות המכר ביחס להכנסות נובע מעלייה בשערי המטבע שהחברה חשופה אליהם.
<b>רווח גולמי</b>	<b>9,506</b>	<b>14,593</b>	<b>60,699</b>	הקיטון ברווח הגולמי נובע בעיקר משחיקת שערי החליפין של השקל לעומת המטבעות בהן רוכשת החברה את מלאי כלי הרכב שלה. השינוי בשערי החליפין גרם מחד להגדלת עלות המכר ומאידך לקיטון בהוצאות המימון (כתוצאה מעסקאות הגנה ושערוך יתרות מט"ח בספרים).
הוצאות מכירה ושיווק	(8,342)	(5,908)	(27,612)	הגידול נובע מפרסום מוגבר במדיה והקמת מרכז הדרכה לאנשי מכירות.
הוצאות וכלליות הנהלה	(4,245)	(3,733)	(16,849)	הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע מכלילה של חברות מאוחדות שלא אוחדו בתקופה המקבילה אשתקד.
הוצאות בגין הענקת אופציות לעובדים	(2,397)	(2,421)	(9,976)	המדובר באופציות שהוענקו לנושאי משרה בחברה במסגרת עסקת המיזוג, שרישום ההוצאות בגין הסתיים בתקופת הדוח.
הוצאות אחרות (הכנסות)	(8)	(155)	226	
<b>רווח (הפסד) תפעולי</b>	<b>(5,486)</b>	<b>2,376</b>	<b>6,488</b>	
הוצאות מימון	(4,162)	(1,904)	(8,935)	הגידול נובע מעליית שיעור הריבית במשק וריבית בגין הלוואות חדשות שניטלו במהלך התקופה
הכנסות מימון	3,837	5	3,703	הגידול בהכנסות מימון נובע מעסקאות הגנה בגין שינויים בהפרשי שער (Forward), ושינויים בהפרשי שער.
הוצאות מימון, נטו	(325)	(1,899)	(5,232)	הקיטון נובע מחד משינויים בהפרשי שער ובהכנסות מימון מעסקאות הגנה ומנגד שינויים בריבית במשק.
חלק בהפסדי חברה מוחזקת	(58)	(47)	(585)	
<b>רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה</b>	<b>(5,869)</b>	<b>430</b>	<b>671</b>	
מיסים על הכנסה (הטבת מס)	(1,127)	(367)	(1,931)	השינוי משקף תנועה במיסים נדחים וכן מיסים שוטפים לתקופה.
<b>רווח (הפסד) לשנה</b>	<b>(6,996)</b>	<b>63</b>	<b>(1,260)</b>	
<b>ייחוס הרווח (ההפסד) לשנה:</b>				
לבעלי מניות החברה	(6,817)	85	(1,104)	
לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה	(179)	(22)	(156)	
<b>סך הכל</b>	<b>(6,996)</b>	<b>63</b>	<b>(1,260)</b>	
<b>רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלים של החברה</b>				
רווח (הפסד) למניה	(0.030)	0.0004	(0.004)	
רווח (הפסד) מתואם לפני מס (בנטרול האופציות, הפרשי שער בגין התחייבות	(3,187)	2,187	11,862	

				החברה ל- Optimatic והוצאות הנפקה בגין עסקת המיזוג
	24,647	6,575	(822)	EBITDA בנטרו אופציות

### 5.3. תזרים מזומנים ומקורות מימון

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2022	2022	2023	
השינוי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינוי במקדמות לספקים. תזרים המזומנים מפעילות שוטפת בתקופת הדוח משקף בעיקר את ההפסד מפעילות שוטפת.	(96,655)	(33,781)	(6,508)	תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
עיקר השקעות הקבוצה בתקופת הדוח הינן בשדרוג אתר האינטרנט של החברה וקבלת רישיונות יבוא עקיף חדשים.	(18,453)	(1,533)	(4,065)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו) לפעילות השקעה
הקיסון נובע מכך שבתקופה המקבילה אשתקד החברה גייסה אג"ח (סדרה ב') בהיקף של 45 מיליון ש"ח. תזרים המזומנים מפעילות מימון בתקופת הדוח נובע מקבלת מסגרות אשראי חדשות מתאגידים בנקאיים וכן מפירעון הלוואות לזמן קצר ולזמן ארוך.	114,504	50,253	12,282	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון

### מקורות מימון

למועד הדוח, הקבוצה מממנת את פעילותה ממקורותיה העצמיים, מהנפקת אגרות חוב, באמצעות מימון בנקאי מתאגידים בנקאיים וגופי מימון והלוואות בערבות מדינה, כמפורט להלן:

**אשראי ספקים** – האשראי הניתן לקבוצה על ידי ספקיה נע בין 0 ועד ל-180 ימים, והינו ברובו לתקופה של 90 ימים.

**הלוואות בערבות מדינה** – ליום 31 במרץ 2023, יתרת הלוואות של הקבוצה בערבות מדינה עומדת על סך של כ-5,128 אלפי ש"ח, ויתרת הפיקדונות שהופקדו על-ידי חברות הקבוצה כנגד הלוואות עומדת על סך של 287 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של 7,603 אלפי ש"ח ברבעון הראשון של 2022, 5,603 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2022, ויתרת פיקדונות של 402 אלפי ש"ח ברבעון הראשון של 2022, ו-341 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2022.

**הלוואות לזמן קצר מחברות כרטיסי אשראי וגופי מימון** – ליום 31 במרץ 2023, יתרת הלוואות של הקבוצה מחברות כרטיסי אשראי עומדת על סך של כ-979 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של 0 אלפי ש"ח ברבעון הראשון של 2022, ו-1,000 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2022.



אגרות חוב – ביום 1 במרץ 2022, ביצעה החברה הנפקה של אגרות חוב (סדרה ב') בהיקף של 45,660 אלפי ש"ח (תמורה ברוטו). החברה נשאה בעלויות הנפקה בגובה של כ-1,034 אלפי ש"ח. ביום 28 בפברואר 2023, פרעה החברה תשלום ראשון של קרן וריבית בסך של כ-7.2 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים בדבר הנפקת אגרות החוב (סדרה ב'), ראו דיווח מיידי של החברה מיום 1 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 01-024742-2022) (אשר המידע הכלול בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה), וסעיף 8 להלן.

הון חוזר - ההון החוזר של הקבוצה ליום 31 במרץ 2023 הינו 25,688 אלפי ש"ח, לעומת 41,703 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, ו-51,210 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ 2022. הקיטון בהון החוזר בתקופת הדוח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022 נובע בעיקר מגידול בהלוואות On-Call.

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

הלוואות On-Call - לקבוצה מסגרות אשראי מתאגידים בנקאיים, שהסתכמו ליום 31 במרץ 2023 בכ-166.5 מיליון ש"ח (וליום 31 במרץ 2022 בכ-74 מיליון ש"ח). מתוך המסגרות הנ"ל ניצלה הקבוצה ליום 31 במרץ 2023 כ-160 מיליון ש"ח (ליום 31 במרץ 2022 כ-67 מיליון ש"ח). ליום 31 בדצמבר 2022, מסגרות האשראי הסתכמו לסך של כ-141.5 מיליון ש"ח, מתוכן ניצלה הקבוצה סך של כ-138 מיליון ש"ח.

לפירוט בדבר ההלוואות ומסגרות האשראי המהותיות של הקבוצה ראו סעיף 21 לפרק א' לדוח התקופתי 2022, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, וכן סעיף 2 לעיל.

אמות מידה פיננסיות – לפרטים אודות אמות המידה הפיננסיות לגביהן התחייבו חברות הקבוצה כלפי תאגידים בנקאיים וכלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') ולאופן העמידה בהן לתקופת הדוח, ראו באור 3ג לדוחות הכספיים.

לפרטים אודות אמות המידה הפיננסיות לגביהן התחייבו חברות הקבוצה כלפי תאגידים בנקאיים וכלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') ולאופן העמידה בהן ליום 31 בדצמבר 2022, ראו סעיף 21 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי 2022.

#### 5.4. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון ראו דוח מצבת התחייבויות שמפרסמת החברה במקביל לפרסום דוח דירקטוריון זה, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

#### 5.5. גילוי לפי תקנה 10(ב)(14) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים

הדוחות הכספיים כוללים הפניית תשומת לב של רואי החשבון המבקרים של החברה, בין היתר, לאי עמידת גלובל אוטומקס באמת מידה פיננסית מסוימת ליום 31 בדצמבר 2022, שגלובל אוטומקס התחייבה בה כלפי תאגיד בנקאי. לפרטים נוספים, ראו באור 3(ג) לדוחות הכספיים.

כמו כן, כמפורט בסעיף 5.3 לעיל, לקבוצה תזרים מזומנים שלילי מתמשך מפעילות שוטפת.

בהתאם להוראות תקנה 10(ב)(14) לתקנות הדוחות, יובא להלן דוח תזרים מזומנים חזוי של החברה (סולו) לתקופה שתחל ביום 1 בינואר 2023 ועד ליום 31 בדצמבר 2024, והכל בהתבסס על המידע הכספי הכלול בדוחות הכספיים, ובכפוף להערכות והנחות המובאות בתחתית הטבלה שלהלן, וכן הסברי הדירקטוריון (באלפי ש"ח).

1 בינואר עד 31 במרץ בשנת 2025	1 בינואר עד 31 בדצמבר בשנת 2024	1 באפריל עד 31 בדצמבר בשנת 2023	הנחות	
200	200	5	1	<b>יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת התקופה</b>
				<b>מקורות סולו:</b>
				תזרים מזומנים מפעילות מימון
-	-	1,000	2	הנפקת כתבי אופציה סחירים לציבור בדרך של הצעת זכויות
-	-	10,000	3	גיוס הון/הכנסת משקיע לאחת מחברות הקבוצה
				<b>מקורות מחברות מוחזקות:</b>
				תזרים מזומנים מפעילות מימון
17,569	20,540	-	4	החזר הלוואות מחברות מוחזקות
<b>17,769</b>	<b>20,740</b>	<b>11,005</b>		<b>סה"כ מקורות</b>
				תזרים מזומנים לפעילות שוטפת
(1,000)	(4,000)	(2,250)	5	הוצאות הפעלה
				תזרים מזומנים לפעילות מימון
(14,694)	(9,040)	(1,195)	6	פירעון קרן אגרות חוב (סדרה ב')
				תזרים מזומנים לפעילות השקעה
(1,875)	(7,500)	(7,360)	7	השקעה בחברות
<b>(17,569)</b>	<b>(20,540)</b>	<b>(10,805)</b>		<b>סה"כ שימושים</b>
<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>		<b>יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף התקופה</b>

**הנחות לסעיפים בתזרים מזומנים החזוי:**

1. יתרות מזומנים ויתרות נזילות- היתרה כוללת את יתרת המזומנים ושווה מזומנים בסך של 5 אלפי ש"ח ליום 31 במרץ 2023.
2. בהתאם להוראות הסכם המיזוג, החברה התחייבה להנפיק באמצעות תשקיף להנפקת זכויות, לבעלי ניירות הערך המזכים של החברה 40,266,535 כתבי אופציה (סחירים). מתוכם 26,253,781 כתבי אופציה יונפקו לבעלי מניות החברה וכן 14,012,754 כתבי אופציה מאותה סדרה ובתנאים זהים יונפקו ליום העסקה. להערכת החברה, הזכויות יוקצו בתמורה שלא תפחת ממיליון ש"ח.
3. החברה צופה הכנסת משקיע לאחת מחברות הקבוצה או גיוס הון בהיקף של כ-10 מיליון ש"ח במהלך שנת 2023.
4. החברה צופה פירעון של הלוואות שהועמדו על ידה לחברות מוחזקות בסך של כ-20.5 מיליון בשנת 2024 וכ-17.5 מיליון ברבעון הראשון של שנת 2025.
5. פעילות שוטפת של החברה.
6. ביום 1 למרץ 2022, הנפיקה החברה 45,660,000 ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה ב'), שהתמורה (ברוטו) בגינה הסתכמה לסך של 45,660 אלפי ש"ח (ברוטו). התמורה נטו הסתכמה בסך של 44,626 אלפי ש"ח. עיקר התמורה הועמדה כהלוואה לגלובל אוטומקס אשר רכשה באמצעותה מלאי כלי רכב. אגרות החוב (סדרה ב') תעמודנה לפירעון (קרן) ב-4 תשלומים שנתיים לא שווים, שישולמו ביום האחרון של חודש פברואר של כל אחת מהשנים 2023 עד 2026 (כולל), באופן שהתשלום הראשון יהווה 10% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השני 15%, התשלום השלישי יהווה 30% והתשלום הרביעי והאחרון יהווה 45% בהתאמה.

הריבית על היתרה הבלתי מסולקת, כפי שתהא מעת לעת, של קרן אגרות החוב (סדרה ב') תשולם פעמיים בשנה, ביום האחרון של חודש פברואר וביום האחרון של חודש אוגוסט של כל אחת מהשנים 2023 עד 2026 (כולל).

7. החברה בוחנת מעת לעת הזדמנויות להרחבת פעילויות הליבה שלה ופעילויות משיקות, שיחייבו השקעות הון.

דירקטוריון החברה סקר את מצבת התחייבויות הקבוצה, המקורות וצרכי המזומנים הקיימים והצפויים אשר נכללו במסגרת דוח התזרים החוזי, בחן את סבירותם והיקפם, וכן את העיתוי לקבלתם ומצא כי כלל ההנחות והתחזיות אשר נכללו כאמור, הינם סבירים.

בהתבסס על כל האמור לעיל, להערכת הנהלת החברה והדירקטוריון, אין חשש סביר שהחברה לא תעמוד בהתחייבויותיה הקיימות והצפויות בעתיד הנראה לעין.

**תחזית תזרים המזומנים, לרבות ההנחות עליהן מבוססת התחזית, המפורטות לעיל, הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך. ההנחות והאומדנים של החברה בדבר תזרים המזומנים החוזי ובדבר מקורות הפירעון להתחייבויות הקיימות והצפויות של הקבוצה, מבוססים על הנתונים שבידי החברה לתאריך הדוח, ובהנחה של המשך פעילותה במהלך העסקים הרגיל. אין כל וודאות כי הנחות ואומדנים אלה יתממשו במלואם או בחלקם, הואיל והינם תלויים בגורמים חיצוניים ומאקרו כלכליים שאין לחברה כל יכולת השפעה עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת. במידה וההנחות והאומדנים של החברה כאמור לא יתממשו במלואם או בחלקם, כתוצאה, בין היתר מהתממשותם של גורמי הסיכון החלים על הקבוצה כמפורט בסעיף 29 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי 2022, עלול לחול שינוי מהותי לרעה בנזילות הקבוצה ובתוצאותיה בפועל.**

יודגש כי אין בתחזית תזרים המזומנים האמורה לעיל בכדי לחייב את החברה לפעול בהתאם לאמור בה ועל כן החברה עשויה לפעול באופן שונה מהאמור בתחזית הנ"ל על בסיס ובהתאם להזדמנויות עסקיות שונות, כפי שיוחלט על ידי הנהלת החברה מעת לעת.

#### **6. הסבר לגבי נושאים שאליהם הפנה רואה החשבון המבקר תשומת לב**

מבלי לסייג את חוות דעתם ביחס לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 31 במרץ 2023, הפנו רואי החשבון המבקרים את תשומת הלב:

לאמור בביאור 1(ג) לדוחות הכספיים בדבר מיזוג החברה עם חברת גלובל אוטומקס בע"מ, לאמור בביאור 3(ג) בדבר אי עמידת החברה באמת מידה פיננסית לתאגיד בנקאי ליום 31 בדצמבר 2022 כמפורט בביאור וכן לאמור בביאור 3(א) לדוחות הכספיים בדבר כתב אישום אשר הוגש כנגד חברת גלובל אוטומקס בע"מ יחד עם נושאי משרה בה, בגין חשדות לביצוע עבירות כמפורט בביאור.

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

**ג. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה**

**7. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי**

**7.1. איחוד הון**

ביום 21 במאי 2023, בהמשך לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה מיום 8 במאי 2023, בוצע איחוד הון המניות הרשום והון המניות המונפק והנפרע של החברה ביחס של 5:1, באופן שכל חמש (5) מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת בהונה הרשום של החברה ובהונה המונפק והנפרע של החברה, אוחדו למניה רגילה אחת (1) בת 0.05 ש"ח ע.נ., ותקנון החברה תוקן בהתאם.

לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 9 במאי 2022 (מס' אסמכתא: 2023-01-042379), המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

**8. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב**

להלן פרטים בדבר אגרות החוב (סדרה ב') שהונפקו על-ידי החברה:

אגרות חוב (סדרה ב')	
מועד הנפקה	1 במרץ 2022
היקף ע.נ. אגרות חוב במועד הנפקה	45,660,000 ש"ח
יתרת ע"נ אג"ח שבמחזור ליום 31.3.2023	41,094,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה ליום 31.3.2023	197 אלפי ש"ח
האם מדובר בסדרה מהותית	כן
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים	40,631 אלפי ש"ח
שווי בבורסה ליום 31.3.2023	36,783 אלפי ש"ח
שווי בבורסה סמוך למועד פרסום הדוח (ליום 24.5.2023)	37,835 אלפי ש"ח
ריבית נקובה (קבועה)	ריבית קבועה בשיעור של 5.90% לשנה
מועד פירעון הקרן	אגרות החוב (סדרה ב') תעמודנה לפירעון (קרן) ב-4 תשלומים שנתיים לא שווים, שישולמו בימים 28 בפברואר של כל אחת מהשנים 2023 עד 2026 (כולל) (כאשר התשלום השני יעשה ביום 29 בפברואר 2024), באופן שהתשלום הראשון יהווה 10% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השני 15% יהווה מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השלישי יהווה 30% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום הרביעי והאחרון יהווה 45% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב
מועדי תשלום הריבית	הריבית על היתרה הבלתי מסולקת, כפי שתהא מעת לעת, של קרן אגרות החוב (סדרה ב') תשולם פעמיים בשנה, בימים 28 בפברואר ו-31 באוגוסט של כל אחת מהשנים 2023 עד 2025 (כולל) וביום 28 בפברואר 2026. מועד תשלום הריבית הראשון ייעשה ביום 28 בפברואר 2023, והתשלום האחרון יעשה ביום 28 בפברואר 2026, יחד עם הפירעון הסופי של קרן אגרות החוב וכנגד מסירת תעודות אגרות החוב לידי החברה.
הצמדה	אגרות החוב (סדרה ב') אינן צמודות לבסיס הצמדה כלשהו (קרן וריבית).
האם ניתנות להמרה	לא
זכות החברה לביצוע פדיון מוקדם	החברה תהא רשאית, אך לא חייבת, להעמיד את אגרות החוב (סדרה ב') לפדיון מוקדם, מלא או חלקי, החל מחלוף 60 ימים ממועד רישומן למסחר של אגרות החוב, ובמקרה כאמור יחולו ההוראות המפורטות בסעיף זה להלן, והכול כפוף להנחיות רשות ניירות ערך והוראות תקנון הבורסה וההנחיות מכוחו כפי שיהיו במועד הרלוונטי. תדירות הפדיונות המוקדמים לא תעלה על פדיון אחד לרבעון; ההיקף המזערי של כל פדיון מוקדם לא יפחת מ-1 מיליון ש"ח. עם זאת, החברה תהא רשאית לבצע פדיון מוקדם בהיקף הנמוך מ-1 מיליון ש"ח ובלבד שתדירות הפדיונות, ככל שיהיו, לא תעלה על פדיון אחד בשנה. המועד הראשון האפשרי לפדיון מוקדם הינו לאחר שלושה חודשים מיום פתיחת המסחר; כל סכום שיפרע בפירעון מוקדם על-ידי החברה, ייפרע ביחס לכלל מחזיקי אגרות החוב, פרו-רטה לפי ערך נקוב של אגרות החוב המוחזקות; לא ייעשה פדיון מוקדם לחלק מאגרות החוב (סדרה ב') אם סכום הפדיון האחרון יפחת מ-3.2 מיליון ש"ח; עם קבלת החלטה של דירקטוריון החברה בעניין ביצוע פדיון מוקדם כאמור לעיל, תפרסם החברה דוח מיידי לא פחות משבעה עשר (17) ימים ולא יותר מארבעים וחמישה (45) ימים לפני מועד הפדיון המוקדם.

אגרות חוב (סדרה ב')	
לפרטים נוספים אודות פדיון מוקדם ביוזמת החברה, ראו סעיף 7.1 לטטר הנאמנות שפרסמה החברה ביום 1 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 01-2022-024922) המובא בדוח זה בדרך של הפניה (להלן: "שטר הנאמנות").	
-	ערבות להבטחת התחייבויות החברה ע"פ שטר הנאמנות
-	יתרת היקף ע.ג. אגרות חוב שנרכשו ע"י חברה בת של החברה
משמרת חברה לשירותי נאמנות בע"מ, מדרך מנחם בגין 48 תל אביב. טלפון: 03-6374352; פקס: 03-6374344. איש קשר: רו"ח רמי סבטי. דוא"ל: <a href="mailto:office@mtrust.co.il">office@mtrust.co.il</a> .	הנאמן
למיטב ידיעת החברה, היא עומדת בכל התחייבויותיה על-פי שטר הנאמנות.	האם בתום שנת הדיווח או במהלכה החברה עמדה בכל התחייבויותיה ע"פ שטר הנאמנות
למועד פרסום הדוח, לא ידוע לחברה על עילות להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידי.	קיומן של עילות להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידי
להבטחת הקיום המלא והמדויק של כל התחייבויות החברה על-פי אגרות החוב (סדרה ב') ושטר הנאמנות, התחייבה החברה לשעבד בשעבוד צף, את מלוא זכויות החברה מכוח הלוואות הבעלים שתעמיד מעת לעת לחברות הנשלטות (כהגדרת מונחים אלו בסעיפים 5.2 ו-5.5, בהתאמה, לשטר הנאמנות) (להלן: "הבטוחה"). לפרטים נוספים אודות הבטוחה, ראו סעיפים 5.15-5.12 לשטר הנאמנות.	בטוחה
החברה התחייבה, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן, באופן סופי, החברה לא תיצור שעבדים שוטפים כלליים (שש"כ) על כלל נכסיה וכלל זכויותיה, הקיימים או העתידיים, לטובת צד שלישי כלשהו, להבטחת כל חוב או התחייבות כלשהי, למעט כמפורט בסעיף 5.2.2 לשטר הנאמנות.	מגבלות על יצירת שעבדים
בנוסף, התחייבה החברה כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן לא תיצור ולא תתחייב ליצור, לטובת אדם ו/או גוף כלשהו, שעבדים מכל מין וסוג שהוא על מניית חברת גלובל אוטו מקס בע"מ, שבבעלותה.	התחייבויות מהותיות נוספות בקשר עם אגרות החוב
החברה התחייבה כי הנפקה נוספת של אגרות חוב (סדרה ב') על דרך של הרחבת סדרה, תבוצע בכפוף לכך שיתקיימו כל התנאים המפורטים להלן: (א) במועד ההנפקה הנוספת, החברה עומדת בהתחייבויותיה בקשר עם עמידה בהתניות הפיננסיות המפורטות בסעיף 5.17 לשטר הנאמנות, וכי אין בהרחבת הסדרה כדי לפגוע בעמידה בהתחייבויותיה כאמור בס"ק (א) זה לעיל, זאת, בהתאם לדוחותיה הכספיים המאוחדים האחרונים של החברה (המסוקרים או המבוקרים) שנחתמו טרם מועד ההנפקה הנוספת; (ב) במועד ההנפקה או עקב ההנפקה לא תתקיים עילה לפירעון מיידי מהעילות המפורטות בסעיף 8.2 לשטר הנאמנות, למיטב ידיעת החברה; (ג) הבטוחה תתוקן באופן שתקרת סכום הבטוחה תגדל לגובה היתרה הבלתי מסולקת של הסדרה לאחר ההרחבה. לא קיימת מגבלה על הנפקה סדרות נוספות של אגרות חוב.	
בנוסף, החברה התחייבה כי עד למועד הפירעון הסופי והמלא של אגרות החוב (סדרה ב'): (א) תעמוד באמות מידה פיננסיות, כמפורט בסעיף 21.4 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד לדוח זה, ו-(ב) לא תבצע חלוקה (כהגדרת המונח בחוק החברות ובכלל זה לא תכריז, תשלם או תחלק דיבידנד (כהגדרתם בחוק החברות). על אף האמור לעיל, בכפוף לכל דין, החברה תהיה רשאית לבצע חלוקה בדרך של דיבידנד בעין של מניות אשר מוחזקות על-ידה בחברות הנשלטות (כהגדרתן בשטר הנאמנות) ונרשמו למסחר בבורסה, בכפוף לכך שההון העצמי של החברה (כהגדרתו בסעיף 5.17 לשטר הנאמנות), לאחר ביצוע החלוקה, לא יפחת מ-60 מיליון ש"ח.	
ליום 31 במרץ 2023, החברה עומדת בכל באמות המידה הפיננסיות שהתחייבה בהן בקשר עם אגרות החוב (סדרה ב'). לפרטים נוספים, ראו באור ג' לדוחות הכספיים.	דירוג
אגרות החוב אינן מדורגות.	

שם	תפקיד	חתימה
אמתי וייס	יו"ר דירקטוריון	_____
דניאל לוי	מנכ"ל	_____

אוטומקס מוטורס בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2023

(בלתי מבוקר)

## אוטומקס מוטורס בע"מ

### דוחות כספיים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2023

### תוכן העניינים

#### עמוד

3	דוח סקירה רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
4-5	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחד
6	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחד
7	תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחד
8-10	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד
11-13	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד
14-28	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 31 במרץ 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

### **היקף הסקירה**

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### **מסקנה**

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, 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 חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1(ג) לדוחות הכספיים בדבר מיזוג החברה עם חברת גלובל אוטומקס בע"מ, לאמור בביאור 3(ג) בדבר אי עמידת החברה באמת מידה פיננסית לתאריך בנקאי ליום 31 בדצמבר 2022 כמפורט בביאור וכן לאמור בביאור 3(א) לדוחות הכספיים בדבר כתב אישום אשר הוגש כנגד חברת גלובל אוטומקס בע"מ יחד עם נושאי משרה בה, בגין חשדות לביצוע עבירות כמפורט בביאור.

בכבוד רב,  
בן דוד שלוי קופ ושות'  
רואי חשבון



**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
2,234	17,777	3,943	<b>נכסים שוטפים</b>
17,819	5,424	15,706	מזומנים ושווי מזומנים
48,331	53,845	27,176	לקוחות
119	-	128	חייבים ויתרות חובה
176,863	90,797	199,512	מיסים שוטפים לקבל
1,000	1,000	1,000	מלאי כלי רכב
246,366	168,843	247,465	נכס שיפוי
			<b>נכסים שאינם שוטפים</b>
535	402	481	פיקדונות לזמן ארוך בתאגידים
16,797	15,172	17,904	בנקאיים
7,430	5,441	7,806	נכסים בגין הסכמי חכירה
10,670	10,974	12,439	רכוש קבוע
17,779	955	18,632	נכסים בלתי מוחשיים
172	-	432	השקעה בחברות כלולות
3,333	3,295	2,208	נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד
56,716	36,239	59,902	מיסים נדחים
<b>303,082</b>	<b>205,082</b>	<b>307,367</b>	<b>סה"כ נכסים</b>

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
141,392	70,465	162,981	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים וגופי מימון
4,177	3,994	4,182	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה
27,975	18,247	24,226	ספקים ונותני שירותים
25,102	20,361	23,067	זכאים ויתרות זכות
1,451	-	472	מיסים שוטפים לשלם
4,566	4,566	6,849	התחייבות בגין אגרות חוב
<u>204,663</u>	<u>117,633</u>	<u>221,777</u>	
			<b>התחייבויות שאינן שוטפות</b>
3,675	5,080	3,185	אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
2,143	-	1,159	המחאות לפרעון לזמן ארוך
13,855	11,779	15,030	התחייבויות בגין הסכמי חכירה
-	-	964	הלוואות מבעלי מניות
42,543	40,694	33,782	התחייבות בגין אגרות חוב
133	-	-	השקעות בחברות כלולות
215	254	215	הטבות עובדים
<u>62,564</u>	<u>57,807</u>	<u>54,335</u>	
			<b>סך ההון</b>
			<b>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</b>
2,389	2,389	4,070	הון המניות
67,382	67,381	65,701	פרמיה על מניות
1,457	1,457	1,457	כתבי אופציות
(431)	(413)	(431)	קרנות הון
17,466	9,911	19,862	תשלום מבוסס מניות
(52,252)	(51,061)	(59,069)	יתרת הפסד
<u>36,011</u>	<u>29,664</u>	<u>31,590</u>	סך ההון המיוחס לבעלי מניות החברה
(156)	(22)	(335)	זכויות המיעוט שאינן מקנות שליטה
<u>35,855</u>	<u>29,642</u>	<u>31,255</u>	סך ההון
<u><b>303,082</b></u>	<u><b>205,082</b></u>	<u><b>307,367</b></u>	<b>סך ההתחייבויות וההון</b>

29.5.23

יערה אלפי  
סמנכ"ל כספים

אמיתי וייס  
יו"ר הדירקטוריון

דניאל לוי  
מנכ"ל

תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2022	2023	
	בלתי מבוקר		
מבוקר			
453,617	108,093	96,928	הכנסות
392,918	93,500	87,422	עלות המכירות
60,699	14,593	9,506	רווח גולמי
27,612	5,908	8,342	הוצאות מכירה ושיווק
16,849	3,733	4,245	הוצאות הנהלה וכלליות
9,976	2,421	2,397	הענקת אופציות לעובדים
(226)	155	8	הוצאות (הכנסות) אחרות
6,488	2,376	(5,486)	רווח (הפסד) תפעולי
8,935	1,904	4,162	הוצאות מימון
(3,703)	(5)	(3,837)	הכנסות מימון
(5,232)	(1,899)	(325)	הוצאות מימון, נטו
(585)	(45)	(58)	חלק החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
671	432	(5,869)	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(1,931)	(367)	(1,127)	(מיסים על הכנסה) הטבת מס
(1,260)	65	(6,996)	רווח (הפסד) לשנה
(1,104)	87	(6,817)	ייחוס הרווח (ההפסד) לשנה :
(156)	(22)	(179)	לבעלי מניות החברה
(1,260)	65	(6,996)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
(0.004)	0.0004	(0.030)	רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלים של החברה
			רווח (הפסד) למניה בש"ח

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2022	2023	
	בלתי מבוקר		
מבוקר			
(1,104)	87	(6,817)	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
98	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לשנה
98	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לשנה
<b>(1,006)</b>	<b>87</b>	<b>(6,817)</b>	
			ייחוס הרווח (ההפסד) הכולל לשנה:
(1,006)	87	(6,817)	לבעלי מניות החברה
-	-	-	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
<b>(1,006)</b>	<b>87</b>	<b>(6,817)</b>	<b>סה"כ</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום

31 במרץ

2023

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר	קרנות הון	שטר הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות	
35,855	(156)	36,011	(52,252)	17,466	(431)	-	1,457	67,382	2,389	יתרה ליום 1 בינואר 2023
-	-	-	-	-	-	-	-	(1,681)	1,681	הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
2,396	-	2,396	-	2,396	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(6,996)	(179)	(6,817)	(6,817)	-	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
<b>31,255</b>	<b>(335)</b>	<b>31,590</b>	<b>(59,069)</b>	<b>19,862</b>	<b>(431)</b>	<b>-</b>	<b>1,457</b>	<b>65,701</b>	<b>4,070</b>	יתרה ליום 31 במרץ 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום

31 במרץ

2022

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום						הון המניות
				מבוסס מניות	קרנות הון	שטר הון	כתבי אופציה	פרמיה	בלתי מבוקר	
27,155	-	27,155	(51,148)	7,489	(413)	-	1,457	67,381	2,389	יתרה ליום 1 בינואר 2022
2,422	-	2,422	-	2,422	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
65	(22)	87	87	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
<u>29,642</u>	<u>(22)</u>	<u>29,664</u>	<u>(51,061)</u>	<u>9,911</u>	<u>(413)</u>	<u>-</u>	<u>1,457</u>	<u>67,381</u>	<u>2,389</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

לשנה שהסתיימה ביום  
 31 בדצמבר  
 2022

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום					הון המניות		
				מבוסס מניות	קרנות הון	שטר הון	כתבי אופציה	פרמיה			
											מבוקר
27,156	-	27,156	(51,148)	7,489	(413)	-	1,457	67,382	2,389		יתרה ליום 1 בינואר 2022
9,977	-	9,977	-	9,977	-	-	-	-	-		תשלום מבוסס מניות
98	-	98	-	-	98	-	-	-	-		רווח כולל אחר
(116)	-	(116)	-	-	(116)	-	-	-	-		הקצאת זכויות למניות
(1,260)	(156)	(1,104)	(1,104)	-	-	-	-	-	-		הפסד לתקופה
<b>35,855</b>	<b>(156)</b>	<b>36,011</b>	<b>(52,252)</b>	<b>17,466</b>	<b>(431)</b>	<b>-</b>	<b>1,457</b>	<b>67,382</b>	<b>2,389</b>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
	31 במרץ		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
(1,260)	65	(6,996)	רווח (הפסד) השנה
(95,395)	(33,846)	488	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(96,655)	(33,781)	(6,508)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			<b>תזרימי המזומנים מפעילות השקעה</b>
465	-	-	כניסה לאיחוד (נספח א')
(14,534)	(15)	(872)	השקעה בחברות כלולות
460	-	-	תמורה ממימוש רכוש קבוע נטו
(172)	-	(140)	השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד
(923)	(171)	(2,422)	השקעות בנכסים בלתי מוחשיים
(3,810)	(1,347)	(686)	רכישת רכוש קבוע
61	-	55	משיכת פיקדון לזמן קצר
(18,453)	(1,533)	(4,065)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			<b>תזרימי המזומנים מפעילות מימון</b>
(767)	-	(20)	מתן הלוואות לצדדים קשורים בחברות בנות
77,874	7,170	21,532	קבלת אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
(5,172)	(1,037)	(1,474)	פרעון התחייבויות בגין הסכמי חכירה
(2,446)	(895)	(498)	פרעון הלוואות לזמן ארוך מבנקים
45,015	45,015	(7,258)	(פרעון) הנפקת אג"ח
114,504	50,253	12,282	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(604)	14,939	1,709	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
2,838	2,838	2,234	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<b>2,234</b>	<b>17,777</b>	<b>3,943</b>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים



**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
	2022	2023	
	בלתי מבוקר		
			<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים</b>
			פחת והפחתות
8,182	1,752	2,254	הוצאות מיסים
421	367	1,125	הוצאות (הכנסות) אחרות
(226)	155	8	תשלום מבוסס מניות
9,976	2,422	2,396	חלק הקבוצה בתוצאות חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
585	47	58	השפעות יישום IFRS 16
1,387	233	257	הוצאות מימון נטו
2,662	259	708	
<u>22,987</u>	<u>5,235</u>	<u>6,806</u>	
			<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</b>
(97,082)	(11,629)	(22,649)	עליה במלאי כלי רכב
(21,238)	(27,684)	21,137	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(9,253)	2,868	2,113	ירידה (עליה) בלקוחות
			עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
6,403	(1,140)	(4,733)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
1,368	(1,496)	(1,198)	עליה בהפרשות ובהטבות לעובדים
88	-	-	עליה (ירידה) במיסים שוטפים לשלם
1,332	-	(988)	
<u>(118,382)</u>	<u>(39,081)</u>	<u>(6,318)</u>	
<b>(95,395)</b>	<b>(33,846)</b>	<b>488</b>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**תמצית דוח על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

נספח ב' - כניסה לאיחוד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
	2022	2023	
	מבוקר	בלתי מבוקר	
167	-	-	הון חוזר ללא מזומן
613	-	-	מלאי
938	-	-	רכוש קבוע ורכוש בלתי מוחשי
(167)	-	-	יתרות בגין חכירות נטו
(2,780)	-	-	הלוואה מצדדים קשורים
764	-	-	מוניטין
<b>465</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 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 בלונדון ("LSE") ובבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה").

ביום 23 ליוני, 2020, הופסק המסחר במניות החברה ב-LSE ובבורסה. ביום 25 לנובמבר 2020, התחדש המסחר בבורסה במסגרת הרשימה לקיום מסחר מוגבל (רשימת שימור) וביום 12 לינואר 2021 מניות החברה חזרו להיסחר במסגרת המסחר הכללי ברשימה הראשית בבורסה.

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.

החל ממועד השלמת עסקת המיזוג (כהגדרתה בביאור 1 (ג) להלן), עוסקת החברה, באמצעות גלובל אוטו מקס בע"מ, חברה בת בבעלותה המלאה, ביבוא לישראל ושיווק של מגוון דגמי רכב פרטיים. לעניין המיזוג עם גלובל אוטומקס בע"מ ראה ביאור 1 (ג) להלן.

ביום 22 באפריל 2021, שינתה החברה את שמה ממטומי מדיה גרופ בע"מ לאוטומקס מוטורס בע"מ.

להלן פירוט החברות המוחזקות על ידי החברה:

- חברת אוטומקס טרייד אין בע"מ (להלן: "טרייד אין") - אחזקה של 80% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל.
- חברת דלהום אוטומקס בע"מ (להלן: "דלהום") - אחזקה של 50% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל.
- חברת אוטומקס ליסינג בע"מ (להלן: "חברת הליסינג") - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל.

**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.

משרדה הראשיים של גלובל אוטומקס ממוקמים בירושלים. החל מיום הקמתה עוסקת גלובל אוטומקס ביבוא לישראל ושיווק של מגוון דגמי כלי 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- 27 תוצרי כלי רכב במגוון דגמים.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**באור 1 - כללי (המשד)**

למועד הדוחות הכספיים, גלובל אוטומקס פועלת באמצעות שנים עשר סניפי מכירות הממוקמים בירושלים, ראשון לציון, פתח תקווה, עפולה, באר שבע, חיפה, אשקלון, רעננה, עכו, נתניה, אשדוד וגלילות והיא מפעילה מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה (PDI).

להלן פירוט החברות המוחזקות על ידי גלובל אוטומקס:

- חברת אי.די.וי יבואני רכב בע"מ (להלן: "אי.די.וי") - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל.
- חברת אוטומקס השרון בע"מ (להלן: "אוטומקס השרון") - אחזקה של 67% מההון המנופק והנפרע. חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל.
- חברת הייטקזון מוטורס בע"מ - אחזקה של 28.8% מההון המנופק והנפרע, חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל.
- חברת אוטומקס נתניה בע"מ - אחזקה של 50% מההון המנופק והנפרע, חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל.
- חברת אוטומקס השפלה בע"מ - אחזקה של 50% מההון המנופק והנפרע, חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל.

**ג. מיזוג עם גלובל אוטומקס בע"מ:**

ביום 9 בנובמבר 2020, התקשרו החברה, גלובל אוטומקס ובעלי מניותיה (לשעבר) (בעלי השליטה בחברה למועד הדוחות הכספיים) ומ.ר.מ. מרחבית החזקות וניהול בע"מ (להלן: "יזם העסקה"), בהסכם מיזוג על דרך של החלפת מניות בין החברה לבין בעלי המניות לשעבר של גלובל אוטומקס (ההסכם האמור ייקרא לעיל ולהלן "הסכם המיזוג" והעסקה נשוא הסכם המיזוג תיקרא לעיל ולהלן "עסקת המיזוג").

ביום 24 במרץ 2021, לאחר שהתקיימו התנאים המתלים לפי הסכם המיזוג, הושלמה עסקת המיזוג במסגרתה הקצתה לבעלי המניות של גלובל אוטומקס מניות רגילות שהיוו מיד לאחר הקצאתן 52.53% מהון המניות המנופק והנפרע של החברה, וכן זכויות להקצאה של מניות נוספות בהתקיים אבני דרך שנקבעו בהסכם המיזוג, אשר אם תתקיימנה במלואן יגדילו את אחזקותיהם של בעלי המניות לשעבר של גלובל אוטומקס ל-73%, מהון המניות המנופק והנפרע של החברה בדילול מלא.

בתמורה, העבירו כל בעלי מניות באותה עת של גלובל אוטומקס לחברה את מניותיהם בגלובל אוטומקס, כך שלאחר השלמת העסקה החברה מחזיקה ב-100% ממניות גלובל אוטומקס, בדילול מלא, ובכל זכות מכל מין וסוג בגלובל אוטומקס.

כמו כן, במועד השלמת המיזוג הוקצו למספר נושאי משרה בגלובל אוטומקס, שמכהנים כנושאי משרה בחברה לאחר השלמת העסקה, אופציות לרכישת 59,257,103 מניות רגילות של החברה, על פי תכנית אופציות לעובדים, נושאי משרה ונותני שירותים.

במועד השלמת עסקת המיזוג חדלו לכהן הדירקטורים של החברה שכיחנו באותו מועד (למעט הדירקטורים החיצוניים ומר אמתי וייס), וכן שאר נושאי המשרה בחברה, ובמקומם מונו דירקטורים ונושאי משרה שונים שהוצעו על-ידי בעלי המניות לשעבר של גלובל אוטומקס.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 1 - כללי (המשך)**

כמו כן, נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג סכום המזומן בקופת החברה יהיה כ-22 מיליון ש"ח. על אף האמור, בהתאם להתחשבות שנערכה על-פי הוראות הסכם המיזוג, סכום המזומן בקופת החברה במועד ההתחשבות עמד על סך של כ-21.5 מיליון ש"ח בלבד. על סכום ההפרש (כ-500 אלפי ש"ח), חלה הוראת השיפוי הקבועה בהסכם המיזוג, לפיה סכום ההפרש ישולם בדרך של הקצאת מניות השיפוי כנגד גיוס הון שתבצע החברה. בהתאם להוראות הסכם המיזוג, ככל שלא ניתן יהיה מכל סיבה שהיא לבצע את השיפוי במניות באופן האמור לעיל יינתן לבעלי השליטה שיפוי במזומן.

הסכם המיזוג כולל גם הוראות הנוגעות לפיצוי 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 28 במרץ 2023, לאור עמידת החברה באבני דרך מס' 2 ו-3 שנקבעו בהסכם המיזוג, הקצתה החברה לבעלי השליטה 168,105,258 מניות רגילות נוספות של החברה, אשר היוו כ-41% מההון המונפק והנפרע של החברה לאחר ההקצאה (להלן: "מניות אבני הדרך"). לאחר ההקצאה האמורה, מחזיקים בעלי השליטה בחברה, ביחד, בכ-70.9% מההון המונפק והנפרע של החברה.

**ד. השפעת שינויים בסביבה העסקית על פעילות הקבוצה:**

החברה מייבאת את מלאי כלי הרכב שלה מספקים שונים, מאירופה ומצפון אמריקה. הכנסותיה נובעות ממכירות כלי הרכב בישראל בשקלים חדשים. לפיכך, החברה חשופה לפיחות בשער החליפין של השקל מול המטבעות הזרים. מתחילת שנת 2023, חל פיחות בשער החליפין של השקל מול סל המטבעות, וביתר שאת סל המטבעות שהחברה חשופה אליו. מגמה של שחיקה בשער החליפין של השקל מול מטבעות זרים שהחברה חשופה אליהם, משפיעה לרעה על רווחיות החברה בעיקר בטווח הזמן הקצר, היה ולא תתאפשר לחברה התאמת מחירי המכירה של כלי הרכב הנמכרים על-ידה.

לחברה מדיניות של סיכוני מטבע אשר נועדה לצמצם חשיפות אלו, המשלבת בין הגנות פיננסיות, לבין מקורות יבוא במטבעות שונים של אותם תוצרים.

בהמשך לאמור בבאור 1ד' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, הרבעון הראשון של שנת 2023 התאפיין בהמשך מגמת העלייה באינפלציה אשר החלה ברבעון השני של שנת 2022 בין היתר נוכח הופעתם של מספר אירועים כלכליים וגאו-פוליטיים אשר השפיעו על רמות המחירים בעולם, והובילו לעלייה חדה באינפלציה (כאשר ב-12 החודשים שבין מרץ 2022 למרץ 2023, עלה מדד המחירים לצרכן בישראל ב-5%). ברבעון הראשון של שנת 2023 עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור חד של כ-1.1%, המעידה על עלייה ביוקר המחיה. בהתאם לתחזית מחלקת המחקר של בנק ישראל שפורסמה בחודש אפריל 2023, שיעור האינפלציה בישראל צפוי לעמוד על 3.9% בשנת 2023 ועל 2.3% ב-2024.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 1 - כללי (המשך)**

בתגובה לעליית המחירים ובהמשך להעלאות הריבית של הבנקים המרכזיים באירופה ובארה"ב, החל מחודש אפריל 2022 החליט בנק ישראל להעלות את הריבית בישראל, והיא עלתה במספר פעימות משיעור אפסי (שבו שררה במשך כ-7 שנים) לרמתה הנוכחית העומדת על 4.75%. בהתאם לתחזית מחלקת המחקר של בנק ישראל שפורסמה בחודש אפריל 2023, צפויה הריבית לעמוד על 4.75% בממוצע שנתי ברבעון הראשון של 2024.

מסגרות האשראי של חברות הקבוצה מתאגידים בנקאיים הינן בשיעור ריבית פריים בתוספת שיעור מסוים, אשר נקבע במשא ומתן עם התאגידים הבנקאיים במועד נטילת האשראי בפועל. שיעור זה מושפע, בין היתר משיעור הריבית במשק, היקף האשראי והיכרות התאגיד הבנקאי עם החברה. לפיכך, עלית הריבית בישראל הובילה לגידול בעלויות המימון של הקבוצה (אשר צפויות להמשיך ולגדול ככל שתימשך מגמת עלית הריבית), אשר עלולות להשפיע על תוצאות הקבוצה ועל רווחיותה. החברה אינה צופה כי סביבת ריבית גבוהה יותר תהווה מכשול מעשי בנטילת אשראי מבנקים או מגופי מימון אחרים. החברה אינה צופה כי המשך עליית שיעור הריבית במשק עלול לפגוע באמות המידה שנקבעו מול התאגידים הבנקאיים, מאחר ומרבית אמות המידה שחברות הקבוצה התחייבו בהן כלפי התאגידים הבנקאיים הבנקיים, אינן מושפעות כמעט משינויים בשיעורי הריבית.

עם זאת, המשך עליית הריבית צפויה להאט את קצב הצמיחה של המשק בכלל והחברה בפרט, וכן לפגוע בצריכה הפרטית. בתחזית שפורסמה על-ידי אגף הכלכלנית הראשית במשרד האוצר, הצמיחה בישראל בשנת 2023 צפויה להתמתן ב-0.3% בהשוואה לתחזית הקודמת ולעמוד על 2.7%, ושיעור הצמיחה בצריכה הפרטית צפוי לרדת מקצב של 7.7% בשנת 2022 ל-3.1% בשנת 2023. עליית האינפלציה והריבית, אזי גורמות להשפעה שלילית על קצב מכירות החברה וכפועל יוצא על הרווחיות שלה.

יצוין כי, כפי שתואר לעיל, לעלויות הריבית החדות השפעה ישירה ועקיפה על המשק ועל החברה ומשכך במועד בו המדיניות המוניטרית של העלאה בשיעורי הריבית תתמתן, צפויה להיות לכך השפעה חיובית על החברה.

במהלך הרבעון הראשון של 2023, החלה הממשלה החדשה לקדם תוכנית לביצוע שינויים מהותיים במערכת המשפט בישראל, שחלקים ממנה אושרו בקריאה ראשונה בכנסת. השינויים המוצעים מעוררים מחלוקות וביקורות נרחבות, אשר עלולים, על-פי פרסומים שונים מאת חברות דירוג אשראי בינלאומיות (דוגמת מודייס), גופים כלכליים, כלכלנים בכירים במשק, ראשי אקדמיה ומומחים בתחומי המשפט, הכלכלה, החברה והרוח בישראל, להשפיע על איתנות המשק והכלכלה בישראל.

בחודש אפריל 2023, הורידה סוכנות הדירוג הבינלאומית מודייס את תחזית הדירוג של ישראל מ"חיובית" ל"ציבה", ובחודש מאי 2023, הורידה קרן המטבע העולמית את תחזית שיעור הצמיחה של המשק הישראלי לשנת 2023 מ-2.9% ל-2.5%, תוך שגופים אלו מציינים כי המשבר סביב השינויים במערכת המשפט מהווים גורם לחוסר יציבות, והיעדר פתרון בהסכמה רחבה עלולים לגרום לעלייה בסיכון של כלכלת ישראל. למועד פרסום דוח זה השהתה הממשלה את קידום תהליך שינויי החקיקה לצורך קיום ניסיון הידברות בחסות בית נשיא המדינה, אך קיימת חוסר ודאות האם וכיצד יחודש תהליך החקיקה בתקופה הקרובה.

לשינויים כאמור עלולה להיות השפעה לרעה על הסביבה הכלכלית בה פועלת החברה, על עלות מקורות הגיוס, על דירוג האשראי של המשק הישראלי ועוד. עם זאת, מאחר ומדובר בשינויים שטרם חוקקו או נכנסו לתוקף, מידת השפעתם על המשק הישראלי ועל ענף הרכב בכלל והחברה בפרט, אינם ידועים ולא ניתנים להערכה בשלב זה.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 1 - כללי (המשד)**

במהלך תקופת הדוח, היצע כלי הרכב בקטגוריית הביניים החל לחזור לרמתו הרגילה מלפני משבר הקורונה ומשבר השבבים בענף הרכב, ואף שיעורי ההנחה על כלי רכב בעולם החלו לעלות במהלך החודשים האחרונים. לפיכך, החברה צופה כי בהמשך השנה היא תזויל בהדרגה את עלות מלאי כלי הרכב שלה, הן מבחינת העלות הממוצעת לרכב, והן מבחינת סוגי כלי הרכב, באופן שיאפשר לה שחלוף מהיר יותר של מלאי כלי הרכב שלה.

לאחר תקופת הדוח, המגמות הכלכליות הגלובליות, ובכלל זה עליית שיעורי האינפלציה והריבית במדינות בהן החברה רוכשת את מלאי כלי הרכב שלה, הובילו להזדמנויות לרכישת מלאי כלי רכב בהיקפים גדולים יותר ובמחירים טובים יותר בהשוואה לתקופות קודמות.

למועד פרסום הדוח, אין ביכולתה של החברה להעריך את מלוא ההשפעות העתידיות, ככל שתהיינה, של כלל הגורמים האמורים לעיל, על ענף הרכב בישראל בכלל ועל פעילותה של החברה בפרט. החברה מעריכה כי איתנותה הפיננסית, יחד עם יתרת המזומנים שלה ותזרים המזומנים השוטף אותו היא מייצרת, יאפשרו לה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה.

**ה. מידע כספי נפרד:**

החברה לא צירפה לדוחות הכספיים אלה מידע כספי נפרד בשל זניחות תוספת המידע. החברה מחזיקה בבעלות מלאה בגלובל אוטומקס ונכון למועד הדוח 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.

**ו. 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.

**ביאור 2 - עקרי 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, למעט האמור להלן, עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 2 - עקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

**ב. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם**

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2022 הובא מידע לגבי תקני IFRS חדשים ותיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2022.

**ג. יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות**

**תיקון ל- IAS 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות**

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8, מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן: "התיקון"). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה" התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון יושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאית ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה.

לתיקון לעיל לא היתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של הקבוצה.

**תיקון ל- IAS 12 מיסים על הכנסה**

בחודש מאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מיסים על הכנסה (להלן: "IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת "חריג ההכרה לראשונה" (להלן: "החריג") במיסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו-24 ל- IAS 12 (להלן: "התיקון").

במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מיסים נדחים, מחרג IAS 12 ההכרה בנכסי והתחייבויות מיסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. התיקון מצמצם את תחולת החריג ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מיסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון יושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים במועד היישום לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת על היישום לראשונה ליתרת פתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.



**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 2 - עקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

לתיקון לעיל לא היתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה.

**תיקון ל-1 IAS גילוי למדיניות החשבונאית**

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1: הצגת דוחות כספיים (להלן: "התיקון"). בהתאם לתיקון, חברות נדרשות לספק גילוי למדיניות החשבונאית המהותית שלהן חלף הדרישה כיום לספק גילוי למדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. אחת מהסיבות העיקריות לתיקון זה נובעת מכך שלמונח "משמעותי" לא קיימת הגדרה ב- IFRS בעוד שלמונח "מהותי" קיימת הגדרה בתקנים שונים ובפרט ב- IAS 1.

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023.

לתיקון לעיל לא היתה השפעה על תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה. החברה בוחנת את השפעת התיקון על גילויי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה.

**ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות**

**א. תביעות והחלטות משפטיות משמעותיות בתחום**

מעט 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.

לפרטים אודות כתב אישום שהוגש נגד גלובל אוטומקס, חיים לוי טרייד אין בע"מ, מבעלי השליטה בחברה, ונגד נושאי המשרה בחברה, ה"ה דניאל לוי, מנכ"ל, ינון עמית, מנהל עסקים ראשי, וחיים לוי, סמנכ"ל סחר ורכש ובנו של דניאל לוי, בחשד לביצוע עבירות שונות בקשר לפעילות גלובל אוטומקס, ולעמדת החברה וגלובל אוטומקס ביחס לכתב האישום, ראו ביאור 21א' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

**ב. התחייבות תלויה לבעלי מניות לשעבר של חברה בת ונכס שיפוי בגינה**

לפרטים אודות התחייבות תלויה בסך שך 2,971 אלפי דולר ארה"ב, לבעלי מניות לשעבר של חברה בת ונכס שיפוי בגינה בסך של 1,000 אש"ח, ראו ביאור 21ב' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)**

**ג. שעבודים ואמות מידה פיננסיות**

**תאגידים בנקאיים**

**• גלובל אוטומקס בע"מ**

לגלובל אוטומקס מסגרות אשראי On-Call מארבעה תאגידים בנקאיים.

ביום 12 בינואר 2023, הוגדלה מסגרת האשראי של גלובל אוטומקס מתאגיד בנקאי ב' מ-30 מיליון ₪ ל-40 מיליון ₪.

להבטחת פירעונם המלא של הסכומים שיועמדו לגלובל אוטומקס על-פי מסגרות האשראי מתאגידים הבנקאיים, גלובל אוטומקס שעבדה לטובת התאגידים הבנקאיים נכסים וזכויות מסוימים שהוסכמו, ובכלל זה:

1. שעבוד צף מדרגה ראשונה על כל המפעל, הציוד, 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 הבנקאיים, על גלובל אוטומקס לעמוד באמות מידה פיננסיות. להלן פירוט אמות המידה הפיננסיות המרביות והמצטברות שבהן התחייבה גלובל אוטומקס כלפי התאגידים הבנקאיים:

• ההון העצמי המוחשי בדוחותיה הכספיים של גלובל אוטומקס לא יפחת מ- 35 מיליון ש"ח. אמת מידה זו תיבחן על פי דוחותיה הכספיים המאוחדים של גלובל אוטומקס ליום 30 ביוני וליום 31 בדצמבר של כל שנה.

• ההון העצמי המוחשי ביחס לסך המאזן המוחשי של גלובל אוטומקס לא יפחת מ- 25%. אמת מידה זו תיבחן על פי דוחותיה הכספיים המאוחדים של גלובל אוטומקס ליום 30 ביוני וליום 31 בדצמבר של כל שנה.

יחס מלאי לאשראי (LTC) לא יפחת מ-115% בכל זמן נתון. אמת מידה זו תיבחן פעם בחודש. יחס LTC לאשראי נטו נכון ליום 31 במרץ 2023 לכל הבנקים הינו 128.08%.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)**

ההתניות הפיננסיות יבחנו ביחס לדוחות הכספיים המאוחדים של גלובל אוטומקס בע"מ.

במסגרת כתבי ההתחייבויות שניתנו על ידי גלובל אוטומקס לתאגידים הבנקאיים, התחייבה גלובל אוטומקס, בין היתר, כי:

- לא תבוצע חלוקת דיבידנד אם ההון העצמי בדוחותיה הכספיים של גלובל אוטומקס נמוך מ- 35 מילון ש"ח ושיעורו ביחס לסך המאזן לא יפחת מ- 25%.
- הלוואות ושטרי הון שהונפקו לטובת בעלי המניות של גלובל אוטומקס יהיו נחותות לאשראי גלובל אוטומקס שהתקבל מהבנקים.

כמפורט לעיל, נכון ליום 31 במרץ 2023, גלובל אוטומקס עמדה בהתניה הפיננסית של יחס LTC לאשראי נטו. על-פי תנאיהן, יתר ההתניות הפיננסיות אינן נבחנות למועד דוחות כספיים אלו.

נכון ליום 31 בדצמבר 2022, גלובל אוטומקס עמדה בכל ההתניות הפיננסיות המפורטות לעיל למעט ההתניה המפורטת בסעיף 3 לעיל כלפי בנק א'. עם זאת, גלובל אוטומקס קיבלה מכתב ויתור מהתאגיד הבנקאי האמור, לפיו הוא לא יפעל על פי הזכויות המוקנות לו על-פי הסכמי המימון בקשר עם אי העמידה באמת המידה האמורה ליום 31 בדצמבר 2022.

ביום 27 במרץ 2023, חתמה גלובל אוטומקס על עדכון כתב ההתחייבות מול תאגיד בנקאי א' בגין התאמת אמות מידה של תאגיד בנקאי א' לשאר התאגידים הבנקאיים.

**• אוטומקס טרייד אין**

ביום 25 בינואר 2023, הועמדה לחברת אוטומקס טרייד אין, מסגרת אשראי בגובה של 15 מיליון ₪ מתאגיד בנקאי.

החברה ערבה להתחייבויות אוטומקס טרייד אין כלפי התאגיד הבנקאי בקשר עם מסגרת האשראי. מסגרת האשראי כוללת התחייבויות של אוטומקס טרייד אין לעמידה באמות מידה פיננסיות בהתאם לכתב התחייבות שנחתם בין אוטומקס טרייד אין לתאגיד הבנקאי, כמפורט להלן:

- סכום ההון העצמי המוחשי של אוטומקס טרייד אין לא יפחת מסך של 25% מהמאזן המוחשי של אוטומקס טרייד אין.
- בחינת עמידה באמת מידה זו תיעשה על בסיס דוחות חצי שנתיים ושנתיים של אוטומקס טרייד אין.
- היחס בין (א) שווי כלי הרכב של אוטומקס טרייד אין, לבין (ב) החוב הפיננסי נטו, לא יפחת מ-130%. שווי כלי הרכב לפי מחירון יד 2 או מחירון אחר שיאושר על ידי התאגיד הבנקאי כפי שהיה ידוע במועד החישוב הרלוונטי.
- בחינת עמידה באמת מידה זו תיעשה על בסיס חודשי וכן לדרישת התאגיד הבנקאי. נכון למועד הדוחות הכספיים, יחס אמת מידה זו עמדה על 132.80%.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)**

בנוסף, כתב ההתחייבות כולל הוראת התחייבות צולבת ביחס לאשראי שהועמד על ידי התאגיד הבנקאי לגלובל אוטומקס בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה וכן כפיפות והנחתה של הלוואות הבעלים שניתנו לאוטומקס טרייד אין.

להלן תוצאות החישוב ליום 31 במרץ 2023, של אמות המידה הפיננסיות להן התחייבו גלובל אוטומקס ואוטומקס טרייד אין כלפי תאגידים בנקאיים ואשר על-פי תנאיהן אינן נבחנות למועד דוח זה:

גלובל אוטומקס:

תאגיד בנקאי ד'	תאגיד בנקאי ג'	תאגיד בנקאי ב'	תאגיד בנקאי א'	
22.07%	22.07%	22.07%	21.39%	הון עצמי מוחשי ביחס למאזן מוחשי לא יפחת מ-25%
52,133	52,133	52,133	50,086	הון עצמי מוחשי לא יפחת מ-35,000 אלפי ש"ח (באלפי ש"ח)

אוטומקס טרייד אין:

הון עצמי מוחשי ביחס למאזן מוחשי לא יפחת מ-25%. ליום 31 למרץ 2023 היחס האמור הינו 19.9%.

בעקבות השינויים בסביבה העסקית כמפורט בביאור 1(ד) לעיל, ותוצאות החברה בתקופת הדוח, החברה בוחנת מספר פעולות לצורך חיזוק הפעילות שלה, ובכלל זה הקטנת מלאי כלי הרכב שבעלותה, הקטנת האשראי שנלקח על-ידי חברות הקבוצה הכנסת משקיע לאחת מחברות הקבוצה או גיוס הון. להערכת החברה, פעולות אלו יאפשרו לחברות הקבוצה לעמוד באמות המידה הפיננסיות שלגביהן התחייבו גם בתקופות העוקבות.

יובהר כי הערכות החברה בנוגע לעמידה באמות המידה הפיננסיות כמפורט לעיל, הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968. אין כל וודאות כי הערכות אלו יתממשו, הואיל והינן תלויות, בין היתר, בגורמים חיצוניים שאין לחברה יכולת השפעה עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת, ובכלל זה הקטנת מלאי כלי הרכב של החברה, הכנסת משקיע לאחת מחברות הקבוצה או גיוס הון.

**אגרות חוב**

ביום 1 במרץ 2022 הנפיקה החברה לציבור אגרות חוב (סדרה ב') (ראה באור 4 להלן), במסגרתה התחייבה החברה לעמידה באמות מידה פיננסיות (עד למועד הפירעון הסופי והמלא של אגרות החוב (סדרה ב')) כמפורט להלן:

1. היחס שבין ההון העצמי של החברה לבין סך המאזן של החברה, על פי הדוחות הכספיים של החברה על בסיס מאוחד, לא יפחת מ-11%. לצורך חישוב יחס ההון העצמי ינוטרלו מסך המאזן ההתחייבויות בגין הסכמי חכירה וחלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה. נכון ליום 31 במרץ 2023 היחס הינו 14.48%.

"הון עצמי" משמעו הון עצמי (כולל זכויות מיעוט) כמוצג בדוחות הכספיים של החברה על בסיס מאוחד, בהתאם לרגולציה ולתקינה החשבונאית הקיימים במועד ההנפקה, ומבלי לקחת בחשבון שינויים רגולטוריים. בחישוב ההון העצמי תובא בחשבון התחייבות החברה לבעלי המניות לשעבר של חברת Optimatic Media, Inc. כחלק מן ההון העצמי.

שינויים רגולטוריים משמעם שינויים בחקיקה הרלוונטית ו/או בתקינה החשבונאית, לרבות שינויים במשטר המס, הישיר והעקיף, החל על צי כלי הרכב של החברה ושל החברות בנות שלה ו/או על פעילותן.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)**

2. ההון העצמי של החברה לא יפחת מסך של 25 מיליון ₪ על פי הדוחות הכספיים של החברה על בסיס מאוחד ("הון עצמי מינימלי"). נכון ליום 31 במרץ 2023 ההון עצמי על פי הגדרתו לעיל הינו 41,711 אלפי ש"ח.
3. סך הנכסים של החברה, על פי דוחותיה הכספיים על בסיס מאוחד, שאינם משעובדים בשעבוד ספציפי, לא יפחת מקרן אגרות החוב שטרם נפרעה, בצירוף הריבית שנצברה בגינה עד לאותו מועד וטרם שולמה. נכון ליום 31 במרץ 2023, סך נכסי החברה (אשר מחושב באופן המפורט להלן) הינו 273,478 אלפי ש"ח וקרן אגרות החוב שטרם נפרעה לאותו מועד הינה 41,291 אלפי ש"ח. על-פי שטר הנאמנות לצורך חישוב סך הנכסים של החברה, ינוטרלו נכסים בגין הסכמי חכירה, נכסים בלתי מוחשיים ומיסים נדחים, כמפורט בדוחותיה הכספיים של החברה על בסיס מאוחד.
4. המנה המתקבלת מחילוק (א) שווי כלי ברכב שבבעלות החברה ב- (ב) אשראי נטו, לא תפחת מ-110% ("שווי כלי הרכב המינימלי"). נכון ליום 31 במרץ 2023 היחס הינו כ- 111%.

אם במשך שתי תקופות דיווח רצופות או יותר, יחס ההון העצמי (כהגדרתו לעיל) יהיה נמוך מ-11% ו/או ההון העצמי המינימלי (כהגדרתו לעיל) ירד אל מתחת ל-20 מיליון ₪, ו/או סכום גובה הנכסים המינימלי יפחת מקרן אגרות החוב שטרם נפרעה בצירוף הריבית שנצברה בגינה עד לאותו מועד וטרם שולמה ו/או שווי כלי רכב מינימלי יפחת מ-110%, יהווה הדבר עילה לפירעון מיידי של אגרות החוב (סדרה ב'). זאת, למעט אם עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים לתקופת הדיווח השנייה ברצף, מהם יעלה כי החברה לא עמדה בהתחייבויות ההון העצמי ו/או ההון העצמי המינימלי, ו/או סכום הנכסים המינימלי ו/או שווי כלי רכב מינימלי, החברה תודיע במסגרת הדוחות האמורים כי תיקנה את ההפרה לאחר מועד הדוחות הכספיים.

נכון למועד הדוחות הכספיים החברה עמדה בכל ההתניות הפיננסיות המפורטות לעיל.

**ד. ערבויות**

החברה ערבה להתחייבויות חברת הבת בגין ההלוואות שקיבלה מתאגידים בנקאיים, לרבות הלוואות בערבות מדינה וכן להתחייבויות חברת הבת על פי הסכמי שכירות בגין סניף ראשון לציון וסניף נתניה. כמו כן, חלק מבעלי השליטה בחברה ערבים באופן ישיר או באמצעות חברות בשליטתם, להתחייבויות החברה הבת על-פי הסכם שכירות בגין סניף החברה הבת בירושלים. ראה בנוסף ביאור 10 ד' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022. חברה מאוחדת נתנה ערבות בנקאית בסכום משוערך של 1,315 אלפי ₪ למכס וכן ערבות בנקאית בסכום משוערך של 50 אלפי ₪ לצד ג'.

**ביאור 4 - אגרות חוב**

**א. הרכב ליום 31 במרץ 2023:**

יתרה בניכוי	חלויות	שטפות	יתרה	ריבית אפקטיבית	ריבית נקובה	סכום הקרן	אגרות חוב לא צמודות (סדרה א')
			40,632	6.9%	5.9%	45,660	
			33,782				

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 4 - אגרות חוב (המשך)**

**ב. מידע נוסף בגין הנפקת אגרות חוב (סדרה ב')**

ביום 1 במרץ 2022 הנפיקה החברה לציבור סך של 45,660 אלפי ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה ב') של החברה, בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת, בהתאם לדוח הצעת מדף שפרסמה החברה ביום 27 בפברואר 2022, מכוח תשקיף המדף של החברה נושא תאריך 30 בנובמבר 2021 (להלן: "דוח הצעת המדף"). התמורה הכוללת ברוטו שקיבלה החברה בגין אגרות החוב (סדרה ב') שהוקצו על פי דוח הצעת המדף, הסתכמה לסך של 45,660 אלפי ש"ח. החברה נשאה בעלויות הנפקה בגובה של כ-1,034 אלפי ש"ח.

**תנאי אגרות החוב (סדרה ב')**

אגרות החוב (סדרה ב') נושאות ריבית שנתית קבועה, לא צמודה, בשיעור קבוע של 5.9% ואשר תשולם פעמיים בשנה, בימים 28 בפברואר ו-31 באוגוסט של כל אחת מהשנים 2023 עד 2025 (כולל) וביום 28 בפברואר 2026, והכל בעד תקופת הריבית שהסתיימה ביום האחרון שלפני מועד התשלום (להלן: "תקופת הריבית"). שיעור הריבית שתשולם בעד תקופת ריבית מסוימת (למעט תקופת הריבית הראשונה, כמפורט להלן), יחושב כשיעור הריבית השנתית חלקי שניים. מועד תשלום הריבית הראשון ייעשה ביום 28 בפברואר 2023 בגין התקופה שתחילתה ביום המסחר הראשון שלאחר יום המכרז על פי דוח הצעת המדף הראשון, והמסתיים ביום 27 בפברואר 2023 (להלן: "תקופת הריבית הראשונה"), והתשלום האחרון יעשה ביום 28 בפברואר 2026, יחד עם הפירעון הסופי של קרן אגרות החוב וכנגד מסירת תעודות אגרות החוב לידי החברה.

אגרות החוב (סדרה ב') תעמודנה לפירעון קרן ב-4 תשלומים שנתיים לא שווים, שישולמו בימים 28 בפברואר של כל אחת מהשנים 2023 עד 2026 (כולל), באופן שהתשלום הראשון (ביום 28 בפברואר 2023) יהווה 10% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השני (ביום 28 בפברואר 2024) יהווה 15% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השלישי (ביום 28 בפברואר 2025) יהווה 30% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום הרביעי והאחרון (ביום 28 בפברואר 2026) יהווה 45% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב.

**הבטחת אגרות החוב**

להבטחת קיומן המלא של כל התחייבויותיה של החברה על פי תנאי אגרות החוב (סדרה ב') והבטחת בפירעון המלא והמדויק של כל תשלומי הקרן והריבית שעל החברה לשלם למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב'), התחייבה החברה כי תיצור ו/או תרשום לטובת הנאמן את הבטחות המפורטות להלן:

1. כתנאי להעמדת הלוואות בעלים לחברות הנשלטות, החברה התחייבה לשעבד בשעבוד צף, את מלוא זכויות החברה מכוח הלוואות הבעלים שתעמיד מעת לעת לחברות הנשלטות, וזאת להבטחת הקיום המלא והמדויק של כל התחייבויות החברה על פי אגרות החוב (סדרה ב') ושטר הנאמנות.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 4 - אגרות חוב (המשך)**

2. החברה התחייבה, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן, באופן סופי, החברה לא תיצור שעבודים שוטפים כלליים (שש"כ) על כלל נכסיה וכלל זכויותיה, הקיימים או העתידיים, לטובת צד שלישי כלשהו, להבטחת כל חוב או התחייבות כלשהי, אלא אם:

(א) יתקבל אישור מראש ממחזיקי אגרות החוב (סדרה ב'), ליצור את השעבוד לטובת צד שלישי.

(ב) החברה יצרה לטובת מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') להבטחת היתרה הבלתי מסולקת של חוב כלפי המחזיקים, בעת ובעונה אחת עם יצירת השעבוד השוטף לטובת הצד השלישי, שעבוד שוטף באותה דרגה פרי פסו על פי יחס חובות החברה לצד השלישי ולמחזיקי אגרות החוב כפי שישתנה מעת לעת ושעבוד זה יהיה בתוקף כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן או עד לביטול השעבוד אשר ניתן לטובת הצד השלישי הנ"ל, לפי המוקדם.

בנוסף, החברה התחייבה כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן, לא תיצור ולא תתחייב ליצור, לטובת אדם ו/או גוף כלשהו, שעבודים מכל מין וסוג שהוא על מניות חברת גלובל אוטומקס בע"מ, שבבעלותה.

3. החברה התחייבה כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן, לא תבצע חלוקה (כהגדרת המונח בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות")) ובכלל זה לא תכריז, תשלם או תחלק דיבידנד (כהגדרתם בחוק החברות). על אף האמור לעיל, בכפוף לכל דין, החברה תהיה רשאית לבצע חלוקה בדרך של דיבידנד בעין של מניות אשר מוחזקות על-ידה בחברות הנשלטות ונרשמו למסחר בבורסה, בכפוף לכך שההון העצמי של החברה, לאחר ביצוע החלוקה, לא יפחת מ-60 מיליון ₪.

**ביאור 5 - ארועים מהותיים במהלך התקופה**

א. ביום 28 בפברואר 2023, החברה פרעה תשלום ראשון של קרן וריבית למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') בסך כולל של כ-7.2 מיליון ₪.

ב. ביום 13 במרץ 2023, התקשרה דלהום, בהסכם מותנה להפצה, מכירה, ושיווק בישראל של כלי רכב חשמליים פרטיים מתוצרת Al Damani, יצרן מאיחוד האמירויות הערביות (להלן: "הסכם ההפצה", "כלי הרכב" ו-"היצרן", בהתאמה).

בהתאם להסכם ההפצה, כלי הרכב יימכרו לדלהום על-פי הזמנות שתבצע מעת לעת, כאשר מינויה של דלהום כמפיצה של כלי הרכב בישראל כפוף בעמידתה ביעדי הזמנות בתוך תקופה מסוימת ממועד חתימת הסכם ההפצה. מחירים ותנאים מסחריים נוספים יסוכמו בין הצדדים עד למועד בו התחייבויות דלהום לפי הסכם ההפצה ייכנסו לתוקף. היצרן יספק לדלהום שירותי אחריות לכלי הרכב, לתקופה שנקבעה בהסכם ההפצה, וגם יספק לה חלקי חילוף.

הסכם ההפצה הינו בתוקף למספר שנים, כאשר בכפוף לעמידתה של דלהום ביעדי הזמנות תוקפו יוארך אוטומטית למספר שנים נוספות.

הדין החל על הסכם ההפצה הינו הדין של Dubai International Financial Center (להלן: "DIFC"), ומקום השיפוט ביחס לכל מחלוקת בין הצדדים בנוגע להסכם ההפצה יהיה בדובאי, בהתאם לכלי ה-DIFC.

**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 5 - ארועים מהותיים במהלך התקופה (המשך)**

יודגש כי כל התחייבויות דלהום על-פי הסכם ההפצה, מותנות בקבלת כל האישורים הרגולטוריים הנדרשים ממשד התחבורה לייבוא כלי הרכב לישראל, אשר טרם ניתנו למועד דוח זה. המידע המובא לעיל בקשר עם ייבוא והפצה של כלי הרכב בישראל הינו בבחינת מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, אשר בשלב זה אין כל ודאות להתממשותו, בין היתר בשל גורמים שאינם בשליטת החברה או שאינם בשליטתה המלאה. התממשות המידע כאמור תלויה, בין היתר, באישורי משרד התחבורה וגופים, אשר כאמור, טרם ניתנו בשלב זה ואין כל ודאות שיתקבלו בעתיד.

**ג. הסכם שכירות המשמש כמרכז שירות של אוטובוסים מתוצרת Temsa**

בחודש פברואר 2023, חתמה דלהום על הסכם שכירות עם צדדים שלישיים (להלן: "הסכם השכירות" ו-"המשכירים"), לפי העניין, לפיו תשכור דלהום מהמשכירים נכס בשטח של כ-4000 מ"ר בהוד השרון, לצורך הקמה והפעלה של מוסך לכלי רכב, ואשר ישמש כמרכז שירות של אוטובוסים מתוצרת Temsa.

תקופת השכירות הראשונה על פי ההסכם הינה בת 5 שנים שתחילתם ביום 15 במרץ 2023, ותסתיים ביום 14 במרץ 2028 ("תקופת השכירות הראשונה"). לדלהום תהיה אופציה להאריך את תקופת השכירות הראשונה לתקופה נוספת 5 שנים, בכפוף לעמידה בהוראות הקבועות בהסכם השכירות ("תקופת השכירות הנוספת").

במהלך השנה ראשונה לתקופת השכירות, תשלם דלהום דמי שכירות חודשיים בסך של 120 אלפי ש"ח, בתוספת מע"מ, החל מתחילת השנה השנייה לתקופת השכירות הראשונה (קרי החל מחודש 13 לתקופת השכירות), תשלם דלהום דמי שכירות חודשיים בסך של 130 אלפי ש"ח, בתוספת מע"מ. דמי השכירות בתקופת השכירות הנוספות יגדלו בשיעור של 5% בהשוואה לדמי השכירות האחרונים ששילמו עד לתחילת תקופת השכירות הנוספת. דמי השכירות יהיו צמודים למדד המחירים לצרכן.

להבטחת התחייבויות דלהום על-פי הסכם השכירות, נמסרו למשכירים בטחונות כדלקמן: (א) ערבות של החברה, ביחד ולחוד עם דלהום מוטורס, לכל התחייבויות דלהום על-פי הסכם השכירות, ללא הגבלה בסכום; (ב) ערבות בנקאית אוטונומית בסך השווה לדמי שכירות עבור ארבעה חודשי שכירות, בתוספת מע"מ, כאשר סכום הערבות צמוד למדד המחירים לצרכן. חלף הערבות הבנקאית, רשאית דלהום להעמיד למשכירים סך של 561,600 ש"ח אשר ישמשו כפיקדון שיוחזק אצל המשכירים.

דלהום התחייבה לשפות את המשכירים ו/או את מי מטעמם בגין כל סכום שאלו יחויבו לשלם בקשר עם תביעה של צד שלישי מסוים, ככל שתוגש, בגין אי השכרת הנכס במשותף על-ידי דלהום ואותו צד שלישי.

**ד. ביום 28 במרץ 2023, לאור עמידת החברה באבני דרך מס' 2 ו-3 שנקבעו בהסכם המיזוג בין החברה, גלובל אוטו מקס בע"מ (להלן: "גלובל אוטומקס" או החברה בת") ובעלי מניותיה באותה עת (בעלי השליטה הנוכחיים בחברה), ו-מ.ר.מ. מרחבית אחזקות וניהול בע"מ (יזם העסקה), הקצתה החברה לבעלי השליטה בחברה 168,105,258 מניות רגילות נוספות של החברה, אשר היוו כ-41% מההון המונפק והנפרע של החברה לאחר ההקצאה (להלן: "מניות אבני הדרך"). לאחר ההקצאה האמורה, מחזיקים בעלי השליטה בחברה, ביחד, בכ-70.9% מההון המונפק והנפרע של החברה.**



**אוטומקס מוטורס בע"מ**  
**באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד**  
**(באלפי ש"ח)**

**ביאור 6 - ארועים מהותיים לאחר תאריך המאזן**

ביום 21 במאי 2023, בהמשך לאישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה מיום 8 במאי 2023, בוצע איחוד הון המניות הרשום והון המניות המונפק והנפרע של החברה ביחס של 5:1, באופן שכל חמש (5) מניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת בהונה הרשום של החברה ובהונה המונפק והנפרע של החברה, אוחדו למניה רגילה אחת (1) בת 0.05 ש"ח ע.ג., ותקנון החברה תוקן בהתאם.

## הצהרת מנהלים

### הצהרת מנהל כללי

אני, דניאל לוי, מצהיר כי:

- 1) בחנתי את הדוח החציוני של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2023 (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.

29 במאי 2023

---

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") לרבעון הראשון של שנת 2023 (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.

29 במאי 2023

יערה אלפי, סמנכ"ל כספים