

אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

דוח רבעוני לתקופה המסתיימת ביום

30 ביוני 2023

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

בהתאם לתקנה 5ג' 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 שנתית (ראו דיווח מיידני 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 מיידני של החברה מיום 2 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-020916)).

חלק א' - דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2023

חלק ב' – דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2023

חלק ג' - הצהרות הנהלה

חלק א' - דין וחשבון הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד

לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון (להלן: "הדוח") לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (להלן: "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 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"י) 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

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

א. ההון העצמי¹ של גלובל אוטומקס לא יפחת מ-35 מיליון ש"ח², ושיעורו ביחס לסך המאזן³ של גלובל אוטומקס לא יפחת מ-25%⁴;

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

2.2. לפרטים אודות אישור דירקטוריון החברה להתקשרות בהסכמי מימון להעמדת מסגרות אשראי חדשות לחברה המוחזקת דלהום אוטומקס בע"מ (להלן: "דלהום אוטומקס") לאחר תקופת הדוח, ראו סעיף 8.3 להלן.

¹ 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.
² במקום 20 מיליון ש"ח עובר לעדכון אמות המידה הפיננסיות.
³ המאזן בניכוי המרכיבים שנוכו ממרכיבי ההון העצמי.
⁴ במקום 20% עובר לעדכון אמות המידה הפיננסיות.

3. איחוד הון מניות

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.

ב. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

4. 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 שממוקמים ב: 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-110 עובדים.

למועד הדוח, החברה פועלת בעיקר בשוק היבוא העקיף של כלי רכב פרטיים. כמו כן, החברה עוסקת (באמצעות חברות משותפות) ביבוא ישיר ושיווק בישראל של אוטובוסים מתוצרת Temsa, וכן ברכישה ומכירה של רכבים משומשים (טרייד-אין). לפרטים נוספים, ראו סעיפים 25.5 ו-25.8 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי 2022.

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 להלן⁵:

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')	

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

12.8.2026	וולוו (רכבים)
12.8.2026	פורד (רכבים)
12.2.2027	סקודה (רכבים)
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 והשני של 2023 הסתכמה ל-491 ו-537 כלי רכב, בהתאמה.

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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2022		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2023		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2023	
% מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	% מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	% מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	% מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	% מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות
35.84%	2,048	22.16%	853	20.33%	1,028	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 שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2022		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2023		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2023		תוצר
% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	
24.27%	497	18.41%	157	54.18%	557	6.07%	25	52.34%	257	יצרן א'
23%	471	3.52%	30	9.82%	101	-	-	14.05%	69	יצרן ב'
18.41%	377	20.52%	175	14.88%	153	16.99%	70	14.87%	73	יצרן ג'
11.96%	245	28.72%	245	0.00%	0	50.49%	208	-	-	יצרן

										ד'
4.88%	100	5.16%	44	5.45%	56	5.10%	21	5.50%	27	יצרן ה'
4.74%	97	8.32%	71	1.56%	16	7.04%	29	0.61%	3	יצרן ו'
3.81%	78	6.33%	54	1.56%	16	6.55%	27	2.85%	14	יצרן ז'
2.44%	50	1.99%	17	4.28%	44	0.97%	4	3.46%	17	יצרן ח'
1.42%	29	2.23%	19	0.49%	5	3.64%	15	0.20%	1	יצרן ט'
1.03%	21	0.59%	5	0.00%	0	0.97%	4	-	-	יצרן י'
0.83%	17	1.41%	12	0.19%	2	1.46%	6	-	-	יצרן יא'
0.78%	16	1.41%	12	1.46%	15	0.24%	1	0.81%	4	יצרן יב'
0.78%	16	-	-	0.97%	10	-	-	0.81%	4	יצרן יג'
0.63%	13	-	-	2.92%	30	-	-	3.05%	15	יצרן יד'
0.39%	8	0.23%	2	0.68%	7	0.24%	1	0.41%	2	יצרן טו'
-	-	-	-	0.29%	3	-	-	0.20%	1	יצרן טז'
0.63%	13	1.71%	10	1.26%	13	0.24%	1	0.81%	4	אחר

5. שינויים בסביבה העסקית והשפעתם על הקבוצה והמצב העסקי של הקבוצה

להשפעת שינויים בסביבה העסקית על פעילות החברה והמצב העסקי של הקבוצה, ראו ביאור ד' לדוחות הכספיים בינניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2023 (להלן: "הדוחות הכספיים").

6. הסברי הדירקטוריון על המצב הכספי

6.1. להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2022 וליום 30 ביוני 2022 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה להפרשים בין יום 31.12.2022 לבין יום 30.6.2023	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני		
	2022	2022	2022	2023	
					נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים	2,234	2,636	4,590		
הגידול נובע מתקבולים מלקוחות שהתקבלו בסוף תקופת הדוח וטרם בוצע בהם שימוש לצרכי הקבוצה.					
לקוחות	17,819	9,093	20,256		
עיקר הגידול בלקוחות נובע מעסקאות שהתמורה בגינן התקבלה לאחר תקופת הדוח.					
חייבים ויתרות חובה	48,331	48,657	20,114		
הקטטון נובע ממסירה לידי החברה של כלי רכב אשר החברה הזמינה מספקים במהלך שנת 2022					
נכסי מיסים שוטפים	119	-	1,051		
תנועה שוטפת (בשנת 2022 סעיף זה היווה התחייבות של החברה ולכן הוצג בצד ההתחייבויות).					

מלאי כלי רכב	186,210	134,732	176,863	הגידול נובע משינוי תמהיל מלאי כלי הרכב של החברה וכן ממסירה לידי החברה של כלי רכב שהוזמנו על-ידה במהלך שנת 2022. במהלך הרבעון השני של שנת 2023, החברה החלה לבצע שינוי נוסף של תמהיל כלי הרכב המיובאים על-ידה, והיא צופה קיטון במלאי ברבעונים הבאים. שינוי זה משתקף כבר במהלך הרבעון השני בהשוואה לרבעון הראשון של שנת 2023. לפרטים נוספים אודות שינוי בתמהיל מלאי כלי הרכב של החברה, ראו באור 1ד' לדוחות הכספיים.
נכס שיפוי	1,000	1,000	1,000	התחייבות לשיפוי שהחברה קיבלה מצדדים שלישיים בגין תשלומים שישולמו על-ידי החברה לבעלי המניות לשעבר של חברת Optimatic Media Inc.
סה"כ נכסים שוטפים	233,221	196,118	246,366	
נכסים שאינם שוטפים				
נכסים בגין הסכמי חכירה	20,638	18,983	16,797	הגידול נובע מחתימה על הסכמי שכירות חדשים.
השקעות בחברות כלולות	12,284	275	17,779	הקיטון נובע מהחזר השקעה בחברות כלולות.
רכוש קבוע	9,517	7,086	7,430	הגידול נובע משיפורים במושכר שבוצעו בסניפי ראשון לציון ופתח תקווה במהלך הרבעון הראשון של 2023, וכן בגידול במספר כלי הרכב המשמשים כרכוש קבוע בקבוצה
נכסים בלתי מוחשיים	12,068	11,136	10,670	הגידול נובע משדרוג אתר האינטרנט של החברה וקבלת רישיונות יבוא חדשים.
פקדון לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים	485	531	535	
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד	432	-	172	השקעות בהסכמי יבוא ישיר.
מיסים נדחים	2,362	3,327	3,333	תנועה שוטפת במיסים נדחים.
סה"כ נכסים שאינם שוטפים	57,786	41,338	716,56	
סך נכסים	291,007	237,456	303,082	
התחייבויות שוטפות				
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, מאחרים ומצדדים קשורים	148,567	83,636	141,392	הגידול באשראי לזמן קצר נובע בעיקר מקבלת מסגרות אשראי לצורך פעילות הטרייד-אין.
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה	4,890	4,798	4,177	
ספקים ונותני שירותים	17,395	30,357	27,975	השינוי נובע מקיטון ביתרות ספקים בחו"ל בעקבות שינוי בתמהיל בהזמנות כלי הרכב שביצעה החברה במהלך תקופת הדוח.
זכאים ויתרות זכות	25,113	20,741	24,145	עיקר הגידול נובע ממקדמות מלקוחות.
התחייבויות מיסים שוטפים	-	-	1,451	תנועה שוטפת (בשנת 2023 סעיף זה מהווה נכס של החברה ולכן מוצג בצד הנכסים).
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.
סה"כ התחייבויות שוטפות	202,814	144,098	203,706	
התחייבויות שאינן שוטפות				

המחאות לפירעון לזמן ארוך	584	-	2,143	הקיטון נובע מפירעון המחאות לזמן ארוך שנבעו בגין עסקת דלהום.
התחייבויות בגין הסכמי חכירה	17,141	14,994	13,855	הגידול נובע מחתימה על הסכמי שכירות בגין סניפים חדשים.
אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים	2,698	4,584	3,675	הקיטון ביתרה נובע מפירעון של הלוואות בערבות מדינה.
התחייבויות בגין אגרות חוב	34,456	41,044	42,543	הקיטון נובע מפירעון ראשון של קרן אגרות החוב (סדרה ב') במהלך הרבעון הראשון של 2023.
הטבות עובדים	233	254	215	
הלוואות מבעלי מניות	971	945	957	
השקעות בחברות כלולות	310	-	133	
סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות	56,393	61,821	63,521	
הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	32,417	31,570	36,011	הקיטון בהון נובע מהפסד שנוצר בקבוצה בתקופת הדוח.
זכויות שאינן מקנות שליטה	(617)	(33)	(156)	
סה"כ ההון	31,800	31,537	35,855	
סה"כ הון והתחייבויות	291,007	237,456	303,082	

6.2. תוצאות פעילות החברה

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

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2022	2023	2022	2023	
הכנסות	453,617	118,176	98,655	226,269	195,583	
הכנסות						
עלות המכירות	(392,918)	(101,918)	(88,524)	(195,418)	(175,946)	
רווח גולמי	60,699	16,258	10,131	30,851	19,637	
הוצאות מכירה ושיווק	(27,612)	(6,372)	(7,763)	(12,280)	(16,105)	
הוצאות הנהלה וכלליות	(16,849)	(4,802)	(4,935)	(8,535)	(9,180)	

אופציות שהוענקו לנושאי משרה בחברה במסגרת עסקת המיזוג, שרישום ההוצאות בגינן הסתיים ברבעון ראשון 2023 (למעט אופציות ליועץ החברה).	(9,976)	(2,542)	(54)	(4,963)	(2,451)	הוצאות בגין הענקת אופציות לעובדים ויועצים
	226	261	(193)	106	(201)	הוצאות (הכנסות) אחרות
	6,488	2,803	(2,814)	5,179	(8,300)	רווח (הפסד) תפעולי
הגידול בהוצאות המימון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מעליית שיעור הריבית במשק וריבית בגין הלוואות חדשות שניטלו במהלך תקופת הדוח.	(8,935)	(2,926)	(4,291)	(4,825)	(8,453)	הוצאות מימון
הגידול בהכנסות מימון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מעסקאות הגנה בגין שינויים בהפרשי שער (Forward), ושינויים בהפרשי שער.	3,703	-	3,622	-	7,459	הכנסות מימון
הקיטון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מחד משינויים בהפרשי שער ובהכנסות מימון מעסקאות הגנה ומנגד שינויים בריבית במשק.	(5,232)	(2,926)	(669)	(4,825)	(994)	הוצאות מימון, נטו
	(585)	36	355	(11)	297	חלק בהפסדי חברה מוחזקת
	671	(87)	(3,128)	343	(8,997)	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
השינוי משקף תנועה במיסים נדחים וכן מיסים שוטפים לתקופה.	(1,931)	(559)	(260)	(926)	(1,387)	מיסים על הכנסה (הטבת מס)
	(1,260)	(646)	(3,388)	(583)	(10,384)	רווח (הפסד) לשנה
						ייחוס הרווח (ההפסד) לשנה:
	(1,104)	(635)	(3,108)	(550)	(9,925)	לבעלי מניות החברה
	(156)	(11)	(280)	(33)	(459)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
	(1,260)	(646)	(3,388)	(583)	(10,384)	סך הכל
						רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלים של החברה
	(0.02)	(0.01)	(0.04)	(0.01)	(0.15)	רווח (הפסד) למניה
Optimatic - התחייבות לבעלי מניות שעבר של Optimatic, שנחתם בקשר אליה הסכם שיפוי עם צדדים שלישיים (לשיפוי של מלוא סכום ההתחייבות), שהוכר בגינו בדוחות הכספיים נכס שיפוי בסך של 1 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים, ראו באור 16 בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022.	11,862	3,417	(2,821)	6,465	(6,008)	רווח (הפסד) מתואם לפני מס (בנטרול האופציות, הפרשי שער בגין התחייבות החברה ל- Optimatic והוצאות הנפקה בגין עסקת המיזוג)
	24,647	7,426	(174)	13,973	(1,009)	EBITDA בנטרול אופציות

6.3. תזרים מזומנים ומקורות מימון

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2022	2023	2022	2023	
בשנת 2022 לחברה היו יתרות גבוהות של מקדמות לספקים בגין הזמנות כלי רכב שטרם סופקו. בשנת 2023, עם חזרתו של היצע כלי הרכב באירופה לרמתו שלפני משבר הקורונה ומשבר השבבים, קטנו יתרות המקדמות לספקים. במקביל, החברה החלה בשינוי תמהיל כלי הרכב שברשותה למלאי כלי רכב זולים יותר, דבר שהשפיע על שווי המלאי. התזרים החיובי מפעילות שוטפת בתקופת הדוח (והגידול בו בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד) נובע מהקיטון במלאי וביתרות המקדמות לספקים.	(96,655)	(25,177)	6,863	(58,959)	355	תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
עיקר השקעות הקבוצה בשנת 2022 היו בפעילות החברה המוחזקת דלהום אוטומקס. בשנת 2023 חברות הקבוצה (ובכלל זה דלהום אוטומקס) החלו להחזיר כספים שהושקעו בהם בתקופות קודמות.	(18,453)	(1,314)	5,692	(2,845)	1,627	תזרימי מזומנים מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
הקיטון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מכך שבתקופה המקבילה אשתקד החברה גייסה אג"ח (סדרה ב') בהיקף של 45 מיליון ש"ח ע.נ. תזרים המזומנים מפעולות מימון בתקופת הדוח נובע מקבלת מסגרות אשראי חדשות מתאגידים בנקאיים וכן מפירעון הלוואות לזמן קצר ולזמן ארוך.	114,504	11,350	(11,908)	61,602	374	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 30 ביוני 2023, יתרת הלוואות של הקבוצה בערבות מדינה עומדת על סך של כ-4,657 אלפי ש"ח, ויתרת הפיקדונות שהופקדו על-ידי חברות הקבוצה כנגד הלוואות עומדת על סך של 289 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של 6,483 אלפי ש"ח ביום 30 ביוני 2022, 5,603 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2022, ויתרת פיקדונות של 338 אלפי ש"ח ביום 30 ביוני 2022, ו-341 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2022.

הלוואות לזמן קצר מחברות כרטיסי אשראי וגופי מימון – ליום 30 ביוני 2023, יתרת הלוואות של הקבוצה מחברות כרטיסי אשראי עומדת על סך של כ-0 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של 0 אלפי ש"ח ביום 30 ביוני 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: 2022-01-024742) (אשר המידע הכלול בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה), וסעיף 9 להלן.

הון חוזר - ההון החוזר של הקבוצה ליום 30 ביוני 2023 הינו 30,407 אלפי ש"ח, לעומת 41,703 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, 52,020 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2022. הקיטון בהון החוזר בתקופת הדוח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022, נובע בעיקר מקיטון במקדמות לספקים.

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

הלוואות On-Call - לקבוצה מסגרות אשראי מתאגידים בנקאיים, שהסתכמו ליום 30 ביוני 2023 בכ-161.5 מיליון ש"ח (וליום 30 ביוני 2022 בכ-100 מיליון ש"ח). מתוך המסגרות הנ"ל ניצלה הקבוצה ליום 30 ביוני 2023 כ-147 מיליון ש"ח (ליום 30 ביוני 2022 כ-80 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 הלוואות 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.

6.4. 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.

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

הדוחות הכספיים כוללים הפניית תשומת לב של רואי החשבון המבקרים של החברה, בין היתר, לאמור בבאור 1(ד) ולאמור בבאור 3(ג) לדוחות הכספיים בדבר מצבה הכספית של החברה, הפסדי החברה ואי עמידת החברה באמת מידה פיננסית לתאגיד בנקאי ליום 30 ביוני 2023, ובאשר לצעדים אותם נוקטת החברה על מנת לעמוד בהתחייבויותיה.

כמו כן, כמפורט בסעיף 6.3 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 ביולי 2023 ועד ליום 30 ביוני 2025, והכל בהתבסס על המידע הכספי הכלול בדוחות הכספיים, ובכפוף להערכות והנחות המובאות בתחתית הטבלה שלהלן, וכן הסברי הדירקטוריון (באלפי ש"ח).

1 בינואר עד 30 ביוני בשנת 2025	1 בינואר עד 31 בדצמבר בשנת 2024	1 ביולי עד 31 בדצמבר בשנת 2023	הנחות	
200	200	4	1	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת התקופה
				מקורות סולו:
				<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
-	-	6,000	2	גיוס הון/הכנסת משקיע לאחת מחברות הקבוצה
				מקורות מחברות מוחזקות:
				<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
19,769	19,040	1,896	3	החזר הלוואות מחברות מוחזקות
19,969	19,240	7,900		סה"כ מקורות
				<u>תזרים מזומנים לפעילות שוטפת</u>
(2,000)	(4,000)	(1,505)	4	הוצאות הפעלה
				<u>תזרים מזומנים לפעילות מימון</u>
(14,694)	(9,040)	(1,195)	5	פירעון אגרות חוב (סדרה ב') (קרן וריבית)
				<u>תזרים מזומנים לפעילות השקעה</u>
(2,875)	(6,000)	(5,000)	6	השקעה בחברות
(19,569)	(19,040)	(7,700)		סה"כ שימושים
400	200	200		יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף התקופה

הנחות לסעיפים בתזרים מזומנים החזוי:

1. יתרות מזומנים ויתרות נזילות- היתרה כוללת את יתרת המזומנים ושווה מזומנים בסך של 4 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2023.
2. החברה צופה גיוסי הון או הכנסת משקיע לאחת מחברות הקבוצה, בהיקף של כ- 6 מיליון ש"ח במהלך החציון השני 2023. יודגש כי היה גיוס הון/הכנסת המשקיע לא יצאו אל הפועל, החברה לא צפויה לבצע השקעות בחברות כמפורט בסעיף 6 להלן.

3. החברה צופה פירעון של הלוואות שהועמדו על ידה לחברות מחוזקות בסך של כ-20.5 מיליון ש"ח בשנת 2024 וכ-20 מיליון ש"ח בחציון הראשון של שנת 2025. יובהר כי הנחת החברה ביחס לפירעון הלוואות שהועמדו על-ידיה לחברות מחוזקות שהועמדו להן מסגרות אשראי מתאגידים בנקאיים, מתבססת על כך, שבמועד הפירעון כאמור החברות המחוזקות תעמודנה באמות המידה הפיננסיות שהתחייבו כלפי אותם תאגידים בנקאיים, וכן כי לא תתקיים עילה אחרת שתאפשר לתאגידים הבנקאיים להעמיד את האשראי לפירעון מיידי.

4. פעילות שוטפת של החברה, ובכלל זה שכר יועצים, דירקטורים, הוצאות משפטיות, אגרות וכו'.

5. ביום ה-1 למרץ 2022, הנפיקה החברה 45,660,000 ש"ח ע.ג. אגרות חוב (סדרה ב'), שהתמורה בגין הסתכמה לסך של 45,660 אלפי ש"ח (ברוטו). התמורה בניכוי עלויות הנפקה הינה 44,771 אלפי ₪.

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).

6. בכפוף לאמור בסעיף 2 לעיל, החברה בוחנת הזדמנויות להרחבת פעילויות הליבה שלה שיחייב השקעות הון במידה שיהיו לחברה מקורות זמינים.

יודגש כי החברה הינה חברת אחזקות הנעדרת פעילות עסקית עצמאית למעט החזקה בחברות מחוזקות וגיוס מימון עבורן, ולכן אין לה צורך ביתרות מזומנים נזילות במהלך השנה מעבר לפעילותה השוטפת ולהחזר התחייבויות בגין אגרות החוב (סדרה ב').

דירקטוריון החברה סקר את מצבת התחייבויות הקבוצה, המקורות וצרכי המזומנים הקיימים והצפויים אשר נכללו במסגרת דוח התזרים החזוי, 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 החזוי 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.

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

מבלי לסייג את חוות דעתם ביחס לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2023, הפנו רואי החשבון המבקרים את תשומת הלב:

1. לאמור בבאור 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 בבאור ;
2. לאמור בבאור 1(ד) ולאמור בבאור 3(ג) בדבר מצבה הכספית של החברה, הפסדי החברה ואי עמידת החברה באמת מידה פיננסית לתאגיד בנקאי ליום 30 ביוני 2023, ובאשר לצעדים אותם נוקטת החברה על מנת לעמוד בהתחייבויותיה. החברה מעריכה כי איתנותה הפיננסית, יחד עם המקורות הכספיים שלה ונקיטת הפעולות המפורטות בבאור, יאפשרו לה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

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

ג. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

8. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

8.1. זימון אסיפה כללית שנתית

בד בבד עם פרסום דוח זה, פרסמה החברה זימון לאסיפה כללית שנתית של בעלי מניותיה אשר צפויה להתקיים ביום 7 בספטמבר 2023, שעל סדר יומה מינוי מחדש של רואה החשבון המבקר של החברה, מינוי מחדש של הדירקטורים שאינם דירקטורים חיצוניים, דיון בדוח התקופתי והדוחות הכספיים של החברה לשנת 2022.

8.2. הקצאת כתבי אופציה ללאומי פרטנרס בע"מ

ביום 26 ביולי 2023, הקצתה החברה 733,592 כתבי אופציה (לא סחירים) הניתנים למימוש לעד 733,592 מניות רגילות של החברה ללאומי פרטנרס בע"מ, כחלק מן התמורה בעבור שירותי ההפצה שהעניקו לחברה בקשר עם הצעת אגרות החוב (סדרה ב') של החברה. כתבי האופציה ניתנים למימוש במלואם במועד הקצאתם ולמשך תקופה בת 48 חודשים לאחר מכן, במחיר מימוש של 3 ש"ח למניה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 25 ביולי 2023, מסי אסמכתא: 2023-01-069946.

8.3. מסגרות אשראי לדלהום אוטומקס

ביום 15 באוגוסט 2023, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכמי מימון עם שני תאגידי בנקאיים (אשר העמידו מסגרות אשראי לגלובל אוטומקס) להעמדת מסגרות אשראי חדשות לדלהום אוטומקס, החברה שהחברה מחזיקה ב-50% מהון המניות המונפק שלה ועוסקת ביבוא ישיר של אוטובוסים מתוצרת Temsa, בגובה של 7.5 מיליון ש"ח כל אחת (להלן: "מסגרות האשראי"), ומתן ערבות להתחייבויות דלהום אוטומקס כלפי התאגידים בנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי. יובהר כי למועד פרסום הדוחות הכספיים, טרם נחתמו הסכמים מחייבים בקשר מסגרות האשראי, ומסגרות האשראי טרם הועמדו בפועל. במועד העמדת מסגרות האשראי, החברה תפרסם דיווח מיידי כנדרש על-פי דין.

9. 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.ג. אגרות חוב במועד הנפקה	45,660,000 ש"ח
יתרת ע"ג אג"ח שבמחזור ליום 30.6.2023	41,094,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה ליום 30.6.2023	793 אלפי ש"ח
האם מדובר בסדרה מהותית	כן
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים	41,305 אלפי ש"ח
שווי בבורסה ליום 30.6.2023	38,776 אלפי ש"ח
שווי בבורסה סמוך למועד פרסום הדוח (ליום 14.8.2023)	38,291 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

אגרות חוב (סדרה ב')	
<p>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.</p>	
<p>אגרות החוב (סדרה ב') אינן צמודות לבסיס הצמדה כלשהו (קרן וריבית).</p>	<p>הצמדה</p>
<p>לא</p>	<p>האם ניתנות להמרה</p>
<p>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 מיידית לא פחות משבעה עשר (17) ימים ולא יותר מארבעים וחמישה (45) ימים לפני מועד הפדיון המוקדם.</p> <p>לפרטים נוספים אודות פדיון מוקדם ביוזמת החברה, ראו סעיף 7.1 לשטר הנאמנות שפרסמה החברה ביום 1 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 01-2022-024922) המובא בדוח זה בדרך של הפניה (להלן: "שטר הנאמנות").</p>	<p>זכות החברה לביצוע פדיון מוקדם</p>
<p>-</p>	<p>ערכות להבטחת התחייבויות החברה ע"פ שטר הנאמנות</p>
<p>-</p>	<p>יתרת היקף ע.ג. אגרות חוב שנרכשו ע"י חברה בת של החברה</p>
<p>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: office@mtrust.co.il.</p>	<p>הנאמן</p>
<p>למיטב ידיעת החברה, היא עומדת בכל התחייבויותיה על-פי שטר הנאמנות.</p>	<p>האם בתום שנת הדיווח או במהלכה החברה עמדה בכל התחייבויותיה ע"פ שטר הנאמנות</p>
<p>למועד פרסום הדוח, לא ידוע לחברה על עילות להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידית.</p>	<p>קיומן של עילות להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידית</p>
<p>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 5.12-5.15 לשטר הנאמנות.</p>	<p>בטוחה</p>
<p>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, למעט כמפורט בסעיף 5.2.2 לשטר הנאמנות. בנוסף, התחייבה החברה כי 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 אוטו מקס בע"מ, שבבעלותה.</p>	<p>מגבלות על יצירת שעבודים</p>
<p>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 מיידית 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.</p>	<p>התחייבויות מהותיות נוספות בקשר עם אגרות החוב</p>
<p>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</p>	

אגרות חוב (סדרה ב')	
שההון העצמי של החברה (כהגדרתו בסעיף 5.17 לשטר הנאמנות), לאחר ביצוע החלוקה, לא יפחת מ-60 מיליון ש"ח.	
ליום 30 ביוני 2023, החברה עומדת בכל באמות המידה הפיננסיות שהתחייבה בהן בקשר עם אגרות החוב (סדרה ב'). לפרטים נוספים, ראו באור ג' לדוחות הכספיים.	
אגרות החוב אינן מדורגות.	דירוג

שם	תפקיד	חתימה
אמתי וייס	יו"ר דירקטוריון	<hr/>
דניאל לוי	מנכ"ל	<hr/>

תאריך: 15 באוגוסט 2023

אוטומקס מוטורס בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקר)

אוטומקס מוטורס בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2023

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של 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
8-12	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד
13-14	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד
15-28	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 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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 ומידיים), 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 ומידיים), התש"ל-1970.

הפניית תשומת לב

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב:

1. לאמור בבאור 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 בבאור.
2. לאמור בבאור 1(ד) ולאמור בבאור 3(ג) בדבר מצבה הכספי של החברה, הפסדי החברה ואי עמידת החברה באמת מידה פיננסית לתאגיד בנקאי ליום 30 ביוני 2023, ובאשר לצעדים אותם נוקטת החברה על מנת לעמוד בהתחייבויותיה. החברה מעריכה כי איתנותה הפיננסית, יחד עם המקורות הכספיים שלה ונקיטת הפעולות המפורטות בבאור, יאפשרו לה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

דן דוד שלי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 15 באוגוסט 2023

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
2,234	2,636	4,590	נכסים שוטפים
17,819	9,093	20,256	מזומנים ושווי מזומנים
48,331	48,657	20,114	לקוחות
119	-	1,051	חייבים ויתרות חובה
176,863	134,732	186,210	מיסים שוטפים לקבל
1,000	1,000	1,000	מלאי כלי רכב
246,366	196,118	233,221	נכס שיפוי
535	531	485	נכסים שאינם שוטפים
16,797	18,983	20,638	פיקדונות לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים
7,430	7,086	9,517	נכסים בגין הסכמי חכירה
10,670	11,136	12,068	רכוש קבוע
17,779	275	12,284	נכסים בלתי מוחשיים
172	-	432	השקעה בחברות כלולות
3,333	3,327	2,362	נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד
56,716	41,338	57,786	מיסים נדחים
303,082	237,456	291,007	סה"כ נכסים

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
141,392	83,636	148,567
4,177	4,798	4,890
27,975	30,357	17,395
24,145	20,360	25,113
1,451	381	-
4,566	4,566	6,849
<u>203,706</u>	<u>144,098</u>	<u>202,814</u>
3,675	4,584	2,698
2,143	-	584
13,855	14,994	17,141
957	945	971
42,543	41,044	34,456
133	-	310
215	254	233
<u>63,521</u>	<u>61,821</u>	<u>56,393</u>
2,389	2,389	4,470
67,382	67,382	69,181
1,457	1,457	1,457
(431)	(413)	(431)
17,466	12,453	19,917
(52,252)	(51,698)	(62,177)
<u>36,011</u>	<u>31,570</u>	<u>32,417</u>
(156)	(33)	(617)
<u>35,855</u>	<u>31,537</u>	<u>31,800</u>
<u>303,082</u>	<u>237,456</u>	<u>291,007</u>

התחייבויות שוטפות

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים וגופי מימון
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה
 ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות
 מיסים שוטפים לשלם
 התחייבות בגין אגרות חוב

התחייבויות שאינן שוטפות


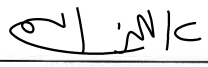

אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
 המחאות לפרעון לזמן ארוך
 התחייבויות בגין הסכמי חכירה
 הלוואות מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
 התחייבות בגין אגרות חוב
 השקעות בחברות כלולות
 הטבות עובדים

סך ההון

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

הון המניות
 פרמיה על מניות
 כתבי אופציות
 קרנות הון
 תשלום מבוסס מניות
 יתרת הפסד
 סך ההון המיוחס לבעלי מניות החברה
 זכויות שאינן מקנות שליטה
 סך ההון

סה"כ ההתחייבויות וההון

			15.8.23
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		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 ביוני		30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר				
453,617	118,176	98,655	226,269	195,583	הכנסות
392,918	101,918	88,524	195,418	175,946	עלות המכירות
60,699	16,258	10,131	30,851	19,637	רווח גולמי
27,612	6,372	7,763	12,280	16,105	הוצאות מכירה ושיווק
16,849	4,802	4,935	8,535	9,180	הוצאות הנהלה וכלליות
9,976	2,542	54	4,963	2,451	הענקת אופציות לעובדים
(226)	(261)	193	(106)	201	הוצאות (הכנסות) אחרות
6,488	2,803	(2,814)	5,179	(8,300)	רווח (הפסד) תפעולי
8,935	2,926	4,291	4,825	8,453	הוצאות מימון
(3,703)	-	(3,622)	-	(7,459)	הכנסות מימון
(5,232)	(2,926)	(669)	(4,825)	(994)	הוצאות מימון, נטו
(585)	34	355	(11)	297	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
671	(89)	(3,128)	343	(8,997)	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(1,931)	(559)	(260)	(926)	(1,387)	(מיסים על הכנסה) הטבת מס
(1,260)	(648)	(3,388)	(583)	(10,384)	רווח (הפסד) לשנה
(1,104)	(637)	(3,108)	(550)	(9,925)	ייחוס הרווח (ההפסד) לשנה :
(156)	(11)	(280)	(33)	(459)	לבעלי מניות החברה
(1,260)	(648)	(3,388)	(583)	(10,384)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
(0.02)	(0.01)	(0.04)	(0.01)	(0.15)	רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלי מניות 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	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 ביוני		30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
31 בדצמבר	בלתי מבוקר			
מבוקר	מבוקר			
(1,260)	(648)	(3,388)	(583)	(10,384)
98	-	-	-	-
98	-	-	-	-
(1,162)	(648)	(3,388)	(583)	(10,384)
(1,006)	(637)	(3,108)	(550)	(9,925)
(156)	(11)	(280)	(33)	(459)
(1,162)	(648)	(3,388)	(583)	(10,384)

הפסד לתקופה
רווח כולל אחר:
סעיפים אשר לא יסווגו מחדש
לרווח או הפסד:
מדידות מחדש של התחייבויות
נטו בשל סיום יחסי עובד מעביד
(הפסד) כולל אחר לתקופה
סה"כ הפסד כולל לתקופה

ייחוס ההפסד הכולל לתקופה:
לבעלי מניות החברה
לבעלי הזכויות שאינן מקנות
שליטה
סה"כ

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום

30 ביוני

2023

הון המניות	פרמיה	כתבי אופציה	קרנות הון	תשלום מבוסס מניות	יתרת הפסד	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	זכויות המיעוט	סה"כ
בלתי מבוקר								
2,389	67,382	1,457	(431)	17,466	(52,252)	36,011	(156)	35,855
400	3,480	-	-	-	-	3,880	-	3,880
1,681	(1,681)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	2,451	-	2,451	-	2,451
-	-	-	-	-	(9,925)	(9,925)	(461)	(10,386)
4,470	69,181	1,457	(431)	19,917	(62,177)	32,417	(617)	31,800

יתרה ליום 1 בינואר 2023
הנפקת מניות בדרך של הצעה פרטית
הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה
יתרה ליום 30 ביוני 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 שישה חודשים שהסתיימה ביום
 30 ביוני
 2022

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחד לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום			פרמיה	הון המניות
				מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה		
27,156	-	27,156	(51,148)	7,489	(413)	1,457	67,382	2,389
-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,964	-	4,964	-	4,964	-	-	-	-
(583)	(33)	(550)	(550)	-	-	-	-	-
31,537	(33)	31,570	(51,698)	12,453	(413)	1,457	67,382	2,389

יתרה ליום 1 בינואר 2022
 הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
 תשלום מבוסס מניות
 הפסד לתקופה
 יתרה ליום 30 ביוני 2022

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

30 ביוני

2023

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום				הון המניות
				מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	
בלתי מבוקר								
31,255	(335)	31,590	(59,069)	19,862	(431)	1,457	65,701	4,070
3,880	-	3,880	-	-	-	-	3,480	400
-	-	-	-	-	-	-	-	-
55	-	55	-	55	-	-	-	-
(3,390)	(282)	(3,108)	(3,108)	-	-	-	-	-
31,800	(617)	32,417	(62,177)	19,917	(431)	1,457	69,181	4,470

יתרה ליום 1 באפריל 2023
הנפקת מניות בדרך של הצעה פרטית
הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
תשלום מבוסס מניות
הפסד לתקופה
יתרה ליום 30 ביוני 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
 30 ביוני
 2022

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות
בלתי מבוקר								
29,643	(22)	29,665	(51,061)	9,911	(413)	1,457	67,382	2,389
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,542	-	2,542	-	2,542	-	-	-	-
(648)	(11)	(637)	(637)	-	-	-	-	-
31,537	(33)	31,570	(51,698)	12,453	(413)	1,457	67,382	2,389

יתרה ליום 1 באפריל 2022
 הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
 תשלום מבוסס מניות
 הפסד לתקופה
 יתרה ליום 30 ביוני 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 מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות
27,156	-	27,156	(51,148)	7,489	(413)	1,457	67,382	2,389
-	-	-	-	-	-	-	-	-
9,977	-	9,977	-	9,977	-	-	-	-
98	-	98	-	-	98	-	-	-
(116)	-	(116)	-	-	(116)	-	-	-
(1,260)	(156)	(1,104)	(1,104)	-	-	-	-	-
35,855	(156)	36,011	(52,252)	17,466	(431)	1,457	67,382	2,389

יתרה ליום 1 בינואר 2022
 הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
 תשלום מבוסס מניות
 רווח כולל אחר
 הקצאת זכויות למניות
 הפסד לתקופה
 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		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 ביוני		30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר			
(1,260)	(648)	(3,388)	(583)	(10,384)
(95,395)	(24,529)	10,251	(58,376)	10,739
<u>(96,655)</u>	<u>(25,177)</u>	<u>6,863</u>	<u>(58,959)</u>	<u>355</u>
465	465	-	465	-
(14,534)	(885)	8,232	(900)	7,360
460	-	-	-	-
(172)	-	-	-	(140)
(923)	-	(398)	(170)	(2,820)
(3,810)	(958)	(2,141)	(2,304)	(2,827)
61	64	-	64	55
<u>(18,453)</u>	<u>(1,314)</u>	<u>5,693</u>	<u>(2,845)</u>	<u>1,628</u>
-	-	3,880	-	3,880
77,874	13,238	(14,319)	20,408	7,213
(5,172)	(1,316)	(1,559)	(2,353)	(3,033)
(2,446)	(572)	(561)	(1,467)	(1,059)
(767)	-	650	-	630
45,015	-	-	45,014	(7,258)
<u>114,504</u>	<u>11,350</u>	<u>(11,909)</u>	<u>61,602</u>	<u>373</u>
(604)	(15,141)	647	(202)	2,356
2,838	17,777	3,943	2,838	2,234
<u>2,234</u>	<u>2,636</u>	<u>4,590</u>	<u>2,636</u>	<u>4,590</u>

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לתקופה
ההתאמות הדרושות כדי להציג
את תזרימי המזומנים מפעילות
שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרים מזומנים מפעילות

השקעה

כניסה לאיחוד (נספח ב')
הלוואות שהתקבלו (שניתנו)
לחברות כלולות
תמורה מממוש רכוש קבוע נטו
השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן
דרך רווח והפסד
השקעות בנכסים בלתי מוחשיים
רכישת רכוש קבוע
משיכת פיקדון לזמן ארוך
מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(ששימשו לפעילות) השקעה

תזרים מזומנים מפעילות מימון

הנפקת הון
קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר
מתאגידים בנקאיים
פרעון התחייבויות בגין הסכמי
חכירה
(פרעון) הלוואות לזמן ארוך
מבנקים
קבלת (מתן) הלוואות לצדדים
קשורים בחברות בנות
(פרעון) הנפקת אג"ח
מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(ששימשו לפעילות) מימון
עליה (ירידה) במזומנים ושווי
מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים
לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים
לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

נספח א' - ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 ביוני		30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר				
					הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים
8,182	2,081	2,586	3,833	4,840	פחת והפחתות
421	90	(154)	457	971	הוצאות (הכנסות) מיסים נדחים
(226)	(247)	-	(92)	8	הוצאות (הכנסות) אחרות
9,976	2,542	55	4,964	2,451	תשלום מבוסס מניות
					חלק הקבוצה בתוצאות חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
585	(36)	(367)	11	(309)	השפעות יישום IFRS 16
1,387	142	258	375	515	הוצאות מימון נטו
2,662	749	3,543	1,008	4,251	
22,987	5,321	5,921	10,556	12,727	
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(97,082)	(43,322)	13,302	(54,951)	(9,347)	ירידה (עליה) במלאי כלי רכב
(21,238)	5,353	3,215	(22,331)	24,352	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(9,253)	(3,395)	(4,551)	(527)	(2,438)	עליה בלקוחות
6,403	11,937	(7,409)	10,797	(12,142)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
1,368	(423)	1,150	(1,919)	(48)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
88	-	18	-	18	עליה בהפרשות ובהטבות לעובדים
1,332	-	(1,395)	-	(2,383)	עליה (ירידה) במיסים שוטפים לשלם
(118,382)	(29,850)	4,330	(68,931)	(1,988)	
(95,395)	(24,529)	10,251	(58,375)	10,739	

נספח ב' - כניסה לאיחוד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 ביוני		30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר				
(167)	(167)	-	(167)	-	הון חוזר ללא מזומן
(613)	(613)	-	(613)	-	מלאי
(938)	(938)	-	(938)	-	רכוש קבוע ורכוש בלתי מוחשי
167	167	-	167	-	יתרות בגין חכירות נטו
2,780	2,780	-	2,780	-	הלוואה מצדדים קשורים
(764)	(764)	-	(764)	-	מוניטין
465	465	-	465	-	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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 מונטיזציות 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: "אוטומקס 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 (להלן: חוק החברות).

משרדה הראשי 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.

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).

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

ביאור 1 - כללי (המשך)

להלן פירוט החברות המוחזקות על ידי גלובל אוטומקס:

- חברת אי.די.וי יבואני רכב בע"מ (להלן: "אי.די.וי") - אחזקה של 100% מההון המנופק 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.

כמו כן, נקבע כי במועד השלמת עסקת המיזוג סכום המזומן בקופת החברה יהיה כ-22 מיליון ש"ח. על אף האמור, בהתאם להתחשבויות שנערכה על-פי הוראות הסכם המיזוג, סכום המזומן בקופת החברה במועד ההתחשבויות 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.

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

ביאור 1 - כללי (המשך)

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 ומצב עסקי הקבוצה:

החברה מייבאת את מלאי כלי הרכב שלה מספקים שונים, מאירופה וצפון אמריקה. הכנסותיה נובעות ממכירת כלי רכב בישראל בשקלים חדשים. לפיכך, החברה חשופה לפיחות בשער החליפין של השקל מול המטבעות הזרים, של המדינות מהן מיובאים כלי הרכב. מתחילת שנת 2023, חל פיחות בשער החליפין של השקל מול סל המטבעות, וביתר שאת סל המטבעות שהחברה חשופה אליו. על-פי בנק ישראל, מגמה זו מקורה בעיקר בשינויי החקיקה לגבי מערכת המשפט בישראל, כמפורט להלן. מגמת השחיקה בשער החליפין של השקל מול מטבעות זרים שהחברה חשופה אליהם, משפיעה לרעה על רווחיות החברה בעיקר בטווח הקצר, אם לא מתאפשר לחברה להתאים מחירי המכירה של כלי הרכב הנמכרים על-ידה.

לאור מגמת השחיקה בשער החליפין של השקל מול מטבעות זרים שהחברה חשופה אליהם מתחילת שנת 2023, ביצעה החברה שינוי בתמהיל כלי הרכב המיובאים על-ידה ובמטבעות הרכישה (בהתאם לשינויים בשוק). כמו כן, לחברה מדיניות של ניהול סיכונים מטבע אשר נועדה לצמצם חשיפות אלו.

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 (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 של כ-1.1%, המעיד על עלייה ביוקר המחיה. ברבעון השני של 2023 חלה התמתנות מסוימת בקצב עליית מדד המחירים לצרכן, כאשר העלייה ב-12 החודשים שבין יוני 2022 ליוני 2023 הסתכמה ב-4.2%. בהתאם לתחזית מחלקת המחקר של בנק ישראל שפורסמה בחודש אפריל 2023, שיעור האינפלציה בישראל צפוי לעמוד על 3.9% בשנת 2023 ועל 2.3% בשנת 2024.

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

מסגרות האשראי של חברות הקבוצה מתאגידים בנקאיים הינן בשיעור ריבית פריים, (שהינה ריבית בנק ישראל בתוספת 1.5%. במועד פרסום הדוחות הכספיים שיעור ריבית הפריים הוא 6.25%), 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. אשר על כן, עלית הריבית בישראל הובילה לגידול בעלויות המימון של הקבוצה (אשר צפויות להמשיך ולגדול ככל שתימשך מגמת עלית הריבית), אשר עלולות להשפיע לרעה על תוצאות הקבוצה ועל רווחיותה. עם זאת החברה אינה צופה כי סביבת ריבית גבוהה יותר תהווה מכשול מעשי בנטילת אשראי מבנקים או מגופי מימון אחרים. החברה גם אינה צופה כי המשך עליית שיעור הריבית במשק עלול לפגוע באמות המידה שנקבעו מול התאגידים הבנקאים, מאחר ומרבית אמות המידה שחברות הקבוצה התחייבו בהן כלפי התאגידים הבנקאיים, אינן מושפעות כמעט משינויים בשיעורי הריבית.

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

ביאור 1 - כללי (המשך)

עם זאת, המשך עלית הריבית צפויה להאט את קצב הצמיחה של המשק בכלל והחברה בפרט, וכן לפגוע בצריכה הפרטית. בתחזית שפורסמה בחודש מאי 2023, 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. עליות האינפלציה והריבית גורמות להשפעה שלילית על קצב מכירות החברה וכפועל יוצא על רווחיותה.

כפי שתואר לעיל, לעלית הריבית השפעה שלילית ישירה ועקיפה על המשק ועל החברה. לכן, 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 בכנסת בקריאה ראשונה. השינויים המוצעים מעוררים מחלוקות וביקורות נרחבות, אשר עלולים, על-פי פרסומים שונים מאת חברות דירוג אשראי בינלאומיות (דוגמת מודיס), גופים כלכליים, כלכלנים בכירים במשק, ראשי אקדמיה ומומחים בתחומי המשפט, הכלכלה והחברה בישראל, להשפיע על איתנות המשק והכלכלה בישראל.

בחודש אפריל 2023, הורידה סוכנות הדירוג הבינלאומית מודיס את תחזית הדירוג של ישראל מ"חיובית" ל"יציבה", ובחודש מאי 2023, הורידה קרן המטבע הבינלאומית 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.

בחודש יולי 2023, לאחר שהליכי החקיקה הושהו לתקופה מסוימת לצורך הידברות בין הקואליציה לאופוזיציה, הכנסת אישרה בקריאה שניה ושלישית את חוק-יסוד: השפיטה (תיקון מס' 3) (צמצום עילת הסבירות), ללא הסכמה עם האופוזיציה, באופן שעורר ביקורת ציבורית ומחאה רחבה. בעקבות התיקון האמור, פרסמו סוכנויות דירוג האשראי מודיס ו-S&P דוחות חריגים בהם שבו והזהירו מפני השלכות קידום שינויים במערכת המשפט ללא הסכמה רחבה על הכלכלה הישראלית. יובהר כי הוגשו עתירות לבית המשפט העליון בשבתו כבג"צ נגד התיקון לחוק-יסוד: השפיטה, אשר צפויות להידון בחודש ספטמבר 2023, לראשונה בפני הרכב מלא של 15 שופטים.

בתחילת חודש אוגוסט 2023, פרסם בנק ישראל דוח על היציבות הפיננסית למחצית הראשונה של שנת 2023, לפיו שינויי החקיקה לגבי מערכת המשפט בישראל גרמו לעלייה ניכרת של אי הוודאות הכלכלית במשק ולהתפתחותו המואצת של הסנטימנט השלילי בשוקים. על-פי הדוח האמור, אי הוודאות סביב שינויי החקיקה העלתה את פרמיית הסיכון של המשק ולוותה בפיחות של שער החליפין שתרם לעלייה באינפלציה, בירידה במחירי המניות ובהתגברות התנודתיות בשוק המט"ח ובשוקים הפיננסיים.

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 שמרביתם טרם חוקקו או נכנסו לתוקף, מידת השפעתם על המשק הישראלי ועל ענף הרכב בכלל והחברה בפרט, אינם ידועים ולא ניתנים להערכה בשלב זה.

במהלך תקופת הדוח, היצע כלי הרכב בקטגוריות הביניים החל לחזור לרמתו הרגילה מלפני משבר הקורונה ומשבר השבבים בענף הרכב, ואף שיעורי ההנחה על רכישת כלי רכב בעולם החלו לעלות במהלך החודשים האחרונים. לפיכך, במהלך תקופת הדוח החלה להוזיל בהדרגה את עלות מלאי כלי הרכב שלה, הן מבחינת העלות הממוצעת לרכב, והן מבחינת סוגי כלי הרכב, באופן שמאפשר לה שחלוף מהיר יותר של מלאי כלי הרכב שלה. החברה צופה כי מגמה זו תימשך בהמשך השנה. מגמה זו מתכתבת עם הביקוש הגובר לכלי רכב בקטגוריות הביניים.

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

ביאור 1 - כללי (המשך)

החברה בוחנת הרחבה וגיוון של מקורות האספקה של כלי רכב המיובאים על-ידה, לרבות מותגים המיוצרים בסין שזכו לביקוש בשוק הרכב הישראלי. להערכת החברה, התממשות מהלך זה תשפיע באופן חיובי על הכנסותיה.

במהלך תקופת הדוח ולאחריו, 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.

נציין כי השינויים בסביבה העסקית על פעילות החברה גרמו לקיטון בהכנסות החברה בתקופת הדוח לסך של כ-195.5 אלפי ש"ח בהשוואה לכ-226.2 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, לשחיקה ברווח הגולמי של החברה בתקופת הדוח לסך של כ-19.6 אלפי ש"ח בהשוואה לסך של כ-30.8 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. וכן להפסדים בסך של כ-10.4 אלפי ש"ח בתקופת הדוח בהשוואה להפסד של 0.5 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד וכן להפסד של כ-3.4 אלפי ש"ח ברבעון השני של שנת 2023 בהשוואה להפסד של 0.6 אלפי ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד.

החברה בונה את תזרים המזומנים שלה לתקופות הבאות על בסיס תזרים מזומנים מאוחד, הלוקח בחשבון את תזרימי המזומנים הפרטניים של החברות המוחזקות על ידה, כך שישמשו באופן שמרני את כלל התחייבויות החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') והחברות המוחזקות כלפי תאגידים בנקאיים וצדדי ג' שונים.

לשם כך הקבוצה נוקטת בצעדים הבאים:

1. שינוי תמהיל כלי הרכב המיובאים והנמכרים בסניפי החברה בהתאם לביקוש העדכני של לקוחותיה. השינויים בסביבה העסקית כאמור לעיל, גרמו לביקוש למכוניות בקטגוריות הביניים והרכב הקטן. הנהלת החברה צופה כי כתוצאה מכך יקטן ערך המלאי בספרי הקבוצה, תגדל קצב גלגול המלאי, מה שיוביל לתזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת, מגמה אשר החלה ברבעון השני של 2023 וצפויה להימשך גם ברבעונים הבאים של השנה.
 2. לקבוצה גמישות בקשר למימון מקדמות לספקים ומדיניות הנחות ללקוחות בהתאם למצב השוק, שיעורי הריבית ושערי החליפין וצורכי החברה.
 3. המימון אשר החברה מעמידה לחברות הקבוצה כפוף ללוח הסילוקין של החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב').
- יובהר כי הנחת החברה ביחס לפירעון הלוואות שהועמדו על-ידה לחברות מוחזקות שהועמדו להן מסגרות אשראי מתאגידים בנקאיים, מתבססת על כך שבמועד פירעון כאמור החברות המוחזקות תעמודנה באמות המידה הפיננסיות והתניות אחרות שהתחייבו כלפי אותם תאגידים בנקאיים.
- החברה גייסה מהציבור אגרות חוב (סדרה ב'), כמפורט בביאור 4 להלן. במסגרת דוח הצעת המדף ושטר הנאמנות, החברה התחייבה לעמוד במספר אמות מידה פיננסיות, המפורטות בביאור 3 להלן. מדיניות החברה ופעולותיה מכוונות לעמוד בכל נקודת זמן בתשלומי הקרן והריבית למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') וכן באמות המידה הפיננסיות. בידי החברה כלים שונים ליישום מדיניות זו, כמפורט להלן:

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

ביאור 1 - כללי (המשך)

1. בחירת תמהיל כלי הרכב המיובאים, מטבעות היבוא, גובה המקדמות לספקים ומחירי המכירה בישראל. יישום זה החל כבר במהלך הרבעון השני של שנת 2023, וצפוי להימשך גם ברבעונים הבאים.
 2. מדיניות ניהול המלאי. הקבוצה יכולה להגדיל או להקטין את כמות כלי הרכב וערך המלאי. הקבוצה החלה ביישום מדיניות הקטנת המלאי במהלך הרבעון השני של 2023, וצופה כי מדיניות זו תמשיך ברבעונים הבאים.
 3. לקבוצה תקציב פיתוח הכולל השקעות הון שטרם יועדו. סכומים אלה משמשים גם כרזרבה כספית לגיבוי תזרים המזומנים בהתאם לנסיבות.
- 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. עם זאת, החברה מעריכה כי איתנותה הפיננסית, יחד עם המקורות הכספיים שלה ונקיטת הפעולות המפורטות לעיל, יאפשרו לה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

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), התשי"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 "התיקון") 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, מחריג IAS 12 הכרה 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.

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

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

ביאור 2 - עקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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, ונגד נושאי המשרה בחברה, ה"ה דניאל לוי, מנכ"ל, ומבעלי השליטה בחברה ינון עמית, מנהל עסקים ראשי, ומבעלי השליטה בחברה 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.

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 ₪.

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

ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

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.
- אמות המידה הפיננסיות האמורות 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 מיליון 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.

להלן תוצאות ההתניות הפיננסיות ליום 30 ביוני 2023:

בנק ד'	בנק ג'	בנק ב'	בנק א'	
57,362	57,362	57,362	55,318	הון עצמי מוחשי
25.55%	25.55%	25.55%	24.86%	הון עצמי מוחשי ביחס למאזן מוחשי
130.01%	130.01%	130.01%	130.01%	יחס LTC לאשראי נטו

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

ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

נכון ליום 30 ביוני 2023, גלובל אוטומקס עמדה בכל ההתניות הפיננסיות המפורטות לעיל למעט ההתניה של הון עצמי מוחשי ביחס לסך מאזן מוחשי כלפי תאגיד בנקאי א'. עם זאת, גלובל אוטומקס קיבלה כתב 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 30 ביוני 2023.

נכון ליום 31 בדצמבר 2022, גלובל אוטומקס עמדה בכל ההתניות הפיננסיות המפורטות לעיל למעט ההתניה של היחס בין החוב הפיננסי נטו ל- EBITDA כלפי תאגיד בנקאי א' (התניה זו בוטלה, כמפורט להלן). עם זאת, גלובל אוטומקס קיבלה כתב 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 (למעט ביחס להגדרה של המונח הון עצמי מוחשי ומאזן מוחשי), במסגרתו בוטלה ההתניה הפיננסית של היחס בין החוב הפיננסי נטו ל-EBITDA.

• אוטומקס טרייד אין

ביום 25 בינואר 2023, הועמדה לאוטומקס 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. נכון למועד הדוחות הכספיים, יחס אמת מידה זו עמדה על 26.82%.
 - 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 142.84%.

בנוסף, כתב ההתחייבות כולל הוראת התחייבות צולבת ביחס לאשראי שהועמד על ידי התאגיד הבנקאי לגלובל אוטומקס וכן כפיפות והנחתה של הלוואות הבעלים שניתנו לאוטומקס טרייד אין.

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 30 ביוני 2023 היחס הינו 15.91%.

"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.

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

ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

שינויים רגולטוריים משמעים 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.

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 30 ביוני 2023 ההון עצמי על פי הגדרתו לעיל הינו 42,793 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 30 ביוני 2023, סך נכסי החברה (אשר מחושב באופן המפורט להלן) הינו 255,747 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 30 ביוני 2023 היחס הינו כ- 112%.

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 10ד' 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 30 ביוני 2023:

יתרה בניכוי חלויות שוטפות	יתרה	ריבית אפקטיבית	ריבית נקובה	סכום הקרן	אגרות חוב לא צמודות (סדרה א')
34,456	41,305	6.9%	5.9%	45,660	

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 הבטוחות 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.
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.

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

ביאור 4 - אגרות חוב (המשך)

3. החברה התחייבה כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן, 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 ונרשמו למסחר בבורסה, בכפוף לכך שההון העצמי של החברה, לאחר ביצוע החלוקה, לא יפחת מ-60 מיליון ₪.

ביאור 5 - אירועים 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 כמפצה 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 כללי ה-DIFC.

יודגש כי כל התחייבויות דלהום על-פי הסכם ההפצה, מותנות בקבלת כל האישורים הרגולטוריים הנדרשים ממשדד 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").

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

ביאור 5 - אירועים מהותיים במהלך התקופה (המשך)

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"י) 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.

ה. 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 1:5, 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.

ו. ביום 28 ביוני 2023, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, הוקצו ל-3 משקיעים 8,000,000 מניות רגילות בנות 0.05 ע.ג. כל אחת של החברה, כנגד השקעה בסך כולל של 4,000,000 ש"ח במחיר של 50 אג' למניה, בדרך של הצעה פרטית.

ביאור 6 - אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

א. ביום 26 ביולי 2023, הקצתה החברה 733,592 כתבי אופציה (לא סחירים) הניתנים למימוש לעד 733,592 מניות רגילות של החברה ללאומי פרטנרס בע"מ, כחלק מן התמורה בעבור שירותי ההפצה שהעניקו לחברה בקשר עם הצעת אגרות החוב (סדרה ב') של החברה. כתבי האופציה ניתנים למימוש במלואם במועד הקצאתם ולמשך תקופה בת 48 חודשים לאחר מכן, במחיר מימוש של 3 ש"ח למניה.

ב. ביום 15 באוגוסט 2023, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכמי מימון עם שני תאגידי בנקאיים (אשר העמידו מסגרות אשראי לגלובל אוטומקס) להעמדת מסגרות אשראי חדשות לדלהום, חברה שהחברה מחזיקה ב-50% מהון המניות המונפק שלה ועוסקת ביבוא ישיר של אוטובוסים מתוצרת Temsa, בגובה של 7.5 מיליון ש"ח כל אחת (להלן: "מסגרות האשראי"), ומתן ערבות להתחייבויות דלהום כלפי התאגידי בנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי. יובהר כי למועד פרסום הדוחות הכספיים, טרם נחתמו הסכמים מחייבים בקשר מסגרות האשראי, ומסגרות האשראי טרם הועמדו בפועל. עם קבלת מסגרות האשראי, החברה תפרסם דיווח מיידי כנדרש על-פי דין.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, דניאל לוי, מצהיר כי :

- 1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השני 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 בדיוח הכספי ועל הגילוי.

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

15 באוגוסט 2023

דניאל לוי, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, יערה אלפי, מצהירה כי:

- 1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השני 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.

15 באוגוסט 2023

יערה אלפי, סמנכ"ל כספים