

אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

דוח רבעוני לתקופה המסתיימת ביום

30 בספטמבר 2023

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות דוחות תקופתיים ומיידיים"). בהתאם לדיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 1 באפריל 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-053853), אשר המידע הכלול בו מובא על דרך ההפניה, דירקטוריון החברה החליט לאמץ את מלוא ההקלות (ככל שהן רלוונטיות) אשר אושרו כאמור לתאגידים קטנים במסגרת תקנות דוחות תקופתיים 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 מיידי 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 מיידי של החברה מיום 2 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-020916)).

חלק א' - דוח הדירקטוריון ליום 30 בספטמבר 2023

חלק ב' - דוחות כספיים מאוחדים ליום 30 בספטמבר 2023

חלק ג' - הצהרות הנהלה

חלק א' - דין וחשבון הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד

לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2023

הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון (להלן: "הדוח") לתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 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") ובעלי מניותיה באותה עת (בעלי השליטה הנוכחיים בחברה), ו-מ.ר.מ. מרחבית אחזקות וניהול בע"מ (יזם העסקה) (להלן: "עסקת המיזוג"), 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. ביום 18 בספטמבר 2023, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה מהימים 15, 23 ו-24 באוגוסט 2023, הועמדו לחברה המוחזקת דלהום אוטומקס בע"מ (להלן: "דלהום אוטומקס"), מסגרות אשראי חדשות משני תאגידים בנקאיים (אשר העמידו גם מסגרות אשראי לגלובל אוטומקס) בגובה של 7.5 מיליון ש"ח כל אחת (להלן: "מסגרות האשראי"). האשראי שהועמד מתוך מסגרות האשראי נושא

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.

ריבית שנתית בטווח שבין ריבית פריים + 0.5%-1.5%. החברה ערבה להתחייבויות דלהום אוטומקס כלפי כל אחד מהתאגידים הבנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי.

מסגרות האשראי כוללות התחייבות של דלהום אוטומקס לעמידה באמת מידה פיננסיות, בהתאם לכתבי התחייבות שנחתמו בין דלהום אוטומקס לבין כל אחד מהתאגידים הבנקאיים (להלן: "כתבי ההתחייבות"), כמפורט להלן: היחס שבין (א) שווי מלאי כלי הרכב בתוספת יתרת מקדמה לספק של דלהום אוטומקס⁵, לבין (ב) החוב הפיננסי נטו⁶, לא יפחת מ-1.2 (להלן: "יחס המלאי לחוב").

בדיקת ההתניה הפיננסית המפורטת לעיל תיעשה מידי חודש וכן לדרישת התאגידים הבנקאיים, וזאת על פי דוחות שתעביר דלהום אוטומקס לתאגידים הבנקאיים כפי שסוכם במסגרת כתבי ההתחייבות. ליום 30 בספטמבר 2023, יחס המלאי לחוב הינו 1.26.

במסגרת כתבי ההתחייבויות שניתנו על ידי דלהום אוטומקס לתאגידים הבנקאיים, התחייבה דלהום אוטומקס, בין היתר, כי ההון העצמי המוחשי של דלהום אוטומקס יגדל מידי שנה בשיעור שלא יפחת מ-50% מהרווח הנקי השנתי.

בנוסף, כתבי ההתחייבות כוללים הוראת cross default ביחס לאשראי שהועמד על-ידי התאגידים הבנקאיים לגלובל אוטומקס, איסור על שינוי שליטה במישרין בדלהום אוטומקס, והוראות מקובלות נוספות ובכלל זה נחיתות והכפפה של הלוואות בעלים שניתנו לדלהום אוטומקס, מסירת דוחות ודיווחים לתאגידים הבנקאיים, וכו'.

להבטחת פירעונם המלא של הסכומים שיועמדו לדלהום אוטומקס על-פי מסגרות האשראי, דלהום אוטומקס שעבדה לטובת התאגידים הבנקאיים בשעבוד צף את כל נכסיה לרבות הזכויות והפירות הנובעים מהנכסים (שש"כ).

יודגש כי חלק ממסגרות האשראי לדלהום אוטומקס הינו הסטה ממסגרת אשראי קיימת של גלובל אוטומקס, כך שלאחר העמדת מסגרות האשראי לדלהום אוטומקס, היקף האשראי הכולל לקבוצה (לרבות דלהום אוטומקס) גדל בפועל ב-7.5 מיליון ש"ח

3. עדכון לסעיף 25 לדוח התקופתי 2022 – הסכמים מהותיים

בהמשך לדיווח המידי של החברה מיום 9 בנובמבר 2023 (מס' אסמכתא: 102247-01-2023), בדבר ניהול משא ומתן לחתימה על מזכר הבנות עם חברה ציבורית שהתאגדה בישראל שניירות הערך של נסחרים בבורסת הנאסד"ק ("החברה הקולטת"), למיזוג עם החברה הקולטת (להלן: "מזכר ההבנות" ו-"העסקה" או "המיזוג", לפי העניין), וזאת בכפוף לחתימה על הסכם מפורט שיתבסס על העקרונות שייקבעו במזכר ההבנות (להלן: "ההסכם המפורט"), ביום 21 בנובמבר 2023 נחתם מזכר ההבנות על-ידי הצדדים, וביום 26 בדצמבר 2023, הודיעה החברה על עדכון חלק התנאים המסחריים בין הצדדים, כמפורט להלן.

⁵ שווי כלי הרכב של דלהום אוטומקס לפי מחירון יד 2 או מחירון אחר לשביעות שיאושר על ידי הבנק ללא מע"מ, כפי שיהיה ידוע במועד החישוב הרלוונטי, בהתחשב בשנת הייצור, מועד העלייה לכביש של הרכב כפי שהוא מופיע בהעתק רישיון הרכב של אותו הרכב, ועל פי קוד הדגם של הרכב. יובהר כי בקביעת שווי כלי הרכב לא יובאו בחשבון הפחתות ותוספות כלשהן.

⁶ חוב פיננסי (סך כל החובות וההתחייבויות של דלהום אוטומקס כפי שהוסכם עם כל אחד מהתאגידים הבנקאיים ובכלל זה: לבנקים ומוסדות פיננסיים אחרים; הנובעים מאג"ח על כל סוגיו; בגין הלוואות שנתקבלו מחברות קשורות או מצדדים שלישיים כלשהם או בגין סכומים שגויסו בדרך אחרת (למעט הלוואות בעלים לגביהן נחתמו כלפי התאגידים הבנקאיים, על ידי החברה המשותפת ועל ידי מי שהעמיד את אותן הלוואות הבעלים, כתבי נחיתות (subordination), ועוד) בניכוי נכסים פיננסיים (ובלבד שאיזה מהנכסים אינו משועבד בשעבוד קבוע ואו ניתנה ביחס אליו התחייבות לאי משיכתו לטובת כל גורם שאינו הבנק).

להלן יובאו עיקרי מזכר ההבנות, כפי שעודכנו:

1. החברה תתמוג עם החברה הקולטת בדרך של מיזוג משולש הופכי – באופן שחברת יעד שהינה חברה בת בבעלותה מלאה של החברה הקולטת שתוקם לצורך המיזוג, תמוזג עם ולתוך החברה ותחוסל לאחר מכן, כך שהחברה תהפוך לחברה בת בבעלותה המלאה של החברה הקולטת, וזאת בתמורה להקצאה לבעלי המניות של החברה, של מניות של החברה הקולטת אשר יהוו 49.99% מההון המונפק והנפרע של החברה הקולטת, בדילול מלא.
2. במועד השלמת העסקה החברה הקולטת תשקיע בחברה כהון עצמי סך במזומן שלא יפחת מ-4.250 מיליון דולר ארה"ב.
3. במועד השלמת העסקה, יהיו לחברה הקולטת נכסים ופעילויות, בנוסף לתחום פעילות החברה.
4. השלמת המיזוג כפופה לקיומם תנאים מתלים מקובלים בעסקאות מסוג זה, ובכלל זה השלמת בדיקת נאותות על-ידי שני הצדדים לשביעות רצונם, קבלת כל האישורים הנדרשים מצדדים שלישיים (לרבות רולינג מרשות המיסים בישראל), עמידה בכללי הנאסד"ק המבטיחים המשך רישום למסחר של מניות החברה הקולטת, קבלת אישורים למיזוג לפי סעיף 350 לחוק החברות, תשנ"ט-1999, וכן פטור לחברה הקולטת מפרסום תשקיף בישראל.
5. הרכב הדירקטוריון ואופן הניהול של החברה הקולטת והחברה לאחר השלמת המיזוג, ייקבעו במסגרת ההסכם המפורט.
6. מזכר ההבנות הינו לא מחייב, למעט הוראות בעניין סודיות, No Shop, והדין החל ומקום שיפוט, אשר הינן מחייבות את הצדדים.

יובהר כי ככל שהעסקה תושלם על-פי העקרונות שלעיל, מניות החברה צפויות להימחק מהמסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"), בכפוף לקבלת כל האישורים הנדרשים על-פי דין, ואילו אגרות החוב (סדרה ב') של החברה ימשיכו להיסחר בבורסה.

לפרטים נוספים, ראו דיווחים מיידיים של החברה מיום 21 בנובמבר ו-26 בדצמבר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-105226, ו-023-01-116518, בהתאמה), המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

יודגש כי אין וודאות כי ההסכם המפורט ייחתם או ייחתם בתנאים המפורטים לעיל, או כי יתקיימו התנאים המתלים להשלמת העסקה ולכן גם לא ניתן להעריך אם ומתי תושלם העסקה (אם בכלל). החברה תוסיף ותדווח בכל מקרה שיחולו שינויים מהותיים וכנדרש על פי הדין.

4. 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 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.

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

5. 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-100 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 להלן⁷:

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

⁷ 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, השני והשלישי של 2023 הסתכמה ל-491, 537 ו-435 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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2023		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2023	
% 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	37.56%	1,531	34.29%	1,776	56.93%	678	53.61%	748

להלן התפלגות מכירות כלי הרכב שמייבאת הקבוצה בחלוקה לתוצרים :

לתקופה של 12 חודשים שהסתיימו ביום 31.12.2022		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2023		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2022		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.9.2023		תוצר
% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	% מכלל המכירות	כמות	
24.27%	497	16.81%	257	53.48%	776	14.79%	100	51.77%	219	יצרן א'
23%	471	27.21%	416	7.79%	113	57.10%	386	2.84%	12	יצרן ב'
18.41%	377	18.31%	280	15.92%	231	15.53%	105	18.44%	78	יצרן ג'
11.96%	245	16.02%	245	0.07%	1	0.00%	0	0.24%	1	יצרן

										ד'
4.88%	100	3.86%	59	4.55%	66	2.22%	15	2.36%	10	יצרן ה'
4.74%	97	5.89%	90	1.52%	22	2.81%	19	1.42%	6	יצרן ו'
3.81%	78	4.32%	66	1.59%	23	1.78%	12	1.65%	7	יצרן ז'
2.44%	50	1.90%	29	5.51%	80	1.78%	12	8.51%	36	יצרן ח'
1.42%	29	1.44%	22	0.34%	5	0.44%	3	0.00%	0	יצרן ט'
1.03%	21	0.33%	5	0.00%	-	0.00%	0	0.00%	0	יצרן י'
0.83%	17	1.11%	17	0.55%	8	0.74%	5	1.42%	6	יצרן יא'
0.78%	16	0.92%	14	1.72%	25	0.30%	2	2.36%	10	יצרן יב'
0.78%	16	0.39%	6	0.69%	10	0.89%	6	0.00%	0	יצרן יג'
0.63%	13	0.33%	5	2.83%	41	0.74%	5	2.60%	11	יצרן יד'
0.39%	8	0.33%	5	0.48%	7	0.44%	3	0.00%	0	יצרן טו'
-	-	0.00%	0	0.48%	7	0.00%	0	0.95%	4	יצרן טז'
0.63%	13	0.85%	13	2.48%	36	0.44%	3	5.44%	23	אחר

6. שינויים בסביבה העסקית והשפעתם על פעילות 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 בספטמבר 2023 (להלן: "הדוחות הכספיים").

7. השפעות מלחמת חרבות ברזל על פעילות הקבוצה

ביום 7 באוקטובר 2023, פתח ארגון הטרור חמאס במתקפה רצחנית על מדינת ישראל, אשר כללה ירי טילים וחדירת אלפי מחבלים לשטחה. המתקפה גבתה קורבנות רבים לרבות אזרחים ישראלים וזרים אשר נחטפו לשטח רצועת עזה. בעקבות המתקפה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל", גייסה כ-300 אלף אנשי מילואים ופתחה במתקפה על רצועת עזה (להלן: "המלחמה"). במקביל מתנהל עימות בשטח צפון המדינה מול ארגון הטרור חיזבאללה, וכן בוצעו מתקפות מזירות אחרות המיועדות נגד מדינת ישראל. ההשפעה המיידית של פרוץ המלחמה על כלכלת ישראל הייתה ניכרת, ובאה לידי ביטוי, בין היתר, בפיחות בשער השקל אל מול מטבעות זרים, ירידות שערים בבורסה, סגירת עסקים רבים בשל הנחיות פיקוד העורף וגיוס מילואים נרחב, מגמה אשר התמתנה למועד פרסום הדוח.

לפרטים אודות השפעת המלחמה על פעילות הקבוצה, ראו באור 1ה' לדוחות הכספיים.

8. הסברי הדירקטוריון על המצב הכספי

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

הסברי החברה להפרשים בין יום 31.12.2022 לבין יום 30.9.2023	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
		2022	2023	
				נכסים שוטפים
הגידול נובע מתקבולים מלקוחות שהתקבלו בסוף תקופת הדוח וטרם בוצע בהם שימוש לצרכי הקבוצה.	2,234	3,135	3,894	מזומנים ושווי מזומנים
יתרת הלקוחות נובעת מעסקאות שהתמורה בגינן התקבלה לאחר תקופת הדוח.	17,819	7,390	17,252	לקוחות
הקיטון נובע ממסירה לידי החברה של כלי רכב אשר החברה הזמינה מספקים במהלך שנת 2022	48,331	34,527	33,096	חייבים ויתרות חובה
תנועה שוטפת (בתקופה המקבילה אשתקד 2022 סעיף זה היווה התחייבות של החברה ולכן הוצג בצד ההתחייבויות).	119	-	946	נכסי מיסים שוטפים
הגידול במלאי נובע משינוי תמהיל מלאי כלי הרכב של החברה וכן ממסירה לידי החברה של כלי רכב שהוזמנו על-ידה במהלך שנת 2022. במהלך הרבעון השלישי של 2023, החברה הגדילה את מלאי כלי הרכב שברשותה על מנת לעמוד בביקושים לקראת סוף השנה. לפרטים נוספים אודות השינוי בתמהיל מלאי כלי הרכב של החברה, ראו באור 1'ד' לדוחות הכספיים בדבר מדיניות ניהול המלאי של החברה.	176,863	155,018	192,205	מלאי כלי רכב
התחייבות לשיפוי שהחברה קיבלה מצדדים שלישיים בגין תשלומים שיכול וישולמו על-ידי החברה לבעלי המניות לשעבר של חברת Optimatic Media Inc. לפרטים נוספים, ראו באור 16'ב' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022.	1,000	1,000	1,000	נכס שיפוי
	246,366	201,070	248,393	סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים
הגידול נובע מחתימה על הסכמי שכירות חדשים.	16,797	21,313	21,622	נכסים בגין הסכמי חכירה
הקיטון נובע מהחזר השקעה בחברות כלולות.	17,779	11,934	13,127	השקעות בחברות כלולות
הגידול נובע משיפורים במושכר שבוצעו בסניפי ראשון לציון ופתח תקווה במהלך הרבעון הראשון של 2023, וכן בגידול במספר כלי הרכב המשמשים כרכוש קבוע בקבוצה	7,430	7,672	8,467	רכוש קבוע
הגידול נובע משדרוג אתר האינטרנט של החברה וקבלת רישיונות יבוא חדשים.	10,670	10,530	11,378	נכסים בלתי מוחשיים
סעיף זה כולל בעיקר פיקדונות שהופקדו כחלק מהתחייבויות החברה בגין הלוואות בערבות מדינה שנטלה חברה בת.	535	532	488	פקדון לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים
השקעות בהסכמי יבוא ישיר.	172	-	462	נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד

מיסים נדחים	2,976	3,841	3,333	תנועה שוטפת במיסים נדחים.
המחאות לקבל לזמן ארוך	1,620	-	-	תקבולים שהתקבלו בשיקים לזמן שעולה על שנה.
הוצאות מראש לזמן ארוך	190	-	-	
סה"כ נכסים שאינם שוטפים	60,330	55,822	56,716	
סך נכסים	308,723	256,892	303,082	
התחייבויות שוטפות				
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, מאחרים ומצדדים קשורים	147,718	103,931	141,392	הגידול נטו באשראי לזמן קצר נובע מקבלת מסגרות אשראי לצורך פעילות הטרייד-אין מחד, ומאידך מפירעון מסגרות אשראי בחברה בת.
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה	5,778	4,483	4,177	
ספקים ונותני שירותים	34,547	23,588	27,975	השינוי נובע מגידול ביתרות ספקים בחו"ל בעקבות הזמנות של כלי רכב בשל היערכות החברה לקראת ביקושי סוף השנה.
זכאים ויתרות זכות	28,980	18,822	24,145	עיקר הגידול נובע ממקדמות מלקוחות.
התחייבות מיסים שוטפים	-	1,445	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 שמועדו בחודש פברואר 2024.
סה"כ התחייבויות שוטפות	223,872	156,835	203,706	
התחייבויות שאינן שוטפות				
המחאות לפירעון לזמן ארוך	-	-	2,143	הקישון נובע מפירעון המחאות לזמן ארוך שנבעו בגין עסקת דלהום.
התחייבויות בגין הסכמי חכירה	17,278	17,836	13,855	הגידול נובע מחתימה על הסכמי שכירות בגין סניפים חדשים.
אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים	2,263	4,132	3,675	הקישון ביתרה נובע מפירעון של הלוואות בערבות מדינה.
התחייבויות בגין אגרות חוב	33,923	41,783	42,543	הקישון נובע מפירעון ראשון של קרן אגרות החוב (סדרה ב') במהלך הרבעון הראשון של 2023.
הטבות עובדים	239	254	215	
הלוואות מבעלי מניות	977	951	957	
השקעות בחברות כלולות	229	-	133	
סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות	54,909	64,956	63,521	
הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	30,843	35,167	36,011	הקישון בהון נובע מהפסד שנוצר בקבוצה בתקופת הדוח.
זכויות שאינן מקנות שליטה	(901)	(66)	(156)	
סה"כ ההון	29,942	35,101	35,855	
סה"כ הון והתחייבויות	308,723	256,892	303,082	

8.2. 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	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר			
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	2022	2023	2022		2023
הכנסות	453,617	121,445	106,219	347,714	301,802	הכנסות
עלות המכירות	(392,918)	(102,840)	(92,307)	(298,258)	(268,253)	עלות המכירות
רווח גולמי	60,699	18,605	13,912	49,456	33,549	רווח גולמי
הוצאות מכירה ושיווק	(27,612)	(7,771)	(6,606)	(20,051)	(22,711)	הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות וכלליות הנהלה	(16,849)	(3,841)	(4,465)	(12,376)	(13,645)	הוצאות וכלליות הנהלה
הוצאות הענקת אופציות	(9,976)	(2,558)	(51)	(7,521)	(2,502)	הוצאות הענקת אופציות

						לעובדים ויועצים
	226	(175)	174	(69)	(27)	הוצאות (הכנסות) אחרות
	6,488	4,260	2,964	9,439	(5,336)	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)	(2,649)	(5,208)	(7,474)	(12,633)	הוצאות מימון
הגידול בהכנסות מימון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מעסקאות הגנה בגין שינויים בהפרשי שער (Forward), ושינויים בהפרשי שער.	3,703	24	-	24	6,431	הכנסות מימון
הקיטון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מחד משינויים בהפרשי שער ובהכנסות מימון מעסקאות הגנה ומנגד שינויים בריבית במשק.	(5,232)	(2,625)	(5,208)	(7,450)	(6,202)	הוצאות מימון, נטו
	(585)	(114)	(115)	(125)	182	חלק בהפסדי חברה מוחזקת
	671	1,521	(2,359)	1,864	(11,356)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
השינוי משקף תנועה במיסים נדחים וכן מיסים שוטפים לתקופה.	(1,931)	(5,15)	63	(1,441)	(1,324)	מיסים על הכנסה הטבת מס
	(1,260)	1,006	(2,296)	423	(12,680)	רווח (הפסד) לשנה
						ייחוס הרווח (ההפסד) לשנה:
	(1,104)	1,039	(2,013)	489	(11,938)	לבעלי מניות החברה
	(156)	(33)	(283)	(66)	(742)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
	(1,260)	1,006	(2,296)	423	(12,680)	סך הכל
	(0.004)	0.02	(0.02)	(0.01)	(0.17)	רווח למניה (הפסד)
Optimatic - התחייבות לבעלי מניות שעבר של Optimatic,	11,862	4,206	(1,940)	10,672	(7,948)	רווח (הפסד) מתואם לפני

מס (בנטרול האופציות, הפרשי שער בגין התחייבות החברה ל-Optimatic EBITDA בנטרול אופציות	4,658	23,037	5,695	9,058	24,647	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' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022.
--------------------------------------------------------------------------------------	-------	--------	-------	-------	--------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

8.3. תזרים מזומנים ומקורות מימון

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר			
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2022	2022	2023		2022
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 ביתרות המקדמות לספקים. כמו כן, בוצע סיווג מחדש של הוצאות מימון בגין אגרות החוב (סדרה ב') ובגין חכירות, מפעילות מימון לפעילות שוטפת.	(98,042)	(4,922)	3,868	(64,666)	1,016	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 בהן בתקופות קודמות.	(18,453)	(12,625)	(1,518)	(15,471)	110	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו) השקעה לפעילות
הקיטון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מכך שבתקופה המקבילה אשתקד החברה גייסה אג"ח (סדרה ב') בהיקף של 45 מיליון ש"ח. תזרים המזומנים מפעולות מימון בתקופת הדוח נובע מפירעון הלוואות לזמן קצר ולזמן ארוך.	115,890	18,046	(3,046)	80,434	534	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו) מימון לפעילות

מקורות מימון

למועד הדוח, הקבוצה מממנת את פעילותה ממקורותיה העצמיים, מהנפקת אגרות חוב, באמצעות מימון בנקאי מתאגידים בנקאיים וגופי מימון, הלוואות בערבות מדינה וגיוסי הון, 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 בספטמבר 2023, יתרת ההלוואות של הקבוצה בערבות מדינה עומדת על סך של כ- 2,263 אלפי ש"ח, ויתרת הפיקדונות שהופקדו על-ידי חברות הקבוצה כנגד ההלוואות עומדת על סך של 291 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של 4,132 אלפי ש"ח ביום 30 בספטמבר 2022, 5,603 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2022, ויתרת פיקדונות של 339 אלפי ש"ח ביום 30 בספטמבר 2022, ו-341 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2022.

הלוואות לזמן קצר מחברות כרטיסי אשראי וגופי מימון – ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 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 מידי של החברה מיום 1 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-024742) (אשר המידע הכלול בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה), וסעיף 11 להלן.

הון חוזר - ההון החוזר של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2023 הינו 24,521 אלפי ש"ח, לעומת 41,703 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, ו-44,235 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2022. הקיטון בהון החוזר בתקופת הדוח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2022, נובע בעיקר מגידול באשראי מספקים.

גיוס הון - בתקופת הדוח, גייסה החברה כ-4 מיליון ש"ח כנגד הקצאה של מניות רגילות של החברה. לפרטים נוספים, ראה סעיף 10.1 לעיל.

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

הלוואות On-Call - לקבוצה (לא כולל דלהום אוטומקס) מסגרות אשראי מתאגידים בנקאיים, שהסתכמו ליום 30 בספטמבר 2023 בכ-154 מיליון ש"ח (וליום 30 בספטמבר 2022 בכ-109 מיליון ש"ח). מתוך המסגרות הנ"ל ניצלה הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2023 כ-146 מיליון ש"ח (וליום 30 בספטמבר 2022 כ-101 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 חוב (סדרה ב') ולאופן העמידה בהן ליום 31 בדצמבר 2022, ראו סעיף 21 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי 2022.

8.4. 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.

8.5. 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.

בהתאם להוראות תקנה 10(ב)(14) לתקנות הדוחות, יובא להלן דוח תזרים מזומנים חזוי של החברה (סולו) לתקופה שתחל ביום 1 באוקטובר 2023 ועד ליום 30 בספטמבר 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 בספטמבר בשנת 2025	1 בינואר עד 31 בדצמבר בשנת 2024	1 באוקטובר עד 31 בדצמבר בשנת 2023	הנחות	
208	48	3	1	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת התקופה
				מקורות סולו:
				<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
-	15,000	5,000	2	גיוס הון
				מקורות מחברות מוחזקות:
				<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
17,500	4,800	-	3	החזר הלוואות מחברות מוחזקות
17,708	19,848	5,003		סה"כ מקורות
				<u>תזרים מזומנים לפעילות שוטפת</u>
(2,265)	(3,100)	(755)	4	הוצאות הפעלה
				<u>תזרים מזומנים לפעילות מימון</u>
(15,291)	(9,040)	-	5	פירעון אגרות חוב (סדרה ב') (קרן וריבית)
-	(7,500)	(4,200)	6	העמדת הלוואות לחברות מוחזקות
(17,556)	(19,640)	(4,955)		סה"כ שימושים
152	208	48		יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף התקופה

הנחות לסעיפים בתזרים מזומנים החזוי:

1. יתרות מזומנים ויתרות נזילות- יתרה כוללת את יתרת המזומנים ושווה מזומנים בסך של 3 אלפי ש"ח ליום 30 בספטמבר 2023.

2. ביום 31 בדצמבר 2023, החברה השלימה גיוס הון (כנגד קיזוז אשראי ספקים שוטף) בסך כולל של 10 מיליון ש"ח.⁸ החברה צופה כי תזרים המזומנים שינבע מגיוס ההון האמור יהיה בסך של 5 מיליון ש"ח במהלך הרבעון הרביעי של 2023, והיתרה, בסך של 5 מיליון ש"ח תנבע במהלך הרבעון הראשון של 2024.

בנוסף, החברה צופה כי עסקת המיזוג בין החברה לבין החברה הקולטת שמניויתיה נסחרות בנאסד"ק (כמפורט בסעיף 3 לעיל), תושלם במהלך רבעון הראשון של שנת 2024, במסגרתה החברה הקולטת צפויה להשקיע בחברה סך שלא יפחת מ-4.250 מיליון דולר ארה"ב (למען הזהירות לצורך דוח תזרים המזומנים החזוי נלקח בחשבון סך של 10 מיליון ש"ח). יודגש כי היה ועסקת המיזוג האמורה לא תצא אל הפועל החברה תחפש הזדמנויות עסקיות אחרות אשר יחזקו את הונה העצמי.

3. החברה צופה פירעון של הלוואות שהועמדו על ידה לחברות מחוזקות בסך של כ-4.8 מיליון ש"ח בשנת 2024 (בגין הלוואות בסך של כ-7.5 מיליון ש"ח שיועמדו על-ידי החברה בשנת 2024) וכ-17.5 מיליון בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 ש"ח (מרבית הסכום יוחזר במהלך הרבעון 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 המוחזקות 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.נ. 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 (ששולם 28 בפברואר 2023) יהווה 10% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השני (ביום 28 בפברואר 2024) 15%, התשלום השלישי (ביום 28 בפברואר 2025) יהווה 30% והתשלום הרביעי (ביום 28 בפברואר 2026) והאחרון יהווה 45% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב.

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 2025 (כולל), וביום 28 בפברואר 2026.

6. החברה הינה חברת אחזקות, הנעדרת פעילות 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'). סכומים שמתקבלים בחברה כתוצאה מגיוסי הון שביצעה מועמדים כהלוואות לחברות מחוזקות לצורך פעילותן, וזאת ככל שאינו נדרש לצורך פירעון אגרות חוב ו/או הוצאות הפעלה. יובהר כי ככל שלא יושלמו העסקאות כמפורט בסעיף 2 לעיל, החברה לא תעמיד הלוואות לחברות מחוזקות בשנת 2024.

⁸ לפרטים נוספים אודות גיוס ההון האמור, ראו סעיף 10.6 להלן.

יודגש כי כאמור לעיל, החברה הינה חברת אחזקות הנעדרת פעילות עסקית עצמאית למעט החזקה בחברות מוחזקות 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 או התרחבות הלחימה במסגרת מלחמת 'חרבות ברזל', 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.

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

מבלי לסייג את חוות דעתם ביחס לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 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

10. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (ושאינם תוארו בפרק א' לעיל)

10.1. גיוס הון בדרך של הצעה פרטית

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.

לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 25 ביוני 2023, מס' אסמכתא: 2023-01-059203, המובא בדוח זה בדרך של הפנייה.

10.2. 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, מס' אסמכתא: 2023-01-069946, המובא בדוח זה בדרך של הפנייה.

10.3. אסיפה כללית שנתית

ביום 10 בספטמבר 2023, התקיימה אסיפה כללית שנתית של בעלי מניות החברה, במסגרתה אושר מינוי מחדש של רואה החשבון המבקר של החברה ומינוי מחדש של הדירקטורים שאינם דירקטורים חיצוניים. כמו כן, באסיפה האמורה התקיים דיון בדוח התקופתי והדוחות הכספיים של החברה לשנת 2022. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 10 בספטמבר 2023, מס' אסמכתא: 2023-01-085471, המובא בדוח זה בדרך של הפנייה.

10.4. התקשרות בהסכם עם עושה שוק

ביום 19 באוקטובר 2023, התקשרה החברה בהסכם לעשיית שוק (להלן: "ההסכם") עם שירותי בורסה והשקעות בישראל אי.בי.אי בע"מ (להלן: "עושה השוק"), לפיו ישמש עושה השוק כעושה שוק במניות הרגילות של החברה (להלן: "ניירות הערך") הנסחרות בבורסה בתוקף החל מיום 22 באוקטובר 2023, על-פי הכללים הקבועים בפרק ט' לחלק השלישי של תקנון הבורסה, וההנחיות על-פיו, תמורת סכום הקבוע בהסכם, אשר אינו מהותי לחברה.

ההסכם הינו לתקופה של שנה החל ממועד כניסת ההסכם לתוקף והוא יוארך באופן אוטומטי, ככל ולא בוטל בהתאם להוראותיו, לתקופות נוספות בנות 12 חודשים כל אחת.

לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 19 באוקטובר 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-096466), המובא בדוח זה בדרך של הפנייה.

10.5. דחיית מועד פרסום הדוחות לרבעון השלישי של 2023

בהתאם להודעת רשות ניירות ערך מיום 16 באוקטובר 2023, בדבר מתן ארכה לפרסום הדוח הרבעוני לרבעון השלישי לשנת 2023 בשל מלחמת "חרבות ברזל", ביום 28 בנובמבר 2023, אישר דירקטוריון החברה את דחיית מועד פרסום הדוח הרבעוני לרבעון השלישי לשנת 2023, כך שיפורסם לא יאוחר מיום 31 בדצמבר 2023.

10.6. גיוס הון בדרך של הצעה פרטית

ביום 31 בדצמבר 2023, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, הוקצו 14,285,714 מניות רגילות בנות 0.05 ע.ג. כל אחת של החברה, כנגד קיזוז של אשראי ספקים שוטף בגין מלאי של כ-90 כלי רכב שרכשה החברה ונמסר לה, בסך כולל של 10,000,000 ש"ח, במחיר של 70 אג' למניה, בדרך של הצעה פרטית.

לפרטים נוספים, ראו דיווחים מידיים של החברה מיום 26 ו-31 בדצמבר 2023, מס' אסמכתא: 2023-01-116611 ו-2023-01-118285, המובאים בדוח זה בדרך של הפנייה.

11. 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 ההנפקה	45,660,000 ש"ח
יתרת ע"ג אג"ח שבמחזור ליום 30.9.2023	41,094,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה ליום 30.9.2023	196 אלפי ש"ח
האם מדובר בסדרה מהותית	כן
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים	40,772 אלפי ש"ח
שווי בבורסה ליום 30.9.2023	37,354 אלפי ש"ח
שווי בבורסה סמוך למועד פרסום הדוח (ליום 28.12.2023)	35,221 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

אגרות חוב (סדרה ב')	
לעיל, תפרסם החברה דוח מיידי לא פחות משבעה עשר (17) ימים ולא יותר מארבעים וחמישה (45) ימים לפני מועד הפדיון המוקדם. לפרטים נוספים אודות פדיון מוקדם ביוזמת החברה, ראו סעיף 7.1 לשרט הנאמנות שפרסמה החברה ביום 1 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-024922) המובא בדוח זה בדרך של הפניה (להלן: "שרט הנאמנות").	
-	ערכות 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: office@mtrust.co.il .	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 5.12-5.15 לשטר הנאמנות.	בטוחה
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 העתידים, 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.	מגבלות על יצירת שעבודים
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.	התחייבויות מהותיות נוספות בקשר עם אגרות החוב
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-ידי חברות 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 30 בספטמבר 2023, החברה עומדת בכל באמות המידה הפיננסיות שהתחייבה בהן בקשר עם אגרות החוב (סדרה ב'). לפרטים נוספים, ראו באור 3ג' לדוחות הכספיים.	
אגרות החוב אינן מדורגות.	דירוג

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



אוטומקס מוטורס בע"מ

תמצית מידע כספי מאוחד ביניים

ליום 30 בספטמבר 2023

(בלתי מבוקר)



אוטומקס מוטורס בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 30 בספטמבר 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
8-10	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד
11-12	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד
13-31	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 וחברות מאוחדות (להלן - "החברה"), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה 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 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. וכן לאמור בביאור 1(ד) ולאמור בביאור 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 בביאור, יאפשרו לה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

בכבוד רב,
בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 31 בדצמבר 2023

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
2,234	3,135	3,894	נכסים שוטפים
17,819	7,390	17,252	מזומנים ושווי מזומנים
48,331	34,527	33,096	לקוחות
119	-	946	חייבים ויתרות חובה
176,863	155,018	192,205	מיסים שוטפים לקבל
1,000	1,000	1,000	מלאי כלי רכב
246,366	201,070	248,393	נכס שיפוי
535	532	488	נכסים שאינם שוטפים
16,797	21,313	21,622	פיקדונות לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים
7,430	7,672	8,467	נכסי זכות שימוש, נטו
10,670	10,530	11,378	רכוש קבוע, נטו
17,779	11,934	13,127	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
172	-	462	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
3,333	3,841	2,976	נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד
-	-	1,620	מיסים נדחים
-	-	190	המחאות לקבל לזמן ארוך
56,716	55,822	60,330	הוצאות מראש לזמן ארוך
303,082	256,892	308,723	סה"כ נכסים

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר		
2022	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
			התחייבויות שוטפות
141,392	103,931	147,718	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים וגופי מימון
4,177	4,483	5,778	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
27,975	23,588	34,547	ספקים ונותני שירותים
24,145	18,822	28,980	זכאים ויתרות זכות
1,451	1,445	-	מיסים שוטפים לשלם
4,566	4,566	6,849	התחייבות בגין אגרות חוב
<u>203,706</u>	<u>156,835</u>	<u>223,872</u>	
			התחייבויות שאינן שוטפות
3,675	4,132	2,263	אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
2,143	-	-	המחאות לפרעון לזמן ארוך
13,855	17,836	17,278	התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה
957	951	977	הלוואות מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
42,543	41,783	33,923	התחייבות בגין אגרות חוב
133	-	229	השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
215	254	239	התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו
<u>63,521</u>	<u>64,956</u>	<u>54,909</u>	
			הון
2,389	2,389	4,470	הון המניות
67,382	67,382	69,181	פרמיה על מניות
1,457	1,457	1,845	כתבי אופציות
(430)	(413)	(430)	קרנות הון
17,465	15,011	19,967	תשלום מבוסס מניות
(52,252)	(50,659)	(64,190)	יתרת הפסד
<u>36,011</u>	<u>35,167</u>	<u>30,843</u>	סך ההון המיוחס לבעלי מניות החברה
(156)	(66)	(901)	זכויות שאינן מקנות שליטה
35,855	35,101	29,942	סך ההון
<u><u>303,082</u></u>	<u><u>256,892</u></u>	<u><u>308,723</u></u>	סה"כ ההתחייבויות וההון

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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר		30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
453,617	121,445	106,219	347,714	301,802	הכנסות
392,918	102,840	92,307	298,258	268,253	עלות המכירות
60,699	18,605	13,912	49,456	33,549	רווח גולמי
27,612	7,771	6,606	20,051	22,711	הוצאות מכירה ושיווק
16,849	3,841	4,465	12,376	13,645	הוצאות הנהלה וכלליות
9,976	2,558	51	7,521	2,502	הענקת אופציות לעובדים
(226)	175	(174)	69	27	הוצאות (הכנסות) אחרות
6,488	4,260	2,964	9,439	(5,336)	רווח (הפסד) תפעולי
8,935	2,649	5,208	7,474	12,633	הוצאות מימון
3,703	24	-	24	6,431	הכנסות מימון
5,232	2,625	5,208	7,450	6,202	הוצאות מימון, נטו
(585)	(114)	(115)	(125)	182	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
671	1,521	(2,359)	1,864	(11,356)	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(1,931)	(515)	63	(1,441)	(1,324)	(מיסים על הכנסה) הטבת מס
(1,260)	1,006	(2,296)	423	(12,680)	רווח (הפסד) לתקופה
(1,104)	1,039	(2,013)	489	(11,938)	מיוחס ל: בעלי המניות של החברה
(156)	(33)	(283)	(66)	(742)	בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(1,260)	1,006	(2,296)	423	(12,680)	רווח (הפסד) לתקופה
(0.02)	0.02	(0.02)	0.01	(0.17)	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 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
	בלתי מבוקר				
(1,260)	1,006	(2,296)	423	(12,680)	רווח (הפסד) לתקופה רווח כולל אחר:
					סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:
98	-	-	-	-	מדידות מחדש של התחייבויות, נטו בשל סיום יחסי עובד מעביד
98	-	-	-	-	רווח כולל אחר לתקופה
<u>(1,162)</u>	<u>1,006</u>	<u>(2,296)</u>	<u>423</u>	<u>(12,680)</u>	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
(1,006)	1,039	(2,013)	489	(11,938)	ייחוס הרווח (ההפסד) הכולל לתקופה:
(156)	(33)	(283)	(66)	(742)	לבעלי מניות החברה
<u>(1,162)</u>	<u>1,006</u>	<u>(2,296)</u>	<u>423</u>	<u>(12,680)</u>	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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום

30 בספטמבר

2023

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות	
35,855	(156)	36,011	(52,252)	17,465	(430)	1,457	67,382	2,389	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
388	-	388	-	-	-	388	-	-	הקצאת אופציות
3,880	-	3,880	-	-	-	-	3,480	400	הנפקת מניות בדרך של הצעה פרטית
-	-	-	-	-	-	-	(1,681)	1,681	הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
2,502	-	2,502	-	2,502	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(12,683)	(745)	(11,938)	(11,938)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
29,942	(901)	30,843	(64,190)	19,967	(430)	1,845	69,181	4,470	יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום

30 בספטמבר

2022

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	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	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
7,522	-	7,522	-	7,522	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
423	(66)	489	489	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
35,101	(66)	35,167	(50,659)	15,011	(413)	1,457	67,382	2,389	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

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 בספטמבר
 2023

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות	
31,800	(617)	32,417	(62,177)	19,916	(430)	1,457	69,181	4,470	יתרה ליום 1 ביולי 2023 (בלתי מבוקר)
388	-	388	-	-	-	388	-	-	הקצאת אופציות
51	-	51	-	51	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(2,297)	(284)	(2,013)	(2,013)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
29,942	(901)	30,843	(64,190)	19,967	(430)	1,845	69,181	4,470	יתרה ליום 30 בספטמבר 2023 (בלתי מבוקר)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום
 30 בספטמבר
 2022

סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות	
31,537	(33)	31,570	(51,698)	12,453	(413)	1,457	67,382	2,389	יתרה ליום 1 ביולי 2022 (בלתי מבוקר)
2,558	-	2,558	-	2,558	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
1,006	(33)	1,039	1,039	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
35,101	(66)	35,167	(50,659)	15,011	(413)	1,457	67,382	2,389	יתרה ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר)

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 שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות	
27,155	-	27,155	(51,148)	7,488	(413)	1,457	67,382	2,389	יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
9,977	-	9,977	-	9,977	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(115)	-	(115)	-	-	(115)	-	-	-	הקצאת זכויות למניות
98	-	98	-	-	98	-	-	-	רווח כולל אחר
(1,260)	(156)	(1,104)	(1,104)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
35,855	(156)	36,011	(52,252)	17,465	(430)	1,457	67,382	2,389	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 בספטמבר		30 בספטמבר	
	2022	2023	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר			
(1,260)	1,006	(2,296)	423	(12,680)
(96,782)	(5,928)	6,164	(65,089)	13,696
<u>(98,042)</u>	<u>(4,922)</u>	<u>3,868</u>	<u>(64,666)</u>	<u>1,016</u>
465	-	-	465	-
(14,534)	(11,722)	(1,961)	(12,622)	5,399
460	32	-	32	-
(172)	-	(150)	-	(290)
(923)	(4)	(90)	(173)	(2,910)
(3,810)	(931)	683	(3,236)	(2,144)
61	-	-	63	55
<u>(18,453)</u>	<u>(12,625)</u>	<u>(1,518)</u>	<u>(15,471)</u>	<u>110</u>
-	-	-	-	3,880
77,874	20,181	(1,107)	40,589	6,106
(3,785)	(1,649)	(1,412)	(3,216)	(3,930)
(2,446)	(486)	(459)	(1,953)	(1,518)
(767)	-	(68)	-	562
45,015	-	-	45,014	(4,566)
<u>115,891</u>	<u>18,046</u>	<u>(3,046)</u>	<u>80,434</u>	<u>534</u>
(604)	499	(696)	297	1,660
2,838	2,636	4,590	2,838	2,234
<u>2,234</u>	<u>3,135</u>	<u>3,894</u>	<u>3,135</u>	<u>3,894</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) לתקופה
ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי
המזומנים מפעילות שוטפת (נספח
א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

כניסה לאיחוד (נספח ב')
משיכה (השקעה) בחברות המטופלות
לפי שיטת השווי המאזני
תמורה ממנימוש רכוש קבוע נטו
השקעה בנכס פיננסי בשווי הוגן דרך
רווח והפסד
השקעות בנכסים בלתי מוחשיים
רכישת רכוש קבוע
משיכת פיקדון לזמן קצר
מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

הנפקת הון
קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר
מתאגידים בנקאיים
פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה
(פירעון) הלוואות לזמן ארוך מבנקים
קבלת (מתן) הלוואות לצדדים
קשורים בחברות בנות
(פירעון) הנפקת קרן 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

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 תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר		30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר				
8,182	2,589	2,622	6,011	7,462	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים
421	(516)	(614)	(59)	357	פחת והפחתות
(226)	161	(8)	69	-	הוצאות (הכנסות) מיסים
9,976	2,556	50	7,520	2,502	הוצאות (הכנסות) אחרות
					תשלום מבוסס מניות
					חלק הקבוצה בתוצאות חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
585	114	127	125	(182)	הוצאות מימון, נטו
2,662	865	585	1,873	2,144	רווח בגין גריעת נכס חכירה
-	-	(25)	-	(25)	
<u>21,600</u>	<u>5,769</u>	<u>2,737</u>	<u>15,539</u>	<u>12,258</u>	
(97,082)	(20,286)	(5,995)	(75,237)	(15,342)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(21,238)	14,263	(13,727)	(8,068)	10,625	עליה במלאי כלי רכב
(9,253)	1,703	1,385	1,176	(1,053)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
					ירידה (עליה) בלקוחות
6,403	(6,770)	16,571	4,027	4,429	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
1,368	(1,919)	5,272	(3,838)	5,223	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
-	-	(190)	-	(190)	גידול בהוצאות מראש לזמן ארוך
88	-	6	-	24	עליה בהפרשות ובהטבות לעובדים
					עליה (ירידה) במיסים שוטפים
1,332	1,312	105	1,312	(2,278)	לשלם
<u>(118,382)</u>	<u>(11,697)</u>	<u>3,427</u>	<u>(80,628)</u>	<u>1,438</u>	
<u>(96,782)</u>	<u>(5,928)</u>	<u>6,164</u>	<u>(65,089)</u>	<u>13,696</u>	

נספח ב' - כניסה לאיחוד

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

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 מונטיזציה 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 ומסחריים. כמו כן, החברה עוסקת ביבוא ישיר ושיווק בישראל של אוטובוסים מתוצרת Temsa (באמצעות דלהום אוטומקס (כהגדרתה להלן), וכן ברכישה ומכירה של רכבים משומשים (טרייד-אין) (באמצעות אוטומקס טרייד אין (כהגדרתה להלן)). 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 למועד הדוח:

- גלובל אוטו מקס בע"מ - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל (להלן: "גלובל אוטומקס") בשנת 2014.
- חברת אוטומקס טרייד אין בע"מ (להלן: "אוטומקס טרייד אין") - אחזקה של 80% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2022.
- חברת דלהום אוטומקס בע"מ (להלן: "דלהום") - אחזקה של 50% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2022.
- חברת אוטומקס ליסינג בע"מ (להלן: "חברת הליסינג") - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2022.

ב. תיאור גלובל אוטומקס בע"מ:

גלובל אוטומקס בע"מ 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.

גלובל 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 למועד הדוח:

- חברת אי.די.וי יבואני רכב בע"מ (להלן: "אי.די.וי") – אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2019. בחודש אוגוסט 2023 החברה שינתה את שמה לחברת אוטומקס ציי רכב בע"מ.
- חברת אוטומקס השרון בע"מ (להלן: "אוטומקס השרון") – אחזקה של 67% מההון המונפק והנפרע. חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2021.
- חברת אוטומקס נתניה בע"מ – אחזקה של 50% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל בשנת 2022.
- חברת אוטומקס השפלה בע"מ – אחזקה של 50% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל בשנת 2022.
- חברת אוטומקס ליסינג וציי רכב בע"מ (להלן: "אוטומקס ליסינג וציי רכב") – אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2023.

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 המונפק 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 המונפק 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 שכיהנו באותו מועד (למעט הדירקטורים החיצוניים ומר אמת' 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. 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, אשר החלה להתמתן החל מחודש נובמבר 2023 ולמועד פרסום הדוח, 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 שנמשכה גם ברבעון השלישי של 2023, כאשר מדד המחירים לצרכן ירד בחודש ספטמבר 2023 ב-0.1% בהשוואה לחודש אוגוסט 2023. העלייה במדד המחירים לצרכן ב-12 החודשים שבין ספטמבר 2022 לספטמבר 2023 הסתכמה ב-3.8%. בהתאם לתחזית מחלקת המחקר של בנק ישראל המעודכנת (לאור פרוץ מלחמת חרבות ברזל) שפורסמה בחודש נובמבר 2023, שיעור האינפלציה בישראל צפוי לעמוד על 3.5% בשנת 2023 ועל 2.4% בשנת 2024.

בתגובה לעליית המחירים ובהמשך להעלאת 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, ללא שינוי החל מהרבעון השני של 2023. בהתאם לתחזית מחלקת המחקר של בנק ישראל שפורסמה בחודש נובמבר 2023, צפויה ריבית בנק ישראל לעמוד על 3.75%/4.00% בממוצע שנתי ברבעון הרביעי 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 הבנקאיים, 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, סביבת הריבית הגבוהה והשפעות מלחמת חרבות ברזל צפויות להאט את קצב הצמיחה של המשק בכלל והחברה בפרט, וכן לפגוע בצריכה הפרטית. בתחזית שפורסמה בחודש נובמבר 2023, על-ידי מחלקת המחקר של בנק ישראל, הצמיחה בישראל בשנת 2023 צפויה להתמתן ב-0.3% בהשוואה לתחזית הקודמת (מחודש אוקטובר) ולעמוד על 2%, ושיעור הצמיחה בצריכה הפרטית צפוי לרדת מקצב של 7.7% בשנת 2022 לקצב שלילי של 0.5% בשנת 2023, ול-2% בשנת 2024. עליית 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 מודייס), 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 מודייס 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 מודייס 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 נדונו בחודש ספטמבר 2023, לראשונה בפני הרכב מלא של 15 שופטים. למועד פרסום הדוח, טרם ניתנה החלטה בעתירות.

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 בשווקים. 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 ובשווקים הפיננסיים. למועד פרסום הדוח, טרם קודמו שינויים נוספים במערכת המשפט בישראל, ונראה כי לאור פרוץ מלחמת חרבות ברזל, אין צפי להמשך קידום של שינויים נוספים בעתיד הנראה לעין.

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.

החל מתחילת שנת 2023, היצע כלי הרכב בקטגוריית הביניים החל לחזור לרמתו הרגילה מלפני משבר הקורונה ומשבר השבבים בענף הרכב, ואף שיעורי ההנחה על רכישת כלי רכב בעולם החלו לעלות במהלך הרבעון השני של 2023. לפיכך, החברה פועלת בהדרגה להוזיל את עלות מלאי כלי הרכב פר רכב שבבעלותה על-ידי הגדלת היצע רכבי קטגוריית הביניים ומטה שהיא משווקת, במטרה להתאים את מלאי כלי הרכב של החברה לביקוש המוגבר לכלי רכב מקטגוריית הביניים ומטה כפועל יוצא של המצב הכלכלי והמישקי במדינת ישראל.

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 גרמו לקיטון בהכנסות החברה בתקופת הדוח לסך של כ-301.8 מיליון ש"ח בהשוואה לכ-347.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, לשחיקה ברווח הגולמי של החברה בתקופת הדוח לסך של כ-33.5 מיליון ש"ח בהשוואה לסך של כ-49.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, וכן להפסדים בסך של כ-12.6 מיליון ש"ח בתקופת הדוח בהשוואה לרווח של 0.4 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד וכן להפסד של כ-2.2 מיליון ש"ח ברבעון השלישי של שנת 2023 בהשוואה לרווח של 1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה 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 לכלי רכב בקטגוריות הביניים והרכב הקטן. הנהלת החברה צופה כי כתוצאה מכך יגדל קצב גלגול המלאי, מה שיוביל לתזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת, מגמה אשר החלה ברבעון השני של 2023, נמשכה ברבעון השלישי של 2023, וצפויה להימשך גם ברבעונים הבאים. לאחר מועד הדוחות הכספיים ועד למועד אישור הדוחות הכספיים, החברה מכרה בעיקר כלי רכב מקטגוריית הביניים, דבר אשר מתכתב עם תוכניות החברה לשינוי תמהיל כלי הרכב שלה לכלי רכב בקטגוריית הביניים והרכב הקטן. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, קצב ההזמנות של כלי רכב חדשים בחודש דצמבר 2023, גבוה מקצב ההזמנות בתקופה המקבילה אשתקד.
 2. לקבוצה גמישות בקשר למימון מקדמות לספקים ומדיניות הנחות ללקוחות בהתאם למצב השוק, שיעורי הריבית ושיעורי החליפין וצורכי החברה.
 3. המימון אשר החברה מעמידה לחברות הקבוצה כפוף ללוח הסיילוקין 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, נמשך במהלך הרבעון השלישי של 2023, וצפוי להימשך גם ברבעונים הבאים.

2. מדיניות ניהול המלאי - הקבוצה יכולה להגדיל או להקטין את כמות כלי הרכב וערך המלאי בהתאם לתוכניות העבודה שלה ולעונתיות בענף הרכב. במהלך הרבעון השני של 2023, החברה הקטינה את מלאי כלי הרכב שלה, מתוך תכנון עונתי אשר לקח בחשבון את חופשות בתי הספר ואת חופשות חגי תשרי. במהלך הרבעון השלישי של 2023, הקבוצה נערכה לביקושי הרבעון הרביעי (אשר מאופיין מסורתית כרבעון בעל המכירות הגבוהות ביותר בענף הרכב) באמצעות הגדלת מלאי כלי הרכב מקטגוריית הביניים ומטה, תוך לקיחה בחשבון של ביקוש מוגבר בסוף שנת 2023 בעקבות עליית המס הצפויה על רכבי הפלאג-אין והרכבים החשמליים.

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. השפעות מלחמת חרבות ברזל:

ביום 7 באוקטובר 2023, פתח ארגון הטרור חמאס במתקפה רצחנית על מדינת ישראל, אשר כללה ירי טילים וחדירת אלפי מחבלים לשטחה. המתקפה גבתה קורבנות רבים לרבות אזרחים ישראלים וזרים אשר נחטפו לשטח רצועת עזה. בעקבות המתקפה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל", גייסה כ-300 אלף אנשי מילואים ופתחה במתקפה על רצועת עזה (להלן: "המלחמה"). במקביל מתנהל עימות בשטח צפון המדינה מול ארגון הטרור חיזבאללה, וכן בוצעו מתקפות מזירות אחרות המיועדות נגד מדינת ישראל. ההשפעה המיידית של פרוץ המלחמה על כלכלת ישראל הייתה ניכרת, ובאה לידי ביטוי, בין היתר, בפיחות בשער השקל אל מול מטבעות זרים, ירידות שערים בבורסה, סגירת עסקים רבים בשל הנחיות פיקוד העורף וגיוס מילואים נרחב, מגמה אשר התמתנה למועד פרסום הדוח.

עם פרוץ המלחמה, מרבית סניפי החברה היו סגורים ולא הייתה בהם קבלת קהל. החל מהשבוע השלישי לפרוץ המלחמה, סניפי החברה החלו להיפתח במתכונת חלקית, בהתאם לתנועת הלקוחות ובהתאם להנחיות פיקוד העורף. למועד פרסום הדוח, סניפי החברה באשקלון (המופעל על-ידי חברה משותפת לגלובל אוטומקס ולצד שלישי) ובפתח-תקווה (המופעל באופן ישיר על-ידי גלובל אוטומקס) סגורים בשל היעדר מרחב מוגן, והיעדר כוח אדם. החברה בוחנת את המשך הפעלת סניפים אלו. החברה מעריכה את ההשפעה כתוצאה מאי הפעלת סניפים אלו כלא מהותית לקבוצה. למועד פרסום הדוח, כל יתר סניפי החברה פועלים כסדרם בהתאם להנחיות פיקוד העורף ומורגשת בהם תנועה ערה של לקוחות.

עם פרוץ המלחמה, פעלה החברה לצמצם את הוצאותיה השוטפות, ככל הניתן בנסיבות, ובכלל זה צמצום הוצאות פרסום ושיווק, צמצום הוצאות שוטפות אחרות וצמצום בהוצאות כוח אדם. כמו כן, פעלה החברה גם לצמצם את הוצאותיה הקבועות, ככל הניתן בנסיבות, ובכלל זה תשלום חלקי או ללא תשלום בגין דמי שכירות בחלק מסניפיה.

במהלך החודשים אוקטובר ונובמבר 2023, הקבוצה צמצמה כ- 10% מכוח האדם בקבוצה וכ-30% מעובדי הקבוצה הנותרים הוצאו לחל"ת, ולמועד פרסום הדוח כ-20% מעובדי הקבוצה עדיין נמצאים בחל"ת. כמו כן, ישנם מספר קטן של עובדים שגויסו למילואים, וחלקם שבו לעבודה מלאה.

במהלך החודשים אוקטובר ונובמבר 2023, נרשמה ירידה משמעותית במחזור המכירות (לא סקור ולא מבוקר) בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, בהתאמה. לקראת מועד פרסום הדוח התמתנה מגמת הירידה במכירות כלי הרכב, כאשר בחודש דצמבר 2023 ועד למועד אישור הדוחות כספיים, חלה עליה ניכרת בכמות ההזמנות של כלי רכב בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.

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

ביאור 1 - כללי (המשך)

החברה מייבאת את מלאי כלי הרכב שלה בעיקר מאירופה ומצפון אמריקה, ולכן להערכתה אינה צפויה להיפגע כתוצאה מהשיבושים הנובעים ממתקפות ארגון החות"ים על אוניות משא באזור ים סוף אשר גרמו לשינויים בנתיבי השיט.

יצוין, כי עם פרוץ המלחמה, ובהמשכה, התקבלו מספר החלטות ממשלה אשר עשויה להיות להן השפעה חיובית על פעילות הקבוצה ובכלל זה, מתן פיצוי בגין ירידת מחזורי עסקאות בעסקים אשר חלק מחברות הקבוצה נכללות באמות המידה שנקבעו לעניין זה (הוגשה בקשה לפיצוי כאמור), מתן פיצוי על מלוא הנזק שנגרם לעסקים ביישובי ספר (אשר רלבנטי ביחס לסניפי החברה באשקלון, אשדוד ובאר שבע) (הוגשה בקשה לפיצוי כאמור), קבלת הלוואה בערבות מדינה (למועד פרסום הדוח התקבל אישור עקרוני מאת קרן ההלוואות לעסקים קטנים ובינוניים בערבות מדינה לפיו בקשתה של חברת בת לקבלת הלוואה אושרה והועברה לתאגיד בנקאי לצורך אישורו), מתן אורכה של שלושה חודשים לרישום לראשונה של כלי רכב אשר יש לרשום אותם לראשונה לתנועה מיום 11 באוקטובר 2023 ועד ליום 31 בדצמבר 2023, אשר יאפשרו מכירתם כחדשים לתקופה נוספת. החברה בוחנת באופן תדיר את זכאותה ופועלת לקבלת ההטבות בגין החלטות הממשלה כאמור.

לאור פרוץ המלחמה והשפעותיה על תוצאותיה הכספיות של החברה הניתנות להערכה למועד פרסום הדוח, פעלה החברה לגיוס הון בדרך של הצעה פרטית בסך של 10 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים, ראו באור 6ד' להלן. כמו כן, החברה ממשיכה לנהל משא ומתן למיזוג עם חברה שהתאגדה בישראל וניירות הערך שלה נסחרים בנאסד"ק, כמפורט בבאור 6ב' להלן. עסקאות אלו (ביחס לעסקת המיזוג עם חברה בנאסד"ק – ככל שתושלם), צפויות לחזק את נזילותה של החברה ואת הונה העצמי.

למועד פרסום הדוח, לאור היותה של המלחמה אירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, אין ביכולתה של החברה להעריך את מלוא ההשפעות העתידיות, ככל שתהיינה, של המלחמה ו/או התרחבותה, 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 (לרבות אלו המפורטות בבאור 1ד' לעיל), יאפשרו לה להמשיך ולממן את פעילותה ולעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

1. 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.

2. הגדרות:

החברה	-	אוטומקס מוטורס בע"מ
הקבוצה	-	החברה והחברות המוחזקות שלה.
חברות מאוחדות/ חברות בנות	-	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.

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

ביאור 2 - עקרי המדיניות החשבונאית

א. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים בהתאם ל-IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת ובהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר, שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. ההערכות ושיקול הדעת, בהם השתמשה ההנהלה לצורך יישום המדיניות החשבונאית והכנת הדוחות הכספיים ביניים היו זהים לאלה בהם השתמשה להכנת הדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022

ב. הצהרה על עמידה בתקני דיווח בינלאומיים

תמצית דוחות הביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל-IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022. כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל – 1970. תמצית דוחות הביניים המאוחדים אושרו לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 31 בדצמבר, 2023

ג. 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

ד. 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.

ה. 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.

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

ביאור 2 - עקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

תיקון ל-12 IAS 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-12 IAS (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.

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-1 IAS.

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.

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

ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

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

לפרטים אודות התחייבות תלויה בסך של 2,971 אלפי דולר ארה"ב, לבעלי מניות לשעבר של חברה בת ונכס שיפוי בגינה בסך של 1,000 אש"ח, ראה ביאור 21' 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 ש"ח ל-40 מיליון ש"ח.

החברה ערבה להתחייבויות גלובל אוטומקס כלפי התאגידים הבנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי.

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. 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.

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

ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

- יחס מלאי לאשראי נטו (LTC) לא יפחת מ-115% בכל זמן נתון. אמת מידה זו תיבחן פעם בחודש. יחס LTC נכון ליום 30 בספטמבר 2023 לכל הבנקים הינו 136.02%.

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 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 30 בספטמבר 2023, גלובל אוטומקס עמדה בהתניה הפיננסית של יחס LTC. על-פי תנאיהן, יתר ההתניות הפיננסיות אינן נבחנות למועד דוחות כספיים אלו ולפיכך לא מוצגת עמידת גלובל אוטומקס בהתניות פיננסיות אלו ליום 30 בספטמבר 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 ש"ח 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% (להלן: "יחס LTV"). שווי כלי הרכב יהיה 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 עמד על 132.91%.

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 וכן כפיפות והנחתה של הלוואות הבעלים שניתנו לאוטומקס טרייד אין.

כמפורט לעיל, נכון ליום 30 בספטמבר 2023, אוטומקס טרייד אין עמדה בהתניה הפיננסית של יחס LTV. על-פי תנאיהן, ההתניה הפיננסית של ההון העצמי המוחשי אינה נבחנת למועד דוחות כספיים אלו, ולפיכך לא מוצגת עמידת אוטומקס טרייד אין בהתניה הפיננסית האמורה ליום 30 בספטמבר 2023.

• דלהום אוטומקס

ביום 28 בספטמבר 2023, הועמדו לדלהום אוטומקס, מסגרות אשראי חדשות משני תאגידי בנקאיים בגובה של 7.5 מיליון ש"ח כל אחת. החברה ערבה להתחייבויות דלהום אוטומקס כלפי כל אחד מהתאגידי הבנקאיים בקשר עם מסגרת האשראי.

מסגרת האשראי כוללת התחייבויות של דלהום אוטומקס לעמידה באמת מידה פיננסית בהתאם לכתבי התחייבויות שנחתמו בין דלהום אוטומקס לתאגידי הבנקאיים, כמפורט להלן:

- היחס בין (א) שווי מלאי כלי הרכב של דלהום אוטומקס בתוספת יתרת המקדמה לספק, לבין (ב) החוב הפיננסי נטו, לא תפחת מ-1.2.
- בחינת עמידה באמת מידה זו תיעשה על בסיס חודשי וכן לדרישת התאגיד הבנקאי. נכון למועד הדוחות הכספיים, יחס אמת מידה זו עמדה על 1.26.

במסגרת כתבי ההתחייבויות שניתנו על ידי דלהום אוטומקס לתאגידי הבנקאיים, התחייבה דלהום אוטומקס, בין היתר, כי ההון העצמי המוחשי של דלהום אוטומקס יגדל מידי שנה בשיעור שלא יפחת מ-50% מהרווח הנקי השנתי.

בנוסף, כתבי ההתחייבות כוללים הוראת cross default ביחס לאשראי שהועמד על-ידי התאגידי הבנקאיים לגלובל אוטומקס, איסור על שינוי שליטה במישרין בדלהום אוטומקס, והוראות מקובלות נוספות ובכלל זה נחיתות והכפפה של הלוואות בעלים שניתנו לדלהום אוטומקס, מסירת דוחות ודיווחים לתאגידי הבנקאיים, וכו'.

להבטחת פירעונם המלא של הסכומים שיועמדו לדלהום אוטומקס על-פי מסגרות האשראי, דלהום אוטומקס שעבדה לטובת התאגידי הבנקאיים בשעבוד צף את כל נכסיה לרבות הזכויות והפירות הנובעים מהנכסים (שש"כ).

יודגש כי לבקשת החברה, חלק ממסגרות האשראי לדלהום אוטומקס הוסטו ממסגרת אשראי קיימת של חברה אחרת בקבוצה, כך שלאחר העמדת מסגרות האשראי לדלהום אוטומקס, היקף האשראי הכולל לקבוצה (לרבות דלהום אוטומקס) גדל בפועל ב-7.5 מיליון ש"ח.

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

ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

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 בספטמבר 2023, היחס הינו 14.46%.
"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 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 ש"ח על פי הדוחות הכספיים של החברה על בסיס מאוחד ("הון עצמי מינימלי"). נכון ליום 30 בספטמבר 2023, ההון עצמי על פי הגדרתו לעיל הינו 41,303 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 בספטמבר 2023, סך נכסי החברה (אשר מחושב באופן המפורט להלן) הינו 272,550 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 בספטמבר 2023 היחס הינו כ- 112%.

אמות המידה האמורות נבחנות אחת לרבעון, על-פי דוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה.

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 ש"ח, 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 של אגרות החוב (סדרה ב') המפורטות לעיל.

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

ביאור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

ד. ערבויות

החברה ערבה להתחייבויות גלובל אוטומקס, אוטומקס טרייד-אין ודלהום אוטומקס בגין ההלוואות שקיבלו מתאגידים בנקאיים, לרבות הלוואות בערבות מדינה וכן להתחייבויות גלובל אוטומקס על פי הסכמי שכירות בגין סניף ראשון לציון וסניף נתניה.

בגין ערבות שנתנה החברה להתחייבויות דלהום אוטומקס לתאגידים בנקאיים בגין מסגרות אשראי שהועמדו לה, התחייבה בעלת המניות הנוספת בדלהום אוטומקס לשפות את החברה בגין מחצית (50%) מן ההוצאות שתוצאנה על-ידי החברה הקשורות למימוש איזו מן הערבויות על ידי איזה מן התאגידים הבנקאיים, וכן התחייבה לשלם לחברה, סך של 25,000 ש"ח בתוספת מע"מ מדי חודש, כל עוד בעלת המניות איננה ערבה כלפי התאגידים הבנקאיים בהתאם לדרישותיהם.

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'1 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

חברה מאוחדת נתנה ערבות בנקאית בסכום משוערך של 1,315 אלפי ש"ח למכס וכן ערבות בנקאית בסכום משוערך של 50 אלפי ש"ח לצד ג'.

ביאור 4 - אגרות חוב

א. הרכב ליום 30 בספטמבר 2023:

יתרה בניכוי חלויות שוטפות	יתרה	ריבית אפקטיבית	ריבית נקובה	סכום הקרן	אגרות חוב לא צמודות (סדרה א')
33,923	40,772	6.9%	5.9%	45,660	

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.

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

ביאור 4 - אגרות חוב (המשד)

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.
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-ידי חברות הנשלטות ונרשמו למסחר בבורסה, בכפוף לכך שההון העצמי של החברה, לאחר ביצוע החלוקה, לא יפחת מ-60 מיליון ש"ח.

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

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 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 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 משדד 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 אוטומקס 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. 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.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.

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

ז. 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.

ח. ביום 18 בספטמבר 2023, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה מהימים 15, 23 ו-24 באוגוסט 2023, הועמדו לדלהום אוטומקס מסגרות אשראי חדשות משני תאגידי בנקאיים (אשר העמידו גם מסגרות אשראי לגלובל אוטומקס בע"מ) בגובה של 7.5 מיליון ש"ח כל אחת (להלן: "מסגרות האשראי"). האשראי שהועמד מתוך מסגרות האשראי נושא ריבית שנתית בטווח שבין ריבית פריים + 0.5%-1.5%. החברה ערבה להתחייבויות דלהום אוטומקס כלפי כל אחד מהתאגידים הבנקאיים בקשר עם מסגרות האשראי. מסגרות האשראי כוללות התחייבות של לדלהום אוטומקס לעמידה באמות מידה פיננסיות, כמפורט בבאור 3 לעיל.

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

ביאור 6 - אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

א. ביום 19 באוקטובר 2023, התקשרה בהסכם לעשיית שוק ("ההסכם") עם שירותי בורסה והשקעות בישראל אי.בי.אי בע"מ ("עושה השוק"), לפיו ישמש עושה השוק כעושה שוק במניות הרגילות של החברה ("ניירות הערך") הנסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") בתוקף החל מיום 22 באוקטובר 2023, על-פי הכללים הקבועים בפרק ט' לחלק השלישי של תקנון הבורסה, וההנחיות על-פיו, תמורת סכום הקבוע בהסכם, אשר אינו מהותי לחברה.

ההסכם הינו לתקופה של שנה החל ממועד כניסת ההסכם לתוקף והוא יוארך באופן אוטומטי, ככל ולא בוטל בהתאם להוראותיו, לתקופות נוספות בנות 12 חודשים כל אחת.

ב. בהמשך להודעת החברה מיום 9 בנובמבר 2023, בדבר ניהול משא ומתן לחתימה על מזכר הבנות עם חברה ציבורית שהתאגדה בישראל שניירות הערך של נסחרים בבורסת הנאסד"ק ("החברה הקולטת"), למיזוג עם החברה הקולטת (להלן: "מזכר ההבנות" ו-"העסקה" או "המיזוג", לפי העניין), וזאת בכפוף לחתימה על הסכם מפורט שיתבסס על העקרונות שייקבעו במזכר ההבנות (להלן: "ההסכם המפורט"), ביום 21 בנובמבר 2023 נחתם מזכר ההבנות על-ידי הצדדים, וביום 26 בדצמבר 2023, הודיעה החברה על עדכון חלק התנאים המסחריים בין הצדדים, כמפורט להלן.

להלן יובאו עיקרי מזכר ההבנות, כפי שעודכנו:

1. החברה תתמזג עם החברה הקולטת בדרך של מיזוג משולש הופכי - באופן שחברת יעד שהינה חברה בת בבעלותה מלאה של החברה הקולטת שתוקם לצורך המיזוג, תמוזג עם ולתוך החברה ותחוסל לאחר מכן, כך שהחברה תהפוך לחברה בת בבעלותה המלאה של החברה הקולטת, וזאת בתמורה להקצאה לבעלי המניות של החברה, של מניות של החברה הקולטת אשר יהוו 49.99% מההון המונפק והנפרע של החברה הקולטת, בדילול מלא.

2. במועד השלמת העסקה החברה הקולטת תשקיע בחברה כהון עצמי סך במזומן שלא יפחת מ-4.250 מיליון דולר ארה"ב.

3. במועד השלמת העסקה, יהיו לחברה הקולטת נכסים ופעילויות, בנוסף לתחום פעילות החברה.

4. על-פי ייעוץ משפטי שקיבלה החברה, מניות החברה הקולטת שיוקצו לבעלי מניות החברה לא יהיו חסומות.

5. השלמת המיזוג כפופה לקיומם תנאים מתלים מקובלים בעסקאות מסוג זה, ובכלל זה השלמת בדיקת נאותות על-ידי שני הצדדים לשביעות רצונם, קבלת כל האישורים הנדרשים מצדדים שלישיים (לרבות רולינג מרשות המיסים בישראל), עמידה בכללי הנאסד"ק המבטיחים המשך רישום למסחר של מניות החברה הקולטת, קבלת אישורים למיזוג לפי סעיף 350 לחוק החברות, תשנ"ט-1999, וכן פטור לחברה הקולטת מפרסום תשקיף בישראל.

6. הרכב הדירקטוריון ואופן הניהול של החברה הקולטת והחברה לאחר השלמת המיזוג, ייקבעו במסגרת ההסכם המפורט.

7. מזכר ההבנות הינו לא מחייב, למעט הוראות בעניין סודיות, No Shop, והדין החל ומקום שיפוט, אשר הינן מחייבות את הצדדים.

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

ביאור 6 - אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן (המשך)

יובהר כי ככל שהעסקה תושלם על-פי העקרונות שלעיל, מניות החברה צפויות להימחק מהמסחר בבורסה כפוף לקבלת כל האישורים הנדרשים על-פי דין, ואילו אגרות החוב (סדרה ב') של החברה ימשיכו להיסחר בבורסה.

יודגש כי אין וודאות כי ההסכם המפורט ייחתם או ייחתם בתנאים המפורטים לעיל, או כי יתקיימו התנאים המתלים להשלמת העסקה ולכן גם לא ניתן להעריך אם ומתי תושלם העסקה (אם בכלל). החברה תוסיף ותדווח בכל מקרה שיחולו שינויים מהותיים וכנדרש על פי הדין.

ג. בהתאם להודעת רשות ניירות ערך מיום 16 באוקטובר 2023, בדבר מתן ארכה לפרסום הדוח הרבעוני לרבעון השלישי לשנת 2023 בשל מלחמת "חרבות ברזל", ביום 28 בנובמבר 2023, אישר דירקטוריון החברה את דחיית מועד פרסום הדוח הרבעוני לרבעון השלישי לשנת 2023, כך שיפורסם לא יאוחר מיום 31 בדצמבר 2023.

ד. ביום 31 בדצמבר 2023, בהמשך לאישור דירקטוריון החברה, הוקצו 14,285,714 מניות רגילות בנות 0.05 ע.נ. כל אחת של החברה, כנגד קיזוז של אשראי ספקים שוטף בגין מלאי של כ-90 כלי רכב שרכשה החברה ונמסר לה, בסך כולל של 10,000,000 ש"ח, במחיר של 70 אג' למניה, בדרך של הצעה פרטית.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, דניאל לוי, מצהיר כי:

- 1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השלישי 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.

31 בדצמבר 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 השלישי 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.

31 בדצמבר 2023

יערה אלפי, סמנכ"ל כספים