

אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

דוח רבעוני לתקופה המסתיימת ביום

30 ביוני 2024

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

בהתאם לתקנה ג'5 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, בחנה החברה את עמידתה בתנאים לסיווג כתאגיד קטן נכון ליום 1 בינואר 2024, ומצאה כי אלה מתקיימים.

החברה מדווחת לפי מתכונת דיווח רבעונית (ראו דיווח מידי של החברה מיום 2 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-020916)).

חלק א' - דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני 2024

חלק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2024

חלק ג' - הצהרות הנהלה

חלק א' - דין וחשבון הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון (להלן: "הדוח") לתקופה של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 (להלן: "תקופת הדוח"). הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים מהותיים שחלו במצב ענייני החברה, בעצמה ו/או באמצעות תאגידי בשליטתה (ביחד: "הקבוצה"), בתקופת הדוח ויש לעיין בה יחד עם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023, כפי שפורסם על-ידי החברה ביום 31 במרץ 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-036471) (להלן: "הדוח התקופתי 2023").

א. תיאור עסקי התאגיד

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

1. עדכון לסעיפים 22.5 ו-26.10 לדוח התקופתי 2023 – הסכם מחייב למיזוג עם סייספארק

בהמשך לאמור בסעיף 26.10 לדוח התקופתי 2023, בדבר ניהול משא ומתן לחתימה על הסכם מפורט למיזוג עם חברה ציבורית שהתאגדה בישראל וניירות הערך שלה נסחרים בבורסת הנאסד"ק, סייספארק בע"מ, ביום 10 באפריל 2024, לאחר שהתקבל אישור ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, התקשרו הצדדים בהסכם מיזוג מחייב (להלן בהתאמה: "הסכם המיזוג", או "ההסכם", "המיזוג", והעסקה נשוא הסכם המיזוג "העסקה").

בהתאם להסכם המיזוג, בכפוף להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בו, יתבצע מיזוג משולש הופכי במסגרת הסדר לפי להוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות, התשנ"ט – 1999 (להלן בהתאמה: "ההסדר" ו-"חוק החברות"), במסגרתו חברת בת בבעלות מלאה של סייספארק (אשר הוקמה בישראל לצרכי המיזוג) (להלן: "חברת היעד") תתמזג עם ולתוך החברה, כך שהחברה תהפוך לחברת בת בבעלות מלאה של סייספארק וחברת היעד תחדל מלהתקיים.

עם השלמת העסקה, בעלי המניות הנוכחיים של החברה (למעט סייספארק) עתידים להחזיק, כקבוצה, בכ- 47.49% מההון המונפק והנפרע של סייספארק בדילול מלא במועד השלמת המיזוג.

לאחר השלמת המיזוג (בכפוף להתקיימות התנאים המתלים כמפורט להלן), החברה תהפוך לחברה פרטית שהינה חברת אג"ח, מניותיה יימחקו מהמסחר בבורסה בתל-אביב (להלן: "הבורסה"), אך אגרות החוב (סדרה ב') שלה ימשיכו להיסחר בבורסה עד לפירעון המלא. כל הנכסים, זכויות, פעילויות עסקיות, סמכויות, רישיונות, חובות והתחייבויות של החברה ימשיכו להיות מוקנים לה, והיא תמשיך לעסוק בתחום הפעילות של ייבוא כלי רכב ושיווקם בישראל (או בתחומים נוספים כפי שיוחלט מעת לעת). החברה תמשיך להחזיק בחברות הבת שלה (לרבות גלובל אוטו מקס בע"מ) ובחברות הקשורות.

לאחר השלמת המיזוג, כל הפעילויות העסקיות, נכסים, זכויות, סמכויות, רישיונות, חובות והתחייבויות של סייספארק ימשיכו להיות מוקנים לה (לרבות פעילותה הקיימת בתחום הפארמה), ומניותיה ימשיכו להיסחר בבורסת הנאסד"ק.

במועד השלמת המיזוג, סייספארק תחזיק בקופתה לא פחות מ-4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסייספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים), מזומן נטו (היינו בניכוי כל התחייבויות סייספארק במועד ההשלמה ובניכוי כל העמלות והתשלומים בקשר עם עסקת המיזוג כפי שנקבע בהסכם

המיזוג). במועד המיזוג, סייספארק תשקיע בחברה כהון עצמי במזומן סך של 4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסייספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים), אשר ישמשו את החברה לצורכי פעילותה).

התחייבויות הצדדים להשלמת העסקה יהיו כפופות להתקיימות או ויתור בכתב על ידי הצד הרלוונטי של התנאים המפורטים בהסכם, הכוללים, בין היתר, את התנאים העיקריים הבאים: (א) קבלת אישור בית המשפט להסדר, לרבות פטור מפרסום תשקיף של סייספארק בישראל¹; (ב) אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי מניות החברה, ברוב של לפחות 75% מהמשתתפים באסיפה (ובמידת הצורך, בהתאם להחלטת בית המשפט, באסיפות נושיה ומחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') של החברה, ברוב האמור); (ג) אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי המניות של סייספארק, ברוב רגיל, וכן אישור מינויים של המועמדים מטעם החברה כדירקטורים בסייספארק; (ד) יתקבל אישור ה-SEC (Securities and Exchange Commission) למסמך הרישום שתגיש סייספארק לצורך רישום למסחר של המניות שיוקצו לבעלי מניות אוטומקס, כך שלא תחול מגבלה על סחירותן.

ביום 14 באוגוסט 2024, חתמו החברה, סייספארק וחברת היעד על תוספת להסכם המיזוג, לפיה המועד האחרון להשלמת עסקת המיזוג נדחה מיום 30 באוגוסט 2024, ליום 30 בנובמבר 2024. למעט כמפורט לעיל, לא חלו שינויים בהוראות הסכם המיזוג והן ממשיכות לחייב את הצדדים להסכם המיזוג.

למען הסר ספק, יודגש כי אין כל וודאות כי התנאים המתלים לעסקה יתקיימו, כולם או חלקם, ובהתאם, אין כל וודאות כי העסקה תצא אל הפועל, ולא ניתן להעריך, בשלב זה, אם ומתי תושלם העסקה כאמור. כמו כן, הערכות החברה באשר להשפעת העסקה, לרבות באשר לחיזוק מבנה ההון והרחבת פעילות החברה, הינו בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו של מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר אין כל וודאות בדבר התממשותו, בין היתר, בשל גורמים שאינם בשליטת החברה. אין לראות בתיאור לעיל משום הצעה לרכישת ניירות ערך של החברה או של סייספארק או הזמנה להציע הצעות לרכישת ניירות ערך כאמור. החברה תוסיף ותדווח בכל מקרה שיחולו שינויים מהותיים בתנאי העסקה וכנדרש על פי הדין.

לפרטים אודות הסכם המיזוג ולתנאיו, ראו דיווח מידי של החברה מיום 11 באפריל 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-041637), המובא בדוח זה בדרך של הפנייה.

בהמשך לאמור בסעיף 22.5 לדוח התקופתי 2023, בדבר קבלת הלוואת גישור מסייספארק בסך (קרו) של 1.4 מיליון דולר כמקדמה על ההשקעה הצפויה במסגרת הסכם המיזוג במסגרת הסכם הלוואה שנחתם בין הצדדים (להלן בהתאמה: "ההלוואה", ו-"הסכם ההלוואה"), ביום 10 ביוני 2024, נחתמה בין החברה לבין סייספארק תוספת לתיקון הסכם ההלוואה, כמפורט להלן:

1. קרן הלוואה הוגדלה ב-1 מיליון דולר ארה"ב נוספים, כך שהועמדה לחברה על-ידי סייספארק הלוואה בסך כולל (קרו) של 2.4 מיליון דולר, אשר מהווה מקדמה על חשבון ההשקעה הצפויה בחברה במסגרת הסכם המיזוג (ככל שיושלם).

¹ ביום 30 במאי 2024, הגישה החברה לבית המשפט המחוזי בירושלים (להלן: "בית המשפט") בקשה למתן צו לכינוס אסיפת בעלי מניות לאישור ההסדר (להלן: "הבקשה"). לנוסח הבקשה והחלטת ביניים של בית המשפט בבקשה, ראו דיווחים מיידים של החברה מיום 2 ביוני 2024 ו-23 ביולי 2024, מס' אסמכתא: 2024-01-057789 ו-2024-01-075738, בהתאמה. ביום 8 באוגוסט 2024, ניתנה החלטת בית המשפט, המורה על כינוס אסיפת בעלי מניות לצורך אישור ההסדר. לנוסח החלטה, ראו דיווח מידי של החברה מיום 8 באוגוסט 2024, מס' אסמכתא: 2024-01-080844.

2. ההלוואה תיפרע במועד המוקדם מבין: (א) היה והסכם המיזוג יבוטל בהתאם לתנאיו – בתוך 3 חודשים ממועד ביטולו; (ב) במועד השלמת הסכם המיזוג, בדרך של המרת ההלוואה והריבית שנצברה בגינה להון, על חשבון הסכום שאותו סייספארק התחייבה להשקיע בחברה במועד השלמת המיזוג (4,250,000 דולר ארה"ב) (להלן: "מועד הפירעון").
3. ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור של 7% ממועד העמדת כל תשלום ותשלום בגין ההלוואה, ולא תהיה צמודה לבסיס הצמדה כלשהו. היה והסכם המיזוג יבוטל, יתווספו 2% לריבית השנתית. למעט כמפורט לעיל, לא חלו שינויים בהסכם ההלוואה והם ממשיכים לחייב את הצדדים.

2. עדכון כללי ועדכון לסעיף 26.8 לדוח התקופתי 2023 – ייבוא ושיווק בישראל של אוטובוסים

החברה המוחזקת דלהום אוטומקס בע"מ, מייבאת ומשווקת בישראל אוטובוסים מתוצרת Temsa, המיוצרים בטורקיה. כמו כן, החברה בת גלובל אוטומקס בע"מ מייבאת ומשווקת כלי רכב אותם היא רוכשת בטורקיה. בתקופת הדוח, הודיע מסחר הסחר הטורקי על הפסקת סחר בין טורקיה לבין ישראל. להפסקת סחר כאמור, השפעה שלילית על קצב אספקת כלי רכב לישראל ועל מחירי הלוגיסטיקה והתובלה של כלי רכב לישראל.

למועד פרסום הדוח, אין בידי החברה יכולת להעריך או לאמוד את משך התקופה שבה הפסקת הסחר עם טורקיה תעמוד בתוקפה ולפיכך את ההשפעה של האמור על תוצאות פעילותה של הקבוצה לטווח הארוך. עם זאת, החברה אינה צופה פגיעה מהותית בעסקי הקבוצה שכן היא מחזיקה (בישראל) מלאי אוטובוסים מתוצרת Temsa, וכן היא פעלה למציאת דרכי פעולה וחלופות להמשך אספקה סדירה של כלי רכב ואוטובוסים מתוצרת Temsa לישראל.

ב. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

3. כללי

למועד הדוח, החברה פועלת בתחום פעילות אחד, של יבוא כלי רכב ושיווקם בישראל (לרבות טרייד אין). במסגרת תחום הפעילות, החברה עוסקת, החל ממועד השלמת עסקת המיזוג עם גלובל אוטומקס, ביבוא עקיף של כלי רכב פרטיים ושיווקם בישראל, וכן, באמצעות חברות משותפות, ביבוא ישיר ושיווק בישראל של אוטובוסים מתוצרת Temsa, וכן ברכישה ומכירה של רכבים משומשים (טרייד-אין). לפרטים נוספים על תחום הפעילות, ראו פרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי 2023.

כאמור לעיל, החל ממועד השלמת עסקת המיזוג עם גלובל אוטומקס, 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-30 תוצרי כלי רכב ממגוון דגמים. למועד פרסום הדוח, החברה פועלת באמצעות שמונה סניפי מכירות שממוקמים ב: עכו, חיפה, עפולה, נתניה, רעננה, ראשון לציון, אשדוד, וירושלים, כמפורט להלן, והיא מפעילה מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה ("Pre Delivery Inspection" PDI). למועד פרסום הדוח, הקבוצה מעסיקה 71 עובדים.

החברה מייבאת כלי רכב מתוצרים שונים במגוון דגמים אותם היא מוכרת באופן עצמאי בסניפיה ובאמצעות משווקים מורשים. סניפי החברה בירושלים, חיפה, עפולה, נתניה ובראשון לציון מופעלים באופן ישיר על-ידי גלובל אוטומקס. סניפי החברה ברעננה ובאשדוד מופעלים על-ידי חברות משותפות לגלובל אוטומקס ולצדדים שלישיים, והסניף הנוסף בעכו מופעל על ידי משווק מורשה של החברה.

במהלך הרבעון השני של 2024, החברה סגרה את סניפיה באשקלון ובפתח תקווה (אשר היו סגורים החל מפרוץ מלחמת חרבות ברזל), ובבאר שבע (לאור סיום הסכם עם משווק מורשה אשר הפעיל את סניף זה), וכן לאחר תקופת הדוח סגרה גם את הסניף בגליליות, אשר שימש לפעילות הטרייד-אין וכן למכירה של כלי רכבים חדשים. יובהר כי החל מסגירת הסניף בגליליות, פעילות הטרייד-אין מבוצעת במסגרת סניפי החברה הקיימים. החברה מעריכה את ההשפעה כתוצאה מסגירת סניפים אלו כלא מהותית לקבוצה.

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-ידיה. 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 2023.

למועד פרסום הדוח, לגלובל אוטומקס רישיון יבואן עקיף ל-30 תוצרי כלי רכב, כמפורט להלן²:

² לגבי חלק מהתוצרים החברה בת מחזיקה יותר מרישיון אחד. יובהר כי ביחס לתוצרים מסוימים, הן החברה והן גלובל אוטומקס מחזיקות ברישיונות יבוא עקיף.

תוקף הרישיון	שם התוצר וסוגו	סוג הרישיון
23.10.2026	פולקסווגן (רכבים)	יבוא עקיף
20.6.2026	טויוטה (רכבים)	
20.6.2026	יונדאי (רכבים)	
29.7.2026	פיאט (רכבים)	
29.7.2026	קרייזלר (רכבים) (לרבות ג'יפ ודודג'י)	
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)	
18.3.2030	ליפמוטור (רכבים)	
9.7.2030	שברולט (רכבים)	
9.7.2030	GMC (רכבים)	

כמות כלי הרכב החדשים שנמכרו על ידי הקבוצה במהלך תקופה הדוח הסתכמה ל- 1,181 כלי רכב. להלן פירוט כמות כלי הרכב החדשים שנמכרו על-ידי הקבוצה למועד הדוח, לתקופה המקבילה אשתקד וליום 31 בדצמבר 2023 :

לתקופה של 12 חודשים שהסתיימו ביום 31.12.2023		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2023		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2024		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2023		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2024	
שיעור מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	% מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	% מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	שיעור מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות	שיעור מכירות ללקוחות מוסדיים	סך מכירות
22.22%	1,818	20.33%	1,028	40.8%	1,181	24.44%	491	39.22%	654

להלן התפלגות מכירות כלי הרכב שמייבאת הקבוצה בחלוקה לתוצרים³:

תוצר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2024		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30.6.2024		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2023		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.12.2023	
	כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות	כמות	שיעור מכלל המכירות
יצרן א'	588	89.91%	557	54.18%	986	52.34%	1,053	57.92%
יצרן ב'	3	0.46%	101	9.82%	17	14.05%	118	6.49%
יצרן ג'	21	3.21%	153	14.88%	23	14.87%	263	14.47%
יצרן ד'	-	-	0	0.00%	-	-	1	0.06%
יצרן ה'	-	-	56	5.45%	2	5.50%	68	3.74%
יצרן ו'	-	-	16	1.56%	1	0.61%	23	1.27%
יצרן ז'	1	0.15%	16	1.56%	1	2.85%	24	1.32%
יצרן ח'	12	1.83%	44	4.28%	37	3.46%	90	4.95%
יצרן ט'	1	0.15%	5	0.49%	1	0.20%	5	0.28%
יצרן י'	5	0.76%	0	0.00%	14	-	1	0.06%
יצרן יא'	-	-	2	0.19%	-	-	10	0.55%
יצרן יב'	-	-	15	1.46%	-	0.81%	24	1.32%
יצרן יג'	-	-	10	0.97%	-	0.81%	11	0.61%
יצרן יד'	7	1.07%	30	2.92%	16	3.05%	54	2.97%
יצרן טו'	1	0.15%	7	0.68%	1	0.41%	9	0.50%
יצרן טז'	-	-	3	0.29%	-	0.20%	12	0.66%
יצרן יז'	6	0.92%	-	-	61	5.17%	-	-
יצרן יט'	0	0.00%	-	-	10	0.85%	-	-
אחר	9	1.38%	13	1.26%	11	0.81%	52	2.86%

³ יודגש כי ביחס לרוב התוצרים, החברה רוכשת את כלי הרכב ממספר סוכנים מורשים (דילרים).

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

להשפעת שינויים בסביבה העסקית על פעילות החברה והמצב העסקי של הקבוצה ולגילוי אודות השפעות האינפלציה ועליית הריבית על פעילות הקבוצה, בהתאם לעמדת סגל חשבונאית 8-99 מטעם רשות ניירות ערך, ראו ביאור ד1' לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2024 (להלן: "הדוחות הכספיים").

5. השפעות מלחמת חרבות ברזל על פעילות הקבוצה

לפרטים אודות השפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילות הקבוצה, ראו באור 1ה' לדוחות הכספיים.

6. הסברי הדירקטוריון על המצב הכספי

6.1. להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 לעומת הדוח על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2023 וליום 30 ביוני 2023 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה להפרשים בין יום 31.12.2023 לבין יום 30.6.2024	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
		2023	2023	
				נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים	1,552	4,590	1,411	
לקוחות	26,552	20,256	16,048	
לקוחות נובעת מעסקאות שהתמורה בגין התקבלה לאחר תקופת הדוח. הקיטון נובע מתשלומים מלקוחות שהתקבלו במהלך תקופת הדוח.				
חייבים ויתרות חובה	34,801	20,114	67,291	
הגידול נובע בעיקר מתשלומי מקדמות לספקים בגין הזמנת כלי רכב שטרם התקבלו. המצב הגיאופוליטי והלוגיסטי בישראל יצר עיכובים בשרשראות האספקה והוביל את החברה להזמין מלאי מראש לרבעונים הבאים.				
נכסי מיסים שוטפים	2,023	1,051	1,354	
מלאי כלי רכב	183,647	186,210	167,392	
בהתאם למדיניות החברה וכחלק משינוי תמהיל מלאי הרכבים המיובאים ונמכרים על-ידי החברה, מלאי כלי הרכב קטן בתקופת הדוח. לפרטים נוספים אודות השינוי בתמהיל מלאי כלי הרכב של החברה, ראו באור ד1' לדוחות הכספיים בדבר מדיניות ניהול המלאי של החברה.				
נכס שיפוי	1,000	1,000	1,000	
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) לפרק ג' - דוחות כספיים מאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023, לדוח התקופתי 2023.				
	249,575	233,221	254,496	סה"כ נכסים שוטפים
				נכסים שאינם שוטפים
נכסי זכות שימוש, נטו	20,485	20,638	17,815	
הקיטון נובע מפחת שנרשם במהלך תקופת הדוח.				
השקעות בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	12,489	12,284	11,789	
הקיטון נובע מהחזר השקעה בחברות כלולות.				

רכוש קבוע, נטו	7,651	9,517	7,871	הקיטון נובע מפחת שנרשם במהלך תקופת הדוח.
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	9,607	12,068	11,119	הקיטון נובע מפחת שנרשם במהלך תקופת הדוח.
השקעות לזמן ארוך	10,794	-	-	השקעות בקבלת רישיונות ליבוא ישיר של כלי רכב.
פקדון לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים	1,226	485	409	סעיף זה כולל בעיקר פיקדונות שהופקדו כחלק מהתחייבויות החברה בגין הלוואות בערבות מדינה שנטלה חברה בת. הגידול נובע מפיקדון שהופקד בקשר עם הלוואה בערבות מדינה שקיבלה חברה הבת בחודש ינואר 2024.
נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד	172	432	172	השקעות בהסכמים ליבוא ישיר של כלי רכב.
מיסים נדחים	2,259	2,362	3,005	תנועה שוטפת במיסים נדחים.
הוצאות מראש לזמן ארוך	311	-	191	
סה"כ נכסים שאינם שוטפים	61,624	57,786	55,741	
סך נכסים	316,120	291,007	305,316	
התחייבויות שוטפות				
אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, מאחרים ומצדדים קשורים	144,362	148,567	141,430	הגידול באשראי לזמן קצר נובע מקבלת הלוואה בערבות מדינה על-ידי חברה בת בחודש ינואר 2024 (גידול בחלויות השוטפות).
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	5,606	4,890	5,775	ללא שינוי מהותי.
ספקים ונותני שירותים	12,929	17,395	16,169	השינוי נובע בעיקר מקיטון ביתרות ספקים בחו"ל.
זכאים ויתרות זכות	45,313	25,113	45,820	ללא שינוי מהותי.
התחייבויות בגין אגרות חוב	14,371	6,849	6,849	הגידול ביתרה נובע בגין תשלום עתידי של קרן בגין אגרות החוב (סדרה ב') של החברה שמועד תשלומה בחודש פברואר 2025, וכן מהריבית שנצברה בגין אגרות החוב (סדרה ב') שמועד תשלומה בחודש אוגוסט 2024.
הלוואה שניתנה כמקדמה על חשבון עסקת המיזוג	9,183	-	-	
סה"כ התחייבויות שוטפות	231,764	202,814	216,043	
התחייבויות שאינן שוטפות				
המחאות לפירעון לזמן ארוך	-	584	-	פירעון המחאות לזמן ארוך שניתנו בקשר עם עסקת דלהום, כמפורט בסעיף 18.8 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח השנתי 2023.
התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה	13,776	17,141	16,329	הקיטון נובע מתשלומים ששולמו במהלך תקופת הדוח.
אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים	13,213	2,698	1,807	הגידול נובע מקבלת הלוואה בערבות מדינה על-ידי חברה בת בחודש ינואר 2024.
התחייבויות בגין אגרות חוב	20,222	34,456	34,598	הקיטון נובע מפירעון קרן אגרות החוב (סדרה ב') במהלך הרבעון הראשון של 2024.
מיסים נדחים	709	-	-	תנועה שוטפת במיסים נדחים.
השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	-	310	-	
הטבות עובדים	139	233	140	
הלוואות מבעלי מניות שאינן מקנות שליטה	1,010	971	985	
סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות	49,069	56,393	53,859	
הון המיוחס לבעלי המניות של החברה	36,853	32,417	36,562	ללא שינוי מהותי.
זכויות שאינן מקנות שליטה	(1,566)	(617)	(1,148)	
סה"כ ההון	35,287	31,800	35,414	
סה"כ הון והתחייבויות	316,120	291,007	305,316	

6.2. תוצאות פעילות החברה

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

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2023	2024	2023	2024	
הגידול בהכנסות בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינוי תמהיל כלי הרכב המיובאים והנמכרים על-ידי החברה לכלי רכב מבוקשים יותר.	418,932	98,655	101,481	195,583	208,886	הכנסות
הירידה בעלות המכירות נובעת משינוי תמהיל כלי הרכב המיובאים והנמכרים על-ידי, לכלי רכב קטנים וזולים יותר.	(381,089)	(88,524)	(90,684)	(175,946)	(184,947)	עלות המכירות
כמפורט לעיל, הגידול ברווח הגולמי נובע משינוי תמהיל כלי הרכב המיובאים והנמכרים על-ידי החברה לכלי רכב קטנים ומבוקשים יותר	37,843	10,131	10,797	19,637	23,939	רווח גולמי
הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע מפעולות שנקטה החברה לצמצום הוצאותיה השוטפות לאור מלחמת "חרבות ברזל" ושינוי באופי השיווק.	(27,194)	(7,763)	(4,765)	(16,105)	(10,169)	הוצאות מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מהתאמות שהחברה נאלצה לבצע בפעילות בסניפיה לאור המלחמה; וכן מהתאמת מערכי הייבוא והלוגיסטיקה של החברה לחוסר הודאות באשר להתמשכותה ולהיקפה של המלחמה ולעיכובים והתייקרויות בשרשראות האספקה והלוגיסטיקה.	(16,965)	(4,935)	(4,823)	(9,180)	(9,939)	הוצאות הנהלה וכלליות
אופציות שהוענקו לנושאי משרה בחברה במסגרת עסקת המיזוג, שרישום ההוצאות בגינם הסתיים ברבעון הראשון של 2023 (למעט אופציות ליועץ החברה).	(2,549)	(54)	(40)	(2,451)	(83)	הוצאות בגין הענקת אופציות לעובדים
הגידול בתקופת הדוח בהשוואה לתקופת המקבילה אשתקד נובע מפיצויים מקרן "חרבות ברזל" בגין החודשים נובמבר ודצמבר 2023 (אשר הוכרו בדוחות הכספיים).	1,557	(193)	(73)	(201)	5,219	(הוצאות) הכנסות אחרות
	(7,308)	(2,814)	1,096	(8,300)	8,967	רווח (הפסד) תפעולי
הוצאות המימון בתקופת הדוח נובעות בעיקר מעלויות ריבית בגין הלוואות שנטלו חברות הקבוצה והינן ללא שינוי מהותי בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.	(16,831)	(4,291)	(4,050)	(8,453)	(8,302)	הוצאות מימון
הקיטון בהכנסות מימון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מקיטון בהיקף עסקאות ההגנה בגין שינויים בשערי חליפין.	7,722	3,622	1,584	7,459	2,234	הכנסות מימון
הגידול בהוצאות מימון בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע משינויים בהפרשי שער ובריבית במשק.	(9,109)	(669)	(2,466)	(994)	(6,068)	הוצאות מימון, נטו

	(600)	355	424	297	(1,061)	חלק בהפסדי חברה מוחזקת
	(17,017)	(3,128)	(946)	(8,997)	1,838	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
השינוי משקף תנועה במיסים נדחים וכן מיסים שוטפים לתקופה.	(358)	(260)	(462)	(1,387)	(2,048)	(מיסים על הכנסה) הטבת מס
	(17,375)	(3,388)	(1,408)	(10,384)	(210)	רווח (הפסד) לשנה
						ייחוס הרווח (ההפסד) לשנה:
	(16,384)	(3,108)	(1,104)	(9,925)	208	לבעלי מניות החברה
	(991)	(280)	(304)	(459)	(418)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
	(17,375)	(3,388)	(1,408)	(10,384)	(210)	סך הכל
	(0.21)	(0.04)	(0.011)	(0.15)	0.002	רווח (הפסד) למניה
Optimatic - התחייבות לבעלי מניות שעבר של Optimatic, שנחתם בקשר אליה הסכם שיפוי עם צדדים שלישיים (לשיפוי של מלוא סכום ההתחייבות), שהוכר בגינו בדוחות הכספיים נכס שיפוי בסך של 1 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים, ראו באור 16(ב) לפרק ג' - דוחות כספיים מאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023, לדוח התקופתי 2023.	(8,679)	(2,821)	(514)	(6,008)	2,313	רווח (הפסד) מתואם לפני מס (בנטרול הוצאות בגין הענקת אופציות לעובדים, הפרשי שער שאינם תזרימיים בגין התחייבות החברה לבעלי המניות לשעבר של Optimatic).
	3,084	(228)	3,973	(3,460)	14,448	EBITDA
	5,633	(174)	4,013	(1,009)	14,531	EBITDA בנטרול הוצאות בגין הענקת אופציות לעובדים

6.3. תזרים מזומנים ומקורות מימון:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2023	2024	2023	2024	
הקיטון בפעילות השוטפת נובע בעיקר מגידול במקדמות לספקים בגין הזמנת כלי רכב שטרם התקבלו.	3,142	6,604	1,051	(2,852)	(8,150)	תזרימי מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
עיקר הגידול נובע מהשקעות החברה ברישיונות חדשים ליבוא כלי רכב ממדינות חדשות.	(353)	5,693	(1,068)	1,628	(4,917)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
הגידול נטו בתקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד נובע מקבלת הלוואה בערבות מדינה על-ידי חבר בת בחודש ינואר 2024.	(3,471)	(11,650)	(977)	3,580	12,926	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון

מקורות מימון

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

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

הלוואות בערבות מדינה – ליום 30 ביוני 2024, יתרת הלוואות של הקבוצה בערבות מדינה עומדת על סך של כ-18,203 אלפי ש"ח, ויתרת הפיקדונות שהופקדו על-ידי חברות הקבוצה כנגד הלוואות עומדת על סך של כ-1,226 אלפי ש"ח, וזאת לעומת יתרת הלוואות של כ-4,657 אלפי ש"ח ביום 30 ביוני 2023, כ-2,811 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2023, ויתרת פיקדונות של כ-485 אלפי ש"ח ביום 30 ביוני 2023, וכ-409 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2023.

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. ביום 31 באוגוסט 2023, שילמה החברה תשלום ריבית בסך של כ-1.2 מיליון ש"ח. ביום 28 בפברואר 2024, פרעה החברה תשלום שני של קרן (וריבית) בסך של כ-8 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים בדבר הנפקת אגרות החוב (סדרה ב'), ראו סעיף 14.4 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח השנתי 2023, וסעיף 8 להלן.

הון חוזר - ההון החוזר של הקבוצה ליום 30 ביוני 2024 הינו כ-22,732 אלפי ש"ח, לעומת כ-33,532 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023, וכ-30,407 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2023. הקיטון בהון החוזר בתקופת הדוח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2023, נובע בעיקר מגידול בהתחייבויות לזמן קצר בגין תשלום צפוי למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') וקבלת הלוואה מסייספארק שניתנה כמקדמה על חשבון עסקת המיזוג כמפורט בסעיף 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 ביוני 2024 בכ-150 מיליון ש"ח (וליום 30 ביוני 2023 בכ-161.5 מיליון ש"ח). מתוך המסגרות הנ"ל ניצלה הקבוצה ליום 30 ביוני 2024 כ-139.2 מיליון ש"ח (וליום 30 ביוני 2023 כ-147 מיליון ש"ח). ליום 31 בדצמבר 2023, מסגרות האשראי הסתכמו לסך של כ-150 מיליון ש"ח, מתוכן ניצלה הקבוצה סך של כ-143 מיליון ש"ח.

לפירוט בדבר הלוואות ומסגרות האשראי המהותיות של הקבוצה ראו סעיף 22 לפרק א' לדוח התקופתי 2023, אשר המידע האמור בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה.

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 3גי לדוחות הכספיים.

לפרטים אודות אמות המידה הפיננסיות לגביהן התחייבו חברות הקבוצה כלפי תאגידים בנקאיים וכלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') ולאופן העמידה בהן ליום 31 בדצמבר 2023, ראו סעיף 22 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי 2023.

6.4. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

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

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

הדוחות הכספיים כוללים הפניית תשומת לב של רואי החשבון המבקרים של החברה, בין היתר, לאמור בביאורים 1(ד) ו-1(ה) בדבר מצבה הכספית של החברה ובאשר לצעדים אותם נוקטת החברה על מנת לעמוד בהתחייבויותיה, ולאמור בבאור 3(ג) בדבר אי עמידה של חברה מוחזקת באמת מידה פיננסית לתאגיד בנקאי ליום 30 ביוני 2024 (שהתקבל בגינה מהתאגיד הבנקאי האמור כתב ויתור, כמפורט בבאור האמור).

בהתאם להוראות תקנה 10(ב)(14) לתקנות הדוחות, יובא להלן דוח תזרים מזומנים חזוי של החברה (סולו) לתקופה שתחל ביום 1 ביולי 2024 ועד ליום 30 ביוני 2026, והכל בהתבסס על המידע הכספית הכלול בדוחות הכספיים, ובכפוף להערכות והנחות המובאות בתחתית הטבלה שלהלן, וכן הסברי הדירקטוריון (באלפי ש"ח) (להלן: "דוח תזרים מזומנים חזוי").

1 בינואר עד 30 ביוני בשנת 2026	1 בינואר עד 31 בדצמבר בשנת 2025	1 ביולי עד 31 בדצמבר בשנת 2024	הנחות	
212	303	4	1	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת התקופה
				מקורות סולו:
0	0	6,845		תזרים מזומנים מפעילות מימון
0	0	6,845	2	גיוס הון
				מקורות מחברות מוחזקות:
22,000	18,300	0		תזרים מזומנים מפעילות מימון
22,000	18,300	0	3	החזר הלוואות מחברות מוחזקות
22,212	18,603	6,849		סה"כ מקורות
				תזרים מזומנים לפעילות שוטפת
(775)	(3,100)	(1,550)	4	הוצאות הפעלה
(775)	(3,100)	(1,550)		תזרים מזומנים לפעילות מימון
(21,144)	(15,291)	(4,996)	5	פירעון קרן אגרות חוב (סדרה ב')
0	0	(4,000)	6	מתן הלוואות לחברות מוחזקות
(21,919)	(18,391)	(6,546)		סה"כ שימושים
293	212	303		יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף התקופה

הנחות לסעיפים בדוח תזרים המזומנים החזוי:

1. יתרות מזומנים ויתרות נזילות- היתרה כוללת את יתרת המזומנים ושווה מזומנים בסך של 4 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2024.

2. החברה צופה כי עסקת המיזוג עם סייספארק, תושלם במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2024, במסגרתה סייספארק צפויה להשקיע בחברה סך שלא יפחת מ-4,250,000 דולר ארה"ב (לצורך דוח תזרים המזומנים החזוי נלקח בחשבון סך של 15,725 אלפי ש"ח (המשקף את השער חליפין שקל/דולר של 3.7, ממנו הופחת סך של 8,880 אלפי ש"ח (2.4 מיליון דולר ארה"ב), שהועמדו לחברה כהלוואה על-ידי סייספארק בחודשים ינואר ויוני 2024). החברה מניחה שההלוואה שהועמדה לה על-ידי סייספארק תומר במלואה להון במועד השלמת העסקה. לפרטים נוספים על עסקת המיזוג עם סייספארק, ראו סעיף 1 לעיל.

3. החברה אינה צופה פירעון של הלוואות שהועמדו על ידה לחברות מוחזקות במהלך חודשים יולי עד דצמבר 2024. החברה צופה החזר הלוואות בעלים של כ-18.3 מיליון ש"ח בשנת 2025 ש"ח (מרבית הסכום צפוי להיות מוחזר במהלך הרבעון הראשון של שנת 2025) ושל כ-22 מיליון ש"ח במהלך הרבעון הראשון של שנת 2026.

יובהר כי הנחת החברה ביחס לפירעון הלוואות שהועמדו על-ידה לחברות מוחזקות שהועמדו להן מסגרות אשראי (On Call) מתאגידים בנקאיים מתבססת על כך, שבמועד הפירעון כאמור החברות המוחזקות תעמודנה באמות המידה הפיננסיות שהתחייבו כלפי אותם תאגידים בנקאיים, כי לא תתקיים עילה אחרת שתאפשר לתאגידים הבנקאיים להעמיד את האשראי לפירעון מידי, וכן שתחודשנה מסגרות האשראי, אשר מתחדשות אחת לתקופה. יחד עם זאת, יובהר כי המועד שבו תידרש החברה לפרוע את התשלום המהותי הבא למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') בשנת 2025 (תשלום בסך של כ-14.7 מיליון ש"ח בגין קרן וריבית), יהיה יום 28 בפברואר 2025, קרי לאחר בחינת עמידת החברות המוחזקות באמות המידה הפיננסיות ליום 31 בדצמבר 2024, כאשר מועד הבחינה הבא לאחר מכן של אמות המידה הפיננסיות יהיה ביום 30 ביוני 2025.

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

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

אגרות החוב (סדרה ב') עומדות 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 (ששולם ביום 28 בפברואר 2024) 15%, התשלום השלישי (ששולם ביום 28 בפברואר 2025) יהווה 30% והתשלום הרביעי והאחרון (ששולם ביום 28 בפברואר 2026) 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 2026 (כולל).

ביום 28 בפברואר 2023 החברה פרעה תשלום ראשון של קרן (וריבית) בסך של כ-7.2 מיליון ש"ח. ביום 31 באוגוסט 2023 שילמה החברה ריבית בסך של כ-1.2 מיליון ש"ח. ביום 28 בפברואר 2024, פרעה תשלום שני של קרן (וריבית) בסך של כ-8 מיליון ש"ח. בשנת 2024 ו-2025 החברה צפויה לשלם למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') קרן וריבית בסכום מצטבר של כ-9 מיליון ש"ח (מתוכם שולמו כ-8 מיליון ש"ח כאמור לעיל) וכ-15.3 מיליון ש"ח, בהתאמה.

לפרטים נוספים אודות אגרות החוב (סדרה ב') ראו סעיף 8 להלן.

6. החברה הינה חברת אחזקות, הנעדרת פעילות 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'). סכומים שמתקבלים בחברה כתוצאה מגיוסי הון שביצעה מועמדים כהלוואות לחברות מוחזקות לצורך פעילותן, וזאת ככל שאינו נדרש לצורך פירעון אגרות חוב ו/או הוצאות הפעלה. יובהר כי ככל שלא תושלם עסקת המיזוג עם סייספארק כמפורט בסעיף 1 לעיל, החברה לא תעמיד הלוואות לחברות מוחזקות בשנת 2024, ולעניין זה ראו את דוח תזרים המזומנים החזוי שלהלן.

בהתאם לדיונים עם סגל רשות ניירות ערך, יובא להלן גם דוח תזרים מזומנים חזוי בהנחה שעסקת המיזוג לא תושלם:

1 בינואר עד 30 ביוני בשנת 2026	1 בינואר עד 31 בדצמבר בשנת 2025	1 ביולי עד 31 בדצמבר בשנת 2024	הנחות	
267	158	4	1	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת התקופה
				מקורות מחברות מוחזקות:
22,000	28,000	2,700		<u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u>
22,000	28,000	2,700	2	החזר הלוואות מחברות מוחזקות
22,267	28,158	2,704		סה"כ מקורות
(775)	(3,100)	(1,550)		<u>תזרים מזומנים לפעילות שוטפת</u>
(775)	(3,100)	(1,550)	3	הוצאות הפעלה
(21,144)	(24,791)	(996)		<u>תזרים מזומנים לפעילות מימון</u>
(21,144)	(15,291)	(996)	4	פירעון קרן אגרות חוב (סדרה ב')
0	(9,500)	0	5	החזר הלוואות גישור שניתנה במסגרת עסקת המיזוג
(21,919)	(27,891)	(2,546)		סה"כ שימושים
348	267	158		יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף התקופה

הנחות לסעיפים בדוח תזרים המזומנים החזוי:

1. יתרות מזומנים ויתרות נזילות- היתרה כוללת את יתרת המזומנים ושווה מזומנים בסך של 4 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2024.

2. החברה צופה החזר הלוואות שהועמדו על ידה לחברות מוחזקות בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח בשנת 2024, של כ-28 מיליון ש"ח בשנת 2025 (מרבית הסכום צפוי להיות מוחזר במהלך הרבעון הראשון של שנת 2025) ושל כ-22 מיליון ש"ח במהלך הרבעון הראשון של שנת 2026. החזר הלוואות שהועמדו על-ידי החברה לחברות מוחזקות יתבצע על ידי שילוב של הקטנת מלאי ומקדמות לספקים, מזומנים בקופת החברות המוחזקות ו/או תקבולים שיתקבלו בחברות המוחזקות כתוצאה מפעילות שוטפת.

יובהר כי הנחת החברה ביחס לפירעון הלוואות שהועמדו על-ידה לחברות מוחזקות שהועמדו להן מסגרות אשראי (On Call) מתאגידים בנקאיים מתבססת על כך, שבמועד הפירעון כאמור החברות המוחזקות תעמודנה באמות המידה הפיננסיות שהתחייבו כלפי אותם תאגידים בנקאיים, כי לא תתקיים עילה אחרת שתאפשר לתאגידים הבנקאיים להעמיד את האשראי לפירעון מידי, וכן

שתחודשנה מסגרות האשראי, אשר מתחדשות אחת לתקופה. יחד עם זאת, יובהר כי המועד שבו תידרש החברה לפרוע את התשלום המהותי הבא למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') בשנת 2025 (תשלום בסך של כ-7.14 מיליון ש"ח בגין קרן וריבית), וכן לפרוע את ההלוואה לסייספארק (היה ועסקת המיזוג לא תושלם ותוקפו של הסכם המיזוג לא יוארך), יהיה עד ליום 28 בפברואר 2025, קרי לאחר בחינת עמידת החברות המוחזקות באמות המידה הפיננסיות ליום 31 בדצמבר 2024, כאשר מועד הבחינה הבא לאחר מכן של אמות המידה הפיננסיות יהיה ביום 30 ביוני 2025.

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

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

אגרות החוב (סדרה ב') עומדות 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) היווה 10% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השני (ששולם ביום 28 בפברואר 2024) 15%, התשלום השלישי (ששולם ביום 28 בפברואר 2025) יהווה 30% והתשלום הרביעי והאחרון (ששולם ביום 28 בפברואר 2026) 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 2026 (כולל).

ביום 28 בפברואר 2023 החברה פרעה תשלום ראשון של קרן (וריבית) בסך של כ-7.2 מיליון ש"ח. ביום 31 באוגוסט 2023 שילמה החברה ריבית בסך של כ-1.2 מיליון ש"ח. ביום 28 בפברואר 2024, פרעה תשלום שני של קרן (וריבית) בסך של כ-8 מיליון ש"ח. בשנת 2024 ו-2025 החברה צפויה לשלם למחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') קרן וריבית בסכום מצטבר של כ-9 מיליון ש"ח (מתוכם שולמו כ-8 מיליון ש"ח כאמור לעיל) וכ-15.3 מיליון ש"ח, בהתאמה.

לפרטים נוספים אודות אגרות החוב (סדרה ב') ראו סעיף 8 להלן.

5. היה ועסקת המיזוג עם סייספארק לא תצא אל הפועל, יהיה על החברה לפרוע את הלוואת הגישור שהועמדה לה על-ידי סייספארק (כמפורט בסעיף 1 לעיל), וזאת בתוך שלושה חודשים מהמועד שבו הסכם המיזוג בוטל או פקע. כמפורט בסעיף 1 לעיל, המועד האחרון להשלמת הסכם המיזוג הוא עד ליום 30 בנובמבר 2024, ולפיכך החברה מניחה שבמידה ועסקת המיזוג לא תצא אל הפועל, ההלוואה תיפרע (היה ומועד זה לא יוארך בשנית) עד ליום 28 בפברואר 2025. יודגש כי היה ועסקת המיזוג עם סייספארק לא תצא אל הפועל, החברה תחפש הזדמנויות עסקיות אחרות אשר יחזקו את הונה העצמי (אשר לא הובאו בחשבון בדוח תזרים מזומנים חזוי זה).

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 22 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד, לדוח השנתי 2023 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.

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

מבלי לסייג את חוות דעתם ביחס לדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2024, הפנו רואי החשבון המבקרים את תשומת הלב:

1. 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;
2. לאמור בביאור 3(ג) בדבר אי עמידה של חברה מאוחדת באמת מידה פיננסית לתאגיד בנקאי;
3. לאמור בביאור 1(ד) ו-1(ה) בדבר מצבה הכספית של החברה 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.

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

ג. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

8. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לאירועים לאחר תאריך המאזן ראה באור 6 לדוחות הכספיים.

9. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב

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

אגרות חוב (סדרה ב')	
מועד הנפקה	1 במרץ 2022
היקף ע.ג. אגרות חוב במועד הנפקה	45,660,000 ש"ח
יתרת ע"ג אג"ח שבמחזור ליום 30.6.2024	34,245,000 ש"ח
סכום הריבית שנצברה ליום 30.6.2024	673 אלפי ש"ח
האם מדובר בסדרה מהותית	כן
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים	34,593 אלפי ש"ח
שווי בבורסה ליום 30.6.2024	32,265 אלפי ש"ח
שווי בבורסה סמוך למועד פרסום הדוח (ליום 11.8.2024)	33,546 אלפי ש"ח
ריבית נקובה (קבועה)	ריבית קבועה בשיעור של 5.90% לשנה
מועד פירעון הקרן	אגרות החוב (סדרה ב') תעמודנה לפירעון (קרן) ב-4 תשלומים שנתיים לא שווים, שישולמו בימים 28 בפברואר של כל אחת מהשנים 2023 עד 2026 (כולל) (כאשר התשלום השני יעשה ביום 29 בפברואר 2024), באופן שהתשלום הראשון יהווה 10% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השני 15% יהווה מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום השלישי יהווה 30% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב, התשלום הרביעי והאחרון יהווה 45% מקרן ערכן הנקוב הכולל של אגרות החוב
מועדי תשלום הריבית	הריבית על היתרה הבלתי מסולקת, כפי שתהא מעת לעת, של קרן אגרות החוב (סדרה ב') תשולם פעמיים בשנה, בימים 28 בפברואר ו-31 באוגוסט של כל אחת מהשנים 2023 עד 2025 (כולל) וביום 28 בפברואר 2026. מועד תשלום הריבית הראשון ייעשה ביום 28 בפברואר 2023, והתשלום האחרון יעשה ביום 28 בפברואר 2026, יחד עם הפירעון הסופי של קרן אגרות החוב וכנגד מסירת תעודות אגרות החוב לידי החברה.
הצמדה	אגרות החוב (סדרה ב') אינן צמודות לבסיס הצמדה כלשהו (קרן וריבית).
האם ניתנות להמרה	לא
זכות החברה לביצוע פדיון מוקדם	החברה תהא רשאית, אך לא חייבת, להעמיד את אגרות החוב (סדרה ב') לפדיון מוקדם, מלא או חלקי, החל מחלוף 60 ימים ממועד רישומן למסחר של אגרות החוב, ובמקרה כאמור יחולו ההוראות המפורטות בסעיף זה להלן, והכול כפוף להנחיות רשות ניירות ערך והוראות תקנון הבורסה וההנחיות מכוחו כפי שיהיו במועד הרלוונטי. תדירות הפדיונות המוקדמים לא תעלה על פדיון אחד לרבעון; ההיקף המזערי של כל פדיון מוקדם לא יפחת מ-1 מיליון ש"ח. עם זאת, החברה תהא רשאית לבצע פדיון מוקדם בהיקף הנמוך מ-1 מיליון ש"ח ובלבד שתדירות הפדיונות, ככל שיהיו, לא תעלה על פדיון אחד בשנה. המועד הראשון האפשרי לפדיון מוקדם הינו לאחר שלושה חודשים מיום פתיחת המסחר; כל סכום שיפרע בפירעון מוקדם על-ידי החברה, ייפרע ביחס לכלל מחזיקי אגרות החוב, פרו-רטה לפי ערך נקוב של אגרות החוב המוחזקות; לא ייעשה פדיון מוקדם לחלק מאגרות החוב (סדרה ב') אם סכום הפדיון האחרון יפחת מ-3.2 מיליון ש"ח; עם קבלת החלטה של דירקטוריון החברה בעניין ביצוע פדיון מוקדם כאמור לעיל, תפרסם החברה דוח מיידי לא פחות משבעה עשר (17) ימים ולא יותר מארבעים וחמישה (45) ימים לפני מועד הפדיון המוקדם.
ערבות להבטחת התחייבויות החברה ע"פ שטר הנאמנות	לפרטים נוספים אודות פדיון מוקדם ביוזמת החברה, ראו סעיף 7.1 לשטר הנאמנות שפרסמה החברה ביום 1 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 01-2022-024922) המובא בדוח זה בדרך של הפניה (להלן: "שטר הנאמנות").
יתרת היקף ע.ג. אגרות חוב שנרכשו ע"י חברה בת של החברה	-
הנאמן	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 .
האם בתום שנת הדיווח או במהלכה החברה עמדה בכל התחייבויותיה ע"פ שטר הנאמנות	למייטב ידיעת החברה, היא עומדת בכל התחייבויותיה על-פי שטר הנאמנות.

אגרות חוב (סדרה ב')	
קיומן של עילות להעמדת אגרות החוב לפירעון מייד	למועד פרסום הדוח, לא ידוע לחברה על עילות להעמדת אגרות החוב לפירעון מייד.
בטוחה	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.
מגבלות על יצירת שעבודים	החברה התחייבה, כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן, באופן סופי, החברה לא תיצור שעבודים שוטפים כלליים (שש"כ) על כלל נכסיה וכלל זכויותיה, הקיימים או העתידיים, לטובת צד שלישי כלשהו, להבטחת כל חוב או התחייבות כלשהי, למעט כמפורט בסעיף 5.2.2 לשטר הנאמנות. בנוסף, התחייבה החברה כי כל עוד אגרות החוב (סדרה ב') לא נפרעו במלואן לא תיצור ולא תתחייב ליצור, לטובת אדם ו/או גוף כלשהו, שעבודים מכל מין וסוג שהוא על מניות חברת גלובל אוטו מקס בע"מ, שבבעלותה.
התחייבויות מהותיות נוספות בקשר עם אגרות החוב	<p>החברה התחייבה כי הנפקה נוספת של אגרות חוב (סדרה ב') על דרך של הרחבת סדרה, תבוצע בכפוף לכך שיתקיימו כל התנאים המפורטים להלן:</p> <p>(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 מייד מהעילות המפורטות בסעיף 8.2 לשטר הנאמנות, למיטב ידיעת החברה; (ג) הבטוחה תתוקן באופן שתקרת סכום הבטוחה תגדל לגובה היתרה הבלתי מסולקת של הסדרה לאחר ההרחבה. לא קיימת מגבלה על הנפקה סדרות נוספות של אגרות חוב.</p> <p>בנוסף, החברה התחייבה כי עד למועד הפירעון הסופי והמלא של אגרות החוב (סדרה ב'): (א) תעמוד באמות מידה פיננסיות, כמפורט בסעיף 21.4 לפרק א' – תיאור עסקי התאגיד לדוח זה, ו-(ב) לא תבצע חלוקה (כהגדרת המונח בחוק החברות ובכלל זה לא תכריז, תשלם או תחלק דיבידנד (כהגדרתם בחוק החברות)). על אף האמור לעיל, בכפוף לכל דין, החברה תהיה רשאית לבצע חלוקה בדרך של דיבידנד בעין של מניות אשר מוחזקות על-ידה בחברות הנשלטות (כהגדרתן בשטר הנאמנות) ונרשמו למסחר בבורסה, בכפוף לכך שההון העצמי של החברה (כהגדרתו בסעיף 5.17 לשטר הנאמנות), לאחר ביצוע החלוקה, לא יפחת מ-60 מיליון ש"ח.</p> <p>ליום 30 ביוני 2024, החברה עומדת בכל באמות המידה הפיננסיות שהתחייבה בהן בקשר עם אגרות החוב (סדרה ב'). לפרטים נוספים, ראו באור ג' לדוחות הכספיים.</p>
דירוג	אגרות החוב אינן מדורגות.

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

תאריך: 14 באוגוסט 2024



אוטומקס מוטורס בע"מ

תמצית מידע כספי מאוחד ביניים

ליום 30 ביוני 2024

(בלתי מבוקר)



אוטומקס מוטורס בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2024

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
4-5	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחד
6	תמצית דוחות על הרווח 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
13-29	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחד

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן - "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

הפניית תשומת לב

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב, לאמור בביאור 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, לאמור בביאור 3 (ג) בדבר אי עמידה של חברה מאוחדת באמת מידה פיננסית לתאגיד בנקאי וכן לאמור בביאור 1(ד) ו-1(ה) בדבר מצבה הכספי של החברה 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.

**בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון**

ירושלים, 14 באוגוסט 2024

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

31 ליום בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר		
1,552	4,590	1,411	נכסים שוטפים
26,552	20,256	16,048	מזומנים ושווי מזומנים
34,801	20,114	67,291	לקוחות
2,023	1,051	1,354	חייבים ויתרות חובה
183,647	186,210	167,392	מיסים שוטפים לקבל
1,000	1,000	1,000	מלאי כלי רכב
249,575	233,221	254,496	נכס שיפוי
409	485	1,226	נכסים שאינם שוטפים
20,485	20,638	17,815	פיקדונות לזמן ארוך בתאגידים בנקאיים
7,871	9,517	7,651	נכסי זכות שימוש, נטו
11,119	12,068	9,607	רכוש קבוע, נטו
12,489	12,284	11,789	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
-	-	10,794	השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
172	432	172	השקעות לזמן ארוך
3,005	2,362	2,259	נכס פיננסי בשווי הוגן דרך רווח והפסד
191	-	311	מיסים נדחים
55,741	57,786	61,624	הוצאות מראש לזמן ארוך
305,316	291,007	316,120	סה"כ נכסים

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר	
141,430	148,567	144,362
5,775	4,890	5,606
16,169	17,395	12,929
45,820	25,113	45,313
6,849	6,849	14,371
-	-	9,183
216,043	202,814	231,764
1,807	2,698	13,213
-	584	-
16,329	17,141	13,776
985	971	1,010
34,598	34,456	20,222
-	310	-
140	233	139
-	-	709
53,859	56,393	49,069
5,184	4,470	5,184
78,467	69,181	78,467
1,845	1,457	1,845
(312)	(431)	(312)
20,014	19,917	20,097
(68,636)	(62,177)	(68,428)
36,562	32,417	36,853
(1,148)	(617)	(1,566)
35,414	31,800	35,287
305,316	291,007	316,120

התחייבויות שוטפות
 אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים וגופי מימון
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה ספקים ונותני שירותים
 זכאים ויתרות זכות התחייבות בגין אגרות חוב
 הלוואה שניתנה כמקדמה על חשבון עסקת המיזוג

התחייבויות שאינן שוטפות
 אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים המחאות לפרעון לזמן ארוך
 התחייבויות לזמן ארוך בגין חכירה הלוואות מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
 התחייבות בגין אגרות חוב השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
 התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו מסים נדחים

סך ההון
הון המיוחס לבעלי מניות החברה
 הון המניות
 פרמיה על מניות
 כתבי אופציות
 קרנות הון
 תשלום מבוטס מניות
 יתרת הפסד
סך ההון המיוחס לבעלי מניות החברה
 זכויות שאינן מקנות שליטה
 סך ההון
סה"כ ההתחייבויות וההון

יערה אלפי סמנכ"ל כספים	אמיתי וייס יו"ר הדירקטוריון	דניאל לוי מנכ"ל	14.08.24 תאריך אישור הדוחות הכספיים
---------------------------	--------------------------------	--------------------	---

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2024	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר				
418,932 (381,089)	98,655 (88,524)	101,481 (90,684)	195,583 (175,946)	208,886 (184,947)	הכנסות עלות המכירות
37,843	10,131	10,797	19,637	23,939	רווח גולמי
(27,194)	(7,763)	(4,765)	(16,105)	(10,169)	הוצאות מכירה ושיווק
(16,965)	(4,935)	(4,823)	(9,180)	(9,939)	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,549)	(54)	(40)	(2,451)	(83)	הענקת אופציות לעובדים
1,557	(193)	(73)	(201)	5,219	הוצאות (הכנסות) אחרות
(7,308)	(2,814)	1,096	(8,300)	8,967	רווח (הפסד) תפעולי
(16,831)	(4,291)	(4,050)	(8,453)	(8,302)	הוצאות מימון
7,722	3,622	1,584	7,459	2,234	הכנסות מימון
(9,109)	(669)	(2,466)	(994)	(6,068)	הוצאות מימון, נטו
(600)	355	424	297	(1,061)	חלק החברה ברווחי (בהפסדי) חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(17,017)	(3,128)	(946)	(8,997)	1,838	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(358)	(260)	(462)	(1,387)	(2,048)	(מיסים על הכנסה) הטבת מס
(17,375)	(3,388)	(1,408)	(10,384)	(210)	רווח (הפסד) לתקופה
(16,384)	(3,108)	(1,104)	(9,925)	208	ייחוס הרווח (ההפסד) לתקופה:
(991)	(280)	(304)	(459)	(418)	לבעלי מניות החברה
(17,375)	(3,388)	(1,408)	(10,384)	(210)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
(0.21)	(0.04)	(0.011)	(0.15)	0.002	רווח (הפסד) למניה המיוחס לבעלים של החברה
					רווח (הפסד) למניה בש"ח

הבאורים 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 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2024	2023	2024	
מבוקר	בלתי מבוקר				
(17,375)	(3,388)	(1,408)	(10,384)	(210)	הפסד לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סעיפים אשר לא יסווגו מחדש
					לרווח או הפסד:
					מדידות מחדש של התחייבויות,
					נטו בשל סיום יחסי עובד מעביד
118	-	-	-	-	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
118	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
<u>(17,257)</u>	<u>(3,388)</u>	<u>(1,408)</u>	<u>(10,384)</u>	<u>(210)</u>	
					ייחוס הרווח (ההפסד) הכולל
					לתקופה:
					לבעלי מניות החברה
					לבעלי הזכויות שאינן מקנות
					שליטה
(16,265)	(3,108)	(1,104)	(9,925)	208	סה"כ
(992)	(280)	(304)	(459)	(418)	
<u>(17,257)</u>	<u>(3,388)</u>	<u>(1,408)</u>	<u>(10,384)</u>	<u>(210)</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות
35,414	(1,148)	36,562	(68,636)	20,014	(312)	1,845	78,467	5,184
83	-	83	-	83	-	-	-	-
(210)	(418)	208	208	-	-	-	-	-
35,287	(1,566)	36,853	(68,428)	20,097	(312)	1,845	78,467	5,184

יתרה ליום 1 בינואר 2024
 תשלום מבוסס מניות
 רווח (הפסד) לתקופה
 יתרה ליום 30 ביוני 2024

סה"כ	זכויות המיעוט	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)	17,466	(431)	1,457	67,382	2,389
3,880	-	3,880	-	-	-	-	3,480	400
-	-	-	-	-	-	-	(1,681)	1,681
2,451	-	2,451	-	2,451	-	-	-	-
(10,386)	(461)	(9,925)	(9,925)	-	-	-	-	-
31,800	(617)	32,417	(62,177)	19,917	(431)	1,457	69,181	4,470

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות	
36,655	(1,262)	37,917	(67,324)	20,057	(312)	1,845	78,467	5,184	יתרה ליום 1 באפריל 2024
40	-	40	-	40	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(1,408)	(304)	(1,104)	(1,104)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
35,287	(1,566)	36,853	(68,428)	20,097	(312)	1,845	78,467	5,184	יתרה ליום 30 ביוני 2024
סה"כ	זכויות המיעוט	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה	יתרת הפסד	תשלום מבוסס מניות	קרנות הון	כתבי אופציה	פרמיה	הון המניות	
31,255	(335)	31,590	(59,069)	19,862	(431)	1,457	65,701	4,070	יתרה ליום 1 באפריל 2023
3,880	-	3,880	-	-	-	-	3,480	400	הנפקת מניות בדרך של הצעה פרטית
55	-	55	-	55	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
(3,390)	(282)	(3,108)	(3,108)	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
31,800	(617)	32,417	(62,177)	19,917	(431)	1,457	69,181	4,470	יתרה ליום 30 ביוני 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

סה"כ	זכויות המיעוט	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
388	-	388	-	-	-	388	-	-
13,880	-	13,880	-	-	-	-	12,766	1,114
-	-	-	-	-	-	-	(1,681)	1,681
2,549	-	2,549	-	2,549	-	-	-	-
118	-	118	-	-	118	-	-	-
(17,376)	(992)	(16,384)	(16,384)	-	-	-	-	-
35,414	(1,148)	36,562	(68,636)	20,014	(312)	1,845	78,467	5,184

יתרה ליום 1 בינואר 2023
הנפקת מניות והקצאת אופציות
הנפקת מניות בדרך של הצעה פרטית
הנפקת מניות בהתאם לאבני דרך
תשלום מבוסס מניות
רווח כולל אחר
הפסד לתקופה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אוטומקס מוטורס בע"מ
תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחד

(באלפי ש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 ביוני		30 ביוני	
	2023	2024	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר			
(17,375)	(3,388)	(1,408)	(10,384)	(210)
20,516	9,992	2,460	7,532	(7,940)
3,141	6,604	1,052	(2,852)	(8,150)
(3,951)	(2,141)	(510)	(2,827)	(626)
-	-	(321)	-	(3,104)
5,268	8,232	(237)	7,220	(387)
133	-	-	55	(800)
(3,416)	(398)	-	(2,820)	-
1,703	-	-	-	-
(90)	-	-	-	-
(353)	5,693	(1,069)	1,628	(4,917)
-	-	3,752	-	9,003
8,880	3,880	-	3,880	-
(391)	(14,319)	(1,238)	7,213	161
(5,272)	(1,301)	(1,785)	(2,518)	(3,195)
(1,969)	(561)	(1,706)	(1,059)	13,806
(151)	651	-	631	-
(4,567)	-	-	(4,567)	(6,849)
(3,470)	(11,650)	(977)	3,580	12,926
(682)	647	(994)	2,356	(141)
2,234	3,943	2,405	2,234	1,552
1,552	4,590	1,411	4,590	1,411

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לתקופה
ההתאמות הדרושות כדי להציג את
תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
(נספח א')

מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
תשלומים על חשבון זיכיון
משיכה (השקעה) בחברות כלולות
משיכת (הפקדה) פיקדון לזמן קצר
השקעות בנכסים בלתי מוחשיים
תמורה מממוש רכוש קבוע נטו
רכישת נכסי חכירות
מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואה שניתנה כמקדמה על
חשבון עסקת המיזוג
הנפקת הון
קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר
מתאגידים בנקאיים
פרעון התחייבויות בגין הסכמי
חכירה
קבלת (פרעון) הלוואות לזמן ארוך
מבנקים, נטו
מתן הלוואות לצדדים קשורים
בחברות בנות
(פרעון) 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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 ביוני		30 ביוני	
	2023	2024	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר			
10,392	2,586	2,877	4,840	5,481
293	(154)	57	971	1,455
(104)	-	-	8	-
2,549	55	40	2,452	83
599	(367)	(425)	(309)	1,061
2,939	3,542	236	1,559	(613)
<u>16,668</u>	<u>5,662</u>	<u>2,785</u>	<u>9,521</u>	<u>7,467</u>
(6,551)	13,302	1,843	(9,347)	16,274
9,806	3,215	6,526	24,352	(31,616)
(8,733)	(4,551)	3,582	(2,438)	2,814
(8,949)	(7,409)	982	(12,142)	(3,240)
21,743	1,150	(13,686)	(49)	(187)
(191)	-	(84)	-	(120)
78	18	(1)	18	(1)
(3,355)	(1,395)	513	(2,383)	669
<u>3,848</u>	<u>4,330</u>	<u>(325)</u>	<u>(1,989)</u>	<u>(15,407)</u>
<u>20,516</u>	<u>9,992</u>	<u>2,460</u>	<u>7,532</u>	<u>(7,940)</u>

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
בזרימת המזומנים**

פחת והפחתות
הוצאות (הכנסות) מיסים נדחים
הוצאות (הכנסות) אחרות
תשלום מבוסס מניות
חלק הקבוצה בתוצאות חברות
המטופלות לפי שיטת השווי
המאזני, נטו
הוצאות מימון נטו

שינויים בסעיפי רכוש

והתחייבויות

ירידה (עליה) במלאי כלי רכב
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות
חובה
ירידה (עליה) בלקוחות
עליה (ירידה) בספקים ונותני
שירותים
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות
זכות
גידול בהוצאות מראש לזמן
ארוך
עליה (ירידה) בהפרשות
ובהטבות לעובדים
עליה (ירידה) במיסים שוטפים
לקבל (לשלם)

פעולות שלא במזומן (נספח ב')

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 ביוני		30 ביוני	
	2023	2024	2023	2024
מבוקר	בלתי מבוקר			
9,325	3,402	1,339	5,338	1,647
-	-	-	-	7,690

גידול בנכס זכות שימוש כנגד
התחייבויות בגין חכירה
תשלומים על חשבון זיכיון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

באור 1 - כללי

א. תיאור החברה:

החברה התאגדה בשנת 2006, ועד לחודש דצמבר 2019, הציעה וסיפקה, יחד עם חברות הבת שלה, מגוון של פלטפורמות מונעות נתונים פרוגרמטיות קנייניות אשר התמקדו בשתי פעילויות עיקריות של 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 עם גלובל אוטומקס (כמפורט בבאור 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 בייבוא 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 באור 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.
- אוטומקס טרייד אין בע"מ (להלן: "אוטומקס טרייד אין") - אחזקה של 80% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2022.
- דלהום אוטומקס בע"מ (להלן: "דלהום אוטומקס") - אחזקה של 50% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2022.
- אוטומקס ליסינג בע"מ - 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.

לגלובל אוטומקס רישיון יבואן עקיף, כמשמעו של מונח זה בסעיף 42 לחוק רישוי שירותים ומקצועות בענף הרכב, התשע"ו 2016 (להלן: "חוק רישוי שירותים לרכב"), ביחס ל-29 תוצרי כלי רכב במגוון דגמים.

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

באור 1 - כללי (המשך)

למועד חתימת הדוחות הכספיים, גלובל אוטומקס פועלת באמצעות שמונה סניפי מכירות הממוקמים בירושלים, ראשון לציון, עפולה, חיפה, רעננה, עכו, נתניה, אשדוד והיא מפעילה מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה (PDI).

במהלך תקופת הדוחות הכספיים, החברה סגרה את סניפיה באשקלון ובפתח תקווה (אשר היו סגורים החל מפרוץ מלחמת חרבות ברזל), בבאר שבע (לאור סיום הסכם עם משווק מורשה אשר הפעיל את סניף זה), וכן לאחר תקופת הדוחות הכספיים את הסניף בגלילות אשר שימש לפעילות הטרייד-אין וכן למכירה של כלי רכבים חדשים. יובהר כי החל מסגירת הסניף בגלילות, פעילות הטרייד-אין מבוצעת במסגרת סניפי החברה הקיימים. החברה מעריכה את ההשפעה כתוצאה מסגירת סניפים אלו כלא מהותית לקבוצה.

להלן פירוט החברות המוחזקות על ידי גלובל אוטומקס למועד הדוח:

- אי.די.וי יבואני רכב בע"מ - 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.
- אוטומקס השרון בע"מ (להלן: "אוטומקס השרון") - אחזקה של 67% מההון המונפק והנפרע. חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2021.
- אוטומקס נתניה בע"מ - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל בשנת 2022.
- אוטומקס השפלה בע"מ - אחזקה של 50% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שנרשמה והתאגדה בישראל בשנת 2022.
- אוטומקס ליסינג וציי רכב בע"מ - אחזקה של 100% מההון המונפק והנפרע, חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל בשנת 2023.

ג. מיזוג עם גלובל אוטומקס בע"מ:

ביום 24 במרץ 2021, הושלמה עסקת מיזוג במסגרתה הקצתה החברה לבעלי השליטה בחברה (בעלי המניות של גלובל אוטומקס לשעבר), בתמורה להעברה לחברה של 100% מהון 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. ביום 28 במרץ 2023, לאור עמידת החברה באבני דרך מס' 2 ו-3 שנקבעו בהסכם המיזוג, הקצתה החברה לבעלי השליטה בחברה מניות רגילות נוספות של החברה, אשר היוו ביחד כ-41% מההון המונפק והנפרע של החברה לאחר ההקצאה. למועד חתימת הדוחות הכספיים, מחזיקים בעלי השליטה בחברה, ביחד, בכ-55.65% מההון המונפק והנפרע של החברה.

לפרטים נוספים אודות עסקת המיזוג עם גלובל אוטומקס, ראו באור 1ג' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

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

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

באור 1 - כללי (המשך)

בחודש יוני 2024 עלה מדד המחירים לצרכן ב-0.1%, בהתאם לתחזיות, מה שהוביל לאינפלציה בקצב שנתי (ב-12 החודשים שבין יוני 2023 ליוני 2024) של 2.9%. בחודש ינואר 2024, החליט בנק ישראל להוריד את שיעור הריבית השנתית ב-0.25% לרמה של 4.5%, השוררת גם למועד פרסום הדוח.

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%), 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 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.

עם זאת, סביבת הריבית הגבוהה והשפעות מלחמת חרבות ברזל, בייחוד ככל שתתארך או תתרחב הלחימה במסגרתה, צפויות להאט את קצב הצמיחה של המשק בכלל והחברה בפרט, וכן לפגוע בצריכה הפרטית. בתחזית שפורסמה בחודש יולי 2024, על-ידי מחלקת המחקר של בנק ישראל, הצמיחה בישראל בשנת 2024 צפויה לעמוד על 1.5% (קיטון של 0.5% בהשוואה לתחזית שפורסמה בחודש אפריל), ושיעור הצמיחה בצריכה הפרטית צפוי לעלות מקצב שלילי של 0.7% בשנת 2023, ל-2% בשנת 2024, ול-5% בשנת 2025. (קיטון של 2.5%-0.5%, בהתאמה, בהשוואה לתחזית שפורסמה בחודש אפריל) סביבת אינפלציה וריבית גבוהות עשויות להשפיע לרעה על קצב מכירות החברה וכפועל יוצא על רווחיותה.

במהלך הרבעון הראשון של 2023, החלה הממשלה החדשה לקדם תוכנית לביצוע שינויים מהותיים במערכת המשפט בישראל, ששיאה היה באישור הכנסת את חוק-יסוד: השפיטה (תיקון מס' 3) (צמצום עילת הסבירות), ללא הסכמה עם האופוזיציה, באופן שעורר ביקורת ציבורית ומחאה רחבה, וביטולו ביום 1 בינואר 2024 על-ידי בית המשפט העליון בשבתו כבג"צ. השינויים המוצעים מעוררים מחלוקות וביקורות נרחבות, אשר עלולים, על-פי פרסומים שונים מאת חברות דירוג אשראי בינלאומיות (דוגמת מודיס), גופים כלכליים, כלכלנים בכירים במשק, ראשי אקדמיה ומומחים בתחומי המשפט, הכלכלה והחברה בישראל, להשפיע על איתנות המשק והכלכלה בישראל. שינויים אלו, יחד עם גורמים נוספים כמפורט להלן, גרמו להורדת דירוג האשראי של ישראל על-ידי סוכנויות דירוג בינלאומיות, וכן להורדת תחזיות הדירוג על-ידי סוכנויות אלו.

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 מהרבעון השני של 2023, החברה פועלת 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 והמשקי במדינת ישראל.

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.

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

באור 1 - כללי (המשך)

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

לשם כך הקבוצה נקטה וממשיכה לנקוט 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. בתקופת הדוח החברה מכרה בעיקר כלי רכב מקטגוריית הביניים, דבר אשר מתכתב עם תוכניות החברה לשינוי תמהיל כלי הרכב שלה לכלי רכב בקטגוריית הביניים והרכב הקטן, ותרם לגידול במכירות בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.
2. לקבוצה גמישות בקשר למימון מקדמות לספקים ומדיניות הנחות ללקוחות בהתאם למצב השוק, שיעורי הריבית ושערי החליפין וצורכי החברה.
3. המימון אשר החברה מעמידה לחברות הקבוצה כפוף ללוח הסילוקין של החברה כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב').
4. חיזוק ההון העצמי של החברה באמצעות גיוסי הון (לרבות עסקת המיזוג (ככל שתושלם) עם סייספארק בע"מ, כמפורט בבאור 2)5 (להלן).

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 בבאור 4 להלן. במסגרת דוח הצעת המדף ושטר הנאמנות, החברה התחייבה לעמוד במספר אמות מידה פיננסיות, המפורטות בבאור 3 (ג') 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:

1. בחירת תמהיל כלי הרכב המיובאים, מטבעות היבוא, גובה המקדמות לספקים ומחירי המכירה בישראל, כמפורט לעיל.
2. מדיניות ניהול המלאי - הקבוצה יכולה להגדיל או להקטין את כמות כלי הרכב וערך המלאי בהתאם לתוכניות העבודה שלה ולעונתיות בענף הרכב.

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.

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

באור 1 - כללי (המשך)

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 ברבעון הראשון של 2024, עם שחרור של כוחות מילואים, ייסוף של השקל מול מטבעות זרים, עליות שערים בבורסה וחזרה לשגרה מסוימת בצל המלחמה.

אולם, במסגרת התחזית המקרו כלכלית שפרסם בנק ישראל בחודש יולי 2024, כמפורט בבאור 1 לעיל, עדכן בנק ישראל כלפי מטה את התחזית בכל הנוגע לצמיחה בתוצר ובצריכה הפרטית, והוא צופה כעת כי ההשפעה הכלכלית הישירה של הלחימה, בכל החזיתות, תימשך עד תחילת 2025 וכי על רקע התמשכותה של הלחימה, התאוששות הפעילות במשק במהלך 2025 צפויה להיות הדרגתית יותר. הנחה זו משקפת לחימה ממושכת ועצימה יותר בהשוואה להנחה שעמדה בבסיס התחזית הקודמת מחודש אפריל 2024. בנוסף, התחזית מאופיינת ברמה גבוהה של אי וודאות ועלייה בהסתברות לתרחישים ביטחוניים חמורים יותר כגון התארכות נוספת של המלחמה ו/או התעצמותה בזירות השונות.

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.

עם פרוץ המלחמה, ארגון החותיים, ארגון אסלאמי פוליטי צבאי בתימן, הכריז מלחמה על מדינת ישראל, והחל לשגר טילים לעבר מטרות בישראל כפעולת תמיכה בארגוני הטרור ברצועת עזה ובחיזבאללה, לשגר כטב"מים לעבר מדינת ישראל, ולתקוף כלי שיט שלטענתם יש להם קשר לישראל. כתוצאה מתקיפות כלי השיט, הודיעו מספר חברות ספנות על השהיית השיט דרך ים סוף. המצב התפתח למשבר בין-לאומי שגרר הקמת קואליציה בין-לאומית להבטחת חופש השיט ולהכרזת ארצות הברית ובנות בריתה על פתיחה במבצע שומר השגשוג נגד החותיים במטרה להפסיק את התקיפות נגד כלי שיט. בחודש יולי 2024, לאחר פגיעת כטב"ם בתל-אביב, תקפה ישראל בתימן.

החברה מייבאת את מלאי כלי הרכב שלה בעיקר מאירופה ומצפון אמריקה, ולכן אינה צפויה להיפגע במישרין כתוצאה מהשיבושים הנובעים ממתקפות ארגון החותיים על כלי שיט באזור ים סוף אשר גרמו לשינויים בנתיבי השיט. יחד עם זאת, השינויים והשיבושים בנתיבי השיט כאמור לעיל גרמו לעיכובים משמעותיים במועדי האספקה ועליה במחירי הלוגיסטיקה והתובלה בתוך אירופה ומאירופה לישראל. לעיכובים במועדי האספקה ולהתייקרות במחירי הלוגיסטיקה והתובלה בתוך אירופה ומאירופה לישראל השפעה שלילית על התוצאות הכספיות של החברה.

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 הנוק שנגרם לעסקים ביישובי ספר (אשר רלבנטי ביחס לסניפי החברה באשקלון, אשדוד ובאר שבע) (הוגשה בקשה לפיצוי כאמור), וקבלת הלוואה בערבות מדינה.

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

באור 1 - כללי (המשך)

החברה בוחנת באופן תדיר את זכאותה ופועלת לקבלת ההטבות בגין החלטות הממשלה כאמור. בכלל זה, בחודש ינואר 2024 קיבלה החברה הלוואה בערבות מדינה מתאגיד בנקאי בסך של 16 מיליון ש"ח (לפרטים נוספים ראו באור 1)32 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023. כמו כן, בגין החודשים נובמבר ודצמבר 2023 זכאיות חברות הקבוצה לקבל פיצוי מהמדינה בסך של כ-5.4 מיליון ש"ח (אשר הוכר בדוחות הכספיים).

לאור פרוץ המלחמה, פעלה החברה לגיוס הון בדרך של הצעה פרטית בסך של 10 מיליון ש"ח, אשר הושלם ביום 31 בדצמבר 2023, וחזיק את הונה העצמי ונזילותה של החברה. כמו כן, ביום 10 באפריל 2024, התקשרה החברה בהסכם מיזוג מחייב עם חברת סייספארק בע"מ, חברה שהתאגדה בישראל וניירות הערך שלה נסחרים בנאסד"ק. לפרטים נוספים, ראו באור 5(2) להלן. גם עסקה זו, ככל שתושלם, צפויה לחזק את נזילותה של החברה ואת הונה העצמי.

ביום 9 בפברואר 2024, הודיעה סוכנות הדירוג הבינלאומיות מודייס על הורדת דירוג האשראי של ישראל לרמה A2 (מרמה של A1), וכן הורידה את תחזית הדירוג מ"יציבה" ל"שלילית". בדוח העריכה סוכנות הדירוג כי השלכותיו הרחבות של העימות הנוכחי עם החמאס, הן במהלכו והן לאחר סיומו, מעלים באופן מהותי את הסיכונים הפוליטיים במדינת ישראל, מחלישים את הרשות המחוקקת והמבצעת, ופוגעים משמעותית בחוסנה התקציבי של מדינת ישראל בעתיד הנראה לעין.

בחודש אפריל 2024, הודיעה גם חברת הדירוג S&P על הורדת הדירוג של ישראל מרמת AA- ל-A+, והותירה את התחזית הדירוג על "שלילית", בעיקר על רקע החרפת העימות בין ישראל לאיראן, כמפורט להלן, והסיכונים הגיאופוליטיים עמם מתמודדת ישראל מאז פרוץ המלחמה.

בחודש אפריל 2024, תקפה איראן את ישראל, לראשונה בהיסטוריה משטחה, באמצעות שיגור מאות טילים בליסטיים, טילי שיוט וכטב"מים, תקיפה אשר יורטה על-ידי מערכות ההגנה האוויריות, בשיתוף פעולה עם מדינות נוספות, בהן ארצות הברית. הסלמה מול איראן, כפי שגם צוין על-ידי חברת הדירוג S&P, עלולה להיות בעלת השפעה משמעותית על מדינת ישראל, המזרח התיכון ומדינות מעורבות נוספות. למועד פרסום הדוח, לא ניתן לשלול הסלמה בגזרה מול איראן וכל התפתחות בלתי צפויה במלחמה, ובפרט הסלמה לכדי מלחמה כוללת בחזית הצפונית, בייחוד לאור איומי איראן וארגון חיזבאללה כי יתקפו את מדינת ישראל, כתגובה על פעולות מצד ישראל לכאורה. להסלמה כאמור עשויה להיות השפעה משמעותית על מדינת ישראל כמו גם על מדינות מעורבות נוספות באזור המזרח התיכון ובעולם ועלולה לגרום להשפעה שלילית מהותית על מצב המשק בישראל.

בתקופת הדוח, הודיע מסחר הסחר הטורקי על הפסקת סחר בין טורקיה לבין ישראל. החברה המוחזקת דלהום אוטומקס, מייבאת ומשווקת בישראל אוטובוסים מתוצרת Temsa, המיוצרים בטורקיה. כמו כן, גלובל אוטומקס מייבאת ומשווקת כלי רכב אותם היא רוכשת בטורקיה. להפסקת סחר כאמור, השפעה שלילית על אספקת כלי רכב ועל מחירי הלוגיסטיקה והתובלה של כלי רכב לישראל.

למועד חתימת הדוחות הכספיים, אין בידי החברה יכולת להעריך או לאמוד את משך התקופה שבה הפסקת הסחר עם טורקיה תעמוד בתוקפה ולפיכך את ההשפעה של האמור על תוצאות פעילותה של הקבוצה לטווח הארוך. עם זאת, החברה אינה צופה פגיעה מהותית בעסקי הקבוצה שכן היא מחזיקה (בישראל) מלאי אוטובוסים מתוצרת Temsa, וכן היא פעלה למציאת דרכי פעולה וחלופות להמשך אספקה סדירה של כלי רכב ואוטובוסים מתוצרת Temsa לישראל.

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

באור 1 - כללי (המשך)

ביום 20 במאי 2024 הודיע התובע הכללי של בית הדין הפלילי (ICC) בהאג על בקשתו מבית הדין להוציא צווי מעצר בגין פשעי מלחמה ופשעים נגד האנושות לכאורה נגד ראש ממשלת ישראל בנימין נתניהו ושר הביטחון יואב גלנט ומנהיגי חמאס. כמו כן, ביום 24 במאי 2024, בהמשך לפניית דרום אפריקה לבית הדין הבינלאומי לצדק (ICJ) בהאג בתלונה שישראל מפרה לכאורה את מחויבויותיה על פי האמנה בדבר מניעתו וענישתו של הפשע השמדת עם במסגרת מלחמת חרבות ברזל, החליט בין הדין על מתן צווים להפסקת לחימה ברפיח, ועל הגשת דוח מצב בתוך חודש ימים. ביום 19 ביולי 2024, לבקשת האו"ם, ניתנה חוות דעת מייעצת של ה-ICJ, לפיה הכיבוש המתמשך של ישראל בשטחים הפלסטיניים (כולל רצועת עזה ומזרח ירושלים) לכאורה, כמו גם הקמת התנחלויות וניצול משאבי טבע, מפרים לכאורה את החוק הבין-לאומי. התפתחויות כאמור, עשויות לדרדר את מעמדה הבינלאומי של ישראל ולגרום להטלת סנקציות על ישראל, אשר עשויות להשפיע לרעה על כלכלתה.

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 1' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023), 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), התשי"ע-2010.

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

באור 2 - עקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים, למעט האמור להלן, עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

ב. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישום

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2023 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 קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2023.

תקן דיווח כספי בינלאומי 18 "הצגה וגילוי בדוחות כספיים" ("IFRS 18")

ביום 9 באפריל 2024 פורסם IFRS 18 אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" ("IAS 1"). מטרת התקן הינה לשפר את אופן העברת המידע על ידי ישויות למשתמשים בדוחות הכספיים שלהן.

התקן מתמקד בתחומים הבאים:

1. מבנה דוח רווח או הפסד - הצגת סיכומי משנה מוגדרים וחלוקה לקטגוריות בדוח רווח או הפסד.
 2. דרישות בנוגע לשיפור הקיבוץ והפיצול של מידע בדוחות הכספיים ובביאורים.
 3. הצגת מידע בנוגע למדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("MPM") שאינם מבוססים על תקני חשבונאות (NON-GAAP) בביאורים לדוחות הכספיים.
- בנוסף, בעת יישום IFRS 18 יכנסו לתוקף תיקונים לתקני IFRS נוספים, בין היתר לתקן חשבונאות בינלאומי 7 "דוח על תזרימי מזומנים" שנועדו לשפר את ההשוואה בין ישויות. השינויים כוללים בעיקר: שימוש בסיכום משנה של רווח תפעולי כנקודת מוצא יחידה ביישום השיטה העקיפה לדיווח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת וכן ביטול החלופות לבחירת מדיניות חשבונאית בנוגע להצגת ריבית ודיבידנדים. לאור זאת, למעט מקרים מסוימים, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו יכללו במסגרת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומנגד ריבית ששולמה ודיבידנדים ששולמו יכללו במסגרת פעילות מימון.

התקן יכנס לתוקף לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027 או לאחריו. התקן מיושם למפרע, עם הוראות מעבר ספציפיות. אימוץ מוקדם אפשרי. החברה בוחנת את השפעת IFRS 18, לרבות השפעת התיקונים לתקני IFRS נוספים כתוצאה מיישומן, על הדוחות הכספיים.

ג. יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות

תיקון ל- IAS 1 הצגת דוחות כספיים

בחודש ינואר 2020 פרסם ה- IASB תיקון ל- IAS 1 בדבר הדרישות לסיוות התחייבויות כשוטפות או כלא שוטפות ("התיקון המקורי"). בחודש אוקטובר 2022 פרסם ה- IASB תיקון עוקב לתיקון האמור לעיל ("התיקון העוקב").

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

באור 2 - עקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

התיקון העוקב קבע כי :

- רק אמות מידה פיננסיות אשר ישות חייבת לעמוד בהן בסוף תקופת הדיווח או לפני כן, משפיעות על סיווגה של אותה התחייבות כהתחייבות שוטפת או לא שוטפת.
- עבור התחייבויות אשר הבדיקה של עמידה באמות המידה הפיננסיות נבחנות בתוך 12 חודשים העוקבים של תאריך הדיווח יש לתת גילוי באופן שיאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את הסיכונים בגין אותה התחייבות. קרי, התיקון העוקב קובע כי יש לתת גילוי לערך בספרים של ההתחייבות, מידע על אמות המידה הפיננסיות וכן עובדות ונסיבות לסוף תקופת הדיווח אשר עשויות להביא למסקנה כי לישות קושי בעמידה באמות המידה הפיננסיות.

התיקון המקורי קבע כי זכות המרה של התחייבות תשפיע על סיווג ההתחייבות כולה כהתחייבות שוטפת או לא שוטפת, למעט במקרים בהם רכיב ההמרה הינו הוני.

התיקון המקורי והתיקון העוקב יושמו למפרע החל מתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2024.

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

באור 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 2023.

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

לפרטים אודות התחייבות תלויה בסך שך 2,971 אלפי דולר ארה"ב, לבעלי מניות לשעבר של חברה בת ונכס שיפוי בגינה בסך של 1,000 אש"ח, ראה ביאור 16ב' לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

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

באור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

ג. שעבודים ואמות מידה פיננסיות

תאגידים בנקאיים

• גלובל אוטומקס בע"מ

לגלובל אוטומקס מסגרות אשראי On-Call מארבעה תאגידים בנקאיים בסך כולל של 135 מיליון ש"ח, מתוכן מנוצל למועד הדוח סך של 125 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"ח. אמת מידה זו תיבחן על פי דוחותיה הכספיים המאוחדים של גלובל אוטומקס ליום 30 ביוני וליום 31 בדצמבר של כל שנה.

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

יחס מלאי לאשראי (LTC) לא יפחת מ-115% בכל זמן נתון. אמת מידה זו תיבחן פעם בחודש.

אמות המידה הפיננסיות האמורות יבחנו ביחס לדוחות הכספיים המאוחדים של גלובל אוטומקס בע"מ.

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

באור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

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.

להלן תוצאות ההתניות הפיננסיות ליום 30 ביוני 2024:

היחס	בנק א'	בנק ב'	בנק ג'	בנק ד'
הון עצמי מוחשי	66,899	68,643	68,643	68,643
הון עצמי מוחשי ביחס למאזן מוחשי	25.55%	26.04%	26.04%	26.04%
יחס LTC לאשראי נטו	128.29%	128.29%	128.29%	128.29%

נכון ליום 30 ביוני 2024 וליום 31 בדצמבר 2023, גלובל אוטומקס עמדה בכל ההתניות הפיננסיות המפורטות לעיל.

• אוטומקס טרייד אין

לאוטומקס טרייד אין מסגרת אשראי בגובה של 15 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי, מתוכה מנוצל למועד הדוח סך של 14.2 מיליון ש"ח.

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 (להלן: "יחס הון עצמי למאזן"). ליום 30 ביוני 2024, יחס אמת מידה זו עמדה על 19.19%.
 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 יחושב לפי מחירון יד 2 או מחירון אחר שיאושר על ידי התאגיד הבנקאי כפי שהיה ידוע במועד החישוב הרלוונטי.
 בחינת עמידה באמת מידה זו תיעשה על בסיס חודשי וכן לדרישת התאגיד הבנקאי. נכון למועד הדוחות הכספיים, יחס אמת מידה זו עמדה על 134.91%.

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 ביוני 2024, אוטומקס טרייד אין עמדה בהתניה הפיננסית של יחס LTV, ולא עמדה בהתניה הפיננסית של יחס הון עצמי למאזן. עם זאת, אוטומקס טרייד אין קיבלה מכתב ויתור מהתאגיד הבנקאי האמור, לפיו הוא לא יפעל על פי הזכויות המוקנות לו על-פי הסכם המימון בקשר עם אי העמידה באמת המידה האמורה ליום 30 ביוני 2024.

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

באור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

• דלהום אוטומקס

דלהום אוטומקס מסגרות אשראי משני תאגידי בנקאיים בגובה של 7.5 מיליון ש"ח כל אחת, מתוכן מנוצל למועד הדוח סך של 15 מיליון ש"ח. החברה ערבה להתחייבויות דלהום אוטומקס כלפי כל אחד מהתאגידים הבנקאיים בקשר עם מסגרת האשראי.

מסגרת האשראי כוללת התחייבויות של דלהום אוטומקס לעמידה באמת מידה פיננסית בהתאם לכתבי התחייבויות שנחתמו בין דלהום אוטומקס לתאגידים 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 1.24.

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).

אגרות חוב

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

1. היחס שבין ההון העצמי של החברה לבין סך המאזן של החברה, על פי הדוחות הכספיים של החברה על בסיס מאוחד, לא יפחת מ-11%. לצורך חישוב יחס ההון העצמי ינוטרלו מסך המאזן ההתחייבויות בגין הסכמי חכירה וחלויות שוטפות של התחייבויות בגין הסכמי חכירה. נכון ליום 30 ביוני 2024, היחס הינו 15.18%.

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

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

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 ביוני 2024, ההון העצמי על פי הגדרתו לעיל הינו 48,003 אלפי ש"ח.

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

באור 3 - התחייבויות תלויות ואמות מידה פיננסיות (המשך)

3. סך הנכסים של החברה, על פי דוחותיה הכספיים על בסיס מאוחד, שאינם משעובדים בשעבוד ספציפי, לא יפחת מקרן אגרות החוב שטרם נפרעה, בצירוף הריבית שנצברה בגינה עד לאותו מועד וטרם שולמה. נכון ליום 30 ביוני 2024, סך נכסי החברה (אשר מחושב באופן המפורט להלן) הינו 285,354 אלפי ש"ח וקרן אגרות החוב שטרם נפרעה לאותו מועד הינה 34,918 אלפי ש"ח.
- על-פי שטר הנאמנות לצורך חישוב סך הנכסים של החברה, ינוטרלו נכסים בגין הסכמי חכירה, נכסים בלתי מוחשיים ומיסים נדחים, כמפורט בדוחותיה הכספיים של החברה על בסיס מאוחד.
4. המנה המתקבלת מחילוק (א) שווי כלי ברכב שבבעלות החברה ב- (ב) אשראי נטו, לא תפחת מ-110% ("שווי כלי הרכב המינימלי"). נכון ליום 30 ביוני 2024, היחס הינו כ- 112%.

אם במשך שתי תקופות דיווח רצופות או יותר, יחס ההון העצמי (כהגדרתו לעיל) יהיה נמוך מ-11% ו/או ההון העצמי המינימלי (כהגדרתו לעיל) ירד אל מתחת ל-20 מיליון 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 המפורטות לעיל.

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 גלובל אוטומקס בירושלים. לפרטים נוספים, ראו באור 10 ד'1 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

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

באור 4 - אגרות חוב

א. הרכב ליום 30 ביוני 2024 :

יתרה בניכוי חלויות שוטפות	יתרה	ריבית אפקטיבית	ריבית נקובה	סכום הקרן	אגרות חוב לא צמודות (סדרה א')
20,222	34,594	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)

באור 4 - אגרות חוב (המשך)

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 החברות הנשלטות ונרשמו למסחר בבורסה, בכפוף לכך שההון העצמי של החברה, לאחר ביצוע החלוקה, לא יפחת מ-60 מיליון ₪.

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

באור 5 - אירועים מהותיים במהלך התקופה

1. ביום 11 בינואר 2024, גלובל אוטומקס קיבלה הלוואה בערבות מדינה בסך של 16 מיליון ש"ח מתאגיד בנקאי. ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור של פריים + 1.5%, ולא צמודה לבסיס הצמדה כלשהו. ההלוואה ניתנה לתקופה של 60 חודשים, ותיפרע ב-57 תשלומים חודשיים שווים של קרן וריבית, כאשר בשלושת החודשים הראשונים יינתן גרייס מתשלומי הקרן והריבית. כנגד קבלת ההלוואה, וכמקובל בהלוואות בערבות מדינה, הפקידה גלובל אוטומקס בתאגיד הבנקאי פיקדון צובר ריבית, בגובה של 5% מקרן ההלוואה, אשר ישועבד בשעבוד קבוע ראשון בדרגה לטובת התאגיד הבנקאי.

2. בהמשך לאמור בבאור 21 י"ט בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023, ביום 17 בינואר 2024, סייספארק בע"מ העמידה לחברה הלוואת גישור בסך של 1.4 מיליון דולר כמקדמה על ההשקעה הצפויה במסגרת עסקת המיזוג, במסגרת הסכם הלוואה שנחתם בין הצדדים (להלן בהתאמה: **"ההלוואה"**, ו-**"הסכם ההלוואה"**).

ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור של 7% (היה ועסקת המיזוג לא תושלם, יתווספו 2% לריבית השנתית), ולא צמודה לבסיס הצמדה כלשהו.

ביום 10 ביוני 2024, נחתמה בין החברה לבין סייספארק בע"מ תוספת לתיקון הסכם ההלוואה, כמפורט להלן:

א. קרן הלוואה הוגדלה ב-1 מיליון דולר ארה"ב נוספים, כך שהועמדה לחברה על-ידי סייספארק בע"מ הלוואה בסך כולל (קרן) של 2.4 מיליון דולר, אשר מהווה מקדמה על חשבון ההשקעה הצפויה בחברה במסגרת הסכם המיזוג (ככל שיושלם).

ב. ההלוואה תיפרע במועד המוקדם מבין: (א) היה והסכם המיזוג יבוטל בהתאם לתנאיו – בתוך 3 חודשים ממועד ביטולו; (ב) במועד השלמת הסכם המיזוג, בדרך של המרת ההלוואה והריבית שנצברה בגינה להון, על חשבון הסכום שאותו סייספארק בע"מ התחייבה להשקיע בחברה במועד השלמת המיזוג (4,250,000 דולר ארה"ב).

למעט כמפורט לעיל, לא חלו שינויים בהסכם ההלוואה והם ממשיכים לחייב את הצדדים.

בהמשך לאמור בבאור 21 י"ט בדוחותיה הכספיים המאוחדים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2023, ביום 10 באפריל 2024, לאחר אישור ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, התקשרה החברה בהסכם מיזוג מחייב עם חברת סייספארק בע"מ להלן בהתאמה: **"סייספארק", "הסכם המיזוג"**, או **"ההסכם"**, **"המיזוג"**, והעסקה נשוא הסכם המיזוג **"העסקה"**.

בהתאם להסכם המיזוג, בכפוף להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בו, יתבצע מיזוג משולש הופכי במסגרת הסדר לפי להוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות, התשנ"ט –1999 (להלן בהתאמה: **"ההסדר"** ו-**"חוק החברות"**), במסגרתו חברת בת בבעלות מלאה של סייספארק (אשר הוקמה בישראל לצרכי המיזוג) (להלן: **"חברת היעד"**) תתמוג עם ולתוך החברה, כך שהחברה תהפוך לחברת בת בבעלות מלאה של סייספארק וחברת היעד תחדל מלהתקיים.

עם השלמת העסקה, בעלי המניות הנוכחיים של החברה (למעט סייספארק) עתידים להחזיק, כקבוצה, בכ-47.49% מההון המונפק והנפרע של סייספארק בדילול מלא במועד השלמת המיזוג.

לאחר השלמת המיזוג (בכפוף להתקיימות התנאים המתלים כמפורט להלן), החברה תהפוך לחברה פרטית שהינה חברת אג"ח, מניותיה יימחקו מהמסחר בבורסה בתל-אביב (להלן: **"הבורסה"**), אך אגרות החוב (סדרה ב') שלה ימשיכו להיסחר בבורסה עד לפירעון המלא. כל הנכסים, זכויות, פעילויות עסקיות, סמכויות, רישיונות, חובות והתחייבויות של החברה ימשיכו להיות מוקנים לה, והיא תמשיך לעסוק בתחום הפעילות של ייבוא כלי רכב ושיווקם בישראל (או בתחומים נוספים כפי שיוחלט מעת לעת). החברה תמשיך להחזיק בחברות הבת שלה (לרבות גלובל אוטו מקס בע"מ) ובחברות הקשורות.

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

באור 5 - אירועים מהותיים במהלך התקופה (המשך)

לאחר השלמת המיזוג, כל הפעילויות העסקיות, נכסים, זכויות, סמכויות, רישיונות, חובות והתחייבויות של סייספארק ימשיכו להיות מוקנים לה (לרבות פעילותה הקיימת בתחום הפארמה), ומניותיה ימשיכו להיסחר בבורסת הנאסד"ק.

במועד השלמת המיזוג, סייספארק תחזיק בקופתה לא פחות מ-4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסיספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים), מזומן נטו (היינו בניכוי כל התחייבויות סייספארק במועד ההשלמה ובניכוי כל העמלות והתשלומים בקשר עם עסקת המיזוג כפי שנקבע בהסכם המיזוג). במועד המיזוג, סייספארק תשקיע בחברה כהון עצמי במזומן סך של 4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסיספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים), אשר ישמשו את החברה לצורכי פעילותה).

התחייבויות הצדדים להשלמת העסקה יהיו כפופות להתקיימות או ויתור בכתב על ידי הצד הרלוונטי של התנאים המפורטים בהסכם, הכוללים, בין היתר, את התנאים העיקריים הבאים: (א) קבלת אישור בית המשפט להסדר, לרבות פטור מפרסום תשקיף של סייספארק בישראל (בקשה למתן צו לכינוס אסיפת בעלי מניות של החברה לאישור ההסדר, בהתאם להוראות הסכם המיזוג, הוגשה על-ידי החברה ביום 30 במאי 2024, וביום 8 באוגוסט 2024, ניתנה החלטה על-ידי בית המשפט המורה על כינוס אסיפת בעלי מניות לצורך אישור ההסדר); (ב) אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי מניות החברה, ברוב של לפחות 75% מהמשתתפים באסיפה (ובמידת הצורך, בהתאם להחלטת בית המשפט, באסיפות נושיה ומחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') של החברה, ברוב האמור); (ג) אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי המניות של סייספארק, ברוב רגיל, וכן אישור מינויים של המועמדים מטעם החברה כדירקטורים בסיספארק; (ד) יתקבל אישור ה-SEC (Securities and Exchange Commission) למסמך הרישום שתגיש סייספארק לצורך רישום למסחר של המניות שיוקצו לבעלי מניות אוטומקס, כך שלא תחול מגבלה על סחירותן.

3. ביום 28 בפברואר 2024, החברה פרעה תשלום שני של קרן וריבית בגין אגרות החוב (סדרה ב'), בסך כולל של כ-8 מיליון ש"ח. לאחר התשלום האמור, פרעה החברה 25%, מקרן אגרות החוב (סדרה ב').

4. ביום 24 במרץ 2024, בהמשך לאישור ועדת ביקורת ומאזן, וועדת התגמול של החברה ודירקטוריון החברה, אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את: (א) הארכת תוקף הסכם שירותים בין החברה לבין חיים לוי – טרייד אין בע"מ, חברה בבעלות מר דניאל לוי, בנוגע להענקת שירותי מנכ"ל לתקופה בת שלוש שנים נוספות; (ב) הארכת תוקף הסכם שירותים בין החברה לבין ע. ינון (2015) בע"מ, חברה בבעלות מר ינון עמית, בנוגע להענקת שירותי מנהל עסקים ראשי לתקופה בת שלוש שנים נוספות; (ג) הארכת תוקפם של כתבי השיפוי והפטור לנושאי המשרה ולדירקטורים אשר נמנים על בעלי השליטה, קרוביהם, מכהנים מטעם בעלי השליטה או אשר לבעלי השליטה עניין אישי בהענקתם; (ד) מדיניות התגמול המעודכנת של החברה; ו-ו (ה) הארכת תוקף הסכם שכירות עם צדדים שלישיים לגבי מגרש המשמש מחסן לוגיסטי בירושלים.

5. במהלך תקופת הדוח, החברה השקיעה סך של כ-10.8 מיליון ש"ח בקבלת רישיונות לייבוא ישיר של כלי רכב.

באור 6 - אירועים מהותיים לאחר תאריך המאזן

ביום 14 באוגוסט 2024, חתמו החברה, סייספארק וחברת היעד על תוספת להסכם המיזוג, לפיה המועד האחרון להשלמת עסקת המיזוג נדחה מיום 30 באוגוסט 2024, ליום 30 בנובמבר 2024. למעט כמפורט לעיל, לא חלו שינויים בהוראות הסכם המיזוג והן ממשיכות לחייב את הצדדים להסכם המיזוג.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, דניאל לוי, מצהיר כי:

- 1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2024 (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.

14 באוגוסט 2024

דניאל לוי, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, יערה אלפי, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של אוטומקס מוטורס בע"מ (להלן – "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2024 (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.

14 באוגוסט 2024

יערה אלפי, סמנכ"ל כספים