



קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים ביניים
ליום 31 במרץ, 2018

- חלק א': דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ, 2018.
- חלק ב': תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרץ 2018.
- חלק ג': תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 31 במרץ, 2018.
- חלק ד': הצהרות מנהלים.

דירקטוריון החברה קבע ביום 12 ביולי, 2016 כי החברה עומדת בקריטריונים של "תאגיד קטן" כהגדרת המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל 1970 ("התקנות"). דירקטוריון החברה החליט על אימוץ כל ההקלות הקבועות בתקנות אשר חלות על "תאגיד קטן" ככל שהן רלוונטיות (או תהיינה רלוונטיות) לחברה.

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרץ, 2018

דירקטוריון קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה והחברה המאוחדת שלה לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2018 ("התקופה" או "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

הסקירה שתובא להלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים אשר השפעתם מהותית על מצב ענייני החברה בתקופת הדוח. יש לעיין בדוח זה ביחד עם הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017 אשר פורסם ביום 26 במרץ, 2018 (אסמכתא: 2018-01-029446) ("הדוח התקופתי לשנת 2017").

בחברה מתקיימים התנאים להגדרתה כ-"תאגיד קטן" על פי הוראות תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970 ("התקנות"). דירקטוריון החברה בחר לאמץ את ההקלות לתאגיד קטן הנכללות בתקנות במלואן, למעט המשך פרסום הדוחות הכספיים במתכונת רבעונית.

1. תיאור תמציתי של החברה (והחברה המאוחדת) וסביבתה העסקית והתפתחות עסקיה בתקופת הדוח

למועד הדוח החברה פועלת בשני תחומי פעילות, המדווחים כמגזרי פעילות בדוחותיה הכספיים של החברה: תחום השירותים לחברות הביטוח ותחום שיתוף והשכרת הרכבים. לפרטים אודות אירועים מהותיים שאירעו בתאגיד במועד הדוח ולאחריו, ראו פרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2017.

2. הסברי הדירקטוריון לגבי מצב עסקי התאגיד, תוצאות פעולותיו, הונו ותזרימי המזומנים שלו

2.1. תמצית נתוני הדוח על המצב הכספי

להלן יפורטו עיקרי ההתפתחויות בסעיפי הדוח על המצב הכספי ביניים המאוחד של החברה לימים 31 במרץ, 2018 ו- 31 בדצמבר, 2017 (באלפי ש"ח):

סעיף	ליום 31 במרץ, 2018	ליום 31 בדצמבר, 2017	השינוי	הסבר
סך המאזן	193,566	177,413	8%	ראה להלן.
רכוש שוטף	88,427	73,449	18%	הגידול ברכוש השוטף מקורו בגידול ביתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך של 8,636 אלפי ₪, גידול ביתרת חלקות בסך של 6,698 אלפי ₪, גידול זה קוֹזֵז בחלקו על ידי קיטון בחייבים שונים בסך של 344 אלפי ₪ וביתרת המלאי בסך של 12 אלפי ₪.
רכוש קבוע	42,326	40,875	4%	עיקר הגידול מקורו ברכישת רכבים חשמליים על ידי החברה המאוחדת לטובת מערך שיתוף רכבים חשמליים בחיפה שהושק בנובמבר 2017 (לפרטים נוספים ראו סעיף 7.11.1 לפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2017). גידול זה מקוֹזֵז חלקית על ידי הוצאות פחת שוטפות.
חייבים לזמן ארוך	57	-	-	מקדמות בגין דמי שכירות מבנה.
נכסים בלתי מוחשיים אחרים	2,481	2,755	(11%)	הקיטון נובע מהפחתה שוטפת של נכסים בלתי מוחשיים בקיזוז השקעה ברכוש אחר.
מוניטין	60,083	60,083	-	-
מיסים נדחים	192	251	(32%)	הקיטון נובע מניצול מיסים נדחים בחברה מאוחדת, מול הרווח השוטף בתקופת הדוח.
התחייבויות שוטפות	92,736	77,226	18%	הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול ביתרת אשראי לזמן קצר של 868 אלפי ₪ (חלויות שוטפות), מגידול ביתרת ההכנסות מראש בסך של 7,283 אלפי ₪, גידול ביתרת זכאים שונים בסך של 6,509 אלפי ₪. יתרת הזכאים כוללת סך של 3,383 אלפי ₪ בגין דיבידנד שהוכרז ב 25 במרץ 2018 וחולק בחודש אפריל 2018. הגידול קוֹזֵז בחלקו על ידי קיטון ביתרת הספקים בסך של 850 אלפי ₪.
התחייבויות לא שוטפות	15,238	13,925	9%	הגידול נובע מגידול ביתרת הלוואות ז"א בסך של 772 אלפי ₪, גידול בעתודה למס נדחה בסך של 254 אלפי ₪ וגידול ביתרת ההכנסות מראש בסך של 448 אלפי ₪. גידול זה מקוֹזֵז בחלקו על ידי קיטון ביתרת ההתחייבויות בשל הטבות לעובדים בסך של 161 אלפי ₪.
זכויות שאינן מקנות שליטה	(41)	267	(115%)	הקיטון נובע מההפסד הנקי של החברה המאוחדת בתקופת הדוח.
הון המיוחס לבעלי מניות החברה	85,633	85,995	(0.4%)	עיקר הגידול נובע מהרווח הנקי בתקופת הדוח בקיזוז סך של 3,383 אלפי ₪ דיבידנד לבעלי המניות שהוכרז ב 25 במרץ 2018 וחולק בחודש אפריל 2018.

2.2. ניתוח תוצאות הפעילות

2.2.1. להלן יוסברו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי דוח על רווח והפסד המאוחדים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרץ, 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017 (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסבר	השינוי %	לשלושה חודשים שנתיים ביום 31 במרץ		
			2017	2018	
2017					
221,860	הגידול בהכנסות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה נובע מהצמיחה בפעילות העסקית בשני מגזרי הפעילות של החברה. לפרטים נוספים ראה תמצית התוצאות לפי מגזרי פעילות, סעיף 2.3.1 להלן.	8.1%	53,089	57,383	הכנסות
46,154	הקיטון ברווח הגולמי ובשיעור מקורו בהקמה והפעלת מיזמים חדשים וכן מהמשך פיתוח המערכת הטכנולוגית במגזר שיתוף והשכרת רכבים. קיטון זה קוֹזַז בחלקו על ידי גידול שנרשם במגזר השירותים לחברות הביטוח שנבע לחברה בעיקר מהצמיחה בהכנסות וכן מהתמקדות החברה בהתייעלות וניצול היתרון לגודל.	(6.8%)	11,755	11,026	רווח גולמי
20.8%	-		22.1%	19.2%	שיעור רווח גולמי מהכנסות
22,764	הקיטון התפעולי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד מקורו בירידה ברווח הגולמי ובשיעורו כאמור לעיל. לפרטים נוספים ראה תמצית התוצאות לפי מגזרי פעילות, סעיף 2.3.2 להלן.	(36.3%)	6,419	4,087	רווח תפעולי
10.1%	-		12.1%	7.1%	שיעור רווח תפעולי מהכנסות
30,646	הקיטון ב-EBITDA ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, מקורו מהקיטון ברווח התפעולי כאמור לעיל. ה-EBITDA בתקופת הדוח מהווה 11.3% מההכנסות לעומת 15.7% בתקופה המקבילה אשתקד.	(22.3%)	8,352	6,491	EBITDA
555	-		172	211	הוצאות מימון, נטו
5,609	הקיטון בהוצאות המס בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע מהקיטון ברווחי החברה המאוחדת.	(22.7%)	1,492	1,153	הוצאות מס
16,600	-		4,755	2,723	רווח נקי לתקופה
7.5%			9.0%	4.7%	שיעור רווח נקי מהכנסות
(15)			82	(65)	רווח (הפסד) כולל אחר
16,585			4,837	2,658	רווח כולל
					רווח לתקופה מיוחס ל:
15,104			4,190	3,031	בעלי מניות החברה
1,496			565	(308)	זכויות שאינן מקנות שליטה

2.3 תמצית תוצאות לפי מגזרי פעילות (באלפי ₪):

2.3.1 הכנסות לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017 (באלפי ש"ח) :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי החברה	% השינוי	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרץ		
			2017	2018	
188,076	הגידול בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובע מגידול בכמות המנויים שמכרה החברה ומגידול בהכנסות מלקוחות מוסדיים.	7.7%	44,694	48,151	שירותים לחברות הביטוח
34,265	עיקר הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול בפעילות מערך הרכב השיתופי בעיר תל-אביב.	8.6%	8,498	9,232	שיתוף והשכרת הרכבים
(481)	-		(103)	(34)	התאמות
221,860		8.1%	53,089	57,383	סה"כ

2.3.2 רווח תפעולי לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017 (באלפי ש"ח) :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי החברה	% השינוי	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרץ		
			2017	2018	
14,436 7.7%	הגידול ברווח התפעולי ובשיעורו מההכנסות, נובע מהצמיחה בהכנסות ומהמשך ההתייעלות וניצול היתרון לגודל.	21.4%	3,593 8.0%	4,577 9.5%	שירותים לחברות הביטוח
8,328 24.3%	הקיטון ברווח התפעולי ובשיעורו מההכנסות נובע מהקמה והפעלת מיזמים חדשים. בנוסף גידול בעלויות פיתוח המערכת הטכנולוגית. לפרטים נוספים ראו סעיף 7.2.2 ו-7.4.2 לפרק א' תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי לשנת 2017.	(117.3%)	2,826 33.3%	(490) (5.3%)	שיתוף והשכרת הרכבים
22,764 10.3%		(36.2%)	6,419 12.1%	4,087 7.1%	סה"כ

2.4 תמצית תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסבר החברה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
		2017	2018	
16,600		4,755	2,723	רווח נקי
13,059		3,431	3,424	התאמות לסעיפי רווח והפסד
29,659	התזרים התפעולי בתקופת הדוח ירד בשיעור של כ 25% לעומת התקופה המקבילה אשתקד, בשל הירידה ברווחי החברה המאוחדת. כאמור בסעיף 2.3.2 לעיל.	8,186	6,147	תזרים מזומנים תפעולי
5,252	השינוי לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהפרשי עיתוי בתקבולים מלקוחות ומחייבים שונים ותשלומים לספקים ולזכאים שונים של החברה.	9,031	4,107	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות
(1,718)		(44)	(418)	מיסים ששולמו במזומן
33,193		17,173	9,836	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
(9,865)	הקיטון לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע מהשקעות שביצעה החברה אשתקד במערכת הטכנולוגית של החברה המאוחדת והגדלת מצבת רכבי ההשכרה של החברה.	(3,392)	(261)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(5,708)	בתקופת הדוח פרעה החברה הלוואות ז"א מתאגידים בנקאיים ואחרים שנטלה החברה המאוחדת.	(69)	(939)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
17,620		13,712	8,636	ירידה במזומנים

2.5 גירעון בהון החוזר

ליום 31 במרץ 2018 לחברה גירעון בהון החוזר בסך של כ-4,309 אלפי ש"ח. ההון החוזר של החברה מורכב בעיקרו מיתרות מזומנים, לקוחות, וכן אשראי ספקים, זכאים אחרים, מוסדות והכנסות מראש. הגירעון בהון החוזר של החברה נובע בעיקרו מיתרת ההכנסות מראש של החברה. חלק משמעותי מהכנסות החברה נובע ממכירת מנויים לשנה מראש, תוך התחייבות החברה למתן שירותים למשך תקופת המנוי. התחייבויות כאמור נרשמות במסגרת ההתחייבויות השוטפות של החברה כהכנסות מראש, המהוות התחייבויות תפעוליות לביצוע השירות, ולא התחייבויות כספיות העומדות לפירעון, דהיינו תזרים המזומנים לו תידרש החברה לביצוע ההתחייבות בגין הכנסות משירותים שקבלה החברה מראש, הכולל בעיקר שכר עבודה ועלויות קבלני משנה למבצעי השירות, הינו נמוך מסכום ההכנסות מראש הכלולות במסגרת ההון החוזר.

החברה מוודאת קיומן של רמות מספקות של מזומנים ויתרות נזילות לתשלום הוצאות התפעול הצפויות ולצורך פירעון ההתחייבויות הפיננסיות וזאת בהתאם לאומדן סביר של תשלומים אלו.

2.6 מקורות מימון

מועד התאגדותה, החברה מממנת את פעילותה השוטפת באמצעות אשראי שוטף מתאגידים בנקאיים, אשראי ספקים וכן ממקורותיה העצמאיים של החברה, הנובעים מהכנסות החברה ממכירות.

להלן מידע בדבר מקורות המימון של החברה ליום 31 במרץ, 2018 :

31 בדצמבר, 2017		31 בדצמבר, 2018		
אלפי ₪	%	אלפי ₪	%	
85,995	49%	85,633	44%	הון עצמי המיוחס לבעלי מניות החברה
13,925	8%	15,238	8%	התחייבויות שאינן שוטפות
77,226	43%	92,736	48%	התחייבויות שוטפות

2.7 מידע בדבר אירועים בתקופת הדיווח ולאחריו

2.7.1 ביום 19 בפברואר 2018 הודיעה החברה כי חברת הבת של החברה (72.4%), קאר 2 גו בע"מ ("קאר2גו") התקשרה עם עיריית נתניה בחוזה להקמת פרויקט מערך שיתוף של 70 רכבים חשמליים (אשר ירכשו על ידי קאר2גו) והפעלתו בעיר נתניה, לתקופה של 72 חודשים מיום 2 בספטמבר 2018 כאשר עיריית נתניה רשאית, בכפוף להסכמת קאר2גו, להאריך את תקופת ההתקשרות בשתי תקופות נוספות בנות 24 חודשים כל אחת.

התשלום עבור השירות צפוי להיות מורכב מדמי מנוי חודשיים וכן מתשלום בגין השימוש ברכב. קאר2גו תהא זכאית לכל ההכנסות הנובעות משימוש בפועל ומדמי המנוי. עיריית נתניה תשלם לקאר2גו 1,000 ש"ח לחודש, למשך 36 חודשים, בגין כל רכב מופעל, וכן תישא בהוצאות שונות הקבועות בחוזה. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 19 בפברואר 2018 (אסמכתא : 2018-01-016462).

2.7.2 לפרטים אודות אירועים נוספים בתקופת הדיווח ולאחר תקופת הדיווח ראו ביאור 22 לדוח הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2017 וביאורים 3 ו-6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 במרץ 2018, בהתאמה.

2.7.3

בשם הדירקטוריון,

דוד מיכאל, מנכ"ל

יוסי בן שלום, יו"ר הדירקטוריון

תאריך חתימה : 22 במאי, 2017

קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 31 במרץ, 2018

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5-6	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
7-9	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-18	באורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ וחברות הבנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2018 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת 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 1 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
22 במאי, 2018

ליום	ליום 31 במרץ	
31 בדצמבר	2017	2018
2017	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

25,626	21,718	34,262	מזומנים ושווי מזומנים
(*) 44,514	43,830	51,212	לקוחות
2,716	4,693	2,372	חייבים ויתרות חובה
593	537	581	מלאי
73,449	70,778	88,427	

נכסים לא שוטפים

-	-	57	חייבים לזמן ארוך
40,875	32,376	42,326	רכוש קבוע
2,755	2,784	2,481	נכסים בלתי מוחשיים אחרים
60,083	60,083	60,083	מוניטין
251	1,566	192	מיסים נדחים
103,964	96,809	105,139	
177,413	167,587	193,566	

(*) סווג מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ליום	ליום 31 במרץ	
31 בדצמבר	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

באור

התחייבויות שוטפות

255	248	258	אשראי מתאגידים בנקאיים
2,669	-	3,534	אשראי מאחרים
(*) 32,617	34,450	33,467	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
27,655	33,022	34,938	הכנסות מראש
14,030	13,188	20,539	זכאים ויתרות זכות
77,226	80,908	92,736	

התחייבויות לא שוטפות

247	681	695	הכנסות מראש לזמן ארוך
436	629	370	הלוואות מתאגידים בנקאיים
9,207	3,960	10,045	הלוואות ושטרי הון מצדדים קשורים ואחרים
1,094	1,171	933	התחייבויות ונכסים בשל הטבות לעובדים, נטו
2,941	1,596	3,195	מיסים נדחים
13,925	8,037	15,238	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

98	98	99	הון מניות
81,874	81,723	81,928	פרמיה על מניות
7,594	1,003	7,242	יתרת רווח
(4,179)	(4,179)	(4,179)	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
608	705	543	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
85,995	79,350	85,633	

זכויות שאינן מקנות שליטה

267	(708)	(41)
86,262	78,642	85,592
177,413	167,587	193,566

סה"כ הון עצמי

(*) סווג מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

22 במאי, 2018			
תאריך אישור הדוחות הכספיים	יוסי בן שלום	דוד מיכאל	רויטל אברהמי
	יו"ר הדירקטוריון	מנהל כללי	סמנכ"ל כספים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2017	2018	באור	
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח		
33,885	8,338	8,108		הכנסות ממכירות
187,975	44,751	49,275		הכנסות ממתן שירותים
221,860	53,089	57,383	5	סה"כ הכנסות
18,530	4,833	4,505		עלות המכירות
157,176	36,501	41,852		עלות מתן שירותים
175,706	41,334	46,357		סה"כ עלות המכירות והשירותים
46,154	11,755	11,026		רווח גולמי
9,991	2,362	2,742		הוצאות מכירה ושיווק
13,399	2,974	4,197		הוצאות הנהלה וכלליות
23,390	5,336	6,939		
22,764	6,419	4,087		רווח תפעולי
555	172	211		הוצאות מימון, נטו
22,209	6,247	3,876		רווח לפני מסים על ההכנסה
5,609	1,492	1,153		הוצאות מס
16,600	4,755	2,723		רווח נקי
				רווח (הפסד) כולל אחר לאחר השפעת המס:
				סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:
(15)	82	(65)		רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(15)	82	(65)		סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח או הפסד
(15)	82	(65)		סה"כ רווח כולל אחר
16,585	4,837	2,658		סה"כ רווח כולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

רווח נקי מיוחס ל:

15,104	4,190	3,031
1,496	565	(308)
<u>16,600</u>	<u>4,755</u>	<u>2,723</u>

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ רווח כולל מיוחס ל:

15,089	4,272	2,966
1,496	565	(308)
<u>16,585</u>	<u>4,837</u>	<u>2,658</u>

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטהרווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

<u>1.86</u>	<u>0.52</u>	<u>0.37</u>
<u>1.83</u>	<u>0.52</u>	<u>0.37</u>

רווח נקי בסיסי

רווח מדולל

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	פרמיה על מניות	הון המניות		
			יתרת רווח (הפסד)					
בלתי מבוקר								
אלפי ש"ח								
86,262	267	85,995	(4,179)	7,594	608	81,874	98	יתרה ליום 1 בינואר, 2018
2,723	(308)	3,031	-	3,031	-	-	-	רווח
(65)	-	(65)	-	-	(65)	-	-	רווח כולל אחר
54	-	54	-	-	-	54	-	עלות תשלום מבוסס מניות
1	-	1	-	-	-	-	1	מימוש אופציות למניות
(3,383)	-	(3,383)	-	(3,383)	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
85,592	(41)	85,633	(4,179)	7,242	543	81,928	99	יתרה ליום 31 במרץ, 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון המניות	פרמיה על מניות	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	יתרת רווח (הפסד)	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
בלתי מבוקר							
אלפי ש"ח							
97	81,595	623	(2,587)	(4,179)	75,549	(1,273)	74,276
-	-	-	4,190	-	4,190	565	4,755
-	-	82	-	-	82	-	82
-	128	-	-	-	128	-	128
1	-	-	-	-	1	-	1
-	-	-	(600)	-	(600)	-	(600)
98	81,723	705	1,003	(4,179)	79,350	(708)	78,642
יתרה ליום 1 בינואר, 2017							
רווח							
רווח כולל אחר							
עלות תשלום מבוסס מניות							
מימוש אופציות למניות							
דיבידנד לבעלי מניות החברה							
יתרה ליום 31 במרץ, 2017							

יתרה ליום 1 בינואר, 2017

רווח
רווח כולל אחר
עלות תשלום מבוסס מניות
מימוש אופציות למניות
דיבידנד לבעלי מניות החברה

יתרה ליום 31 במרץ, 2017

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה							
הון המניות	פרמיה על מניות	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
מבוקר							
אלפי ש"ח							
97	81,595	623	(2,587)	(4,179)	75,549	(1,273)	74,276
יתרה ליום 1 בינואר, 2017							
-	-	-	15,104	-	15,104	1,496	16,600
רווח הפסד כולל אחר							
-	-	(15)	-	-	(15)	-	(15)
עלות תשלום מבוסס מניות מימוש אופציות למניות							
-	279	-	-	-	279	-	279
1	-	-	-	-	1	-	1
קרן הון מעסקאות עם המיעוט דיבידנד לבעלי מניות החברה							
-	-	-	(4,923)	-	(4,923)	-	(4,923)
98	81,874	608	7,594	(4,179)	85,995	267	86,262
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017							

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2017	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

16,600	4,755	2,723	רווח
--------	-------	-------	------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

7,603	1,806	2,350	פחת והפחתות
257	56	54	הוצאות מימון, נטו
279	128	54	עלות תשלום מבוסס מניות
5,609	1,492	1,153	מיסים על הכנסה
(542)	(108)	57	רווח (הפסד) מממוש רכוש קבוע
(147)	57	(244)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
29,659	8,186	6,147	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(*) 25	(1,119)	(6,698)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(933)	(1,263)	66	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה והוצאות מראש
(41)	15	12	ירידה (עלייה) במלאי
(*) 1,923	2,859	271	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
2,460	920	2,725	עלייה בזכאים ויתרות זכות
1,818	7,619	7,731	עלייה בהכנסות מראש
34,911	17,217	10,254	

מזומנים ששולמו במהלך השנה עבור:

(1,718)	(44)	(418)	מיסים ששולמו
33,193	17,173	9,836	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(10,869)	(2,870)	(489)	רכישת רכוש קבוע
(1,920)	(1,275)	(215)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
2,924	753	443	תמורה מממוש רכוש קבוע
(9,865)	(3,392)	(261)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

(*) סווג מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(786)	(69)	(939)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
1	-	-	מימוש כתבי אופציה
(4,923)		-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(5,708)	(69)	(939)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
17,620	13,712	8,636	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>
8,006	8,006	25,626	<u>יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
25,626	21,718	34,262	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

(א) פעילויות מהותיות שלא במזומן

8,205	985	3,626	רכישת רכוש קבוע באשראי
438	366	216	מכירת רכוש קבוע באשראי
-	600	3,383	הכרזה על דיבידנד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2018 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן:

א. IFRS 15 - הכנסות מחוזים עם לקוחות

IFRS 15 (להלן - התקן) פורסם על ידי ה-IASB במאי, 2014.

התקן מחליף את IAS 18 הכנסות, IAS 11 חוזי הקמה ואת IFRIC 13 תכניות נאמנות לקוחות, 15 IFRIC הסכמים להקמת מבנים, 18 IFRIC העברות של נכסים מלקוחות ו-31 SIC הכנסות - עסקאות חליפין הכוללות שירותי פרסום.

התקן מציג מודל בן חמישה שלבים שיחול על הכנסות הנובעות מחוזים עם לקוחות:

- שלב 1 - זיהוי החוזה עם הלקוח, לרבות התייחסות לקיבוץ חוזים וטיפול בשינויים (modifications) בחוזים.
- שלב 2 - זיהוי מספר מחויבויות ביצוע נפרדות (distinct) בחוזה.
- שלב 3 - קביעת מחיר העסקה, לרבות התייחסות לתמורה משתנה, רכיב מימון משמעותי, תמורות שאינן במזומן ותמורה שתשולם ללקוח.
- שלב 4 - הקצאת מחיר העסקה לכל מחויבות ביצוע נפרדת על בסיס מחיר המכירה היחסי הנפרד תוך שימוש במחירים נצפים אם הם זמינים, או באומדנים והערכות.
- שלב 5 - הכרה בהכנסה בעת עמידה במחויבות ביצוע, תוך הבחנה בין קיום מחויבות במועד מסוים לבין קיום מחויבות לאורך זמן.

התקן ייושם למפרע החל מהדוחות הכספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2018 או לאחריו. התקן מאפשר לבחור ביישום למפרע חלקי עם הקלות מסוימות, שלפיו התקן ייושם על חוזים קיימים החל מתקופת היישום לראשונה ואילך, ולא תידרש הצגה מחדש של מספרי ההשוואה.

ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה על הדוחות הכספיים של החברה.

לעניין פיצול ההכנסות ראה באור 5.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

א. IFRS 15 - הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך)

המדיניות החשבונאית שמיושמת החל מיום 1 בינואר, 2018 בגין הכרה בהכנסה הינה כדלקמן:

1. הכרה בהכנסה

בהתאם לתקן, הכנסות מחוזים עם לקוחות מוכרות ברווח או הפסד כאשר השליטה בנכס מועברת ללקוח. הכנסה נמדדת ומוכרת לפי שווי הוגן של התמורה שצפויה להתקבל בהתאם לתנאי החוזה, בניכוי הסכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (כגון מסים). הכנסה מוכרת ברווח או הפסד עד למידה שצפוי שההטבות הכלכליות יזרמו לחברה, וכן ההכנסה והעלויות, אם רלוונטי, ניתנות למדידה מהימנה.

2. הכנסות ממתן שירותים

הכנסות ממתן שירותים מוכרות לאורך זמן, על פני התקופה בה הלקוח מקבל וצורך את ההטבות המופקות על ידי ביצועי החברה. ההכנסות מוכרות בהתאם לתקופות הדיווח שבהן סופקו השירותים. החברה גובה תשלום מלקוחותיה בהתאם לתנאי התשלום שסוכמו בהסכמים ספציפיים, כאשר התשלומים יכולים להיות טרום תקופת מתן השירות או לאחר תקופת מתן השירות, ובהתאם מכירה החברה בנכס או בהתחייבות בגין החוזה עם הלקוח.

3. הכנסות ממכירת מוצרים

הכנסות ממכירת מוצרים מוכרות ברווח או הפסד בנקודת זמן, עם העברת השליטה על המוצרים הנמכרים ללקוח. בדרך כלל השליטה מועברת במועד מסירת המוצר ללקוח.

4. תמורה משתנה

החברה נדרשת לקבוע את מחיר העסקה בנפרד לכל חוזה עם לקוח. בעת הפעלת שיקול דעת זה, החברה מעריכה את ההשפעה של כל תמורה משתנה בחוזה, בהתחשב בהנחות, קנסות, שינויים (variations), תביעות וכן תמורה שלא במזומן. בקביעת ההשפעה של התמורה המשתנה, החברה משתמשת בדרך כלל בשיטת "הסכום הסביר ביותר" המצוינת בתקן, לפיה מחיר העסקה נקבע בהתחשב בסכום היחיד שהוא הסביר ביותר בתחום של סכומי תמורה אפשריים בחוזה. החברה כוללת סכומים של תמורה משתנה, רק אם צפוי ברמה גבוהה שביטול משמעותי בסכום ההכנסות שהוכרו לא יתרחש כאשר אי הודאות הקשורה להשתנות התמורה תתברר לאחר מכן.

5. אחריות

במסגרת חוזה, החברה מספקת שירותי אחריות ללקוחותיה. שירותי האחריות אינם מהווים שירות נוסף שניתן ללקוח. בהתאם לכך, האחריות אינה מהווה מחויבות ביצוע נפרדת ולכן מכירה החברה בדוחותיה הכספיים בהפרשה לאחריות בהתאם להוראות IAS 37.

ב. מכשירים פיננסיים

בחודש יולי 2014 פרסם ה- IASB את הנוסח המלא והסופי של IFRS 9 – מכשירים פיננסיים, המחליף את IAS 39 – מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה. IFRS 9 (להלן: "התקן החדש") מתמקד בעיקר בסיווג ובמדידה של נכסים פיננסיים והוא חל על כל הנכסים הפיננסיים שבתחולת IAS 39.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. מכשירים פיננסיים (המשך)

החברה מיישמת לראשונה בדוחות כספיים אלו את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 9 – מכשירים פיננסיים (להלן: "התקן"), ללא הצגה מחדש של מספרי השוואה. ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה על הדוחות הכספיים. להלן המדיניות החשבונאית החדשה בדבר מכשירים פיננסיים:

1. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים בתחולת התקן נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשווים ההוגן ובתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין לרכישה של הנכס הפיננסי, למעט במקרה של נכס פיננסי אשר נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביו עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד.

החברה מסווגת ומודדת את מכשירי החוב בדוחותיה הכספיים על בסיס הקריטריונים להלן:

- (א) המודל העסקי של החברה לניהול הנכסים הפיננסיים, וכן
- (ב) מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי.

2. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה בוחנת בכל מועד דיווח את ההפרשה להפסד בגין מכשירי חוב פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.
החברה מבחינה בין שני מצבים של הכרה בהפרשה להפסד;

- (א) מכשירי חוב אשר לא חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה, או מקרים בהם סיכון האשראי נמוך – ההפרשה להפסד שתוכר בגין מכשירי חוב זה תיקח בחשבון הפסדי אשראי חזויים בתקופה של 12 חודשים לאחר מועד הדיווח, או;
- (ב) מכשירי חוב אשר חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה בהם ואשר סיכון האשראי בגינם אינו נמוך, ההפרשה להפסד שתוכר תביא בחשבון הפסדי אשראי חזויים - לאורך יתרת תקופת חיי המכשיר.

החברה מיישמת את ההקלה שנקבעה בתקן לפיה היא מניחה שסיכון האשראי של מכשירי חוב לא עלה באופן משמעותי ממועד ההכרה לראשונה אם נקבע במועד הדיווח כי המכשיר הינו בעל סיכון אשראי נמוך, למשל כאשר המכשיר הינו בעל דירוג חיצוני של "דרגת השקעה".

ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים לפי עלות מופחתת תיזקף לרווח או הפסד כנגד הפרשה ואילו ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר תיזקף כנגד קרן הון ולא תקטין את הערך בספרים של הנכס הפיננסי בדוח על המצב הכספי. לחברה נכסים פיננסיים בעלי תקופות אשראי קצרות כגון לקוחות, בגינם היא רשאית ליישם את ההקלה שנקבעה במודל, קרי החברה תמדוד את ההפרשה להפסד בסכום השווה להפסדי אשראי חזויים לאורך כל חיי המכשיר. החברה בחרה ליישם את ההקלה לגבי נכסים פיננסיים אלה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. מכשירים פיננסיים (המשך)

3. גריעת נכסים פיננסיים

החברה גורעת נכס פיננסי כאשר ורק כאשר:

- (א) פקעו הזכויות החוזיות לתזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי, או
- (ב) החברה מעבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי או כאשר חלק מהסיכונים וההטבות בעת העברת הנכס הפיננסי נותרים בידי הישות אך ניתן לומר כי העבירה את השליטה על הנכס.
- (ג) החברה מותירה בידיה את הזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים הנובעים מהנכס הפיננסי, אך נוטלת על עצמה מחויבות חוזית לשלם תזרימי מזומנים אלה במלואם לצד שלישי, ללא עיכוב מהותי.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

- א. במרץ 2018 הובשלו ומומשו 110,221 אופציות לעובדים בנות 0.0121 ש"ח ערך נקוב כל חת למניות וזאת בתמורה לערכן הנקוב של המניות.
- ב. ביום 25 במרץ, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסכום כולל של 3,383 אלפי ש"ח. הדיבידנד חולק בחודש אפריל 2018.

באור 4: - מגזרי פעילות

א. כללי

כאמור בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, בקבוצה מגזרי פעילות כדלקמן:

1. מגזר שירותים לחברות הביטוח.

2. מגזר שיתוף והשכרת הרכבים.

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

סה"כ	התאמות	מגזר שיתוף והשכרת הרכבים	מגזר שירותים לחברות הביטוח
		בלתי מבוקר	
		אלפי ש"ח	

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2018

57,383	-	9,232	48,151	הכנסות מחיצוניים
-	(34)	-	34	הכנסות בין-מגזריות
57,383	(34)	9,232	48,185	סה"כ הכנסות
4,087	-	(490)	4,577	רווח מגזרי
211				הוצאות מימון, נטו
3,876				רווח לפני מסים על ההכנסה

לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2017

53,089	-	8,498	44,591	הכנסות מחיצוניים
-	(103)	-	103	הכנסות בין-מגזריות
53,089	(103)	8,498	44,694	סה"כ הכנסות
6,419	-	2,826	3,593	רווח מגזרי
(172)				הוצאות מימון, נטו
6,247				רווח לפני מסים על ההכנסה

סה"כ	התאמות	מגזר שיתוף והשכרת רכבים	מגזר שירותים לחברות ביטוח
		אלפי ש"ח	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017

221,860	-	34,265	187,595	הכנסות מחיצוניים
-	(481)	-	481	הכנסות בין-מגזריות
221,860	(481)	34,265	188,076	סה"כ הכנסות
22,764	-	8,328	14,436	רווח מגזרי
555				הוצאות מימון, נטו
22,209				רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

הטבלה הבאה מציגה נכסים והתחייבויות מגזריים ליום 31 במרץ, 2017 ו- 2016 ול- 31 בדצמבר, 2016:

סה"כ	התאמות	מגזר שירותים לחברות הביטוח	מגזר שיתוף והשכרת הרכבים
אלפי ש"ח			

נכסי המגזר

193,566	(7,364)	24,177	176,753
178,813	(7,979)	22,362	164,430
167,587	(6,372)	11,069	162,890

31 מרץ, 2018 (בלתי מבוקר)

31 בדצמבר, 2017 (מבוקר)

31 מרץ, 2017 (בלתי מבוקר)

התחייבויות המגזר

107,974	(7,414)	24,268	91,120
92,551	(7,530)	21,646	78,435
88,945	(8,611)	14,016	83,540

31 במרץ, 2018 (בלתי מבוקר)

31 בדצמבר, 2017 (מבוקר)

31 מרץ, 2017 (בלתי מבוקר)

באור 5: - פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח
107,721	25,446	27,796
46,032	10,843	12,247
33,842	8,302	8,108
16,567	4,073	4,109
17,698	4,425	4,780
-	-	343
221,860	53,089	57,383

דמי מנוי

שירותים

מוצרים

השכרת רכבים ותפעולם- רכבים שבעלות
החברה המאוחדת.

השכרת רכבים ותפעולם- רכבים שאינם
בעלות החברה המאוחדת.

אחרים

סה"כ

באור 6: - אירועים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 1 למאי, 2018, חתמה החברה על הסכם התקשרות (בהמשך לזכרון הדברים שנחתם בפברואר 2018) עם חברה מלטזית, קבוצת דיבוננו אחזקות (DEBONO GROUP HOLDINGS COMPANY LTD) (להלן: "דיבוננו"), שבמסגרתו הצדדים ישתפו פעולה בהקמת פעילות אשר תעסוק במערך שיתוף הרכבים באי מלטה, על ידי הקמת חברה חדשה.

ביום 20 במרץ הוקמה החברה הבת בשם GOTO MALTA CO. LTD (להלן: "גו טו מלטה") על ידי החברה ושותף נוסף בשם ANTON TABONE (להלן: "אנטון"), כאשר אחוזי ההחזקה עמדו על 84.25% ו-15.75%, בהתאמה.

בהתאם להסכם ההתקשרות דיבוננו תשקיע בגו טו מלטה סך של 1 מיליון אירו, שמתוכם 250 אלף אירו במזומן והיתרה בשירותים, אשר יינתנו על ידי דיבוננו לאורך תקופה של 3 שנים. בתמורה להשקעה כאמור, יוקצו לדיבוננו מניות בשיעור של 33.5% מהון המניות של גו טו מלטה. כך שלאחר הקצאת המניות כאמור, תחזיק קארטגו ב-53.5% מהון המניות של גו טו מלטה, 33.5% יוחזקו על ידי דיבוננו ויתרת המניות (13%) יוחזקו על ידי אנטון ושותף נוסף. קארטגו תעניק לגו טו מלטה, רישיון לא בלעדי, שאינו ניתן להעברה ואשר ניתן לביטול לשימוש בתוכנה לתפעול מערך שיתוף הרכבים.

ב. ביום 16 במאי, 2018 אישרה אסיפת בעלי מניות החברה:

1. הענקת כתבי אופציה למנכ"ל החברה מר דוד מיכאל של 211,588 כתבי אופציה הניתנים למימוש ל-211,588 מניות רגילות בנות 0.0121 ש"ח ערך נקוב של החברה. מחיר המימוש של כתבי האופציה הינו 21.33 ש"ח ושווים ההוגן הינו 7.97 ש"ח לכתב אופציה אחד. כתבי האופציה יבשילו ויהיו ניתנים למימוש ב-4 מועדים שונים כמפורט להלן:

- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 12 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.
- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 24 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.
- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 36 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.
- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 48 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.

כל כתב אופציה שיובשל ולא ימומש יפקע ויבוטל בתום 7 שנים ממועד ההקצאה.

2. מנכ"ל החברה יהיה זכאי למענק שנתי המבוסס על הרווח הנקי למניה השנתי של החברה אשר לא יעלה על 12 משכורות חודשיות ברוטו.

3. מר יוסי רגב מנכ"ל החברה הקודם יהיה זכאי למענק בגובה 3 משכורות חודשיות בגין התחייבותו להארכת תקופת אי התחרות עליה התחייב בהסכם העסקתו כאמור ב-24 חודשים נוספים (סך הכל של 36 חודשים).

ג. נגד החברה המאוחדת הומצא כתב תביעה בדרך של בקשה לאישור תובענה ייצוגית ע"ס 2,500 אלפי ש"ח העוסקת בחיוב לקוחות עבור נזקים שהיא אמורה לשלם, ובפרט לגבי סעיף בהסכם ההתקשרות שקובע כי המנוי אחראי לנזק שימצא לאחר החזרת הרכב, הגם שהרכב אינו מצוי עוד בחזקתו. על החברה המאוחדת להגיש תשובה מטעמה עד ליום 2.10.2018. נכון למועד הדוח ולאור השלב המקדמי של התביעה, הנושא נמצא בבדיקה של יועציה המשפטית של החברה.

ד. ביום 22 במאי, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 18.20 אגורות למניה ובסה"כ סך של 1,502 אלפי ש"ח. מועד החלוקה הצפוי הינו חודש יוני, 2018.

קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ

**נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה**

ליום 31 במרץ, 2018

בלתי מבוקרים

תוכן עניינים

עמוד

2	דוח מיוחד של רואה החשבון
3	דוח מיוחד לפי תקנה 38 א'
4-5	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחסים לחברה
6-7	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה
8-9	נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה
10-14	מידע נוסף

דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ (להלן - החברה), ליום 31 במרץ, 2018 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי ביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי ביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
22 במאי, 2018

דוח מיוחד לפי תקנה ד'38

נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

המיוחסים לחברה

להלן נתונים כספיים ומידע כספי נפרד המיוחסים לחברה מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 31 במרץ, 2018 המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים (להלן - דוחות מאוחדים), המוצגים בהתאם לתקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחדים לחברה

ליום	ליום 31 במרץ	
31 בדצמבר	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

22,004	19,127	29,698	מזומנים ושווי מזומנים
87	-	-	חלויות שוטפות בגין הלוואה לחברה בת
(*) 42,244	43,342	46,830	לקוחות
1,588	2,476	1,510	חייבים ויתרות חובה
593	537	581	מלאי
66,516	65,482	78,619	

נכסים לא שוטפים

-	-	57	חייבים לזמן ארוך
7,227	8,226	7,224	הלוואות לחברות מוחזקות
450	(2,238)	(50)	עודף התחייבויות על נכסים המיוחדים לחברות מוחזקות, נטו לרבות
30,648	29,982	30,073	מוניטין
906	1,355	747	רכוש קבוע
60,083	60,083	60,083	נכסים בלתי מוחשיים אחרים, נטו
99,314	97,408	98,134	מוניטין
165,830	162,890	176,753	

(*) סווג מחדש

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על המצב הכספי המיוחדים לחברה

ליום	ליום 31 במרץ	
31 בדצמבר	2017	2018
2017	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

33,388 (*)	31,760	31,545	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
27,550	33,022	34,603	הכנסות מראש
-	-	3,383	דיבידנד לשלם
11,524	12,120	14,073	זכאים ויתרות זכות
72,462	76,902	83,604	

התחייבויות לא שוטפות

3,371	3,236	3,416	שטר הון מבעלי מניות בניכוי ניכיון
1,061	1,125	905	נכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
-	681	-	הכנסות מראש לזמן ארוך
2,941	1,596	3,195	מיסים נדחים
7,373	6,638	7,516	

התקשרויות והתחייבויות תלויותהון המיוחס לבעלי מניות החברה

98	98	99	הון מניות
81,874	81,723	81,928	פרמיה על מניות
7,594	1,003	7,242	יתרת רווח
(4,179)	(4,179)	(4,179)	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאין מקנות שליטה
608	705	543	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
85,995	79,350	85,633	
165,830	162,890	176,753	סה"כ הון

(*) סווג מחדש.

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

22 במאי, 2018

רויטל אברהמי	דוד מיכאל	יוסי בן שלום	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	מנהל כללי	יו"ר הדירקטוריון	

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
34,024	8,302	8,137	הכנסות ממכירות
154,052	36,392	40,048	הכנסות ממתן שירותים
188,076	44,694	48,185	סה"כ הכנסות
18,648	4,805	4,510	עלות המכירות
139,187	32,466	35,179	עלות מתן שירותים
157,835	37,271	39,689	סה"כ עלות המכירות והשירותים
30,241	7,423	8,496	רווח גולמי
7,011	1,721	1,583	הוצאות מכירה ושיווק
8,794	2,109	2,336	הוצאות הנהלה וכלליות
14,436	3,593	4,577	רווח תפעולי
(374)	(98)	(83)	הוצאות מימון, נטו
558	97	129	הכנסות מימון בגין הלוואות מחברות מוחזקות
4,170	1,482	(500)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות, נטו
18,790	5,074	4,123	רווח לפני מסים על ההכנסה
3,686	884	1,092	הוצאות מס
15,104	4,190	3,031	רווח נקי המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
מבוקר	2017	2018
אלפי ש"ח	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר

רווח כולל אחר המיוחס לחברה (לאחר השפעת המס):

סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:

(15)	82	(65)
(15)	82	(65)
(15)	82	(65)
15,089	4,272	2,966

רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת

סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח או הפסד

סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיוחס לחברה

סה"כ רווח כולל המיוחס לחברה

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה	ל-3 החודשים שהסתיימו	
ביום 31 בדצמבר	ביום 31 במרץ	
2017	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

15,104	4,190	3,031	רווח נקי המיוחס לחברה
--------	-------	-------	-----------------------

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:

6,397	1,555	1,606	פחת והפחתות
(369)	(115)	(74)	הוצאות מימון, נטו
(355)	(108)	57	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
(154)	38	(240)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
279	128	54	הפחתת אופציות
3,686	884	1,092	הוצאות מס
(4,170)	(1,482)	500	חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות
20,418	5,090	6,026	

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:

(*)4,572	(1,154)	(5,986)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(135)	847	(146)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(41)	15	12	ירידה (עלייה) במלאי
(*)1,141	1,874	(1,151)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,041	899	2,148	עלייה בזכאים ויתרות זכות
1,527	7,680	7,053	עלייה בהכנסות מראש
28,523	10,161	7,956	

מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:

(1,692)	(44)	(418)	מיסים ששולמו
26,831	15,207	7,538	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת של החברה

(*) סווג מחדש.

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים המיוחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה

(9,734)	(2,775)	(441)	רכישת רכוש קבוע
(177)	(15)	(1)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
2,654	753	340	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,668	273	258	פרעון הלוואה מחברת בת
(5,589)	(1,764)	156	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה

(4,923)	-	-	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
1	-	-	מימוש כתבי אופציות
(4,922)	-	-	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון של החברה
16,320	13,443	7,694	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
5,684	5,684	22,004	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
22,004	19,127	29,698	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(א) פעילויות מהותיות שלא במזומן

313	752	1,021	רכישת רכוש קבוע באשראי
335	366	216	מימוש רכוש קבוע באשראי
-	600	3,383	הכרזה על דיבידנד

המידע הנוסף המצורף מהווה חלק בלתי נפרד מהנתונים הכספיים ומהמידע הכספי הנפרד.

1. כללי

א. חברת קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ (להלן - החברה) התאגדה בישראל ביום 25 בנובמבר, 2014. החברה עוסקת במתן שירותים לחברות ביטוח, ובתוך כך בתיקון של כלי רכב, שירותי דרך גרירה, שירותים לדירה ושירותי מרכזי שירות לרכב (להלן יחד: שירותים לחברות הביטוח) וכן בהספקת שירותי שיתוף והשכרת רכבים, לפרקי זמן משתנים, באמצעות קאר 2 גו בע"מ (להלן "קאר 2 גו" או החברה הבת"). החברה הוקמה על ידי פוינטר טלוקיישן בע"מ (להלן "החברה האם").

ב. מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ, 2018 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד על הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולמידע הנוסף אשר נלווה אליהם.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2017.

א. IFRS 15 - הכרה בהכנסה מחוזים עם לקוחות

IFRS 15 (להלן - התקן) פורסם על ידי ה-IASB במאי, 2014.

התקן מחליף את IAS 18 הכנסות, IAS 11 חוזי הקמה ואת IFRIC 13 תכניות נאמנות לקוחות, IFRIC 15 הסכמים להקמת מבנים, IFRIC 18 העברות של נכסים מלקוחות ו-SIC 31 הכנסות - עסקאות חליפין הכוללות שירותי פרסום.

התקן מציג מודל בן חמישה שלבים שיחול על הכנסות הנובעות מחוזים עם לקוחות:

- שלב 1 - זיהוי החוזה עם הלקוח, לרבות התייחסות לקיבוץ חוזים וטיפול בשינויים (modifications) בחוזים.
- שלב 2 - זיהוי מספר מחויבויות ביצוע נפרדות (distinct) בחוזה.
- שלב 3 - קביעת מחיר העסקה, לרבות התייחסות לתמורה משתנה, רכיב מימון משמעותי, תמורות שאינן במזומן ותמורה שתשולם ללקוח.
- שלב 4 - הקצאת מחיר העסקה לכל מחויבות ביצוע נפרדת על בסיס מחיר המכירה היחסי הנפרד תוך שימוש במחירים נצפים אם הם זמינים, או באומדנים והערכות.
- שלב 5 - הכרה בהכנסה בעת עמידה במחויבות ביצוע, תוך הבחנה בין קיום מחויבות במועד מסוים לבין קיום מחויבות לאורך זמן.

התקן ייושם למפרע החל מהדוחות הכספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר, 2018 או לאחריו. אימוץ מוקדם אפשרי. התקן מאפשר לבחור ביישום למפרע חלקי עם הקלות מסוימות, שלפיו התקן ייושם על חוזים קיימים החל מתקופת היישום לראשונה ואילך, ולא תידרש הצגה מחדש של מספרי ההשוואה.

החברה סיימה לבחון את השפעות התקן, אין השפעה על הדוחות הכספיים של החברה.

לעניין פיצול הכנסות ראה באור 4.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

א. IFRS 15 - הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך)

המדיניות החשבונאית שמיושמת החל מיום 1 בינואר, 2018 בגין הכרה בהכנסה הינה כדלקמן:

1. הכרה בהכנסה

בהתאם לתקן, הכנסות מחוזים עם לקוחות מוכרות ברווח או הפסד כאשר השליטה בנכס מועברת ללקוח. הכנסה נמדדת ומוכרת לפי שווי הוגן של התמורה שצפויה להתקבל בהתאם לתנאי החוזה, בניכוי הסכומים שנגבו לטובת צדדים שלישיים (כגון מסים). הכנסה מוכרת ברווח או הפסד עד למידה שצפוי שההטבות הכלכליות יזרמו לחברה, וכן ההכנסה והעלויות, אם רלוונטי, ניתנות למדידה מהימנה.

2. הכנסות ממתן שירותים

הכנסות ממתן שירותים מוכרות לאורך זמן, על פני התקופה בה הלקוח מקבל וצורך את ההטבות המופקות על ידי ביצועי החברה. ההכנסות מוכרות בהתאם לתקופות הדיווח שבהן סופקו השירותים. החברה גובה תשלום מלקוחותיה בהתאם לתנאי התשלום שסוכמו בהסכמים ספציפיים, כאשר התשלומים יכולים להיות טרום תקופת מתן השירות או לאחר תקופת מתן השירות, ובהתאם מכירה החברה בנכס או בהתחייבות בגין החוזה עם הלקוח.

3. הכנסות ממכירת מוצרים

הכנסות ממכירת מוצרים מוכרות ברווח או הפסד בנקודת זמן, עם העברת השליטה על המוצרים הנמכרים ללקוח. בדרך כלל השליטה מועברת במועד מסירת המוצר ללקוח.

4. תמורה משתנה

החברה נדרשת לקבוע את מחיר העסקה בנפרד לכל חוזה עם לקוח. בעת הפעלת שיקול דעת זה, החברה מעריכה את ההשפעה של כל תמורה משתנה בחוזה, בהתחשב בהנחות, קנסות, שינויים (variations), תביעות וכן תמורה שלא במזומן. בקביעת ההשפעה של התמורה המשתנה, החברה משתמשת בדרך כלל בשיטת "הסכום הסביר ביותר" המצוינת בתקן, לפיה מחיר העסקה נקבע בהתחשב בסכום היחיד שהוא הסביר ביותר בתחום של סכומי תמורה אפשריים בחוזה. החברה כוללת סכומים של תמורה משתנה, רק אם צפוי ברמה גבוהה שביטול משמעותי בסכום ההכנסות שהוכרו לא יתרחש כאשר אי הודאות הקשורה להשתנות התמורה תתברר לאחר מכן.

5. אחריות

במסגרת חוזה, החברה מספקת שירותי אחריות ללקוחותיה. שירותי האחריות אינם מהווים שירות נוסף שניתן ללקוח. בהתאם לכך, האחריות אינה מהווה מחויבות ביצוע נפרדת ולכן מכירה החברה בדוחותיה הכספיים בהפרשה לאחריות בהתאם להוראות IAS 37.

ב. מכשירים פיננסיים

בחודש יולי 2014 פרסם ה- IASB את הנוסח המלא והסופי של IFRS 9 – מכשירים פיננסיים, המחליף את IAS 39 – מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה. IFRS 9 (להלן: "התקן החדש") מתמקד בעיקר בסיווג ובמדידה של נכסים פיננסיים והוא חל על כל הנכסים הפיננסיים שבתחולת IAS 39.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. מכשירים פיננסיים (המשך)

החברה מיישמת לראשונה בדוחות כספיים אלו את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 9 – מכשירים פיננסיים (להלן: "התקן"), ללא הצגה מחדש של מספרי השוואה. ליישום התקן החדש לא הייתה השפעה על הדוחות הכספיים. להלן המדיניות החשבונאית החדשה בדבר מכשירים פיננסיים:

1. נכסים פיננסיים

נכסים פיננסיים בתחולת התקן נמדדים במועד ההכרה לראשונה בשווים ההוגן ובתוספת עלויות עסקה שניתן לייחס במישרין לרכישה של הנכס הפיננסי, למעט במקרה של נכס פיננסי אשר נמדד בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, לגביו עלויות עסקה נזקפות לרווח או הפסד.

החברה מסווגת ומודדת את מכשירי החוב בדוחותיה הכספיים על בסיס הקריטריונים להלן:

- (א) המודל העסקי של החברה לניהול הנכסים הפיננסיים, וכן
- (ב) מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי.

2. ירידת ערך נכסים פיננסיים

החברה בוחנת בכל מועד דיווח את ההפרשה להפסד בגין מכשירי חוב פיננסיים אשר אינם נמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד.
החברה מבחינה בין שני מצבים של הכרה בהפרשה להפסד;

- (א) מכשירי חוב אשר לא חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה, או מקרים בהם סיכון האשראי נמוך – ההפרשה להפסד שתוכר בגין מכשירי חוב זה תיקח בחשבון הפסדי אשראי חזויים בתקופה של 12 חודשים לאחר מועד הדיווח, או;
- (ב) מכשירי חוב אשר חלה הידרדרות משמעותית באיכות האשראי שלהם מאז מועד ההכרה לראשונה בהם ואשר סיכון האשראי בגינם אינו נמוך, ההפרשה להפסד שתוכר תביא בחשבון הפסדי אשראי חזויים - לאורך יתרת תקופת חיי המכשיר.

החברה מיישמת את ההקלה שנקבעה בתקן לפיה היא מניחה שסיכון האשראי של מכשירי חוב לא עלה באופן משמעותי ממועד ההכרה לראשונה אם נקבע במועד הדיווח כי המכשיר הינו בעל סיכון אשראי נמוך, למשל כאשר המכשיר הינו בעל דירוג חיצוני של "דרגת השקעה".

ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים לפי עלות מופחתת תיזקף לרווח או הפסד כנגד הפרשה ואילו ירידת הערך בגין מכשירי חוב הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר תיזקף כנגד קרן הון ולא תקטין את הערך בספרים של הנכס הפיננסי בדוח על המצב הכספי. לחברה נכסים פיננסיים בעלי תקופות אשראי קצרות כגון לקוחות, בגינם היא רשאית ליישם את ההקלה שנקבעה במודל, קרי החברה תמדוד את ההפרשה להפסד בסכום השווה להפסדי אשראי חזויים לאורך כל חיי המכשיר. החברה בחרה ליישם את ההקלה לגבי נכסים פיננסיים אלה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. מכשירים פיננסיים (המשך)

3. גרעית נכסים פיננסיים

החברה גורעת נכס פיננסי כאשר ורק כאשר:

- (א) פקעו הזכויות החוזיות לתזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי, או
 (ב) החברה מעבירה באופן מהותי את כל הסיכונים וההטבות הנובעים מהזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים מהנכס הפיננסי או כאשר חלק מהסיכונים וההטבות בעת העברת הנכס הפיננסי נותרים בידי הישות אך ניתן לומר כי העבירה את השליטה על הנכס.
 (ג) החברה מותירה בידיה את הזכויות החוזיות לקבלת תזרימי המזומנים הנובעים מהנכס הפיננסי, אך נוטלת על עצמה מחויבות חוזית לשלם תזרימי מזומנים אלה במלואם לצד שלישי, ללא עיכוב מהותי.

3. אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

- א. במרץ 2018 הובשלו ומומשו 110,221 אופציות לעובדים בנות 0.0121 ש"ח ערך נקוב כל אחת למניות וזאת בתמורה לערכן הנקוב של המניות.
 ב. ביום 25 במרץ, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסכום כולל של 3,383 אלפי ש"ח. הדיבידנד חולק בחודש אפריל 2018.

4. פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
2017	2017	2018	
	אלפי ש"ח		
מבוקר	בלתי מבוקר		
107,721	25,446	27,796	דמי מנוי
46,032	10,843	12,247	שירותים
33,842	8,302	8,108	מוצרים
187,595	44,591	48,151	סה"כ

5. אירועים לאחר תקופת הדיווח

א. ביום 16 במאי, 2018 אישרה אסיפת בעלי מניות החברה:

1. הענקת כתבי אופציה למנכ"ל החברה מר דוד מיכאל של 211,588 כתבי אופציה הניתנים למימוש ל- 211,588 מניות רגילות בנות 0.0121 ש"ח ערך נקוב של החברה. מחיר המימוש של כתבי האופציה הינו 21.33 ש"ח ושווים ההוגן הינו 7.97 ש"ח לכתב אופציה אחד.

כתבי האופציה יבשילו ויהיו ניתנים למימוש ב-4 מועדים שונים כמפורט להלן:

- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 12 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.
- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 24 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.
- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 36 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.
- רבע מכמות כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש החל מחלוף 48 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה.

כל כתב אופציה שיובשל ולא ימומש יפקע ויבוטל בתום 7 שנים ממועד ההקצאה.

2. מנכ"ל החברה יהיה זכאי למענק שנתי המבוסס על הרווח הנקי למניה השנתי של החברה אשר לא יעלה על 12 משכורות חודשיות ברוטו.

3. מר יוסי רגב מנכ"ל החברה הקודם יהיה זכאי למענק בגובה 3 משכורות חודשיות בגין התחייבותו להארכת תקופת אי התחרות עליה התחייב בהסכם העסקתו כאמור ב- 24 חודשים נוספים (סך הכל של 36 חודשים).

4. ביום 22 במאי, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 18.20 אגורות למניה ובסה"כ סך של 1,502 אלפי ש"ח. מועד החלוקה הצפוי הינו חודש יוני, 2018.

הצהרת מנהלים**הצהרת מנהל כללי**

אני, מיכאל דוד, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ (להלן – "החברה") לרבעון הראשון של שנת 2018 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים") ;
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 התאגיד לתאריכים ולתקופות ש אליהם מתייחסים הדוחות ;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון 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 הגילוי ובבקרה עליהם.

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

מיכאל דוד, מנהל כללי

תאריך : 22 במאי, 2018

הצהרת מנהלים**הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים**

אני, רויטל אברהמי, מצהירה כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ (להלן – "החברה") לרבעון הראשון של שנת 2018 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
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 התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון 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 הגילוי ובבקרה עליהם.

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

רויטל אברהמי, סמנכ"ל הכספים

תאריך : 22 במאי, 2018