



קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ
דוחות כספיים תמציתיים ביניים
ליום 30 ביוני, 2018

- חלק א': שינויים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד
- חלק ב': דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018.
- חלק ג': תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2018.
- חלק ד': תמצית מידע כספי נפרד ביניים ליום 30 ביוני, 2018.
- חלק ה': הצהרות מנהלים.

שינויים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד

בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970¹

1. סעיף 6.1.1.2 – תיקון להוראות החוזר המאוחד

ביום 30 בנובמבר 2016, פרסם אגף הפיקוח תיקון להוראות החוזר המאוחד, שנועד לתת מענה לפרקטיקה הקיימת בתחום הטיפול בנוזקי מים בדירות אשר נכנס לתוקף החל מיום 3 בספטמבר 2017. לאור השינוי, חלה ירידה בכמות המנויים ובהיקף השירותים שמספקת החברה. על פי החלטת הנהלת החברה, החברה תחדל לספק שירותים לבית למעט השירותים אותם היא מחויבת להעניק עד לסיום תוקף כתבי השירות הקיימים. החברה מעריכה כי להחלטה זו לא צפויה להיות השפעה מהותית על תוצאותיה העסקיות.

2. סעיפים 7.4.2 ו-7.4.3 (קארטגו - הסכמים עם רשויות עירוניות ופעילות אופניים שיתופיים)

לקראת סוף שנת 2017 ובמהלך המחצית הראשונה של שנת 2018 (וביתר שאת ברבעון השני) הרחיבה קארטגו את פעילותה לערים נוספות, כגון חיפה, ראשון לציון, ירושלים ומלטה². כמו כן, במהלך 2018 החלה קארטגו להפעיל במספר ערים בישראל את מערך האופניים השיתופיים בשיתוף פעולה עם חברת Mobike. כל הקמת מערך חדש מאופיין, בשלביו הראשונים, בהוצאות חדשות כגון השכרה או הוצאות פחת בגין הרכבים, צוות ניהול ותפעול המערך, התאמת הטכנולוגיה ועלויות הרכשת לקוח (פרסום, מיתוג וכדומה) ומנגד במיעוט מנויים ובהכנסות הנובעות משימוש בפועל, תוך צמצום הפערים בין ההכנסות להוצאות עם הצטרפותם של משתמשים נוספים.

3. סעיף 7.11.4 (ג) (גו טו מוביליטי בע"מ)

גו טו מוביליטי בע"מ ("גו טו"), ממשיכה בפיתוח טכנולוגי לצרכי מתן שירותי הקמה, ניהול ותפעול צי רכבים שיתופיים ופועלת להפצתה לגופים מחוץ לישראל הפועלים בתחום³. על מנת לאפשר פיתוח מואץ של הטכנולוגיה, גו טו פועלת לאיתור וגיוס משקיע/שותף אסטרטגי.

4. סעיף 7.14 (קארטגו – יעדים ואסטרטגיה עסקית)

קארטגו רואה עצמה כשחקן משמעותי של תחבורה כשירות ופועלת להרחבת פעילותה לאזורים נוספים בישראל ומחוץ לישראל ופועלת להרחבת מעגל לקוחותיה העסקיים וכן לקוחות אחרים על ידי איתור קהלי יעד אפשריים נוספים. לשם כך, פועלת החברה לאיתור וגיוס משקיע/שותף אסטרטגי בקארטגו אשר עשוי להיות בעל ערך מוסף לקידום יעדיה ומטרותיה של קארטגו.

¹ הדוח התקופתי של החברה לשנת 2017 פורסם ביום 26 במרס 2018 (אסמכתא: 2018-01-029446). ההפניות הינן לסעיפים כפי שהם מופיעים בדוח התקופתי.

² למועד זה קארטגו נמצאת בשלב ההקמה של הפעילות במלטה.

³ לפרטים אודות התקשרות בהסכם ראשון למתן רישיונות לשימוש במערכת ראו דוח מידי של החברה מיום 13 ביוני 2018 (אסמכתא: 2018-01-050892)

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018

דירקטוריון קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה והחברה המאוחדת שלה לתקופה של שישה ושלשה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 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: 01-2018-029446) ("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 30 ביוני, 2018 ו-31 בדצמבר, 2017 (באלפי ש"ח):

סעיף	ליום 30 ביוני, 2018	ליום 31 בדצמבר, 2017	השינוי	הסבר
סך המאזן	183,560	177,413	6,147	ראה להלן.
רכוש שוטף	76,815	73,449	3,366	הגידול ברכוש השוטף מקורו בגידול בסך של 4,995 אלפי ש"ח ביתרת לקוחות וחייבים אחרים. גידול זה קוּוּז חלקית על ידי קיטון בסך של 1,629 אלפי ש"ח ביתרת המזומנים ושווי המזומנים.
רכוש קבוע	44,140	40,875	3,265	עיקר הגידול מקורו ברכישת 100 רכבים חשמליים על ידי החברה המאוחדת, לטובת מערך שיתוף רכבים חשמליים בחיפה אשר הושק בנובמבר 2017, ומקדמה ששולמה על חשבון רכישת רכבים לטובת מערך שיתוף רכבים חשמליים במלטה שהשקתו מתוכננת לאוקטובר 2018. גידול זה מקוּוּז חלקית על ידי הוצאות פחת שוטפות.
חייבים לזמן ארוך	51	-	51	מקדמות בגין דמי שכירות מבנה.

סעיף	ליום 30 ביוני, 2018	ליום 31 בדצמבר, 2017	השינוי	הסבר
נכסים בלתי מוחשיים אחרים	2,279	2,755	(476)	הקיטון נובע מהפחתה שוטפת של נכסים בלתי מוחשיים בקיזוז השקעה ברכוש אחר.
מוניטין	60,083	60,083	-	-
מיסים נדחים	192	251	(59)	הקיטון נובע מניצול המיסים הנדחים מול הרווח השוטף בתקופת הדוח.
התחייבויות שוטפות	82,732	77,226	5,506	לעומת התקופה המקבילה אשתקד, חל גידול בחלויות שוטפות אשראי זמן קצר בסך של 1,236 אלפי ש"ח, גידול בסך 5,126 אלפי ש"ח ביתרת זכאים שונים בעיקרם הכנסות מראש ותשלומים שוטפים למוסדות ממשלתיים. הגידול קוזז בחלקו על ידי קיטון בסך של 856 אלפי ש"ח ביתרת הספקים.
התחייבויות לא שוטפות	15,349	13,925	1,424	לעומת התקופה המקבילה אשתקד נרשם גידול ביתרת הלוואות ז"א בסך של 602 אלפי ש"ח, גידול בעתודה למס נדחה בסך של 921 אלפי ש"ח וגידול ביתרת ההכנסות מראש בסך של 375 אלפי ש"ח. גידול זה מקוזז בחלקו על ידי קיטון ביתרת ההתחייבויות בשל הטבות לעובדים בסך של 474 אלפי ש"ח.
זכויות שאינן מקנות שליטה	(768)	267	(1,035)	הקיטון נובע מההפסד הנקי של החברה המאוחדת בתקופת הדוח.
הון המיוחס לבעלי מניות החברה	86,247	85,995	252	הגידול בהון נובע מהרווח הנקי בתקופת הדוח בקיזוז דיבידנד בסך 4,885 אלפי ש"ח שחולק במהלך החציון.

2.2 ניתוח תוצאות הפעילות

2.2.1 להלן יוסברו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי דוח על רווח והפסד המאוחדים של החברה לתקופה

של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017

(באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	הסבר	% השינוי	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני	
			2017	2018
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.	5.5%	107,421	113,305
46,154	השחיקה ברווח הגולמי מקורה במגזר ההשכרה ושיתוף רכבים. לפרטים נוספים ראה תמצית התוצאות לפי מגזרי פעילות, סעיף 2.3.2 להלן.	(10%)	23,750	21,363
20.8%			22.1%	18.9%
22,764	השחיקה ברווח התפעולי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע הן מהשחיקה ברווח הגולמי והן בשל העלייה בהוצאות התפעוליות במגזר ההשכרה ושיתוף רכבים שמתן על ידי השיפור ברווח התפעולי ובשיעורו במגזר השירותים לחברות הביטוח. לפרטים נוספים ראה תמצית התוצאות לפי מגזרי פעילות, סעיף 2.3.2 להלן.	(50%)	12,761	6,350
10.3%			11.9%	5.6%
30,646	הקיטון ב-EBITDA ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, מקורו מהקיטון ברווח התפעולי כאמור לעיל. ה-EBITDA בתקופת הדוח	(32.5%)	16,576	11,190

	מהווה 9.9% מההכנסות לעומת 15.4% בתקופה המקבילה אשתקד.				
555	-	28%	308	394	הוצאות מימון, נטו
5,609	הקיטון בהוצאות המס בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע מהקיטון ברווחי החברה המאוחדת.	(31%)	3,087	2,117	הוצאות מס
16,600		(59%)	9,366	3,839	רווח נקי לתקופה
7.5%			8.7%	3.4%	שיעור רווח נקי מהכנסות
(15)		3%	165	170	רווח (הפסד) כולל אחר
16,585		(58%)	9,531	4,009	רווח כולל
					רווח לתקופה מיוחס ל:
15,104		(42%)	8,382	4,874	בעלי מניות החברה
1,496		(205%)	984	(1,035)	זכויות שאינן מקנות שליטה

2.2.2 להלן יוסברו עיקרי ההתפתחויות שחלו בסעיפי דוח על רווח והפסד המאוחדים של החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד:

הסבר	% השינוי	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		סעיף
		2017	2018	
הגידול בהכנסות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה נובע בעיקרה מהגידול בהיקף הפעילות במגזר שיתוף והשכרת רכבים. לפרטים נוספים ראה תמצית התוצאות לפי מגזרי פעילות, סעיף 2.3.3 להלן.	3%	54,332	55,922	הכנסות
השחיקה ברווח הגולמי מקורה במגזר ההשכרה ושיתוף רכבים. לפרטים נוספים ראה תמצית התוצאות לפי מגזרי פעילות, סעיף 2.3.4 להלן.	(13%)	11,995	10,407	רווח גולמי
		22.1%	18.6%	שיעור רווח גולמי מהכנסות
השחיקה ברווח התפעולי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע הן מהשחיקה ברווח הגולמי והן בשל העלייה בהוצאות התפעוליות במגזר ההשכרה ושיתוף רכבים. לפרטים נוספים ראה תמצית התוצאות לפי מגזרי פעילות, סעיף 2.3.4 להלן.	(64%)	6,342	2,263	רווח תפעולי
		11.7%	4%	שיעור רווח תפעולי מהכנסות
הקיטון ב-EBITDA ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, מקורו מהקיטון ברווח התפעולי כאמור לעיל. ה-EBITDA בתקופת הדוח מהווה 8.4% מההכנסות לעומת 15.1% בתקופה המקבילה אשתקד.	(43%)	8,224	4,699	EBITDA
-	35%	136	183	הוצאות מימון, נטו
הקיטון בהוצאות המס בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקרו מהקיטון ברווחי החברה המאוחדת.	(39%)	1,595	964	הוצאות מס
-	(76%)	4,611	1,116	רווח נקי לתקופה
		8.5%	2%	שיעור רווח נקי מהכנסות
	183%	83	235	רווח כולל אחר
	(71%)	4,694	1,351	רווח כולל
				רווח לתקופה מיוחס ל:
	(56%)	4,192	1,843	בעלי מניות החברה
	(274%)	419	(727)	זכויות שאינן מקנות שליטה

2.3 תמצית תוצאות לפי מגזרי פעילות (באלפי ש"ח):

2.3.1 הכנסות לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017 (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי החברה	% השינוי	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		
			2017	2018	
2017					
188,076	הגידול בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובע מגידול בהכנסות משירותי דרך וגרירה שמשפכת החברה בדרך של מכירת מנויים ו/או שירותים על בסיס צריכה. גידול זה קוּוַז חלקית על ידי קיטון בהיקף שירותי הפחחות וצבע במרכזי השירות בסך של כ-2.9 מיליון ש"ח, ועל ידי קיטון בהכנסות משירותים לדירה בסך של כ-3.3 מיליון ש"ח בעקבות התיקון להוראות החוזר המאוחד בנוגע למתן שירותים לדירה.	3.8%	90,909	94,373	שירותים לחברות הביטוח
34,265	הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהיקף פעילות הרכב השיתופי בעיר תל-אביב וכן מהרחבת הפעילות לערים נוספות: חיפה, ראשון לציון וירושלים. לפרטים ראו סעיף 2 לפרק "שינויים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד" המצורף לדוחותיה הכספיים של החברה. בנוסף, בתקופת הדוח נבעו הכנסות משיתוף פעולה עם חברה מובילה בתחום התחבורה הציבורית אשר הופסק לאחר תאריך המאון (לפרטים נוספים ביאור 6(ב) לדוחותיה הכספיים של החברה).	13.3%	16,744	18,971	שיתוף והשכרת הרכבים
(481)	-		(232)	(39)	התאמות
221,860		5.5%	107,421	113,305	סה"כ

2.3.2 רווח תפעולי לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017 (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי החברה	% השינוי	לשישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		
			2017	2018	
2017					
14,436 7.7%	השיפור ברווח התפעולי ובשיעורו מההכנסות, נובע מהצמיחה בהכנסות ומהמשך ההתייעלות וניצול היתרון לגודל שהביא לגידול ברווח הגולמי. השיפור מותן על ידי הקיטון בהכנסות במרכזי השירות. בנוסף, נרשם גידול בהוצאות שכר הנהלה בשל תחלופת מנכ"ל ותוספת כ"א.	13.6%	7,754 8.5%	8,806 9.3%	שירותים לחברות הביטוח
8,328 24.3%	ההפסד התפעולי בתקופת הדוח נובע הן מהשחיקה ברווח הגולמי והן בשל העלייה בהוצאות התפעוליות. עיקר השחיקה ברווח הגולמי מקורה בהרחבת הפעילות לערים נוספות בארץ ובחו"ל (חיפה, ראשון לציון, ירושלים ומלטה) והקמת מיזם האופניים השיתופיים המאופיינים בהוצאות גבוהות בשלב הראשוני ומיעוט מנויים, וכן גידול בעלויות שוטפות בגין המערכת הטכנולוגית (גו טו מוביליטי בע"מ). בנוסף, נרשמה ירידה ברווחיות הפעלת מערך הרכב השיתופי בעיר תל-אביב בעקבות המעבר לשלב התפעולי והגידול בעלויות ניהול ותפעול המערך. לפרטים ראו סעיף 2 לפרק "שינויים מהותיים שאירעו בעסקי התאגיד" המצורף לדוחותיה הכספיים של החברה. כמו כן, בשל הרחבת הפעילות כאמור, נרשם גידול בהוצאות השיווק וההנהלה בעיקרם בשל הגדלת כ"א והשקעת משאבים למיתוג ופרסום.	(149%)	5,007 29.9%	(2,456) (12.9%)	שיתוף והשכרת הרכבים
22,764 10.3%		206%	12,761 11.9%	6,350 5.6%	סה"כ

2.3.3 הכנסות לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017 (באלפי ש"ח) :

הסברי החברה	% השינוי	שלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		
		2017	2018	
במהלך הרבעון השני 2018 נרשם גידול בהכנסות משירותי דרך וגרירה שמספקת החברה בדרך של מכירת מנויים ו/או שירותים בסיס צריכה ביחס לתקופה המקבילה אשתקד. גידול זה קוּוּז על ידי קיטון בהיקף פעילות שירותי פחחות וצבע במרכזי השירות בסך של כ-1.9 מיליון ש"ח ועל ידי קיטון בהכנסות משירותים לדירה בסך של כ-2.2 מיליון ש"ח.	-	46,215	46,188	שירותים לחברות הביטוח
הגידול לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהיקף פעילות הרכב השיתופי בעיר תל-אביב וכן מהרחבת הפעילות לערים נוספות: חיפה, ראשון לציון וירושלים. בנוסף, בתקופת הדוח, לחברה המאוחדת נבעו הכנסות משיתוף פעולה עם חברה מובילה בתחום התחבורה הציבורית. לפרטים נוספים ביאור 6(ב) לדוחותיה הכספיים של החברה.	18.1%	8,246	9,739	שיתוף והשכרת הרכבים
-		(129)	(5)	התאמות
	2.9%	54,332	55,922	סה"כ

2.3.4 רווח תפעולי לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני, 2018 בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד ולשנת 2017 (באלפי ש"ח) :

הסברי החברה	% השינוי	שלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		
		2017	2018	
השיפור ברווח התפעולי ובשיעורו מההכנסות הנובע מהצמיחה בהכנסות ומהמשך ההתייעלות וניצול היתרון לגודל, מותן על ידי הקיטון בהיקף פעילות מרכזי השירות. בנוסף, נרשם גידול בהוצאות שכר הנהלה בשל תחלופת מנכ"ל ותוספת כ"א.	1.6%	4,161 9.0%	4,229 9.2%	שירותים לחברות הביטוח
ההפסד התפעולי בתקופת הדוח נובע הן מהשחיקה ברווח הגולמי והן בשל העלייה בהוצאות התפעוליות בגין הרחבת הפעילות לערים נוספות בארץ ובחו"ל (חיפה, ראשון לציון, ירושלים ומלטה) והקמת מיזם האופניים השיתופיים כאמור בסעיף 2.3.2 לעיל, אשר השפעתה ניכרת בעיקר החל מהרבעון השני 2018. לציון שעיקר ההרחבה בפעילות במהלך אפריל-יוני 2018 ומכאן ההשפעה ניכרת יותר ברבעון זה.	(190%)	2,181 26.4%	(1,964) (20.1%)	שיתוף והשכרת הרכבים
	(64.3%)	6,342 11.7%	2,265 4.9%	סה"כ

2.4 תמצית תזרימי המזומנים (באלפי ₪):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	הסבר החברה	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2017	2018	
16,600		9,366	3,839	רווח נקי
13,059	לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נרשם גידול בהוצאות הפחת בעיקרם מהגדלת צי רכבי החברה המאוחדת שנרכשו לטובת מערך הרכב השיתופי בחיפה. גידול זה קוּזו ברובו בשל קיטון בניצול המיסים הנדחים.	6,960	6,773	התאמות לסעיפי רווח והפסד
29,659	התזרים התפעולי בתקופת הדוח ירד בשיעור של כ 35% לעומת התקופה המקבילה אשתקד, בשל הירידה ברווחי החברה המאוחדת. כאמור בסעיף 2.3.2 לעיל.	16,326	10,612	תזרים מזומנים תפעולי
5,252	השינוי לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהפרשי עיתוי בתקבולים ותשלומים בגין הפעילות השוטפת.	2,508	(1,142)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות
(1,718)		(62)	(924)	מיסים ששולמו במזומן
33,193		18,772	8,546	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
(9,865)	תזרים ההשקעות בתקופת הדוח שימש לרכישת רכוש קבוע, בעיקרו לחידוש צי רכבי שירות ותשלום מקדמה על חשבון רכישת רכבים חשמליים והקמת עמדות טעינה לטובת מערך הרכב השיתופי במלטה.	(5,294)	(4,519)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(5,708)	בתקופת הדוח שילמה החברה סך של 4,885 אלפי ₪ דיבידנד לבעלי מניות החברה, סך של כ 1,878 אלפי ₪ שימשו לפירעון הלוואות ז"א שניטלו על ידי החברה המאוחדת. מנגד, סך של כ- 1,100 אלפי ש"ח נתקבלו מצד ג' כהלוואה בקשר להקמת מערך הרכב השיתופי במלטה עד לחתימת הסכם בעלי המניות עם צד ג' (לפרטים נוספים ראה ביאור 3(ד) לדוחותיה הכספיים של החברה).	(1,551)	(5,656)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
17,620		11,927	(1,629)	עליה (ירידה) במזומנים

הסבר החברה	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2017	2018	
	4,611	1,116	רווח נקי
לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נרשם גידול בהוצאות הפחת בעיקרם מהגדלת צי רכבי החברה המאוחדת שנרכשו לטובת מערך הרכב השיתופי בחיפה. גידול זה קוּזו ברובו בשל קיטון בניצול המיסים הנדחים.	3,529	3,349	התאמות לסעיפי רווח והפסד
התזרים התפעולי בתקופת הדוח ירד בשיעור של כ 45% לעומת התקופה המקבילה אשתקד, בשל הירידה ברווחי החברה המאוחדת. כאמור בסעיף 2.3.4 לעיל.	8,140	4,465	תזרים מזומנים תפעולי
השינוי לעומת תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהפרשי עיתוי בתקבולים ותשלומים בגין הפעילות השוטפת.	(6,523)	(5,249)	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות
	(18)	(505)	מיסים ששולמו במזומן
	1,599	(1,289)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
תזרים ההשקעות בתקופת הדוח שימש לרכישת רכוש קבוע, בעיקרו לחידוש צי רכבי שירות ותשלום מקדמה על חשבון רכישת רכבים חשמליים והקמת עמדות טעינה לטובת מערך הרכב השיתופי במלטה.	(1,902)	(4,258)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
בתקופת הדוח שילמה החברה סך של 4,885 אלפי ₪ דיבידנד לבעלי מניות החברה, סך של 930 אלפי ₪ שימשו לפירעון הלוואות ז"א שניטלו על ידי החברה המאוחדת. מנגד, סך של כ- 1,100 אלפי ש"ח נתקבלו מצד ג' כהלוואה בקשר להקמת מערך הרכב השיתופי במלטה, עד לחתימת הסכם בעלי המניות עם צד ג' (לפרטים נוספים ראה ביאור 3(ד) לדוחותיה הכספיים של החברה).	(1,482)	(4,718)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
	(1,785)	(10,265)	ירידה במזומנים

2.5 גירעון בהון החוזר

ליום 30 ביוני, 2018 לחברה גירעון בהון החוזר בסך של כ-5,917 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:

ממועד 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 30 ביוני, 2018:

31 בדצמבר, 2017		30 ביוני, 2018		
אלפי ₪	%	אלפי ₪	%	
85,995	49%	86,247	47%	הון עצמי המיוחס לבעלי מניות החברה
13,925	8%	15,349	8%	התחייבויות שאינן שוטפות
77,226	43%	82,732	45%	התחייבויות שוטפות

2.7 מידע בדבר אירועים בתקופת הדיווח ולאחריו

לפרטים ראו ביאורים 3 ו-6 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2018.

בשם הדירקטוריון,

דוד מיכאל, מנכ"ל

יוסי בן שלום, יו"ר הדירקטוריון

תאריך חתימה: 26 באוגוסט, 2018

קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 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
7-11	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
12-13	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
14-22	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 30 ביוני 2018 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, 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 ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-1% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2018 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-0% וכ-0%, בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

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, ועל דוחות סקירה של רואי חשבון אחרים, 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 ומיידים), התש"ל-1970.

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 30 ביוני	
	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

25,626	19,933	23,997	מזומנים ושווי מזומנים
(*) 44,514	(*) 50,163	49,078	לקוחות
2,716	(*) 3,188	3,142	חייבים ויתרות חובה
593	542	598	מלאי
<u>73,449</u>	<u>73,826</u>	<u>76,815</u>	

נכסים לא שוטפים

-	-	51	חייבים לזמן ארוך
40,875	32,913	44,140	רכוש קבוע
2,755	2,774	2,279	נכסים בלתי מוחשיים אחרים
60,083	60,083	60,083	מוניטין
251	1,089	192	מיסים נדחים
<u>103,964</u>	<u>96,859</u>	<u>106,745</u>	
<u>177,413</u>	<u>170,685</u>	<u>183,560</u>	

(* סווג מחדש.)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 30 ביוני		באור
	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		

התחייבויות שוטפות

255	248	263	אשראי מתאגידים בנקאיים
2,669	-	3,897	אשראי מאחרים
(*) 32,617	35,025	31,761	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
27,655	32,458	30,476	הכנסות מראש
14,030	11,976	16,335	זכאים ויתרות זכות
<u>77,226</u>	<u>79,707</u>	<u>82,732</u>	

התחייבויות לא שוטפות

247	454	622	הכנסות מראש לזמן ארוך
436	568	301	הלוואות מתאגידים בנקאיים
9,207	4,017	9,944	הלוואות ושטרי הון מצדדים קשורים ואחרים
1,094	1,098	620	התחייבויות ונכסים בשל הטבות לעובדים, נטו
2,941	2,282	3,862	מיסים נדחים
<u>13,925</u>	<u>8,419</u>	<u>15,349</u>	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

98	98	99	הון מניות
81,874	81,760	81,966	פרמיה על מניות
7,594	4,381	7,583	יתרת רווח
(4,179)	(4,179)	(4,179)	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
608	788	778	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת
<u>85,995</u>	<u>82,848</u>	<u>86,247</u>	

זכויות שאינן מקנות שליטה

267	(289)	(768)	סה"כ הון עצמי
<u>86,262</u>	<u>82,559</u>	<u>85,479</u>	
<u>177,413</u>	<u>170,685</u>	<u>183,560</u>	

(* סווג מחדש.)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		באור
	2017	2018	2017	2018	
	בלתי מבוקר				
מבוקר	אלפי ש"ח				
33,885	7,934	7,270	16,272	15,378	הכנסות ממכירות
187,975	46,398	48,652	91,149	97,927	הכנסות ממתן שירותים
221,860	54,332	55,922	107,421	113,305	5 סה"כ הכנסות
18,530	4,449	3,952	9,282	8,457	עלות המכירות
157,176	37,888	41,563	74,389	83,485	עלות מתן שירותים
175,706	42,337	45,515	83,671	91,942	סה"כ עלות המכירות והשירותים
46,154	11,995	10,407	23,750	21,363	רווח גולמי
9,991	2,360	3,316	4,722	6,058	הוצאות מכירה ושיווק
13,399	3,293	4,828	6,267	8,955	הוצאות הנהלה וכלליות
23,390	5,653	8,144	10,989	15,013	
22,764	6,342	2,263	12,761	6,350	רווח תפעולי
555	136	183	308	394	הוצאות מימון, נטו
22,209	6,206	2,080	12,453	5,956	רווח לפני מסים על ההכנסה
5,609	1,595	964	3,087	2,117	הוצאות מס
16,600	4,611	1,116	9,366	3,839	רווח נקי
					רווח (הפסד) כולל אחר לאחר השפעת המס:
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
(15)	83	235	165	170	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(15)	83	235	165	170	סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח או הפסד
(15)	83	235	165	170	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
16,585	4,694	1,351	9,531	4,009	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 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2017	2018	2017	2018	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
					רווח נקי מיוחס ל:
15,104	4,192	1,843	8,382	4,874	בעלי מניות החברה
1,496	419	(727)	984	(1,035)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>16,600</u>	<u>4,611</u>	<u>1,116</u>	<u>9,366</u>	<u>3,839</u>	
					סה"כ רווח כולל מיוחס ל:
15,089	4,275	2,078	8,547	5,044	בעלי מניות החברה
1,496	419	(727)	984	(1,035)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>16,585</u>	<u>4,694</u>	<u>1,351</u>	<u>9,531</u>	<u>4,009</u>	
					<u>רווח נקי למניה המיוחס לבעלי מניות</u>
					<u>החברה (בש"ח)</u>
<u>1.86</u>	<u>0.51</u>	<u>0.22</u>	<u>1.04</u>	<u>0.59</u>	רווח נקי בסיסי
<u>1.83</u>	<u>0.51</u>	<u>0.22</u>	<u>1.02</u>	<u>0.59</u>	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	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2018</u>	
3,839	(1,035)	4,874	-	4,874	-	-	-	רווח	
170	-	170	-	-	170	-	-	רווח כולל אחר	
92	-	92	-	-	-	92	-	עלות תשלום מבוסס מניות	
1	-	1	-	-	-	-	1	מימוש אופציות למניות	
(4,885)	-	(4,885)	-	(4,885)	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה	
<u>85,479</u>	<u>(768)</u>	<u>86,247</u>	<u>(4,179)</u>	<u>7,583</u>	<u>778</u>	<u>81,966</u>	<u>99</u>	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2018</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה		קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת		הון המניות	
			יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות				
בלתי מבוקר								
אלפי ש"ח								
74,276	(1,273)	75,549	(4,179)	(2,587)	623	81,595	97	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2017</u>
9,366	984	8,382	-	8,382	-	-	-	רווח
165	-	165	-	-	165	-	-	רווח כולל אחר
165	-	165	-	-	-	165	-	עלות תשלום מבוסס מניות
1	-	1	-	-	-	-	1	מימוש אופציות למניות
(1,414)	-	(1,414)	-	(1,414)	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
<u>82,559</u>	<u>(289)</u>	<u>82,848</u>	<u>(4,179)</u>	<u>4,381</u>	<u>788</u>	<u>81,760</u>	<u>98</u>	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2017</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה			קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת		הון המניות	
		סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	סה"כ	רווח כולל אחר עלות תשלום מבוסס מניות דיבידנד לבעלי מניות החברה		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח								
85,592	(41)	85,633	(4,179)	7,242	543	81,928	99	יתרה ליום 1 באפריל, 2018
1,116	(727)	1,843	-	1,843	-	-	-	רווח
235	-	235	-	-	235	-	-	רווח כולל אחר
38	-	38	-	-	-	38	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(1,502)	-	(1,502)	-	(1,502)	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
<u>85,479</u>	<u>(768)</u>	<u>86,247</u>	<u>(4,179)</u>	<u>7,583</u>	<u>778</u>	<u>81,966</u>	<u>99</u>	יתרה ליום 30 ביוני, 2018

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה		קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת		הון המניות	
			יתרת רווח	פרמיה על מניות				
בלתי מבוקר								
אלפי ש"ח								
78,642	(708)	79,350	(4,179)	1,003	705	81,723	98	<u>יתרה ליום 1 באפריל, 2017</u>
4,611	419	4,192	-	4,192	-	-	-	רווח
83	-	83	-	-	83	-	-	רווח כולל אחר
37	-	37	-	-	-	37	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(814)	-	(814)	-	(814)	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
<u>82,559</u>	<u>(289)</u>	<u>82,848</u>	<u>(4,179)</u>	<u>4,381</u>	<u>788</u>	<u>81,760</u>	<u>98</u>	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2017</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

מיוחס לבעלי מניות החברה								
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	קרון בגין			פרמיה על מניות	הון המניות		
		סה"כ	עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת הפסד				קרון בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת
מבוקר								
אלפי ש"ח								
74,276	(1,273)	75,549	(4,179)	(2,587)	623	81,595	97	יתרה ליום 1 בינואר, 2017
16,600	1,496	15,104	-	15,104	-	-	-	רווח
(15)	-	(15)	-	-	(15)	-	-	הפסד כולל אחר
279	-	279	-	-	-	279	-	עלות תשלום מבוסס מניות
1	-	1	-	-	-	-	1	מימוש אופציות למניות
44	44	-	-	-	-	-	-	קרון הון מעסקאות עם המיעוט
(4,923)	-	(4,923)	-	(4,923)	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
<u>86,262</u>	<u>267</u>	<u>85,995</u>	<u>(4,179)</u>	<u>7,594</u>	<u>608</u>	<u>81,874</u>	<u>98</u>	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 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2017	2018	2017	2018	
אלפי ש"ח					
16,600	4,611	1,116	9,366	3,839	רווח
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:					
התאמות לסעיפי רווח או הפסד:					
7,603	1,838	2,398	3,644	4,748	פחת והפחתות
257	63	36	119	90	הוצאות מימון, נטו
279	37	38	165	92	עלות תשלום מבוסס מניות
5,609	1,595	964	3,087	2,117	מיסים על הכנסה
(542)	(41)	(79)	(149)	(22)	הפסד ממימוש רכוש קבוע, נטו
(147)	37	(8)	94	(252)	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
29,659	8,140	4,465	16,326	10,612	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:					
(*) 25	(4,177)	2,134	(7,452)	(4,564)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(933)	(786)	(745)	107	(679)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(41)	(5)	(17)	10	(5)	והוצאות מראש
(*) 1,923	294	(1,399)	3,153	(1,128)	ירידה (עלייה) במלאי
2,460	(1,058)	(687)	(138)	2,038	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,818	(791)	(4,535)	6,828	3,196	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות עלייה (ירידה) בהכנסות מראש
34,911	1,617	(784)	18,834	9,470	
מזומנים ששולמו במהלך השנה עבור:					
(1,718)	(18)	(505)	(62)	(924)	מיסים ששולמו
33,193	1,599	(1,289)	18,772	8,546	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה					
(10,869)	(2,805)	(4,381)	(5,675)	(4,870)	רכישת רכוש קבוע
(1,920)	(281)	(71)	(1,556)	(286)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
2,924	1,184	194	1,937	637	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(9,865)	(1,902)	(4,258)	(5,294)	(4,519)	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 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2017	2018	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(786)	(69)	(939)	(138)	(1,878)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
-	-	1,106	-	1,106	קבלת הלוואה מאחריים בחברה
1	1	-	1	1	המאוחדת
(4,923)	(1,414)	(4,885)	(1,414)	(4,885)	מימוש כתבי אופציה
					דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(5,708)	(1,482)	(4,718)	(1,551)	(5,656)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
17,620	(1,785)	(10,265)	11,927	(1,629)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
8,006	21,718	34,262	8,006	25,626	<u>יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת</u>
					<u>התקופה</u>
25,626	19,933	23,997	19,933	23,997	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף</u>
					<u>התקופה</u>

(א) פעילויות מהותיות שלא במזומן

8,205	1,266	6,026	1,266	9,652	רכישת רכוש קבוע באשראי
438	255	50	255	166	מכירת רכוש קבוע באשראי

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2018 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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.

גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופת יישום

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, 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:

- 1 שלב - זיהוי החוזה עם הלקוח, לרבות התייחסות לקיבוץ חוזים וטיפול בשינויים (modifications) בחוזים.
- 2 שלב - זיהוי מספר מחויבויות ביצוע נפרדות (distinct) בחוזה.
- 3 שלב - קביעת מחיר העסקה, לרבות התייחסות לתמורה משתנה, רכיב מימון משמעותי, תמורות שאינן במזומן ותמורה שתשולם ללקוח.
- 4 שלב - הקצאת מחיר העסקה לכל מחויבות ביצוע נפרדת על בסיס מחיר המכירה היחסי הנפרד תוך שימוש במחירים נצפים אם הם זמינים, או באומדנים והערכות.
- 5 שלב - 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 הראשונה ואילך, ולא תידרש הצגה מחדש של מספרי ההשוואה.

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

לעניין פיצול ההכנסות ראה באור 5.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישום

IFRS 16 חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן – "התקן החדש").

בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחווה, או חלק מחווה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בנכס מול התחייבות בדוח על המצב הכספי (פרט למקרים מסוימים) באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים-IAS 17 חכירות.
- חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות-שימוש. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.
- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכרים במועד היווצרותם.
- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-שימוש.
- הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.

התקן החדש יישם החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2019.

התקן החדש מאפשר לחוכרים לבחור באחת מגישות היישום הבאות:

1. יישום למפרע מלא - במקרה זה, השפעת יישום התקן החדש לתחילת התקופה המוקדמת ביותר המוצגת תיזקף להון. כמו כן, החברה תציג מחדש את דוחותיה הכספיים המוצגים כמספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן החדש לראשונה תחת גישה זו, תחושב תוך שימוש בשיעור הריבית הגלום בחכירה אלא אם שיעור זה אינו ניתן לקביעה בנקל שאז יש להשתמש בשיעור הריבית התוספתי של החוכר.

2. גישת יישום למפרע חלקי - לפי גישה זו, לא תידרש הצגה מחדש של מספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן החדש לראשונה, תחושב תוך שימוש הריבית התוספתי של החוכר הקיימת במועד יישום התקן החדש לראשונה. לגבי יתרת נכס זכות-שימוש, החברה יכולה להחליט, לגבי כל חכירה בנפרד, ליישם את אחת משתי החלופות הבאות:

- הכרה בנכס בגובה ההתחייבות שהוכרה, עם התאמות מסוימות.
- הכרה בנכס כאילו מאז ומעולם נמדד בהתאם להוראות התקן החדש.

הפרש כלשהו הנוצר במועד יישום התקן החדש לראשונה בעקבות יישום למפרע חלקי, אם קיים, ייזקף להון.

החברה מעריכה כי תבחר בגישת יישום למפרע חלקי בעת היישום לראשונה של התקן החדש, כאשר מדידת נכסי זכות השימוש תהיה בהתאם להוראות התקן החדש כאילו כך נמדדו מאז ומעולם.

לחברה חוזי שכירות בעיקר של שכירות רכבים ונדל"ן בהיקף משמעותי (ראה גם ביאור 15 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים). במסגרת בחינת ההשפעה האפשרית של התקן החדש על הדוחות הכספיים, החברה בוחנת את הנושאים הבאים:

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- קיומן של אופציות להארכת החכירה – בהתאם לתקן החדש תקופת החכירה שאינה ניתנת לביטול כוללת גם תקופות המכוסות על ידי אופציה להאריך את החכירה אם ודאי באופן סביר שהחוכר יממש אופציה זו. החברה בוחנת קיומן של אופציות כאמור בהסכמי השכירות שלה והאם ודאי באופן סביר שתממש אופציות אלה. במסגרת הבחינה כאמור, בוחנת החברה את כל העובדות והנסיבות הרלוונטיות אשר עשויות ליצור תמריץ כלכלי למימוש האופציה, בין היתר, שיפורים משמעותיים במושכר שבוצעו או שחזויים להתבצע, חשיבות הנכס החכור לפעילות החברה וכן את ניסיון העבר בקשר למימוש אופציות להארכה כאמור.

- הפרדת רכיבים של חוזה – בהתאם לתקן החדש יש לטפל בכל רכיב חכירה בחוזה בנפרד מרכיבים שאינם חכירה כאשר לחוכר יש הקלה לפיה הוא יכול לבחור לפי קבוצות של נכס בסיס שלא להפריד רכיבים כאמור ולטפל בהם ביחד כרכיב חכירה אחד. החברה בוחנת במסגרת הסכמי השכירות שלה את קיומם של רכיבים שאינם חכירה כדוגמת שרותי ניהול ואחזקה והאם ליישם עבור כל קבוצה של נכס בסיס את ההקלה כאמור.

- ריבית להיוון – החברה בוחנת כיצד לקבוע את שיעור ההיוון אשר ישמש למדידת ההתחייבות בגין חכירה ונכס זכות השימוש במועד היישום לראשונה של התקן, וזאת כתלות בגישת היישום לראשונה שתבחר. בהקשר זה החברה בוחנת בין היתר את היכולת לאמוד את השווי ההוגן של הנכס החכור ועלויות ראשוניות של המחכיר במידה ותבחר בגישת היישום למפרע. לחילופין החברה בוחנת את היכולת לאמוד את שיעור הריבית התוספתית של החוכר במידה ולא ניתן לקבוע את שיעור הריבית הגלום בחכירה תחת חלופת היישום למפרע המלא או במקרה בו תבחר ביישום למפרע חלקי וזאת בשים לב לתקופת החכירה ולאופי הנכס החכור.

בשלב זה, החברה מעריכה כי השפעת היישום לראשונה של התקן החדש ליום 1 בינואר 2019 צפויה להוביל לגידול בסך הנכסים וההתחייבויות של החברה בסכום שבין 29,248 ל- 31,636 אלפי ש"ח ולקיטון ביתרת הונה העצמי של החברה בסך של כ- 1,840 אלפי ש"ח. סך הכל השפעת היישום לראשונה של התקן החדש צפויה להביא בשנת 2019 לגידול ברווח התפעולי בהיקף של כ- 1,051 ש"ח ולקיטון ברווח לפני מס בהיקף של כ- 230 אלפי ש"ח. כמו כן, כתוצאה מיישום התקן החדש צפוי גידול בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת בהיקף של כ- 5,980 אלפי ש"ח וקיטון בתזרים המזומנים מפעילות מימון בהיקף של כ- 5,980 אלפי ש"ח.

הגילוי הכמותי לעיל מתייחס להשפעות הידועות לחברה למועד זה ובהתאם לחוזי החכירה הקיימים אשר יהיו בתוקף ליום 1 בינואר 2019.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

א. במרץ 2018 הובשלו ומומשו 110,250 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.

ג. ביום 22 במאי, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 18.2 אגורות למניה ובסה"כ סך של 1,502 אלפי ש"ח. הדיבידנד חולק בחודש יוני 2018.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

ד. 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 קארנגו ב-53.5% מהון המניות של גו טו מלטה, 33.5% יוחזקו על ידי דיבוננו ויתרת המניות (13%) יוחזקו על ידי אנטון ושותף נוסף. קארנגו תעניק לגו טו מלטה, רישיון לא בלעדי, שאינו ניתן להעברה ואשר ניתן לביטול לשימוש בתוכנה לתפעול מערך שיתוף הרכבים. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים טרם בוצעה הקצאת המניות לדיבוננו וטרם נחתם הסכם עימם.

ה. 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.
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.

להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל הבינומי לתמחור אופציות לגבי התוכנית הנ"ל:

תנודתיות צפויה במחירי המניה הינה בטווח שבין 31%-35%
שיעור ריבית חסרת סיכון בטווח שבין 0.2%-2.2%
משך החיים החזוי של האופציות 7 שנים
מחיר המניה 16.27

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההוגן של האופציות הינו 4.71 ש"ל לכתב אופציה אחד.

2. מנכ"ל החברה יהיה זכאי למענק שנתי המבוסס על הרווח הנקי למניה השנתי של החברה אשר לא יעלה על 12 משכורות חודשיות ברוטו. בשנת 2018 המענק יחושב על בסיס רווח נקי למניה של החברה.

באור 3: - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך)

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).

1. ביום 22 במאי, 2018 אישר דירקטוריון חברת הבת של החברה המאוחדת אימוץ תוכנית אופציות לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה.
ביום 28 במאי, 2018 אישרה אסיפת בעלי מניות חברת הבת של החברה המאוחדת גו טו מוביליטי בע"מ חבילת כתבי אופציה הניתנים למימוש ל- 11,111 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב של החברה.
טרם נקבעה כמות האופציות שתוענק לכל לעובד ותוספת מימוש לכל אופציה.

2. ביום 13 ביוני, 2018 התקשרה חברת בת של החברה המאוחדת גו טו מוביליטי בע"מ (להלן: גו טו) עם חברת שיתוף רכבים זרה הנמצאת בבעלות מלאה של אחת מיצרניות כלי הרכב המובילות בעולם, בהסכם ראשון למתן רישיונות לשימוש במערכת שבבעלות גו טו ואשר מפותחת על ידה, בכלי רכב שיתופיים המופעלים על ידי הלקוח. המערכת צפויה לפעול בתחילה בכ- 200 רכבים במדרד, בירת ספרד.

תקופת ההסכם הינה ל- 24 חודשים שיחודשו באופן אוטומטי לתקופה נוספת של 12 חודשים, אלא אם אחד הצדדים הודיע על רצונו שלא לחדש את ההסכם בהודעה מראש בת 90 יום לפני תום תקופת ההסכם. כל זכויות ה- IP הינן ויישארן בבעלות גו טו.
נכון לתאריך הדוח החברה המאוחדת טרם החלה להפיק הכנסות מהפעילות.

ח. ביום 6 במאי, 2018 הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית ע"ס 4,500 אלפי ש"ח. במסגרת הבקשה נטען כי החברה המאוחדת אינה מאפשרת באמצעות אתר האינטרנט של ו/או בכלל הזמנת רכבים להשכרה לבעלי מוגבלויות וזאת בניגוד להוראות הדין. בשלב מוקדם זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

ט. נגד החברה המאוחדת הומצא כתב תביעה בדרך של בקשה לאישור תובענה ייצוגית ע"ס 2,500 אלפי ש"ח העוסקת בחיוב לקוחות עבור נזקים שהחברה אמורה לשלם, ובפרט לגבי סעיף בהסכם ההתקשרות שקובע כי המנוי אחראי לנזק שימצא לאחר החזרת הרכב, הגם שהרכב אינו מצוי עוד בחזקתו. על החברה להגיש תשובה מטעמה עד ליום 2 באוקטובר, 2018. נכון למועד הדוח ולאור השלב המקדמי של התביעה, לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

י. ביום 30 בנובמבר 2016, פרסם אגף הפיקוח תיקון להוראות החוזר המאוחד, שנועד לתת מענה לפרקטיקה הקיימת בתחום הטיפול בנזקי מים בדירות אשר נכנס לתוקף החל מיום 3 בספטמבר 2017. לאור השינוי, חלה ירידה בכמות המנויים ובהיקף השירותים שמספקת החברה. על פי החלטת הנהלת החברה, החברה תחדל לספק שירותים לבית למעט השירותים אותם היא מחויבת להעניק עד לסיום תוקף כתבי השירותים הקיימים. החברה מעריכה כי להחלטה זו לא צפויה להיות השפעה מהותית על תוצאותיה העסקיות.

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				
				<u>לתקופה של שישה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2018</u>
113,305	-	18,971	94,334	הכנסות מחיצוניים
-	(39)	-	39	הכנסות בין-מגזריות
<u>11,305</u>	<u>(39)</u>	<u>18,971</u>	<u>94,373</u>	סה"כ הכנסות
<u>6,350</u>	-	<u>(2,456)</u>	<u>8,806</u>	רווח מגזרי
<u>394</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>5,956</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה
				<u>לתקופה של שישה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2017</u>
107,421	-	16,744	90,677	הכנסות מחיצוניים
-	(232)	-	232	הכנסות בין-מגזריות
<u>107,421</u>	<u>(232)</u>	<u>16,744</u>	<u>90,909</u>	סה"כ הכנסות
<u>12,761</u>	-	<u>5,007</u>	<u>7,754</u>	רווח מגזרי
<u>(308)</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>12,453</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ	התאמות	מגזר שיתוף והשכרת הרכבים	מגזר שירותים לחברות הביטוח	
<u>בלתי מבוקר</u>				
<u>אלפי ש"ח</u>				
55,922	-	9,739	46,183	הכנסות מחיצוניים
-	(5)	-	5	הכנסות בין-מגזריות
<u>55,922</u>	<u>(5)</u>	<u>9,739</u>	<u>46,188</u>	סה"כ הכנסות
<u>2,265</u>	-	<u>(1,964)</u>	<u>4,229</u>	רווח מגזרי
<u>183</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>2,082</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>לתקופה של שלושה חודשים</u>				
<u>שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2018</u>				
54,332	-	8,246	46,086	הכנסות מחיצוניים
-	(129)	-	129	הכנסות בין-מגזריות
<u>54,332</u>	<u>(129)</u>	<u>8,246</u>	<u>46,215</u>	סה"כ הכנסות
<u>6,342</u>	-	<u>2,181</u>	<u>4,161</u>	רווח מגזרי
<u>(136)</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>6,206</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017</u>				
221,860	-	34,265	187,595	הכנסות מחיצוניים
-	(481)	-	481	הכנסות בין-מגזריות
<u>221,860</u>	<u>(481)</u>	<u>34,265</u>	<u>188,076</u>	סה"כ הכנסות
<u>22,764</u>	-	<u>8,328</u>	<u>14,436</u>	רווח מגזרי
<u>555</u>				הוצאות מימון, נטו
<u>22,209</u>				רווח לפני מסים על ההכנסה

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

הטבלה הבאה מציגה נכסים והתחייבויות מגזריים ליום 30 ביוני, 2018 ו-2017 ול-31 בדצמבר, 2017:

סה"כ	התאמות	מגזר שיתוף	מגזר שירותים	
		והשכרת הרכבים	לחברות הביטוח	
אלפי ש"ח				
183,560	(6,067)	23,525	166,102	נכסי המגזר
				30 ביוני, 2018 (בלתי מבוקר)
(*) 177,413	(7,979)	22,362	(*) 163,030	31 בדצמבר, 2017 (מבוקר)
170,685	(7,558)	12,767	165,476	30 ביוני, 2017 (בלתי מבוקר)
				התחייבויות המגזר
98,081	(7,557)	25,784	79,854	30 ביוני, 2018 (בלתי מבוקר)
(*) 91,151	(7,530)	21,646	(*) 77,035	31 בדצמבר, 2017 (מבוקר)
88,126	(8,699)	14,197	82,628	30 ביוני, 2017 (בלתי מבוקר)

באור 5: - פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017 מבוקר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2017	2018	2017	2018	
	בלתי מבוקר				
אלפי ש"ח					
107,721	26,598	27,044	52,044	54,840	דמי מנוי
46,032	11,513	11,869	22,356	24,116	שירותים
33,842	7,970	7,270	16,272	15,378	מוצרים
16,567	4,240	4,427	8,313	8,536	שירותי תפעול עבור לקוחות החברה
17,698	4,011	4,805	8,436	9,585	שירותי תפעול עבור אחרים
-	-	507	-	850	אחרים
221,860	54,332	55,922	107,421	113,305	סה"כ

באור 6: - אירועים משמעותיים לאחר תקופת הדיווח

- א. ביום 25 ביולי רכשה החברה מחלק מבעלי מניות החברה המאוחדת 3,646 מניות רגילות של החברה המאוחדת, המהוות כ-9.2% מהונה המונפק והנפרע של החברה המאוחדת (כ-8.74% בדילול מלא). החברה רכשה את המניות הנמכרות בתמורה לסך של 959.23 ש"ח למניה (המשקף שווי של 40 מיליון ש"ח לחברה המאוחדת (בדילול מלא)) ובתמורה כוללת של כ-3,497 אלפי ש"ח. לאחר הרכישה מחזיקה החברה ב-20,787 מניות רגילות ו-11,542 מניות בכורה א', המהוות יחדיו כ-81.61% מהון המניות של החברה (כ-77.53% בדילול מלא). בהמשך לאמור לעיל התקשרה החברה המאוחדת וחלק מבעלי המניות הנוותרים בחברה, בהסכם לפיו העמידו לחברה המאוחדת הלוואה בהיקף של 10 מיליון ש"ח. קרן ההלוואה צמודה למדד ונושאת ריבית בשיעור שנתי של 7% ותפרע החל מתום שלוש שנים ממועד העמדתה ב-12 תשלומים רבעוניים רצופים. בנוסף, המלווים יהיו רשאים להמיר את ההלוואה (שטרם נפרעה) למניות הבכירות ביותר שיהיו קיימות בחברה המאוחדת באותה עת לפי שווי חברה של 30 מיליון ש"ח לפני הכסף, בדילול מלא.
- ב. בהמשך להחלטת דירקטוריון החברה המאוחדת מיום 30 במאי, 2018 הפסיקה החברה את שיתוף הפעולה עם חברה מובילה בתחום התחבורה הציבורית ביום 31 ביולי, 2018. בתקופת הדוח רשמה החברה הכנסות של כ-850 אלפי ש"ח משיתוף הפעולה עם האמור.
- ג. ביום 6 באוגוסט, 2018 פרעה החברה המאוחדת הלוואות בעלים בגובה של כ-340 אלפי ש"ח.
- ד. ביום 13 באוגוסט, 2018 אישר דירקטוריון החברה המאוחדת התקשרות בהסכם מימון מול חברת קרסו מוטורס בע"מ לצורך רכישת 70 כלי רכב חשמליים לפרויקט בעיר נתניה. במסגרת ההסכם תיטול החברה הלוואה למימון 100% משווי הרכבים בגובה של כ-8 מיליון ש"ח בריבית של 3.75% אשר תיפרע ב-36 תשלומים.
- ה. ביום 26 באוגוסט, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 11.30 אגורות למניה ובסה"כ סך של 932 אלפי ש"ח. מועד החלוקה הצפוי הינו חודש ספטמבר, 2018.

קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ

נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים
המיוחסים לחברה

ליום 30 ביוני, 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי ביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ (להלן - החברה), ליום 30 ביוני, 2018 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי ביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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 ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

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 30 ביוני, 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 המיוחסים לחברה

ליום 31 בדצמבר 2017	ליום 30 ביוני	
	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

22,004	15,764	22,897
87	1,443	-
(*) 42,244	47,039	43,538
1,588	3,062	1,883
593	542	598
<u>66,516</u>	<u>67,850</u>	<u>68,916</u>

מזומנים ושווי מזומנים
חלויות שוטפות בגין הלוואה לחברה בת
לקוחות
חייבים ויתרות חובה
מלאי

נכסים לא שוטפים

-	-	51
7,227	6,783	7,378
450	(1,140)	(1,492)
30,648	30,729	30,505
906	1,171	661
60,083	60,083	60,083
<u>99,314</u>	<u>97,626</u>	<u>97,186</u>
<u>165,830</u>	<u>165,476</u>	<u>166,102</u>

חייבים לזמן ארוך
הלוואות לחברות מוחזקות
עודף התחייבויות על נכסים המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו לרבות
מוניטין
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים אחרים, נטו
מוניטין

(*) 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 31 בדצמבר 2017	ליום 30 ביוני	
	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

(*) 33,388	32,687	28,941
27,550	32,386	30,194
11,524	10,495	12,803
<u>72,462</u>	<u>75,568</u>	<u>71,938</u>

התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
הכנסות מראש
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

3,371	3,281	3,461
1,061	1,043	595
-	454	-
2,941	2,282	3,862
<u>7,373</u>	<u>7,060</u>	<u>7,918</u>

שטר הון מבעלי מניות בניכוי ניכיון
נכסים והתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
הכנסות מראש לזמן ארוך
מיסים נדחים

התקשרויות והתחייבויות תלויות

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

98	98	99
81,874	81,760	81,966
7,594	4,381	7,581
(4,179)	(4,179)	(4,179)
608	788	778
<u>85,995</u>	<u>82,848</u>	<u>86,245</u>
<u>165,830</u>	<u>165,476</u>	<u>166,102</u>

הון מניות
פרמיה על מניות
יתרת רווח
קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאין מקנות שליטה
קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת

סה"כ הון

(*) סווג מחדש.

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

26 באוגוסט, 2018		
רויטל אברהמי סמנכ"ל כספים	דוד מיכאל מנהל כללי	יוסי בן שלום 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 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2017	2018	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
34,024	7,970	7,270	16,272	15,407	הכנסות ממכירות
154,052	38,245	38,918	74,637	78,966	הכנסות ממתן שירותים
188,076	46,215	46,188	90,909	94,373	סה"כ הכנסות
18,648	4,491	3,952	9,296	8,462	עלות המכירות
139,187	33,718	33,815	66,184	68,994	עלות מתן שירותים
157,835	38,209	37,767	75,480	77,456	סה"כ עלות המכירות והשירותים
30,241	8,006	8,421	15,429	16,917	רווח גולמי
7,011	1,726	1,598	3,447	3,181	הוצאות מכירה ושיווק
8,794	2,119	2,594	4,228	4,930	הוצאות הנהלה וכלליות
14,436	4,161	4,229	7,754	8,806	רווח תפעולי
(374)	(43)	(56)	(141)	(139)	הוצאות מימון, נטו
558	93	76	190	205	הכנסות מימון בגין הלוואות מחברות מוחזקות
4,170	1,098	(1,442)	2,580	(1,942)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות, נטו
18,790	5,309	2,807	10,383	6,930	רווח לפני מסים על ההכנסה
3,686	1,117	966	2,001	2,058	הוצאות מס
15,104	4,192	1,841	8,382	4,872	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 המיחסים לחברה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		מבוקר
	2017	2018	2017	2018	
	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
					רווח כולל אחר המיחס לחברה (לאחר השפעת המס):
					<u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>
					רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תוכניות להטבה מוגדרת
(15)	83	235	165	170	
					סה"כ רכיבים שלא יסווגו לאחר מכן לרווח או הפסד
(15)	83	235	165	170	
					סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר המיחס לחברה
(15)	83	235	165	170	
<u>15,089</u>	<u>4,275</u>	<u>2,076</u>	<u>8,547</u>	<u>5,042</u>	סה"כ רווח כולל המיחס 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 ביום 31 בדצמבר 2017	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2017	2018	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
15,104	4,192	1,841	8,382	4,872	רווח נקי המיוחס לחברה
					התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:
					התאמות לסעיפי רווח או הפסד של החברה:
6,397	1,582	1,628	3,137	3,234	פחת והפחתות
(369)	(136)	(108)	(251)	(182)	הכנסות מימון, נטו
(355)	6	(79)	(102)	(22)	(רווח) הפסד ממימוש רכוש קבוע שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(154)	27	-	65	(240)	הפחתת אופציות הוצאות מס
279	37	38	165	92	חלק החברה בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות
3,686	1,117	966	2,001	2,058	
(4,170)	(1,098)	1,442	(2,580)	1,942	
20,418	5,727	5,728	10,817	11,754	
					שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:
(*)4,572	(3,697)	4,692	(4,851)	(1,294)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(135)	(547)	(422)	300	(568)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(41)	(5)	(17)	10	(5)	ירידה (עלייה) במלאי
(*)1,141	700	(3,784)	2,574	(4,935)	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
1,041	(1,471)	(1,135)	(572)	1,013	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
1,527	(863)	(4,409)	6,817	2,644	עלייה (ירידה) בהכנסות מראש
28,523	(156)	653	15,095	8,609	
					מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:
(1,692)	(11)	(505)	(55)	(923)	מיסים ששולמו
26,831	(167)	148	15,040	7,686	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 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2017	2018	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה</u>
(9,734)	(2,728)	(2,188)	(5,503)	(2,629)	רכישת רכוש קבוע
(177)	(19)	(71)	(34)	(72)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
2,654	964	194	1,717	534	תמורה ממימוש רכוש קבוע
1,668	-	-	273	258	פרעון הלוואה מחברת בת
(5,589)	(1,783)	(2,065)	(3,547)	(1,909)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה של החברה
					<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה</u>
(4,923)	(1,414)	(4,885)	(1,414)	(4,885)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה מימוש כתבי אופציות
1	1	1	1	1	
(4,922)	(1,413)	(4,884)	(1,413)	(4,884)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון של החברה
16,320	(3,363)	(6,801)	10,080	893	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>
5,684	19,127	29,698	5,684	22,004	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
22,004	15,764	22,897	15,764	22,897	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
					<u>(א) פעילויות מהותיות שלא במזומן</u>
313	979	801	979	801	רכישת רכוש קבוע באשראי
335	225	166	225	166	מימוש רכוש קבוע באשראי

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 30 ביוני, 2018 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו 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.

גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופת יישוםIFRS 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-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. 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.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומםIFRS חכירות

בינואר 2016 פרסם ה-IASB את תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 16 בדבר חכירות (להלן – "התקן החדש").

בהתאם לתקן החדש, חכירה מוגדרת כחווה, או חלק מחווה, אשר מעביר בתמורה לתשלום את זכות השימוש בנכס לתקופת זמן מוגדרת.

להלן עיקר השפעות התקן החדש:

- התקן החדש דורש מחוכרים להכיר בכל החכירות בנכס מול התחייבות בדוח על המצב הכספי (פרט למקרים מסוימים) באופן דומה לטיפול החשבונאי בחכירה מימונית בהתאם לתקן הקיים- IAS 17 חכירות.
- חוכרים יכירו בהתחייבות בגין תשלומי החכירה ומנגד יכירו בנכס זכות-שימוש. כמו כן, החוכרים יכירו בהוצאות ריבית ובהוצאות פחת בנפרד.
- תשלומי חכירה משתנים שאינם תלויים במדד או בריבית אשר מבוססים על ביצוע או שימוש יוכרו כהוצאה מצד החוכרים או כהכנסה מצד המחכרים במועד היווצרותם.
- במקרה של שינוי בתשלומי חכירה משתנים הצמודים למדד, על החוכר להעריך מחדש את ההתחייבות בגין החכירה כאשר השפעת השינוי תיזקף לנכס זכות-שימוש.
- הטיפול החשבונאי מצד המחכיר נותר ללא שינוי מהותי לעומת התקן הקיים, קרי, סיווג כחכירה מימונית או כחכירה תפעולית.

התקן החדש ייושם החל מהתקופות השנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2019.

התקן החדש מאפשר לחוכרים לבחור באחת מגישות היישום הבאות:

1. יישום למפרע מלא - במקרה זה, השפעת יישום התקן החדש לתחילת התקופה המוקדמת ביותר המוצגת תיזקף להון. כמו כן, החברה תציג מחדש את דוחותיה הכספיים המוצגים כמספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן החדש לראשונה תחת גישה זו, תחושב תוך שימוש בשיעור הריבית הגלום בחכירה אלא אם שיעור זה אינו ניתן לקביעה בנקל שאז יש להשתמש בשיעור הריבית התוספתי של החוכר.

2. גישת יישום למפרע חלקי - לפי גישה זו, לא תידרש הצגה מחדש של מספרי השוואה. יתרת ההתחייבות למועד יישום התקן החדש לראשונה, תחושב תוך שימוש הריבית התוספתי של החוכר הקיימת במועד יישום התקן החדש לראשונה. לגבי יתרת נכס זכות-שימוש, החברה יכולה להחליט, לגבי כל חכירה בנפרד, ליישם את אחת משתי החלופות הבאות:

- הכרה בנכס בגובה ההתחייבות שהוכרה, עם התאמות מסוימות.
- הכרה בנכס כאילו מאז ומעולם נמדד בהתאם להוראות התקן החדש.

הפרש כלשהו הנוצר במועד יישום התקן החדש לראשונה בעקבות יישום למפרע חלקי, אם קיים, ייזקף להון.

החברה מעריכה כי תבחר בגישת יישום למפרע חלקי בעת היישום לראשונה של התקן החדש, כאשר מדידת נכסי זכות השימוש תהיה בהתאם להוראות התקן החדש כאילו כך נמדדו מאז ומעולם.

לחברה חוזי שכירות בעיקר של שכירות רכבים ונדל"ן בהיקף משמעותי (ראה גם ביאור 15 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים). במסגרת בחינת ההשפעה האפשרית של התקן החדש על הדוחות הכספיים, החברה בוחנת את הנושאים הבאים:

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- קיומן של אופציות להארכת החכירה – בהתאם לתקן החדש תקופת החכירה שאינה ניתנת לביטול כוללת גם תקופות המכוסות על ידי אופציה להאריך את החכירה אם ודאי באופן סביר שהחוכר יממש אופציה זו. החברה בוחנת קיומן של אופציות כאמור בהסכמי השכירות שלה והאם ודאי באופן סביר שתממש אופציות אלה. במסגרת הבחינה כאמור, בוחנת החברה את כל העובדות והנסיבות הרלוונטיות אשר עשויות ליצור תמריץ כלכלי למימוש האופציה, בין היתר, שיפורים משמעותיים במושכר שבוצעו או שחזויים להתבצע, חשיבות הנכס החכור לפעילות החברה וכן את ניסיון העבר בקשר למימוש אופציות להארכה כאמור.

- הפרדת רכיבים של חוזה – בהתאם לתקן החדש יש לטפל בכל רכיב חכירה בחוזה בנפרד מרכיבים שאינם חכירה כאשר לחוכר יש הקלה לפיה הוא יכול לבחור לפי קבוצות של נכס בסיס שלא להפריד רכיבים כאמור ולטפל בהם ביחד כרכיב חכירה אחד. החברה בוחנת במסגרת הסכמי השכירות שלה את קיומם של רכיבים שאינם חכירה כדוגמת שרותי ניהול ואחזקה והאם ליישם עבור כל קבוצה של נכס בסיס את ההקלה כאמור.

- ריבית להיוון – החברה בוחנת כיצד לקבוע את שיעור ההיוון אשר ישמש למדידת ההתחייבות בגין חכירה ונכס זכות השימוש במועד היישום לראשונה של התקן, וזאת כתלות בגישת היישום לראשונה שתבחר. בהקשר זה החברה בוחנת בין היתר את היכולת לאמוד את השווי ההוגן של הנכס החכור ועלויות ראשוניות של המחכיר במידה ותבחר בגישת היישום למפרע. לחילופין החברה בוחנת את היכולת לאמוד את שיעור הריבית התוספתית של החוכר במידה ולא ניתן לקבוע את שיעור הריבית הגלום בחכירה תחת חלופת היישום למפרע המלא או במקרה בו תבחר ביישום למפרע חלקי וזאת בשים לב לתקופת החכירה ולאופי הנכס החכור.

בשלב זה, החברה מעריכה כי השפעת היישום לראשונה של התקן החדש ליום 1 בינואר 2019 צפויה להוביל לגידול בסך הנכסים וההתחייבויות של החברה בסכום שבין 26,196 ל- 28,580 אלפי ש"ח ולקיטון ביתרת הונה העצמי של החברה בסך של כ- 1,836 אלפי ש"ח. סך הכל השפעת היישום לראשונה של התקן החדש צפויה להביא בשנת 2019 לגידול ברווח התפעולי בהיקף של כ- 981 אלפי ש"ח ולקיטון ברווח לפני מס בהיקף של כ- 215 אלפי ש"ח. כמו כן, כתוצאה מיישום התקן החדש צפוי גידול בתזרים המזומנים מפעילות שוטפת בהיקף של כ- 4,130 אלפי ש"ח וקיטון בתזרים המזומנים מפעילות מימון בהיקף של כ- 4,130 אלפי ש"ח.

הגילוי הכמותי לעיל מתייחס להשפעות הידועות לחברה למועד זה ובהתאם לחוזי החכירה הקיימים אשר יהיו בתוקף ליום 1 בינואר 2019.

3. אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח

- א. במרץ 2018 הובשלו ומומשו 110,250 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.
- ג. ביום 22 במאי, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 18.2 אגורות למניה ובסה"כ סך של 1,502 אלפי ש"ח. הדיבידנד חולק בחודש יוני 2018.
- ד. 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.

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.

להלן הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות במועד ההענקה בהתאם למודל הבינומי לתמחור אופציות לגבי התוכנית הנ"ל:

תנודתיות צפויה במחירי המניה הינה בטווח שבין 31%-35%
 שיעור ריבית חסרת סיכון בטווח שבין 0.2%-2.2%
 משך החיים החזוי של האופציות 7 שנים
 מחיר המניה 16.27

בהתאם לנתונים לעיל, השווי ההגון של האופציות הינו 4.71 ש"ל לכתב אופציה אחד.

2. מנכ"ל החברה יהיה זכאי למענק שנתי המבוסס על הרווח המאוחד הנקי למניה אשר לא יעלה על 12 משכורות חודשיות ברוטו. בשנת 2018 המענק יחשוב על בסיס רווח נקי למניה של החברה.
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 30 בנובמבר 2016, פרסם אגף הפיקוח תיקון להוראות החוזר המאוחד, שנועד לתת מענה לפרקטיקה הקיימת בתחום הטיפול בנזקי מים בדירות אשר נכנס לתוקף החל מיום 3 בספטמבר 2017. לאור השינוי, חלה ירידה בכמות המנויים ובהיקף השירותים שמספקת החברה. על פי החלטת הנהלת החברה, החברה תחדל לספק שירותים לבית למעט השירותים אותם היא מחויבת להעניק עד לסיום תוקף כתבי השירותים הקיימים. החברה מעריכה כי להחלטה זו לא צפויה להיות השפעה מהותית על תוצאותיה העסקיות.

4. פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2017	2018	2017	2018	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	107,721	26,598	27,044	52,044	דמי מנוי
	46,032	11,647	11,874	22,593	שירותים
	33,842	7,970	7,270	16,272	מוצרים
	187,595	46,215	46,188	90,909	סה"כ

5. אירועים לאחר תקופת הדיווח

- א. ביום 25 ביולי החברה רכשה מחלק מבעלי מניות החברה הבת 3,646 מניות רגילות של קארנגו, המהוות כ-9.2% מהונה המונפק והנפרע של קארנגו (כ-8.74% בדילול מלא).
- החברה רכשה את המניות בתמורה לסך של 959.23 ש"ח למניה (המשקף שווי של 40 מיליון ש"ח לקארנגו, בדילול מלא) ובתמורה כוללת של כ-3,497 אלף ש"ח.
- לאחר הרכישה מחזיקה החברה ב-20,787 מניות רגילות ו-11,542 מניות בכורה א', המהוות יחדיו כ-81.61% מהון המניות של החברה (כ-77.53% בדילול מלא).
- בנוסף, התקשרו החברה וחלק מבעלי המניות הנותרים בקארנגו, בהסכם עם קארנגו לפיו העמידו החברה ובעלי המניות הנ"ל, הלוואה לקארנגו בהיקף של 10 מיליון ש"ח (חלקה של החברה בהלוואה הינו כ-8.3 מיליון ש"ח).
- קרן הלוואה צמודה למדד ונושאת ריבית בשיעור שנתי של 7% ותפרע על ידי קארנגו החל מתום שלוש שנים ממועד העמדתה ב-12 תשלומים רבעוניים רצופים. המלווים יהיו רשאים להמיר את הלוואה (שטרם נפרעה) למניות הבכירות ביותר שיהיו קיימות בחברה באותה עת לפי שווי חברה של 30 מיליון ש"ח לפני הכסף, בדילול מלא.
- ב. ביום 26 באוגוסט, 2018 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן בסך של 11.30 אגורות למניה ובסה"כ סך של 932 אלפי ש"ח. מועד החלוקה הצפוי הינו חודש ספטמבר, 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 השני 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.

מיכאל דוד, מנהל כללי

תאריך : 26 באוגוסט, 2018

הצהרת מנהלים**הצהרת נושא המשורה 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 השני 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: 26 באוגוסט, 2018