



פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

(לשעבר: "אסיה פיתוח (א.ד.ב.מ) בע"מ")

דוח דירקטוריון

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2016

החברה הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון), התשע"ד - 2014 (להלן: "התיקון"). ביום 19 בפברואר, 2014, אימץ דירקטוריון החברה את מלוא ההקלות שנקבעו בתיקון. לפרטים נוספים ראו דוח מידי מיום 19 בפברואר, 2014, מס' אסמכתא 043276-01-2014, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

תוכן עניינים

<u>עמוד</u>	<u>תוכן</u>	<u>פרק/ סעיף</u>
1	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד <u>הסברי הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד</u>	חלק א'
3-4	כללי	.1
4	תחום פעילות החברה	.2
4-5	נתונים עיקריים מתוך פרק תיאור עסקי התאגיד	.3
	<u>המצב הכספי</u>	
5	ניתוח המצב הכספי	.4
5	הפניית תשומת לב של רואי החשבון	.4.1
6	מאזן מאוחד	.4.2
7	תוצאות הפעילות	.4.3
8	ניתוח תזרים המזומנים	.4.4
9	מקורות מימון	.4.5
9	שינויים מהותיים שחלו בפעילות החברה ועסקיה	.4.6
9-10	הליך אישור הדוחות הכספיים	.5
	<u>הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה</u>	
10	אומדנים חשבונאיים קריטיים	.6
10-11	אירועים לאחר תאריך הדוח	.7
	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרץ 2016 (בלתי מבוקרים)	חלק ב'
	הצהרות מנהלים	חלק ג'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

א. הסברי הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

הננו מתכבדים להגיש את דוח הדירקטוריון של פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ (להלן: "החברה"), לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2016 (להלן: "תקופת הדוח").

בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"), יובאו להלן פרטים בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה, בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, שחלו מיום פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2015 ועד ליום פרסום דוח זה. מובהר, כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, כללה החברה תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שלדעתה אינו מידע מהותי בהכרח.

העדכון נערך בהנחה שבפני קוראיו מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2015 כפי שפורסם במגנ"א ביום 30 במרץ 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-019311 (להלן: "הדוח התקופתי"), המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

1. פללי

1.1 ביום 11 באוקטובר, 2015, חתמה החברה על הסכם מיזוג עם פורסייט אוטומוטיב בע"מ (לשעבר פור אייז אוטונומוס בע"מ) (להלן: "החברה בת" או "אוטומוטיב") ומגנ"א בי.אס.פי. בע"מ (להלן: "מגנ"א"), אשר החזיקה במלוא (100%) הון המניות של אוטומוטיב ערב המיזוג, במסגרתו רכשה את מלוא (100%) הון המניות של אוטומוטיב, בתמורה להקצאת מניות למגנ"א, אשר היוו במועד הקצאתן 61.86% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא, ולהקצאת כתבי אופציה לא סחירים לנוותן שירותים לאוטומוטיב הניתנים למימוש למניות של החברה בכמות שהיוותה במועד הקצאתם 4.12% מהונה המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא. לפרטים נוספים, ראה סעיף 2.3 לפרק א' - תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי, וכן דיווחים מיידיים מיום 6 ביולי, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-065742, מיום 20 ביולי, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-076638, ומיום 11 באוקטובר, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-130935, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה (להלן: "עסקת ההקצאה הפרטית" או "עסקת המיזוג").

1.2 ביום 22 בדצמבר, 2015, ולאחר שהתקבלו אישורי ועדת הביקורת והדירקטוריון, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה, את עסקת המיזוג וההקצאה הפרטית של מניות החברה למגנ"א, כנגד כל הון המניות של אוטומוטיב, אשר הפכה בעקבות השלמת עסקת ההקצאה הפרטית לחברה בת בבעלות מלאה (100%) של החברה.

1.3 ביום 3 בינואר, 2016, הודיעה החברה כי ביום 1 בינואר, 2016, בעל השליטה בה דאז, מר כפיר זילברמן, פרע חלק מחובו לחברה, באמצעות תשלום סכום של 1.85 מיליון ש"ח במזומן. בנוסף, בהתאם לתנאי עסקת המיזוג ובעקבות השלמתה, כמפורט להלן, מר זילברמן פרע את יתרת חובו לחברה בסכום של כ- 1.7 מיליון ש"ח, בתוספת מע"מ, באמצעות קיזוז עמלת הייזום ששולמה לו בגין ייזום עסקת המיזוג.

1.4 ביום 5 בינואר, 2016, התקיימו מלוא התנאים המתלים שנקבעו לצורך השלמת עסקת המיזוג, ומשכך הושלמה עסקת המיזוג. בעקבות השלמת העסקה, ונכון למועד פרסום הדוח, בעלת השליטה בחברה

הינה מגני"א. כמו כן, בעקבות השלמת העסקה, פורסייט אוטומוטיב בע"מ, הפכה לחברה בת בשליטה מלאה של החברה. לפרטים נוספים, ראה דיווח מיידי מיום 17 בדצמבר, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-183405, ומיום 5 בינואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-003127, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

1.5 ביום 5 בינואר, 2016, סיימו ה"ה רון וייסברג ושושנה צאיג את כהונתם כדירקטורים של החברה, וכחלק מעסקת המיזוג, מונו ה"ה מיכאל גלי, שאול גלעד, אהוד אהרוני וחיים סיבוני לדירקטורים בדירקטוריון החברה. כן מונה מר סיבוני, בעל השליטה בחברה לאחר השלמת העסקה, לתפקיד מנכ"ל החברה במקום מר כפיר זילברמן, וזאת החל ממועד השלמת העסקה (5 בינואר, 2016).

1.6 ביום 12 בינואר, 2016, שינתה החברה את שמה ל- "פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ".

1.7 ביום 18 בינואר, 2016, שונה הסיווג הענפי של החברה בבורסה, מענף השקעות ואחזקות לענף טכנולוגיה – תוכנה ואינטרנט.

2. תחום הפעילות של החברה

2.1 נכון למועד פרסום הדוח, החברה עוסקת, באמצעות החברה בת, במחקר ופיתוח של מערכות סיוע לנהג, המבוססות על טכנולוגיית תלת מימד, לשוק המערכות המתקדמות למניעת תאונות דרכים (להלן: "מערכות הסיוע לנהג"). תכלית מערכות הסיוע לנהג היא הפחתה משמעותית של הסיכון להתרחשות תאונות דרכים.

2.2 המוצרים שהחברה מפתחת כיום ומתכננת לפתח בעתיד הינם חדשניים ומקוריים, והם נועדו לתת מענה למצבים שעשויים לגרום לתאונות דרכים, כמו למשל, אך לא רק, נטיית נהגים להירדם בעת הנהיגה, אי שמירת מרחק וכדומה. נכון למועד פרסום הדוח, לחברה מדגימים טכנולוגיים למערכת שמירת מרחק ולמערכת התרעת בלימה. בכוונת החברה לפתח שלושה מוצרים נוספים: (1) מערכת בקרת צמיגים; (2) מערכת המתריעה בפני נטיית הנהג להירדם, ו- (3) מערכת בלימה אוטונומית, אשר למועד הדוח נמצאים בשלבי פיתוח שונים, כמתואר בסעיף 4.2 לפרק א'- תיאור עסקי התאגיד, לדוח התקופתי.

3. תנאים עיקריים מתוך פרק תיאור עסקי התאגיד

3.1 בחודש פברואר, 2016, השלימה החברה פיתוח וניסוי מוצלח בגרסת אלפא של מערכת למניעת תאונות שרשרת, אשר למיטב ידיעת החברה הינה הראשונה מסוגה בעולם, ואשר פותחה על ידי החברה בת. כן הודיעה החברה, כי בעקבות השלמת הפיתוח והצלחת הניסוי, החלה במגעים והצגת המערכת למספר חברות בתחום הרכב. לפרטים נוספים אודות המערכת, ראה דיווח מיידי מיום 16 בפברואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-028681, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.

3.2 כחלק ממדיניות ההגנה של החברה על ליבת הטכנולוגיה והשיטה הייחודית שלה למניעת תאונות דרכים על ידי שימוש בטכנולוגיית תלת-מימד ואלגוריתמים מתקדמים לעיבוד תמונה, הגישה החברה בת בקשות לרישום פטנטים על המערכות למניעת תאונות דרכים (ובכלל זה באמצעות שימוש במצלמות טלפון נייד), למניעת תאונות שרשרת ולזיהוי, התרעה ובלימה במקרה של אי-ציות לרמזור אדום. לפרטים נוספים בדבר הבקשות שהגישה החברה בקשר עם המערכות הנ"ל, ראה דיווח מיידי מיום 19 בינואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-012997, מיום 10 בפברואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-025987, מיום 7 במרץ, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-001026, ומיום 24 באפריל, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-054820, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

- 3.3. ביום 21 בינואר, 2016, וביום 3 בפברואר, 2016, אישר דירקטוריון החברה ביצוע הקצאה פרטית, במסגרתה, כנגד השקעה בסך כולל של 17,490,000 ש"ח (להלן: "סכום ההשקעה"), יוקצו למספר משקיעים, וביניהם משקיעים אסטרטגיים, 9,994,267 מניות רגילות של החברה במחיר של 1.75 ש"ח למניה, ביחד עם 21,993,432 כתבי אופציה (משני סוגים) לא סחירים הניתנים למימוש למניות החברה (להלן ביחד: "ניירות הערך המוצעים")¹. בימים 1 ו-15 במרץ, 2016, ולאחר שהתקיימו התנאים להשלמת העסקה, הקצתה החברה למשקיעים את ניירות הערך המוצעים, כנגד תשלום סכום ההשקעה. לפרטים נוספים בדבר העסקה ותנאיה, ראה דיווח מיידי מיום 4 בפברואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-023155, וכן דיווח מיידי מתקן מיום 22 בפברואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-032500, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.
- 3.4. ביום 29 בפברואר, 2016, החליט דירקטוריון החברה, בעקבות פניות של משקיעים אמריקאים לחברה, ובשל כך שהמתחרים העיקריים של החברה נסחרים בבורסות בארה"ב, על היערכות ובחינת כניסת החברה לשוק ההון האמריקאי על ידי רישום מניותיה של החברה למסחר והנפקה בבורסה בארה"ב. הכניסה לשוק האמריקאי, ככל שתבצע, תהיה מלווה בגיוס הון ממשקיעים אמריקאים שהביעו נכונות להשקיע בחברה ובטכנולוגיה שלה. לפרטים נוספים, ראה דיווח מיידי מיום 29 בפברואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-036769, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.
- 3.5. ביום 29 במרץ, 2016, נבחר מר מיכאל גלי על ידי דירקטוריון החברה לכהן כיושב ראש הדירקטוריון של החברה. לפרטים נוספים, ראה דיווח מיידי מיום 29 בפברואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-019182, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.
- 3.6. ביום 29 במרץ, 2016, אישר דירקטוריון החברה בהתאם לתקנה 1ב(4) לתקנות החברה (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000 ולאחר שנתקבל אישור ועדת התגמול של החברה, את התקשרות החברה עם עו"ד סיוון סיבוני שרף, ביתו של בעל השליטה בחברה מר חיים סיבוני, בתוקף מיום 5 בינואר 2016. גב' סיבוני שרף תועסק בחברה בתפקיד יועצת משפטית פנימית, מנהלת משאבי אנוש ומנהלת אדמיניסטרטיבית. לפרטים נוספים, ראה דיווח מיידי מיום 29 בפברואר, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-019206, המובא בדוח זה בדרך של הפניה.
- 3.7. לאירועים והתפתחויות לאחר תאריך הדוח, ראה סעיף 7 להלן.

ב. המצב הכספי

4. ניתוח המצב הכספי

4.1 הפניית תשומת לב של רואי החשבון

דוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 במרץ, 2016 (להלן: "הדוחות הכספיים"), כוללים הפניית תשומת לב בדבר מצבה הכספי של החברה. מבלי לסייג את חוות דעתם, הפנו רואי החשבון המבקרים את תשומת הלב לאמור בבאור 1.ב. לדוחות הכספיים בדבר מיזוג החברה עם חברת פורסייט אוטומוטיב בע"מ ולאמור בבאור 1.ג. לדוחות הכספיים בדבר ספקות משמעותיים להמשך פעילותה של החברה, במתכונתה לאחר עסקת המיזוג, כ"עסק חיי".

¹ בנוסף, במסגרת ההצעה הפרטית, הוענקו 1,000,000 כתבי אופציה לא סחירים ליועץ להנהלת החברה, שותפות אילן קרן טכנולוגיות.

להלן תמצית המאזן המאוחד ליום 31 במרץ 2016 וליום 31 בדצמבר 2015 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר 2015	ליום 31 במרץ 2016	הסעיף
	2015	2016	
הגידול, בסכום של כ-22,041 אלפי ש"ח נובע בעיקר מעלייה במזומנים ושווי מזומנים בסך של כ-20,681 אלפי ש"ח (הנובעים בעיקר מהקצאת הון פרטית בסך של כ-17.49 מליון ש"ח, בקיזוז הוצאות הנפקה בסך של כ-1.45 מליון ש"ח, מתקבולים על חשבון מניות בסך של כ-2.1 מליון ש"ח ומפרעון מוקדם במזומן בסך של כ-1.85 מליון ש"ח בגין יתרות חובה של בעל השליטה הקודם), מעלייה בניירות ערך המוחזקים למסחר בסך של כ-407 אלפי ש"ח (הנובעים בעיקר מהשלמת עסקת המיזוג) ומעלייה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ-953 אלפי ש"ח (הנובעת בעיקר מעלייה במוסדות בסך של כ-675 אלפי ש"ח ועלייה בהכנסות לקבל בסך של כ-152 אלפי ש"ח).	--	22,041	נכסים שוטפים
הגידול, בסכום של כ-461 אלפי ש"ח, נובע בעיקר מעלייה בנכסים פיננסיים זמינים למכירה בסך של כ-444 אלפי ש"ח (הנובעים מהשלמת עסקת המיזוג).	--	461	נכסים שאינם שוטפים
	--	22,502	סך נכסים
הגידול, בסכום של כ-788 אלפי ש"ח, נובע מעלייה בזכאים ויתרות זכות (בעיקר בגין הוצאות לשלם).	--	788	התחייבויות שוטפות
הגידול, בסכום של כ-31 אלפי ש"ח, נובע משיערוך התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים.	1,210	1,241	התחייבויות שאינן שוטפות
	1,210	20,473	הון עצמי
	--	22,502	סך התחייבויות והון

4.3 תוצאות הפעילות

להלן תמצית דוחות רווח והפסד רבעוניים לתקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2016-2015 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2015	2016		
	באלפי ש"ח			
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, בסך של כ- 406 אלפי ש"ח נובע בעיקר מהאצת קצב פיתוח מוצרי החברה והתקשרות החברה בהסכם לקבלת שירותי פיתוח ממגנ"א.	(1,740)	(146)	(552)	הוצאות מחקר ופיתוח
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, בסך של כ-215 אלפי ש"ח נובע בעיקר מהוצאות שכר ונלוות בסך של כ-81 אלפי ש"ח והוצאות בגין תערוכות וכנסים בסך של כ-81 אלפי ש"ח.	--	--	(215)	הוצאות שיווק ומכירה
הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, בסך של כ-6,537 אלפי ש"ח נובע בעיקר מעלייה בהוצאות שכר ונלוות בסך של כ-447 אלפי ש"ח, מעלייה בהוצאות בגין שירותים מקצועיים בסך של כ-402 אלפי ש"ח ומתשלום מבוסס מניות בגין שירותים מקצועיים בסך של כ-4,862 אלפי ש"ח.	(101)	(29)	(5,929)	הוצאות הנהלה וכלליות
	--	--	65	הכנסות אחרות
עסקת המיזוג הוצגה בדוחות הכספיים כהנפקת הון תמורת נכסים נטו של החברה וזאת בהתאם לשווי ההוגן של המכשירים ההוניים שהיה על חברת הבת להנפיק. השווי ההוגן נקבע בהתבסס על מחיר מניית החברה בבורסה ערב עסקת המיזוג ובהתאם הוכרס של כ-30,867 אלפי ש"ח כהוצאות רישום, בתוספת עלויות יועצים בסכום של כ-1,837 אלפי ש"ח.	--	--	(32,704)	הוצאות רישום למסחר
	(1,841)	(175)	(39,335)	רווח (הפסד) מפעולות רגילות
הכנסות המימון, נטו בתקופת הדוח נבעו בעיקר מרווח מניירות ערך המוחזקים למסחר בסך של כ-256 אלפי ש"ח בקיזוז הפסד מהפרשי שער בסך של כ-79 אלפי ש"ח.	23	--	134	הכנסות מימון, נטו
	(1,818)	(175)	(39,201)	רווח (הפסד) לפני מיסים

	--	--	169	רווח כולל אחר
	(1,818)	(175)	(39,032)	סה"כ רווח (הפסד) כולל

4.4. ניתוח תזרים המזומנים :

יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה עמדה ביום 31 במרץ 2016 על כ- 20,681 אלפי ש"ח. ביום 31 בדצמבר 2015 לא הייתה בחברה יתרת מזומנים ושווי מזומנים. להלן הסברים לגבי שינויים בתזרימי המזומנים :

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ		
		2015	2015	
	באלפי ש"ח			
התזרים ששימש לפעילות שוטפת בתקופת הדוח נבע בעיקר מהוצאות, נטו שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים בסכום של כ- 36,831 אלפי ש"ח (הנובעים בעיקר מהוצאות רישום למסחר בסכום של כ- 30,867 אלפי ש"ח והוצאות בגין תשלומים מבוססי מניות בגין שירותים מקצועיים בסכום של כ- 4,862 אלפי ש"ח, בקיזוז רווח מניירות ערך המוחזקים למסחר בסכום של כ- 254 אלפי ש"ח), בתוספת הפרשי עיתוי שליליים בסעיפי רכוש והתחייבויות בסכום של כ- 1,388 אלפי ש"ח ובתוספת ההפסד הנקי של החברה בתקופת הדוח בסכום של כ- 39,201 אלפי ש"ח.	(608)	(175)	(2,370)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
התזרים ששימש לפעילות השקעה בתקופת הדוח נבע מרכישת נכסים פיננסיים זמינים למכירה בסכום של כ-18 אלפי ש"ח.	--	--	(18)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
התזרים שנבע מפעילות מימון בתקופת הדוח נבע מהנפקת מניות וכתבי אופציה (בניכוי הוצאות הנפקה) בסכום של 16,039 אלפי ש"ח, מתקבולים על חשבון מניות בסכום של כ- 2,138 אלפי ש"ח וממזומנים שמקורם בעסקת המיזוג בסכום של כ- 4,892 אלפי ש"ח.	608	175	23,069	מזומנים נטו מפעילות מימון

4.5. מקורות מימון

נכון למועד פרסום הדוח, הקבוצה מממנת את פעילותה מהונה העצמי. החברה היא חברת מחקר ופיתוח, והיא זקוקה למימון בהיקף משמעותי ולאורך זמן, על מנת להשלים את התהליכים הנדרשים לצורך השלמת פיתוח מוצריה, וכן לשם התחלת ייצור מוצריה ושיווקם בשווקי היעד הפוטנציאליים.

במהלך תקופת הדוח ולאחריה מימנה החברה את פעילותה באמצעות גיוס הון ממשקיעים פרטיים, בדרך של הצעה פרטית של ניירות הערך של החברה. לפרטים ראה סעיף 3.3 לעיל ו-7.2 להלן.

4.6. שינויים מהותיים שחלו בפעילות החברה ועסקיה

ביום 5 בינואר, 2016, הושלמה עסקת מיזוג משולש בין החברה, החברה בת ומגנ"א, ובעקבות זה הפכה החברה בת לחברה בת בשליטה ובעלות מלאה של החברה ומגנ"א הפכה לבעלת השליטה בחברה. לפרטים נוספים בדבר עסקת המיזוג ותנאיה, ראה סעיף 1 לדוח זה לעיל.

5. הליך אישור הדוחות הכספיים

5.1. דירקטוריון החברה הוא האורגן המופקד על בקרת העל בחברה לעניין הדוחות הכספיים שלה. דירקטוריון החברה דן בדוחות הכספיים ומביאם לאישור רק לאחר קבלת המלצה מגובשת מהועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה (להלן בסעיף זה: "ועדת המאזן").

5.2. הדוחות הכספיים של החברה נערכו על ידי סמנכ"ל הכספים של החברה. הדוחות נסקרו על ידי רואה החשבון המבקר של החברה, תוך מתן נגישות מלאה לחומרים ולמידע בחברה, כפי שנדרש על ידו. לאחר סקירת רואה החשבון המבקר, הועברו הדוחות הכספיים לחברי ועדת המאזן.

5.3. ועדת המאזן של החברה מורכבת משלושה חברים: מר אבישי כהן (דח"צ), מר זאב לבנברג (דח"צ) ומר אהוד אהרוני (דב"ת).

5.4. מר זאב לבנברג הינו בעל מומחיות פיננסית וחשבונאית, והוא מסר לחברה הצהרה לפי תקנה 3 לתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), תשס"ו-2005. לפרטים אודות כישוריהם, השכלתם וניסיונם של חברי ועדת המאזן, ראה תקנה 26 בפרק ד'- פרטים נוספים על התאגיד, לדוח התקופתי.

5.5. בישיבת ועדת המאזן לאישור הדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2016, אשר התקיימה ביום 29 במאי, 2016, נכחו חברי הוועדה: מר אבישי כהן ומר אהוד אהרוני ומר אלי יורש (דירקטור וסמנכ"ל הכספים של החברה). כמו כן, בישיבה נכחו נציגי משרד רואה החשבון המבקר ויועצה המשפטי החיצוני של החברה. ועדת המאזן בחנה את ההערכות והאומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2016, את הבקורות הפנימיות הקשורות בדיווח הכספי, את שלמות ונאותות הגילוי בדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2016, את המדיניות החשבונאית שאומצה והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים המהותיים של החברה. סמנכ"ל הכספים של החברה הציג מידע נלווה לנתונים הנכללים בדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2016. חברי הוועדה שאלו שאלות בנוגע לנושאים לעיל וקיבלו תשובות לשאלותיהם. לאחר הדיון, הוועדה החליטה להמליץ לדירקטוריון החברה לאשר את הדוחות הכספיים ליום 31 במרץ, 2016.

5.6. טיוטות דוח רבעוני זה והדוחות הכספיים, בצירוף המלצות ועדת המאזן של החברה ביחס לנושאים דלעיל, הועברו לחברי דירקטוריון החברה ביום 29 במאי, 2016, ונדונו בהרחבה בישיבת דירקטוריון החברה שהתקיימה ביום 31 במאי, 2016, בהשתתפות נושאי המשרה הבאים: מר חיים סיבוני, מנכ"ל

ודירקטור בחברה; מר אלי יורש, סמנכ"ל הכספים ודירקטור בחברה; מר מיכאל גלי, יו"ר הדירקטוריון ומר אהוד אהרוני, דירקטור בלתי תלוי. כמו כן, בישיבה השתתפו נציגי היועץ המשפטי החיצוני של החברה ונציגי משרד רואה החשבון המבקר. דירקטוריון החברה קבע כי המלצות הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים הובאו בפניו פרק זמן סביר מראש. בישיבה סקרה הנהלת החברה את עיקרי הדוחות הכספיים של החברה, לרבות תזרים המזומנים ומצבה הכספי של החברה. בתום הדיון, אושרו הדוחות הכספיים פה אחד בהצבעה בדירקטוריון.

ג. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

6. אומדנים חשבונאיים קריטיים

בתקופת הדוח לא חל שינוי בהערכות ההנהלה לגבי אומדנים חשבונאיים קריטיים ביחס למתואר בפרק ב' – דוח הדירקטוריון, לדוח התקופתי.

7. אירועים לאחר תאריך הדוח

7.1 כחלק ממדיניות ההגנה של החברה על ליבת הטכנולוגיה והשיטה הייחודית שלה למניעת תאונות דרכים על ידי שימוש בטכנולוגיית תלת-מימד ואלגוריתמים מתקדמים לעיבוד תמונה, הגישה החברה בת בקשות לרישום פטנטים על מערכות המפותחות על ידה. לפרטים נוספים, ראה סעיף 3.2 לדוח זה.

7.2 ביום 6 באפריל, 2016, אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית, במסגרתה, כנגד השקעה בסך כולל של 3,550,000 ש"ח (להלן: "סכום ההשקעה"), הוקצו למספר משקיעים, 2,028,568 מניות רגילות של החברה במחיר של 1.75 ש"ח למניה, ביחד עם 4,158,564 כתבי אופציה (משני סוגים) לא סחירים הניתנים למימוש למניות החברה (להלן ביחד: "ניירות הערך המוצעים"). ביום 18 במאי, 2016, ולאחר שהתקיימו התנאים להשלמת העסקה, הקצתה החברה למשקיעים את ניירות הערך המוצעים, כנגד תשלום סכום ההשקעה. לפרטים נוספים בדבר העסקה ותנאיה, ראה דיווחים מיידיים מיום 6 באפריל, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-043396, מיום 8 במאי, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-060865, ומיום 17 במאי, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-027579, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

7.3 ביום 17 באפריל, 2016, התקיימה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות של החברה אשר במסגרתה התקבלו ההחלטות הבאות: (1) להקצות 1,794,205 כתבי אופציה לא סחירים לרכישת 1,794,205 מניות רגילות של החברה, למר אלי יורש, דירקטור וסמנכ"ל כספים של החברה²; (2) לשנות הון מניות החברה על ידי הפיכת הון המניות הרשום המונפק והנפרע למניות ללא ערך נקוב, ולתקן תקנון החברה כדי להתאימו לשינוי בהון; (3) לתקן מדיניות התגמול של החברה; (4) לתקן נוסח כתב שיפוי לדירקטורים ונושאי משרה אחרים בחברה, וביניהם בעל השליטה, ולהעניק כתבי שיפוי בנוסח המתוקן לדירקטורים ונושאי משרה אחרים המכהנים בחברה, לרבות דירקטור ונושא משרה שהינו בעל השליטה בחברה; ו- (5) להתקשר בפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה ולבטח בהתאם לתנאי הפוליסה את דירקטורים ונושאי משרה בחברה, לרבות דירקטור ונושא משרה שהינו בעל השליטה בחברה. לפרטים נוספים, ראה דיווח זימון אסיפה מיום 13 במרץ, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-006492, דוח זימון אסיפה מתוקן מיום 14 באפריל, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-048862, ודוח תוצאות אסיפה מיום 17 באפריל, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-050320, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

² תנאי כתבי האופציה חורגים מהוראות מדיניות התגמול המתוקנת של החברה.

7.4. ביום 15 במאי, 2016, התקיימה אסיפה כללית שנתית של בעלי המניות של החברה אשר במסגרתה התקבלו ההחלטות הבאות: (1) למנות את משרד בריטמן אלמגור זהר ושות' כמשרד רואה חשבון מבקר של החברה עד לתום האסיפה הכללית השנתית הבאה של החברה, ולהסמיך את דירקטוריון החברה לקבוע את שכרו; ו- (2) להאריך כהונתו של מר אלי יורש, סמנכ"ל הכספים של החברה, כדירקטור בחברה. לפרטים נוספים ראה דוח זימון אסיפה מיום 6 באפריל, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-043333, ודוח תוצאות אסיפה מיום 15 במאי, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-026214, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

7.5. ביום 18 במאי 2016, חתמה החברה, יחד עם צדדים שלישיים, על מזכר הבנות להשקעה בסך כולל של עד 2 מיליון דולר ארה"ב בחברת רייל ויז'ן בע"מ, המפתחת מערכת שנועדה לאפשר התרעה מוקדמת לנהג קטר מפני התנגשות במכשולים על גבי מסילת רכבת. לפרטים נוספים אודות מזכר ההבנות, לרבות חלקה של החברה בסכום ההשקעה, ראה דיווחי החברה מיום 10 באפריל, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-045121, ומיום 19 במאי, 2016, מס' אסמכתא: 2016-01-029208, המובאים בדוח זה בדרך של הפניה.

מר מיכאל גלי

יו"ר דירקטוריון

מר חיים סיבוני

מנכ"ל החברה ודירקטור

פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

(לשעבר - אסיה פיתוח (א.ד.ב.מ) בע"מ)

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ליום 31 במרץ 2016

(בלתי מבוקרים)

תוכן הענינים

=====

עמוד

2	<u>דוח סקירה של רואי החשבון</u>
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים (בלתי מבוקרים)
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
5 – 6	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
7 - 8	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
9 - 14	באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ החברה וחברות בנות (להלן - "החברה" או "הקבוצה"), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרץ 2016 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה 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.

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, ומימוש נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, 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.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור א'1 לדוחות הכספיים המאוחדים בדבר מיזוג החברה עם חברת פור אייז אוטונומוס בע"מ ולאמור בבאור א'ג' לדוחות הכספיים בדבר ספקות משמעותיים להמשך פעילותה של החברה לגבי ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה, במתכונתה לאחר עסקת המיזוג, כעסק חי.

בריטמן אלמגור זרר ושות'
רואי חשבון

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

תל-אביב, 31 במאי, 2016.

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101 ת.ד. 16593

תל אביב, 6116402 | טלפון: 03-6085555 | פקס: 03-6094022 | info@deloitte.co.il

Seker - Deloitte גיבורי ישראל 7 ת.ד. 8458 נתניה דרום, 4250407	Deloitte Analytics הסיבים 7 ת.ד. 7796 פתח תקווה, 4959368	Deloitte מרכז עזריאלי 3 תל אביב, 6701101	משרד אילת המרכז העירוני ת.ד. 583 אילת, 8810402	משרד באר שבע אלומות 12 פארק התעשייה עומר ת.ד. 1369 עומר, 8496500	משרד חיפה מעלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	משרד ירושלים קרית המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 9777603 ת.ד. 45396 ירושלים, 9145101
טלפון: 09-8922444 פקס: 09-8922440 info@deloitte.co.il	טלפון: 077-8322221 פקס: 03-9190372 info@deloitte.co.il	טלפון: 03-6070500 פקס: 03-6070501 info@deloitte.co.il	טלפון: 08-6375676 פקס: 08-6371628 info-eilat@deloitte.co.il	טלפון: 08-6909500 פקס: 08-6909600 info-beersheva@deloitte.co.il	טלפון: 04-8607333 פקס: 04-8672528 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 02-5018888 פקס: 02-5374173 info-jer@deloitte.co.il

פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2015 (*)	ליום 31 במרץ 2015 (*)	ליום 31 במרץ 2016	באור	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח		
--	--	20,681		<u>נכסים שוטפים</u>
--	--	407		מזומנים ושווי מזומנים
--	--	953		ניירות ערך המוחזקים למסחר
--	--	22,041		חייבים ויתרות חובה
--	--	444		<u>נכסים שאינם שוטפים</u>
--	--	17		נכסים פיננסיים זמינים למכירה
--	--	461		רכוש קבוע
--	--	22,502		
--	--	788		<u>התחייבויות שוטפות</u>
--	--	788		זכאים ויתרות זכות
1,210	--	1,241		<u>התחייבויות שאינן שוטפות</u>
				התחייבויות בגין מענקים ממשלתיים
1	--	52,476	4 ב.1	<u>הון עצמי</u>
				הון מניות ופרמייה על מניות (19,736,264, 68,006,922)
				מניות ללא ע.ב. 19,736,264
				לימים 31/12/15, 31/3/16
				(31/3/15 בהתאמה)
--	--	5,698	א.4	תקבולים על חשבון כתבי אופציה
5,289	4,858	5,289		קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה
--	--	404	4	קרן הון תשלום מבוסס מניות
--	--	169		קרן הון נכסים פיננסיים זמינים למכירה
--	--	2,138	ב.5	תקבולים על חשבון מניות
(6,500)	(4,858)	(45,701)		יתרת הפסד
(1,210)	--	20,473		
--	--	22,502		

(*) הוצג מחדש, ראה ביאור ב.1

מיכאל גלי יו"ר הדירקטוריון	חיים סיבוני מנכ"ל ודירקטור	אלי יורש סמנכ"ל כספים ודירקטור
-------------------------------	-------------------------------	-----------------------------------

31 במאי 2016
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		באור	
	31 במרץ			
	2015	2016		
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח		
(1,740)	(146)	(552)		הוצאות מחקר ופיתוח
--	--	(215)		הוצאות מכירה ושיווק
(101)	(29)	(1,067)		הוצאות הנהלה וכלליות
--	--	(4,862)	א.3	תגמול הוני מבוסס מניות ליועצים
--	--	65		הכנסות (הוצאות) אחרות
--	--	(32,704)	ב.1, ב.3	הוצאות רישום למסחר שאינן במזומן
(1,841)	(175)	(39,335)		הפסד מפעולות רגילות
23	--	134		הכנסות מימון, נטו
(1,818)	(175)	(39,201)		הפסד נקי
--	--	169		רווח (הפסד) כולל אחר :
--	--	169		רווח בגין נכסים פיננסיים זמינים למכירה
(1,818)	(175)	(39,032)		סה"כ הפסד כולל
(0.05)	(0.01)	(0.65)		הפסד בסיסי למניה (בש"ח)

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון העצמי

סה"כ הון עצמי אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרן הון נכסים פיננסיים זמינים למכירה אלפי ש"ח	קרן הון עסקאות עם בעל שליטה אלפי ש"ח	קרן הון תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	תקבולים על חשבון מניות אלפי ש"ח	תקבולים על חשבון כתבי אופציה אלפי ש"ח	הון מניות ופרמיה על מניות אלפי ש"ח	
								לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2016 (בלתי מבוקר)
(1,210)	(6,500)	--	5,289	--	--	--	1	יתרה ליום 1 בינואר 2016
37,676	--	--	--	--	--	--	37,676	השפעת רכישת שלד בורסאי
16,039	--	--	--	109	--	5,698	10,232	הנפקת מניות וכתבי אופציה
4,862	--	--	--	295	--	--	4,567	תשלום מבוסס מניות ליועצים
2,138	--	--	--	--	2,138	--	--	תקבולים על חשבון מניות
(39,032)	(39,201)	169	--	--	--	--	--	הפסד כולל
<u>20,473</u>	<u>(45,701)</u>	<u>169</u>	<u>5,289</u>	<u>404</u>	<u>2,138</u>	<u>5,698</u>	<u>52,476</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2016
								לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2015 (בלתי מבוקר)
--	(4,682)	--	4,682	--	--	--	--	יתרה ליום 1 בינואר 2015
176	--	--	176	--	--	--	--	הטבה הונית מעסקאות עם בעל שליטה
(176)	(176)	--	--	--	--	--	--	הפסד כולל
<u>--</u>	<u>(4,858)</u>	<u>--</u>	<u>4,858</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2015

סה"כ הון עצמי	יתרת הפסד	קרן הון נכסים פיננסיים זמינים למכירה	קרן הון עסקאות עם בעל שליטה	קרן הון תשלום מבוסס מניות	תקבולים על חשבון מניות	תקבולים על חשבון כתבי אופציה	הון מניות ופרמייה על מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
--	(4,682)	--	4,682	--	--	--	--	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)
1	--	--	--	--	--	--	1	יתרה ליום 1 בינואר 2015
607	--	--	607	--	--	--	--	הנפקת הון בחברה הנרכשת משפטית
(1,818)	(1,818)	--	--	--	--	--	--	הטבה הוגית מעסקאות עם בעל שליטה
								הפסד כולל
(1,210)	(6,500)	--	5,289	--	--	--	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פורסיט אוטונומס הולדינגס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

<u>לשנה</u> <u>שהסתיימה ביום</u>	<u>לתקופה של שלושה חודשים</u>		
	<u>שהסתיימה ביום</u>		
	<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 במרץ</u>	
	<u>2015</u>	<u>2015</u> <u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u> (מבוקר)	<u>אלפי ש"ח</u> (בלתי מבוקר)	<u>אלפי ש"ח</u>	
(1,818)	(175)	(39,201)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
1210	--	36,831	הפסד נקי
(608)	(175)	(2,370)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
			מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
--	--	(18)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
--	--	(18)	רכישת נכסים פיננסיים זמינים למכירה
			מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
1	--	--	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
--	--	16,039	הנפקת מניות
--	--	2,138	הנפקת מניות וכתבי אופציה (בניכוי הוצאות הנפקה)
--	--	4,892	תקבולים על חשבון מניות
607	175	--	גיוס הון-עסקת מיזוג (ראה ביאור 1.ב)
608	175	23,069	מימון הפעילות בידי חברת האם
			מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
--	--	20,681	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
--	--	--	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
--	--	20,681	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)

<u>לשנה</u>	<u>לתקופה של שלושה חודשים</u>	
<u>שהסתיימה ביום</u>	<u>שהסתיימה ביום</u>	
<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 במרץ</u>	
<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>	

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>			
--	--	2	פחת
--	--	(254)	רווח מניירות ערך המוחזקים למסחר
--	--	(65)	רווח מנכסים פיננסיים זמינים למכירה
(23)	--	31	שיערוך מהתחייבויות בגין מענקים ממשלתיים
--	--	4,862	הוצאות בגין תשלומים מבוססי מניות ליועצים
--	--	30,867	עלויות רישום למסחר
<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>			
--	--	(613)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
--	--	1,686	ירידה בהלוואות ויתרות חובה
1,233	--	--	עלייה בהתחייבויות בגין מענקים ממשלתיים
--	--	315	עליה בזכאים ויתרות זכות
<u>1,210</u>	<u>175</u>	<u>36,831</u>	
<u>נספח ב' - מזומנים שנבעו מכניסה לאיחוד</u>			
--	--	(20)	הון חוזר למעט מזומנים
--	--	(192)	נכסים פיננסיים זמינים למכירה
--	--	(19)	רכוש קבוע
--	--	(1,686)	הלוואות ויתרות חובה
--	--	37,677	השפעת עסקת המיזוג על ההון העצמי
--	--	(30,867)	הוצאות רישום למסחר
<u>--</u>	<u>--</u>	<u>4,892</u>	סה"כ מזומנים נטו שנבעו מכניסה לאיחוד

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

באור 1 - כללי

א. תאור כללי של החברה ופעילותה

פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ (להלן - החברה) התאגדה בישראל ביום 19 בספטמבר 1977 כחברה פרטית. בחודש אפריל 1987 הפכה החברה לחברה ציבורית והנפיקה ניירות ערך לציבור, הרשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב. ביום 12 בינואר 2016 אישר רשם החברות את החלטת החברה לשנות את שמה מאסיה פיתוח (א.ד.ב.מ) בע"מ לשמה הנוכחי פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ. הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ליום 31 במרץ 2016 כוללים את אלה של החברה ושל חברת הבת פורסייט אוטומוטיב בע"מ (להלן - חברת הבת). החברה, באמצעות חברת הבת פועלת לפיתוח ומסחר פתרונות בתחום בטיחות הרכב באמצעות אמצעים המותקנים ברכב, לרבות על טכנולוגיית תלת מימד לשוק המערכות המתקדמות למניעת תאונות דרכים.

החברה החליטה שלא לכלול במסגרת הדוחות התקופתיים והרבעוניים מידע כספי נפרד בהתאם לתקנה 9 והתוספת העשירית לתקנות הדוחות מאחר וכל פעילות הקבוצה מתבצעת בחברת הבת "פורסייט אוטומוטיב", ולפיכך לא יהיה בדוחות הכספיים הנפרדים משום תוספת מידע מהותית למשקיע סביר, שאינו נכלל במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה. הקבוצה בחנה את זניחות תוספת המידע הנגזרת מהמידע הכספי הנפקד ביחס לדוחות המאוחדים על פי הפרמטרים הבאים: (1) שיעור התחייבויות החברה מתוך סך התחייבויות הקבוצה במאוחד; (2) שיעור תזרים המזומנים של החברה מתוך סך התזרים המזומנים בדוח המאוחד. לא נבחן שיעור הנכסים מאחר ולשתי החברות היו נכסים זניחים ביום עסקת המיזוג.

ב. עסקת מיזוג

ביום 5 בינואר 2016 השלימה החברה עסקת מיזוג עם חברת הבת (להלן - עסקת המיזוג) במסגרתה רכשה החברה את מלוא (100%) הון המניות המונפק והנפרע של חברת הבת, כנגד הקצאת 35,884,116 מניות רגילות של החברה לחברת מגנ"א בי.אס.פי. בע"מ (להלן - מגנ"א), בעלת השליטה בחברה, אשר היוו לאחר השלמת המיזוג כ- 64.51% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה, (כ- 61.86% מהון המניות המונפק של החברה בדילול מלא) וכן כנגד 2,392,275 מניות רגילות של החברה לנותן שירותים לחברת הבת בתיווך ויזום העסקה (ראה באור 3.א). בדוח רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2016 נכללו עלויות חד פעמיות לרישום למסחר בסך כולל של כ-32,704 אלפי ש"ח (כ- 30,867 אלפי ש"ח בגין עלויות שלא במזומן לרישום למסחר וכ- 1,837 אלפי ש"ח בגין עלויות יועצים).

הטיפול החשבונאי בעסקה והצגה מחדש

על אף שמבחינה משפטית החברה היא הרוכשת בעסקת המיזוג, מאחר והחברה היתה "שלד בורסאי" ללא כל פעילות עסקית, אזי אין מדובר ברכישת עסק כהגדרתו ב- IFRS 3 בדבר צירופי עסקים, ולצרכים חשבונאיים העסקה טופלה כרכישה במהופך של שלד בורסאי, לפיה הרוכשת החשבונאית הינה פורסייט אוטומוטיב, חברת הבת המשפטית, ואילו החברה, חברת האם המשפטית, היא הנרכשת החשבונאית. לפיכך, מבחינה חשבונאית רואים בנכסים, נטו של החברה כנכסים נטו שנרכשו ע"י חברת הבת אשר מוכרים ונמדדים לפי ערכם בספרים ערב עסקת המיזוג.

פורסיט אוטונומס הולדינגס בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

באור 1 - כל לי (המשד)

בהתאם לאמור לעיל, העסקה כאמור הוצגה בדוחות הכספיים כהנפקת הון תמורת נכסים נטו של החברה וזאת בהתאם לשווי ההוגן של המכשירים ההוניים שהיה על חברת הבת להנפיק כדי לתת לבעלי מניות החברה ערב המיזוג שיעור זכויות בעלות בישות המאוחדת הזוהי לזה שקיבלו בעסקת המיזוג. השווי ההוגן נקבע בהתבסס על מחיר מניית החברה בבורסה ערב עסקת המיזוג ובהתאם הוכר סך של כ- 30,867 אלפי ש"ח בסעיף עלויות שלא במזומן לרישום למסחר בדוח רווח והפסד.

מידע השוואתי המוצג בדוחות אלו, הוצג מחדש על מנת לשקף את המצב הכספי ותוצאות הפעילות של החברה כאילו מאז ומעולם החברה החזיקה בפעילות שנרכשה במסגרת עסקת המיזוג. בהתאם לכך, יתרות נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות במספרי השוואה מתייחסות לפעילות החברה הבת בלבד ויתרות המתייחסות לפעילות העבר של החברה אינן כלולות בדוחות. אולם, מבנה ההון המופיע בדוחות הכספיים המאוחדים (דהיינו המספר והסוג של המכשירים ההוניים שהונפקו), משקף את מבנה ההון של החברה, כולל המכשירים ההוניים שהונפקו על ידי החברה כדי לבצע את עסקת המיזוג. הרווח או ההפסד למניה חושב לתקופות שלפני הרכישה במהופך, בהתבסס על מספר המניות הרגילות שהנפיקה החברה לצורך רכישת חברת הבת, ולתקופות שלאחר הרכישה במהופך, בהתבסס על מספר המניות הרגילות הקיימות במחזור.

החלטת מיסוי בקשר עם עסקת המיזוג

בהתאם להחלטת מיסוי שהתקבלה בקשר עם עסקת המיזוג המתוארת לעיל, המיזוג עומד בתנאים המפורטים בסעיף 103 לפקודת מס ועל כן העברת הזכויות של בעלי המניות בחברת הבת בתמורה להקצאת הזכויות המוקצות בשלד הבורסאי לא תהא חייבת במס במועד המיזוג בהתאם להוראות סעיף 103כ לפקודת מס הכנסה. בנוסף, במסגרת החלטת המיסוי אושר כי הוראות תקנה 2(4) לתקנות מס הכנסה (הקלה ביחס גודל בסוגי מיזוגים מסוימים), התשס"ג-2003 יחולו לעניין היחס בין שווי השוק של החברות במועד המיזוג, לאור כך שמניותיו של השלד הבורסאי רשומות למסחר.

ג. למועד אישור הדוחות הכספיים לחברה אין מקורות מימון בהיקף מספק על מנת לממש את תוכניותיה העסקיות, באמצעות חברת הבת, ולהביא להשלמת תהליך המחקר ופיתוח בו היא עוסקת והתחלת ייצור ושיווק המוצרים המפתחים על ידה.

במהלך חודש מרץ 2016 השלימה החברה הצעה פרטית של ניירות ערך בהיקף של כ- 17.5 מיליון ש"ח (ראה באור 4.א) ובמהלך חודש מאי השלימה החברה הצעה פרטית נוספת של ניירות ערך בהיקף של כ- 3.5 מיליון ש"ח (ראה ביאור 5.א). עם זאת, החברה מעריכה כי יידרשו לה ולחברת הבת סכומים נוספים בעתיד וכי היא תידרש לפעול לגיוס מקורות מימון נוספים לצורך המשך פעילותה ועמידה ביעדיה הטכנולוגיים והעסקיים.

גורמים אלה מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך פעילותה של החברה, במתכונתה לאחר עסקת המיזוג, כעסק חי.

פורסיט אוטונומס הולדינגס בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. דוחות כספיים אלה ערוכים במתכונת מתומצתת ליום 31 במרץ 2016 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים, כפי שנקבעו בתקן חשבונאות בינלאומי IAS34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם.

ב. עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בתמצית דוחות כספיים ביניים אלה עקביים לאלה אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים האחרונים.

ג. נכסים והתחייבויות צמודים או במטבע חוץ

להלן שיעורי השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער היציג של הדולר של ארה"ב:

שער הדולר של ארה"ב	מדד המחירים לצרכן	
%	%	
(3.5)	(1)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2016
2.3	(1.3)	ביום 31 במרץ 2015
0.3	(1.0)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

באור 3 - השלמת עסקת המיזוג

א. בהמשך למתואר בביאר 1.ב, ביום 11 באוקטובר 2015 התקשרה החברה בהסכם עם חברת מגני"א בי.אס.פי. בע"מ (להלן - מגני"א) בקשר למיזוג לפורסיט אוטומוטיב בע"מ (חברת הבת), שהיתה חברה פרטית בבעלות מלאה של מגני"א. חברת הבת עוסקת במחקר ופיתוח של מערכות המבוססות על נכסיה המוחשיים והלא מוחשיים של מגני"א, אשר קשורים בפעילות תחום בטיחות הרכב על ידי אמצעים המותקנים ברכב, לרבות על טכנולוגיית תלת מימד לשוק המערכות המתקדמות למניעת תאונות דרכים. בהתאם להסכם, בתמורה למלוא הון המניות של חברת הבת שיועברו לחברה, תקצה החברה למגני"א מניות המהוות כ- 61.86% מהונה המונפק והנפרע (בדילול מלא), וכן היא תקצה לנותן שירותים של חברת הבת כתבי אופציה לא סחירים הניתנים למימוש ל- 4.12% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא). במועד השלמת עסקת המיזוג, מימש נותן השירותים של חברת הבת את מלוא (100%) כתבי האופציה למניות. בהתאם, הכירה החברה בתקופת הדוח, בהוצאה מבוססת תגמול הוני ליועצים, בסך של כ-4.6 מליון ש"ח.

ב. בנוסף, הוסכם כי במועד השלמת העסקה, החברה תהא נקיה מהתחייבויות לצדדים שלישיים, וסך המזומן, נטו בקופתה לא יפחת מ- 5 מיליון ש"ח בניכוי עלויות עסקת המיזוג (למעט עמלת הייזום כמפורט להלן). כמו כן, הוסכם כי בעל השליטה בחברה עובר לעסקת המיזוג, יהא זכאי לעמלת ייזום בסך של עד 1.75 מיליון ש"ח בגין העסקה, אשר תקוזזו מיתרת חובו לחברה.

פורסיט אוטונומס הולדינגס בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

באור 3 - השלמת עסקת המיזוג (המשך)

בגין עמלת ייזום זו, קוזז חובו של בעל השליטה בחברה טרם המיזוג, ונרשמה הוצאה בסך 1.69 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ בדוח המאוחד על הרווח הכולל.

ג. עובר למועד השלמת העסקה, מגנ"א תעביר לחברת הבת, ללא תמורה, נכסים אשר מהווים בעיקר קניין רוחני, תוכנות ואלגוריתמים, אשר פותחו על ידי מגנ"א לתחום בטיחות הרכב. בנוסף, תתקשר חברת הבת בהסכם לקבלת שירותי פיתוח ממגנ"א. שרותי הפיתוח כאמור יוענקו למשך תקופה של שנה (עם אופציה של חברת הבת להארכת התקופה בעד שנתיים נוספות). בתמורה לשירותי הפיתוח תשלם חברת הבת סך חודשי שלא יעלה על 200 אלפי ש"ח. כאמור, ביום 5 בינואר 2016 הושלמה עסקת המיזוג.

ד. בעקבות השלמת עסקת המיזוג נכנסו לתוקפן התקשרויות של החברה עם נושאי משרה, כמפורט להלן:

- הסכם העסקתו של מר חיים סיבוני כמנכ"ל החברה לתקופה בת 3 שנים ממועד השלמת המיזוג. מר סיבוני יהא זכאי, בעבור היקף משרה של 80%, לעלות שכר חודשית בסך של 38 אלפי ש"ח. עלות השכר החודשי כאמור תעלה באופן אוטומטי לסך של 52 אלפי ש"ח ולסך של 65 אלפי ש"ח במידה שהחברה תשלם גיוסי הון בהיקף מצטבר שלא יפחת מ- 1 מיליון דולר ו- 3.5 מיליון דולר, בהתאמה. בעקבות השלמת הצעה פרטית של ניירות ערך (ראה ביאור 4.א) בחודש מרץ 2016 עלה שכר המנכ"ל לסך של 65 אלפי ש"ח.

- הסכם שירותי ייעוץ עם מר כפיר זילברמן. מר זילברמן ישמש כיועץ פיתוח עסקי וכיועץ בתחום שוק ההון. בתמורה לשירותי הייעוץ, בהיקף משרה של 40%, יהא זכאי מר זילברמן לתשלום חודשי קבוע בסך 27.5 אלפי ש"ח. בנוסף, יהא זכאי מר זילברמן לעמלה בשיעור של 5% מגיוסי הון שיביא לחברה. הסכם הייעוץ הינו לתקופה כוללת של שלוש שנים (3 תקופות בנות שנה המתחדשות אוטומטית). ההסכם ניתן לביטול על ידי שני הצדדים בהודעה מוקדמת בכתב של 6 חודשים.

- הסכם שירותי ניהול עם מר אלי יורש המכהן כסמנכ"ל הכספים של החברה. מר יורש יהא זכאי, בעבור היקף משרה של 60%, לעלות שכר חודשית בסך של 30 אלפי ש"ח וכן להחזר הוצאות רכב ופלאפון בסך 3 אלפי ש"ח.

ביאור 4 – הצעה פרטית של ניירות ערך

א. בחודש מרץ 2016 השלימה החברה הצעה פרטית של ניירות ערך, במסגרתה הקצתה החברה לניצעים 9,994,267 מניות רגילות של החברה בתמורה לסך של 1.75 ש"ח למניה, ובסכום כולל של כ- 17.5 מיליון ש"ח. המניות שהוקצו לניצעים מהוות כ- 14.7% מהונה המונפק והנפרע של החברה (כ- 11% בדילול מלא). בנוסף, הקצתה החברה לניצעים, ללא תמורה, 10,456,309 כתבי אופציה לא סחירים (סדרה א'), הניתנים למימוש, במשך תקופה בת 18 חודשים, למניות המהוות כ- 11.5% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא) בתמורה למחיר מימוש בסך של 3 ש"ח לכל כתב אופציה. כמו כן, הקצתה החברה לניצעים, ללא תמורה, 11,537,123 כתבי אופציה לא סחירים (סדרה ב'), הניתנים למימוש, במשך תקופה בת 36 חודשים, למניות המהוות כ- 12.7% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא) בתמורה למחיר מימוש בסך של 4 ש"ח לכל כתב אופציה.

פורסיט אוטונומס הולדינגס בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 4 – הצעה פרטית של ניירות ערך (המשך)

במסגרת ההצעה הפרטית העניקה החברה לניצעים הגנה בפני דילול, לפיה היה ובמהלך 12 חודשים לאחר מועד השלמת העסקה תנפיק החברה מניות רגילות במחיר נמוך מ-1.75 ש"ח, תנפיק החברה לניצעים מניות נוספות, ללא תמורה, במספר אשר יתקבל מחלוקת סכום השקעת הניצע במחיר המנייה הנמוך, פחות כמות המניות שהוקצו לו. הגנה זו תופעל עד למחיר מנייה השווה ל-1.2 ש"ח למנייה.

במסגרת ההצעה הפרטית החברה השתמשה בשירותי מתווכים לצורך איתור הניצעים והתקשרות עמם. בתמורה לכך, החברה הקצתה למתווכים 462,042 כתבי אופציה סדרה א' אשר מהווים 5% מכתבי אופציות א' שהקצתה החברה לניצעים.

ב. בחודש מרץ 2016 הקצתה החברה ליועץ חיצוני 1,000,000 כתבי אופציה לא סחירים (סדרה ג'). כתבי האופציה יבשילו ב- 8 מנות רבעוניות שוות, החל מיום 1 באפריל 2016, בכפוף להוראות הסכם הייעוץ. כל כתב אופציה שיבשיל יהיה ניתן למימוש במשך תקופה בת 36 חודשים בתמורה למחיר מימוש בסך של 3 ש"ח. בהתאם, הכירה החברה בתקופת הדוח, בסעיף הנהלה וכלליות, בהוצאה מבוססת תגמול הוני, בסך של כ-295 אלפי ש"ח.

ביאור 5 – אירועים לאחר מאזן

א. בחודש אפריל 2016 הקצתה החברה למר אלי יורש, סמנכ"ל הכספים ודירקטור בחברה 1,794,205 כתבי אופציה לא סחירים לרכישת 1,794,205 מניות רגילות של החברה. כתבי האופציה יבשילו ב-10 מנות רבעוניות שוות, החל מיום 1 בינואר 2016. כל כתב אופציה שיבשיל יהיה ניתן למימוש במשך תקופה בת 36 חודשים בתמורה למחיר מימוש של 30 אגורות.

ב. בחודש מאי 2016, השלימה החברה הקצאה פרטית של ניירות ערך, בהתאם להסכמי הקצאה שנחתמו בתאריך 30 למרץ 2016, במסגרתה הקצתה החברה לניצעים 2,028,568 מניות רגילות של החברה בתמורה לסך של 1.75 ש"ח למנייה ובסכום כולל של 3.55 מליון ש"ח. המניות שהוקצו לניצעים מהוות כ- 2.9% מהונה המונפק והנפרע של החברה (כ- 2.05% בדילול מלא). בנוסף, הקצתה החברה לניצעים, ללא תמורה, 2,129,996 כתבי אופציה לא סחירים (סדרה א'), הניתנים למימוש, במשך תקופה בת 18 חודשים, למניות המהוות כ- 2.15% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא) בתמורה למחיר מימוש בסך של 3 ש"ח לכל כתב אופציה. כמו כן, הקצתה החברה לניצעים, ללא תמורה, 2,028,568 כתבי אופציה לא סחירים (סדרה ב'), הניתנים למימוש, במשך תקופה בת 36 חודשים, למניות המהוות כ- 2.05% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא) בתמורה למחיר מימוש בסך של 4 ש"ח לכל כתב אופציה. נכון לתאריך 31 למרץ 2016 התקבל סכום של 2,138 אלפי ש"ח על חשבון הנפקת המניות. יתרת התקבולים התקבלה בחודש אפריל 2016.

ג. ביום 18 במאי 2016, חתמה החברה, יחד עם צדדים שלישיים, על מזכר הבנות להשקעה בסך כולל של עד 2 מיליון דולר ארה"ב בתמורה להקצאת מניות בשיעור של עד 45% (שלא בדילול מלא) בחברת רייל ויז'ן בע"מ, המפתחת מערכת שנועדה לאפשר התרעה מוקדמת לנהג קטר מפני התנגשות במכשולים על גבי מסילת רכבת. ההשקעה כפופה לחתימה על הסכם השקעה מפורט, להתקיימות התנאים המתלים שייקבעו בו ולקבלת אישורים של האורגנים המוסמכים של החברה. בין החברה לצדדים השלישיים הוסכם כי חלקה של החברה בהשקעה יעמוד עד לסכום של 1.6 מיליון דולר. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם הושלמה ההשקעה.

פורסיט אוטונומס הולדינגס בע"מ

באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 6 – עסקאות עם צדדים קשורים

במהלך התקופה בוצעו עסקאות עם צדדים קשורים בהתאם לעסקת הרכישה במהופך, ראה ביאור ג.3 ו-3.ד.

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 9ב(ד)(1):

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, חיים סיבוני, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2016 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, 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 ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

חיים סיבוני, מנכ"ל

31 במאי 2016
תאריך

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 9(ד)(2):

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, אלי יורש, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של פורסייט אוטונומס הולדינגס בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2016 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר 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 התאגיד, 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 ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

אלי יורש, סמנכ"ל כספים

31 במאי 2016
תאריך