



# סומוטו לימיטד

**ליום 31 במרץ, 2020**

לאור עמידת החברה בהגדרת המונח "תאגיד קטן", כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 (להלן בהתאמה: "התיקון" ו-"התקנות"), החליט דירקטוריון החברה ביום 11 בנובמבר, 2014, לאמץ את ההקלות שנקבעו בתיקון ביחס ל"תאגיד קטן" ("ההקלות"), אם וככל שתהיינה רלוונטיות לחברה, כדלקמן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות השווי ל-20% (חלף שיעור של 10%); (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%. החברה בחרה שלא ליישם את ההקלה במסגרת תקנה 5(ב) לתקנות, הפוטרת "תאגיד קטן" מלפרסם דוחות כספיים לרבעון ראשון ושלישי בכל שנה קלנדרית. יישום ההקלות כאמור הינו החל ממועד החלטת הדירקטוריון ואילך, וזאת מבלי לגרוע מיכולת החברה לשנות בעתיד את בחירתה ביחס ליישום ההקלות.

תאריך המאזן: 31 במרץ, 2020

תאריך הדוח: 22 ביוני, 2020

**דוח הדירקטוריון על מצב ענייני סומוטו לימיטד**  
**לתקופות של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2020**

בעלי מניות נכבדים,

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"), הרינו מתכבדים לסקור בדוח רבעוני זה (להלן: "הדוח הרבעוני") את נתוני הפעילות של סומוטו לימיטד (להלן: "החברה") לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2020, ולתאריך הדוח (להלן ביחד: "תקופת הדוח"). דוח זה אושר על ידי דירקטוריון החברה ביום 16 ביוני, 2020 (להלן: "תאריך הדוח").

יש לקרוא דוח זה בקשר עם הדוח התקופתי של החברה לתקופה המסתיימת ביום 31 בדצמבר 2019, אשר פורסם ביום 1 באפריל 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-034152), המובא בדוח זה על דרך ההפניה בהתאם להוראות תקנות 5א(א) ו-48ב(ב) לתקנות הדוחות (להלן: "הדוח התקופתי").

**מכירת כלל נכסיה ופעילותה העסקית של החברה בתחום הפצת האפליקציות**

ביום 18 בפברואר 2020 התקשרה החברה עם חברה בשליטתו של מר צביקה בארינבוים (להלן: "הרוכש") בהסכם למכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות של החברה (להלן: "ההסכם" או "העסקה"). ההסכם אושר באסיפת בעלי מניות החברה ביום 26 במרץ 2020 והשלמתו בוצעה ביום 31 במרץ 2020, באופן שפעילות הפצת האפליקציות הועברה לרוכש החל מאותו מועד.

התמורה המקסימלית הכוללת שנקבעה בהסכם, בכפוף להשגת תוצאות ולעמידה מלאה ביעדים, עומדת על עד כ- 34.3 מיליון דולר; מתוך סכום זה, במועד השלמת העסקה שילם הרוכש לחברה 10 מיליון דולר במזומן; בנוסף, בהתאם להוראות ההסכם, קיבלה החברה סכום נוסף בסך של כ- 240 אלפי דולר בגין חלק החברה ברווחי הפעילות הנמכרת של חודש דצמבר 2019 (50%). לפרטים נוספים בדבר העסקה ראה סעיף 10.1 להלן.

יתרת המזומנים ושווה המזומנים לרבות מזומנים מוגבלים ליום ה- 31 במרץ 2020, עמדה על כ- 29.5 מיליון דולר וליום אישור דוח זה על כ- 25.8 מיליון דולר וזאת לאחר חלוקת דיבידנד ביום ה- 26 באפריל 2020 של כ- 3 מיליון דולר ולאחר תשלום עבור הוצאות עסקה. יתרות המזומנים המפורטות לעיל הן לאחר פרעון אשראי מתאגיד בנקאי.

בגין תוצאות מגזר הפצת האפליקציות שכאמור נמכר ביום ה- 31 במרץ 2020, רשמה החברה רווח נקי לרבעון הראשון של 2020 בסך של כ- 594 אלפי דולר נטו מהפסד בגין מכירת פעילות זו של כ- 418 אלפי דולר.

**בהתאם לאמור, נכון למועד הדוח מגזר הפעילות היחיד של החברה הנו מגזר הפרסום בוידאו של החברה, לרבות תחום האודיו ובשל כך, ליום זה הדוחות הכספיים משקפים את פעילות החברה במגזר זה.**

נכון ליום ה- 31 במרץ 2020 וליום אישור דוח זה, בחברה מועסקים כ- 10 עובדים.

בגין פעילות החברה במגזר הפרסום בוידאו לרבות פעילות האודיו, רשמה החברה ברבעון זה הכנסות של כ- 2,049 אלפי דולר, הפסד תפעולי של כ- 1,044 אלפי דולר הכולל הוצאות פחת על נכסים בלתי מוחשיים של כ- 259 אלפי דולר והוצאות הפרשה לחובות מסופקים של כ- 160 אלפי דולר.

במהלך תקופת הדוח התפרץ משבר וירוס הקורונה. השפעתו של משבר זה בתקופת הדוח ובתקופה שלאחר הדוח על פעילות החברה ובפרט בתחום הפרסום בוידאו, לרבות תחום האודיו, מקבלת ביטוי בעיקר בירידה משמעותית של תקציבי פרסום של לקוחות החברה, וכפועל יוצא מכך על הכנסות החברה בתחום זה. ככל שימשך משבר זה וככל שכנגזרת ממנו ישארו תקציבי הפרסום של לקוחות החברה נמוכים צפויה להימשך הפגיעה המהותית בתחום הפעילות העסקית של החברה.

בנוסף ולאור משבר זה ואם יחריף המשבר הכלכלי בעולם הנובע ממנו, עלול הדבר להמשיך ולהשפיע באופן כללי על תקציבי הפרסום ומכאן להשפיע לרעה באופן מהותי על פעילותה העסקית של החברה וכן על יכולת החברה לגייס הון בשוק ההון המקומי ואף על יכולתה למצוא שותפים אסטרטגיים או פיננסיים לתחום האודיו של החברה.

יצוין, כי נכון למועד הדוח ולאור משבר הקורונה כאמור, ערכה החברה הערכת שווי לירידת ערך מוניתין ונמצא כי אין ירידת ערך. לפרטים נוספים, ראה להלן.

עוד יצוין, כי לאחר תאריך המאזן ולאחר השלמת העסקה כאמור, החברה נקטה בפעולות לצמצום הוצאותיה השוטפות, בכלל זה צמצום בהוצאות ליועצים ונותני שרותים.

**נכסים בלתי מוחשיים ומוניטין**

ליום דוח זה, יתרת הנכסים הבלתי מוחשיים של החברה והמוניטין נובעות ממגזר הפרסום בוידאו, לרבות פעילות האודיו, ונוצרו במועד בו רכשה החברה את החברות הבנות, טרסר וטים אדטק.

ליום ה- 31 במרץ 2020 עמדה יתרת המוניטין על כ- 386 אלפי דולר ויתרת הנכסים הבלתי מוחשיים על כ- 548 אלפי דולר. בעקבות משבר הקורונה עלו סממנים לירידת ערך והחברה אמדה את סכום בר ההשבה של קבוצת המימוש ובחנה האם קיימת ירידת ערך של המוניטין. במסגרת הבחינה כאמור ותוך שימוש במעריך שווי חיזוני בלתי תלוי, נמצא כי אין ירידת ערך למוניטין.

**דיבידנדים ומזומנים**

נכון ליום 31 במרץ 2020 יתרת המזומנים ושווי המזומנים לרבות מזומנים מוגבלים, עמדה על כ- 29.5 מיליון דולר ארה"ב, גידול של כ- 9.5 מיליון דולר ארה"ב בהשוואה ליתרה נטו, בניכוי אשראי מתאגיד בנקאי בסך של כ- 20 מיליון דולר נכון ליום 31 בדצמבר 2019. הגידול כאמור כולל סכום בסך 10 מיליון דולר ארה"ב ששולם לחברה בגין העסקה למכירת פעילות תחום הפצת האפליקציות.

ביום 31 במרץ 2020, לאור השלמת העסקה כהגדרתה לעיל, ולאחר ששולמה לחברה תמורה מיידית בסך 10 מיליון דולר ארה"ב, החליט דירקטוריון החברה לאשר חלוקת דיבידנד בסך של כ- 3 מיליון דולר ארה"ב לבעלי מניותיה של החברה, אשר חולק ביום 26 באפריל 2020 לפרטים נוספים ראה להלן.

ליום אישור דוח זה יתרת קופת המזומנים ושווה המזומנים לרבות מזומנים מוגבלים הסתכמה לכ- 25.8 מיליון דולר. הקיטון ביתרה נטו זו בהשוואה ליתרה האמורה ליום ה- 31 במרץ 2020 נובע בעקב מחלוקת דיבידנד של כ- 3 מיליון דולר ביום ה- 26 באפריל, 2020 ולאחר תשלום עבור הוצאות עסקה.

### **רכישות שבוצעו ורכישות עתידיות**

לאור קופת המזומנים העומדת לרשות החברה כמתואר לעיל, החברה בוחנת השקעה בתחומי פעילות נוספים;

הנהלת החברה סבורה כי פרוץ המשבר מנגיף הקורונה, המסתמן כבעל השלכות שליליות - פיננסיות וריאליות - עבור מגוון רחב של עסקים וחברות, מאפשר לה לנצל הזדמנויות לרכישה או מיזוג של פעילויות או חברות (ציבוריות או פרטיות) תזרימיות הזקוקות למזומן, במחירים נוחים. על כן, דירקטוריון החברה הנחה את ההנהלה לפעול למיזוג משמעותי **ללא הגבלה לתחום עסקי כלשהוא** ולפיכך החברה בוחנת ותבחן חברות מטרה בתחומים עסקיים שונים.

בנוסף דירקטוריון החברה הנחה את הנהלת החברה לבחון פיצול החברה לשתי חברות ציבוריות, האחת תשאר עם קופת המזומנים הגדולה והיא זו שתפעל למיזוג פעילות משמעותית והשניה שתמשיך להחזיק בפעילויות הוידאו והאודיו ותהה זכאית לתזרים העתידי מחלקה של החברה ברווחי פעילות מגזר האפליקציות שנמכר, על פי הוראות ההסכם.

**הערכות החברה לעיל, לרבות כוונת החברה לרכישה או מיזוג של פעילויות או חברות, הערכת החברה בדבר פרוץ המשבר מנגיף הקורונה והשפעותיו וכן פיצול סומוטו לשתי חברות ציבוריות הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך התשכ"ל-1986 בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ו/או אינו בשליטתה של החברה. הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, כתוצאה מגורמים שונים, אשר אינם בשליטת החברה ו/או התממשות אי אילו מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 47 לפרק א לדוח התקופתי.**

### **עיקרי תוצאות הפעילות הנמשכת לתקופה של שלושת החודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2020 (הנתונים להלן כוללים נתונים מאוחדים של הקבוצה וכן נתוני מגזר הפצת האפליקציות ומוצגים על בסיס רבעוני):**

א. כ - 0.8 מיליון דולר הפסד תפעולי מאוחד לפני פחת והפחתות לרבעון הראשון של שנת 2020, לעומת הפסד תפעולי מאוחד לפני פחת והפחתות של כ- 0.3 מיליון דולר ברבעון המקביל אשתקד.

ב. כ- 2 מיליון דולר הכנסות מאוחדות לרבעון הראשון של שנת 2020, לעומת הכנסות של כ- 3.2 מיליון דולר לרבעון המקביל אשתקד.

ג. כ- 1.1 מיליון דולר תזרים מזומנים מפעילות שוטפת ברבעון הראשון של שנת 2020 לעומת תזרים מזומנים מפעילות שוטפת של כ- 5.1 מיליון דולר ברבעון המקביל אשתקד.

- ד. נכון ליום 31 במרץ 2020, יתרת המזומנים ושווי המזומנים לרבות מזומנים מוגבלים עמדה על כ- 29.5 מיליון דולר; יצוין כי יתרה זו הנה לאחר פרעון חוב החברה כלפי תאגיד בנקאי בסך של כ- 2.6 מיליון דולר, אשר נפרע ביום 31 במרץ 2020 במועד מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות.
- ה. **הוצאות מכירה ושיווק**- הוצאות המכירה והשיווק כוללות בעיקרן הוצאות בעקרון הוצאות שכר ועמדו ברבעון על כ- 126 אלפי דולר בהשוואה לכ- 180 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.
- ו. **הוצאות מחקר ופיתוח**- ברבעון זה המשיכה החברה את השקעתה בפעילות המחקר והפיתוח, שהינה הכרחית על מנת לשמור ואף להגדיל את יכולות החברה. החברה זוקפת לדוח הרווח וההפסד את הוצאות המחקר והפיתוח עם התהוותן. הוצאות החברה בקשר עם מחקר ופיתוח ברבעון זה הסתכמו לסך של כ- 211 אלפי דולר בהשוואה לכ- 157 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.
- ז. **הדוחות הכספיים משקפים את פעילויות הפרסום בוידאו, לרבות תחום האודיו.**
- ח. **עונתיות**- להערכת הנהלת החברה, פעילות החברה בתחום הפרסום בוידאו מאופיינת בעונתיות ומושפעת מתקציבי פרסום, אשר נוטים להיות גדולים יותר בסוף רבעון ובסוף שנה. במהלך הרבעון הראשון של שנת 2019 ושל שנת 2020, ובין השאר כתוצאת ממשבר הקורונה המתואר לעיל, חוותה החברה קצב צמיחה ורווחיות נמוכים בשוק הפרסום בוידאו.
- ט. **מיזוגים ורכישות**- החברה פועלת על מנת לבסס תחום פעילות נוסף על תחומי הפעילות בהם פועלת כיום החברה וזאת דרך מיזוגים ורכישות, כמפורט לעיל.
- י. **תחום פעילות הפרסום בוידאו** מתבסס בעיקרו על פרסום סרטוני וידאו ומודעות Display בערוצי מדיה דיגיטלית (אפליקציות ואתרי אינטרנט). הפעילות מתבצעת באמצעות רכישת שטחי פרסום באמצעי מדיה דיגיטלית והצגת פרסומות וידאו ו-Display. אופן בחירת והצגת הפרסומות מתבצע בחלקה באמצעות טכנולוגיה שפותחה על ידי מימ, יידע ייחודי (Know How), מערכות יחסים עם לקוחות (Demand Side) וספקי שטחי פירסום (Supply Side Platform, SSP).
- במסגרת פעילות זו, החברה ממשיכה להשקיע ולפתח תחומי פעילות נוספים כגון תחום הפרסום על גבי פלטפורמות **אודיו** אשר בו רואה החברה פוטנציאל משמעותי ובו ממשיכה החברה להשקיע בשנת 2020.
- החברה ממשיכה לפתח ולשווק מוצר חדשני בתחום **האודיו, באמצעות פעילות האודיו של החברה, 'טריניטי אודיו', המיועד לבעלי אתרי תוכן ולמשתמשי הקצה של אותם אתרים. המוצר ממיר תוכן טקסטואלי לאודיו בזמן אמת (תוכן אשר ניתן להאזין לו) ומאפשר לבעלי האתר לשלב כלי פרסום אודיו בזמן ההשמעה. מוצר זה מאפשר למשתמש הקצה להאזין לתוכן האתר בשפת המקור ובתרגום למספר שפות, בקולות שונים ובמקצב הקראה הנח לו. השימוש בנגן אינו מוגבל לסוג מכשיר כלשהו, וניתן להטמעה פשוטה בכל מקום באתר האינטרנט של יצרן התוכן. טריניטי אודיו מספקת למפרסמים ויצרני תוכן דרך חדשה לתקשור, צמיחה ויצירת תזרימי מזומנים על ידי הפיכת תוכן טקסטואלי לשמע, תוך מינוף יכולות 'אמזון פולי' (Amazon Polly). לצד מינוף הפעילות באמצעות אמזון, הנגן של טריניטי מהווה פתרון עבור אתרים הבנויים בטכנולוגיית WordPress ובשל כך מאפשר לחברה לפעול עם מספר גדול של אתרים ברחבי העולם. נכון למועד דוח זה, השלימה החברה את פיתוח המוצר והטמיעה אותו בעשרות אתרים. בכוונת החברה להמשיך לפתח ולהטמיע מוצר זה. לפרטים נוספים על תחום הפרסום בוידאו של הקבוצה ראו סעיף 2.2 לפרק א' לדוח התקופתי.**

ליום ה- 31 במרץ 2020 פתרון החברה הוטמע בכ- 200 אתרים וליום דוח זה בכ- 500 אתרים. ה-CTR הממוצע בכלל פעילות זו עומד על כ- 2% בתקופה זו ועל כ- 1.2% באתרים ברמת דירוג גבוהה. בנוסף, ברבען הראשון מספר הפעמים בהם הוטען נגן החברה באותם אתרים במצטבר עמד על למעלה מ- 550 מיליון פעמים (וכ- 1.3 מיליארד עד ליום זה). בנוסף לאמור החברה החלה להפיק הכנסות מפעילות זו.

החברה פועלת על מנת לצרף לפעילות זו שותפים אסטרטגיים, עסקיים ו/או פיננסיים.

**הערכות וכוונות החברה המובאות בסעיף זה לעיל, ובפרט באשר ל: (1) המשך השקעות החברה בתחומי פעילות נוספים כגון אודיו; (2) הערכות החברה ביחס לעונתיות הפעילות בתחום הפרסום בוידאו; (3) הערכות החברה ביחס ליתרת המזומנים ושווה המזומנים לרבות מזומן מוגבל והיתרה נטו ותזרים המזומנים לתקופה שלאחר מועד דוח זה; (4) הערכות החברה ביחס למספר האתרים בהם מוטמע פתרון האודיו וכן מספר הפעמים אשר הוא הוטען ושיעורי ה-CTR; ו- (5) כוונת החברה לרכישות חברות וצירוף שותפים לפעילות האודיו, הינן מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר התממשותן אינה ודאית ואינה מצויה בשליטת החברה בלבד. אין כל ודאות כי הערכות החברה כאמור תתממשנה, כולן או חלקן, או שתתממשנה באופן שונה מכפי שנצפו על ידי החברה, וזאת בין היתר, בשל תלותם בגורמים חיצוניים שאינם בשליטת החברה ו/או התממשות אי אילו מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 47 לפרק א' לדוח התקופתי.**

**נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד**

החברה נוסדה בתאריך 23 בפברואר, 2009 והתאגדה באיי הבתולה הבריטיים בשם Somoto Limited. ביום 1 באוגוסט, 2013 השלימה החברה הנפקה ציבורית ראשונה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ והפכה לחברה ציבורית.

נכון למועד הדוח, לאחר מכירת פעילות **שירותי הפצה של תוכנות ואפליקציות** כמפורט לעיל, החברה פועלת בתחום הפרסום בוידאו, לרבות תחום האודיו, באמצעות החברות הבנות טרסר טיוד בע"מ וטים אדטק בע"מ.

1. מצב כספי

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (אלפי דולר ארה"ב)	ליום 31 במרץ (אלפי דולר ארה"ב)		
		2019	2020	
הגידול ביתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל- 31 במרץ 2020 נובע בעיקר מתזרימי מזומנים שנבעו מפעילות השקעה בגין מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות.	14,807	17,883	28,575	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
הקיטון ביתרת הלקוחות של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל-31 במרץ 2020 מסתכם לסך של כ- 4 מיליון דולר, אשר נובע בעיקרו מקיטון של כ- 3.1 מיליון דולר הנובע ממכירת פעילות הפצת האפליקציות ביום 31 במרץ 2020 וכן מקיטון בפעילות הקבוצה בתחום הפרסום בוידאו ברבעון הראשון בשנת 2020 בהשוואה לרבעון הרביעי בשנת 2019. בקשר עם האמור יש לציין כי לחברה אין יתרות לקוחות מהותיים שגבייתם מוטלת בספק או כאלה אשר קיים עיכוב בגבייתם ביחס למועד התשלום הרלוונטי ושלא הופרש בגינם. נכון ליום דוח זה, מתוך יתרת הלקוחות האמורה, גבתה החברה כ- 1,029 מיליון דולר.	6,287	9,556	2,332	לקוחות
החברה זכאית לתשלומים מבוססי תוצאות בגין מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות. לצורך הערכת יתרת התמורה המותנית, החברה התבססה על עבודת מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי. ראו בעניין זה גם סעיף 5 להלן.			2,200	תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר הפצת האפליקציות
עד ליום מכירת פעילות האפליקציות, היתרה ייצגה נכסים בלתי מוחשיים בערכם המופחת שנוצרו בקשר עם רכישות גניו, מימ וידאו וטאבאטו. נכון ליום 31 במרץ 2020, היתרה מייצגת נכסים בלתי מוחשיים בערכם המופחת שנוצרו עם רכישת מימ וידאו בלבד.	3,967	6,227	548	נכסים בלתי מוחשיים
נכון ליום ה- 31 במרץ 2020, מייצג מוניטין, נטו מהפחתות שנוצרו בקשר עם רכישות פעילות הפרסום בוידאו. בעקבות משבר הקורונה עלו סממנים לירידת ערך מוניטין, ולכן בחנה החברה ירידת ערך למוניטין מגזר הפרסום בוידאו. בהתאם לבחינה כאמור של מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי, החברה לא נדרשת בירידת ערך למוניטין במגזר הפרסום בוידאו. ראו בעניין זה גם סעיף 5 להלן.	6,779	12,161	386	מוניטין
הקיטון ביתרת זכאים ויתרות זכות של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל- 31	7,637	10,450	5,645	זכאים ויתרות זכות



במרץ 2020 מסתכם לסך של כ- 2 מיליון דולר אשר נובע בעיקרו מקיטון של כ- 1.3 מיליון דולר הנובע ממכירת פעילות הפצת האפליקציות ביום 31 במרץ 2020 וכן מקיטון בפעילות הקבוצה בתחום הפרסום בוידאו ברבעון הראשון בשנת 2020 בהשוואה לרבעון הרביעי בשנת 2019.				
ליום 31 במרץ 2020 התחייבות החברה בגין הלוואה מתאגיד בנקאי בישראל נפרעה במלואה.	2,969	4,094	-	<b>הלוואה מתאגיד בנקאי לזמן קצר וזמן ארוך</b>
מייצגת יתרת מס נדחה המחושב כנגזרת מיתרת הנכסים הבלתי מוחשיים שנוצרו בעסקאות רכישת ג'ניו, מימ וידאו וטאבאטו. התחייבות זו נגרעה במסגרת מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות.	347	1,132	-	<b>התחייבות מס נדחה</b>
ביום ה- 31 במרץ 2020, הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך של כ- 3 מיליון דולר ואשר חולק ביום 26 באפריל 2020.	-	-	3,043	<b>התחייבות לחלוקת דיבידנד</b>
הקיטון ביתרת ההון המיוחס לבעלי מניות החברה בגובה של כ- 3.4 מיליון דולר בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל-31 במרץ 2020 נובע בעיקרו מהכרזה על חלוקת דיבידנד בגובה של כ- 3 מיליון דולר.	31,111	32,512	27,750	<b>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</b>

## 2. תוצאות הפעילות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (אלפי דולר ארה"ב)	לתקופת שלושה החודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ (אלפי דולר ארה"ב)		
		2019	2020	
				<b>הכנסות</b>
הכנסות החברה נובעות ממגזר הפרסום בוידאו וקטנו בכ- 1.1 מיליון דולר המהווים קיטון של כ- 36% בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 31 במרץ 2020 ו- 2019. להערכת החברה הסיבה לקיטון בהכנסות עיקרה בפרוץ משבר הקורונה וירידה בתקציבי הפרסום של לקוחות החברה בעקבותיו.	15,673	3,189	2,049	
הוצאות עלות המכירות של החברה קטנו בכ- 0.8 מיליון דולר המהווים קיטון של כ-28% בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 31 במרץ 2020 ו- 2019. הקיטון בהוצאות כאמור נובע בעיקרו מקיטון בהוצאות רכישת מדיה עבור מגזר הפרסום בוידאו.	13,525	2,755	1,974	<b>הוצאות עלות המכירות</b>
במהלך שלושת החודשים שנסתיימו ביום 31 במרץ 2020, נרשמה הפחתה בגין נכסים שנוצרו בקשר עם רכישת מימ וידאו. ליום 31 במרץ 2020, יתרת נכסים בלתי מוחשיים אלה עומדת על כ-548 אלפי דולר.	1,121	287	259	<b>פחת ופחת נכסים בלתי מוחשיים</b>
הוצאות מחקר ופיתוח של החברה גדלו בכ- 50 אלפי דולר המהווים גידול של כ- 34% בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 31 במרץ 2020 ו- 2019. ההשקעה במחקר ופיתוח בתחום פעילות החברה, הינה הכרחית וזאת על מנת לשמור ואף להגדיל את יכולות החברה בתחומי פעילותה. החברה זוקפת לדוח הרווח וההפסד את הוצאות המחקר והפיתוח עם התהוותן.	673	157	211	<b>הוצאות מחקר ופיתוח</b>
הוצאות מכירה ושיווק של החברה קטנו בכ- 50 אלפי דולר המהווים קיטון של כ- 30% בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 31 במרץ 2020 ו- 2019.	758	180	126	<b>הוצאות מכירה ושיווק</b>
הוצאות הנהלה וכלליות של החברה גדלו בכ- 130 אלפי דולר המהווים גידול של כ- 34% בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 31 במרץ 2020 ו- 2019. הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקרו מזקיפת רישום הוצאות בגין הפרשה לחובות מסופקים במהלך הרבעון הראשון לשנת 2020 בסך של כ- 160 אלפי דולר.	1,685	391	523	<b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>
	(3,031)	(581)	(1,044)	<b>הפסד תפעולי</b>
	719	466	168	<b>הכנסות מיסים, נטו</b>
	92	17	26	<b>הוצאות (הכנסות) מימון, נטו</b>
	2,404	132	902	<b>הפסד לתקופה מפעילות נמשכת</b>

רווח לתקופה מפעילות מופסקת	594	4,531	7,949
רווח (הפסד) לתקופה	(308)	4,399	5,545
הרווח לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרץ 2020 מוצג נטו מהפסד הונוי חשבונאי של כ- 418 אלפי דולר בגין מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות.			

## 3. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019	לתקופת שלושה החודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ (אלפי דולר ארה"ב)		
		2019	2020	
תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2020, מורכבים בעיקרם מהפסד נקי בסך של כ- 0.3 מיליון דולר, התאמה לרווח בסך של כ- 0.6 מיליון דולר הנובעת בעיקר מהפחתות נכסים בלתי מוחשיים ושינוי בעתודה למס בגין אותם נכסים בסך נטו של כ- 0.7 מיליון דולר, גידול הנובע משינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים בסך של כ- 0.8 מיליון דולר בעיקר בקשר עם קיטון ביתרת הלקוחות בסך של כ- 0.9 מיליון דולר, קיטון בחייבים אחרים של כ- 0.6 מיליון דולר ומנגד קיטון ביתרת הספקים והזכאים אחרים בסך של כ- 0.7 מיליון דולר.	13,199	5,059	1,143	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2020, נובעים בעקב מתמורה של 10 מיליון דולר בגין מכירת מגזר הפצת האפליקציות וכן ופרעון פקדון במוסד בנקאי של כ- 7.4 מיליון דולר.	(7,029)	(8)	15,350	תזרימי מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2020 מורכבים בעיקרם מפרעון הלוואות מתאגיד בנקאי נטו בסך של כ- 3 מיליון דולר.	8,080	3,676	3,163	תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

#### 4. עונתיות

לגבי עונתיות בתחום הפרסום בוידאו ראה האמור בסעיף ח' לעיל.

#### 5. אומדנים חשבונאים קריטיים

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבונאות בינלאומיים כאמור בביאור 4 לדוחות הכספים של החברה, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניותה החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה. האומדנים המהותיים אשר שימשו בהכנת דוחות ביניים אלה אינם שונים באופן מהותי מהאומדנים אשר שימשו בהכנת הדוחות השנתיים, למעט כמפורט בדוחות ביניים אלה של החברה.

להלן נתונים הנדרשים בקשר עם הערכות השווי שערך מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי עבור החברה בהתאם להוראות תקנה 8ב(ט) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

נושא ההערכות	תמורה מותנית בהסכם רכישת פעילות הפצת האפליקציות
מועד ההתקשרות עם מעריכי השווי	מאי 2020
הסכמה לצירוף ההערכות	לא רלבנטי
עיתוי ההערכות	31 במרץ 2020
שינוי נושא ההערכות סמוך לפני מועד ההערכות	לא רלבנטי
שווי נושא ההערכות	כ- 2.2 מיליון דולר
זיהוי המעריך ומאפייניו	חברת Variance Economic Consulting
מעריכי השווי	חברת Variance Economic Consulting
תלות במזמין ההערכות	למעריכים אין עניין אישי בחברה ואינם תלויים בחברה, כמשמעותו של המונח בחוק רואי החשבון, תשט"ו-1955 ותקנות שהותקנו לפיו.
מודל ההערכות	סימולציית מונטה קרלו
הנחות העיקריות בבסיס ההערכות	רווח תזרימי נקי חזוי לאפריל-דצמבר 2020 – 6,037 אלפי דולר תנודתיות לתמורה בגין רווח תזרימי נקי – 59% ביטא – שיעור תנודתיות יחסי לשוק – 1.15% SP – פרמיית סיכון ספציפית – 7%

נושא ההערכות	בחינת ירידת ערך מוניטין של פעילות האודיו והוידאו
מועד ההתקשרות עם מעריכי השווי	מאי 2020
הסכמה לצירוף ההערכות	לא רלבנטי
עיתוי ההערכות	31 במרץ 2020
שינוי נושא ההערכות סמוך לפני מועד ההערכות	לא רלבנטי
שווי נושא ההערכות	שווי פעילות של כ- 892 אלפי דולר.

זיהוי המעריך ומאפייניו	חברת Variance Economic Consulting
מעריכי השווי	חברת Variance Economic Consulting
תלות במזמין ההערכות	למעריכים אין עניין אישי בחברה ואינם תלויים בחברה, כמשמעותו של המונח בחוק רואי החשבון, תשט"ו-1955 ותקנות שהותקנו לפיו.
מודל ההערכות	שיטת היוון תזרימי מזומנים
הנחות העיקריות בבסיס ההערכות	Wacc - שיעור ההיוון שנאמד מסתכם בכ-33% (במעוגל). שיעור ההיוון לפני מס הינו 38%. שיעור צמיחה לטווח ארוך – 3%

#### 6. תכנית רכישה עצמית של מניות החברה

החברה מחזיקה ב- 3,411,616 מניות רדומות אשר נרכשו במסגרת תכנית רכישה עצמית של החברה מאז הפיכתה לחברה ציבורית ועד לדוח זה. ליום הדוח נכון למועד אישור דוח זה, אין לחברה תוכניות פעילות לרכישת מניות עצמית.

לפרטים נוספים בדבר תכנית הרכישה הקודמת של החברה במהלך שנת 2018, ראו דיווחים מידיים מיום 12 בנובמבר, 2017, מיום 3 בינואר, 2018, מיום 30 בינואר, 2018, ומיום 7 במאי, 2018, מס' אסמכתא: 2017-01-098605, 2018-01-010540, 2018-01-001411 ו-2018-01-045100, הנכללים על דרך ההפניה.

#### 7. תרומות

בשנת 2017 החליטה החברה להגדיל את תקרת התרומות השנתית עד לסכום של כ- 72 אלפי דולר בשנה. למועד הדוח, לא קיימות התחייבויות מהותיות למתן תרומות בתקופות עתידיות. החברה קבעה כי עיקר תרומותיה הכספיות יהיו לגופים ועמותות הפועלים בסיוע לילדים ובני נוער. לא קיימים קשרים קודמים בין החברה ו/או נושאי המשרה הבכירה בחברה לבין מקבלי התמורות.

#### 8. בטוחות ואמות מידה פיננסיות במסגרת הסכם מסגרות אשראי

בהמשך להסכם מסגרת אשראי עם תאגיד בנקאי, מיום 7 במאי, 2018, נחתם הסכם חדש עם אותו תאגיד בנקאי, אשר על פיו התחייבה החברה להתניות הפיננסיות הבאות:

(א) יחס חוב פיננסי נטו ל- EBITDA (המנה המתקבלת מחילוק החוב הפיננסי נטו ב-EBIDTA) לא יעלה על 1.

(ב) יחס יתרת הלקוחות של הקבוצה לחוב הפיננסי נטו לא יפחת מ-1.

(ג) חוב פיננסי נטו שלילי מהווה קיום ההתניות שלעיל.

(ד) בנוסף, החברה התחייבה שיתרת המזומנים של החברה לא תפחת מ- 2 מיליון דולר ארה"ב.

(ה) החברה תהיה רשאית לחלק דיבידנד בסכום של עד 50% מהרווח התפעולי לפני פחת והפחתות

(EBIDTA) השנתית של השנה הקלנדרית שהסתיימה. לפרטים ראו דיווח מידי מיום 8 במאי, 2018, מס' אסמכתא: 2018-01-045649, המובא על דרך ההפניה וכן סעיף 40 לפרק א' לדוח התקופתי.

ביום 31 במרץ 2020, עם השלמת העסקה למכירת מגזר הפצת האפליקציות כמתואר לעיל, פרעה החברה את החוב למוסד הבנקאי.

#### 9. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

על פי החלטת דירקטוריון החברה המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בחברה הינו שניים. הדירקטוריון סבור כי מספר זה הולם את גודל החברה, סוג הפעילות שלה והיקפה.

נכון למועד הדוח, מר יהושע אברמוביץ (יו"ר הדירקטוריון), מר מיכאל אבני (דח"צ), מר גור שומרון (דח"צ) ומר בן גירון (דירקטור), הינם דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית. לפרטים בדבר השכלתם והכשרתם ראו פרק ד' לדוח התקופתי.

דירקטורים בלתי תלויים - החברה לא אימצה בתקנון את ההוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים. ביום 1 במאי 2020, חדלה הגב' אתי וידבסקי לכהן כדירקטורית בלתי תלויה בחברה (מס' אסמכתא: 2020-01-040326). למועד הדוח, בנוסף לדח"צים, מכהנת הגברת נואימי שמאייר כדירקטורית בלתי תלויה.

#### גילוי בדבר מבקר פנים בחברה

למיטב ידיעת החברה, לא חלו שינויים בנוגע לפרטים שהובאו אודות המבקר הפנימי במסגרת דוח הדירקטוריון לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019 אשר פורסם ביום 1 באפריל 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-034152), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

#### 10. אירועים במהלך תקופת הדוח

##### 10.1. מכירת כלל נכסיה ופעילותה העסקית של החברה בתחום הפצת האפליקציות

כאמור במבוא לדוח זה, ביום 18 בפברואר 2020 התקשרה החברה עם חברה בשליטתו של מר צביקה בארינבוים (להלן: "הרוכש") בהסכם למכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות של החברה (להלן: "ההסכם" או "העסקה").

התמורה שנקבעה בהסכם בגין הפעילות הנמכרת עומדת על תמורה מקסימלית כוללת, בכפוף להשגת תוצאות ולעמידה מלאה ביעדים, של עד כ- 34.3 מיליון דולר כמפורט להלן:

(1) תמורה שאינה מותנית: במועד השלמת העסקה שילם הרוכש לחברה 10 מיליון דולר במזומן; החברה קיבלה סכום נוסף בסך של כ- 240 אלפי דולר בגין חלק החברה ברווחי הפעילות הנמכרת של חודש דצמבר 2019 (50%).

(2) תמורה מבוססת תוצאות: בגין תקופה בת שלוש שנים מיום 1 בינואר 2020, תהא החברה שותפה לתוצאות הפעילות הנמכרת, ותהא זכאית לסכומים נוספים בשיעורים שבין 20%-

60% מהרווח התזרימי הנקי, כהגדרתו בהסכם, לפי הפירוט הבא :

20% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין הדולר הראשון עד 15 מיליון דולר בתקופה זו ;

60% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין 15 מיליון דולר ל- 25 מיליון דולר בתקופה זו ;

0% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין 25 מיליון דולר ל- 30 מיליון דולר בתקופה זו ;

50% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין 30 מיליון דולר ל- 38 מיליון דולר בתקופה זו.

במידה ובתום שלוש השנים הרווח התזרימי הנקי המצטבר יעלה על 12 מיליון דולר, סך התמורה מבוססת התוצאות, כמתואר לעיל, תהיה בסכום מינימלי של 5 מיליון דולר.

חישוב גובה התמורה מבוססת תוצאות הנ"ל יערך כל חצי שנה ועל פי הדוחות הכספיים לתקופות הרלוונטיות, כאשר הוסכם כי סכומים שהתקבלו לא יוחזרו לרוכש במקרים בהם תוצאות החברה בתקופות מאוחרות תפגענה. בנוסף, סוכם על הסדר התחשבות לגבי מיסים (ככל שיהיו החזרי מס או תשלומי מס נוספים בפועל).

(3) בנוסף, תהא החברה זכאית לעד 11 מיליון דולר באם תעמוד הפעילות הנמכרת באיבטדה כהגדרתה בהסכם, באופן שבו החברה תהיה זכאית לקבלת 50% מאותה איבטדה אשר תעלה על 40 מיליון דולר בתקופה של שלוש שנים מיום 1 בינואר 2020.

אישור ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה לעסקה ניתנו ביום 17 בפברואר 2020. כאמור לעיל, ביום 26 במרץ 2020 אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את העסקה. באסיפה הכללית כאמור הצביעו בעלי מניות המחזיקים כ- 43,141,278 מניות, מתוכם 99.3% היו בעד העסקה. לפרטים נוספים ראה סעיף 10.6 להלן.

**ביום 31 במרץ 2020, הושלמה עסקת מכירת מגזר הפצת האפליקציות, ושולמה לחברה התמורה המיידית בסך 10 מיליון דולר ארה"ב.**

לפרטים נוספים ראה דיווחי החברה מיום 19 בפברואר 2020 (מס' אסמכתא 2020-01-017178) ומיום 1 באפריל 2020 (מס' אסמכתא 2020-01-034137).

## 10.2. חלוקת דיבידנד במהלך תקופת הדוח

ביום 31 במרץ 2020 החליט דירקטוריון החברה לאשר חלוקת דיבידנד בסך של 3 מיליון דולר ארה"ב, לבעלי מניותיה של החברה (כ- 10.9 מיליון ש"ח), המהווים תשואת דיבידנד של כ- 11.75% ביחס לשווי החברה לתום יום המסחר בתאריך 31 במרץ 2020, וכ- 0.1505 אגורות למניה. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידים של החברה מהימים 1 באפריל 2020 ו- 7 באפריל 2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-034137, 2020-01-034158 ו-2020-01-032884, בהתאמה) המובאים על דרך ההפנייה.

## 10.3. ביטול עדכון תוצאות מקדמיות

בהמשך להשלמת מכירת פעילות תחום הפצת האפליקציות המתוארת לעיל, ביום 13 באפריל

2020 הודיעה החברה כי לא תפרסם, כפי שנהגה בעבר, עדכון בדבר הערכותיה המקדמיות והראשוניות בקשר עם תוצאות פעילותה הלא מבוקרות והלא סקורות לרבעון הראשון של שנת 2020 וכן לגבי הרבעונים הבאים, וזאת עד להודעה חדשה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 13 באפריל 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-034075), המובא על דרך ההפניה.

#### 10.4. סגירת תיק חקירת רשות ניירות ערך

ביום 30 באפריל 2020 קיבלה החברה הודעה כי נסגר תיק חקירת רשות ניירות ערך בנוגע לחשדות לביצוע לכאורה של עבירות בשימוש במידע פנים ועבירות דיווח (כמפורט בדיווח החברה מיום 28 במאי 2019, מס' אסמכתא: 2019-01-051955). מר אייל יעקב, נושא משרה לשעבר בחברה, מסר לחברה כי תיק החקירה נגדו נסגר מחוסר אשמה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 4 במאי 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-039211), המובא על דרך ההפניה.

#### 10.5. התרחבות פעילות האודיו של החברה

ביום 20 בפברואר 2020 הודיעה החברה כי פעילת האודיו של החברה, 'טריניטי אודיו', שפיתחה נגן לתרגום והשמעה מיידית של תכני טקסט (להלן: "טריניטי אודיו"), הצטרפה כשותפה לרשת AWS (Amazon Web Services) תוכנית שירותי הרשת של אמזון.

ביום 30 באפריל 2020, הודיעה החברה כי טריניטי אודיו, תשמש החל ממועד פרסום הדיווח, כפתרון האודיו לאתרי קבוצת McClatchy האמריקאית, המפעילה 30 חברות מדיה ב-14 מדינות בארצות הברית.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 20 בפברואר 2020 ו-30 באפריל 2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-017697 ו-2020-01-037873, בהתאמה), המובאים על דרך ההפניה.

#### 10.6. זימון אסיפה כללית מיוחדת

ביום 19 בפברואר 2020 זימנה החברה אסיפה כללית ומיוחדת של בעליה מניותיה ליום 26 במרץ 2020, שעל סדר יומה אישור התקשרות החברה בהסכם למכירת נכסים מיום 18 בפברואר, 2020 עם חברה בשליטתו של מר צביקה בארינבוים (להלן: "החברה הרוכשת"), למכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות של החברה (להלן: "הפעילות הנמכרת"), בתמורה מקסימלית, הכוללת תשלומים מבוססי תוצאות, בסכום של עד כ-34.3 מיליון דולר ארה"ב, כמפורט בסעיף 10.1 לעיל.

ביום 5 במרץ 2020, פרסמה החברה דיווח הבהרה, לפיו, יחד עם הפעילות הנמכרת יועברו לחברה הרוכשת עובדי החברה העוסקים בתחום הפעילות הנמכרת, וכן סמנכ"לית הכספים של החברה, הגב' נועה גזיב, והכל בכפוף להשלמת העסקה. בנוסף הובהר, כי מנכ"ל החברה, מר אסף יצחיאק, ימשיך לכהן בתפקידו כמנכ"ל החברה גם לאחר השלמת העסקה.

ביום 22 במרץ 2020 פירסמה החברה דוח זימון אסיפה משלים לאור הערות סגל רשות ניירות ערך.

ביום 26 במרץ 2020 אישרה האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה את התקשרות החברה





### 10.10. חידוש פוליסת ביטוח אחריות לדירקטורים ונושאי משרה

בהמשך להחלטת וועדת התגמול ודירקטוריון החברה מיום 17 בפברואר 2020, ביום 31 במרץ 2020 התקשרה החברה בפוליסת ביטוח דירקטורים ונושאי משרה מסוג RUN-OFF (המכסה אירועים עד למועד השלמת העסקה עם מר צביקה בארינבוים ולתקופה של 7 שנים מאותו מועד) ובפוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה (לתקופה של שנה עד ליום 31 במרץ 2021) (להלן ביחד: "הפוליסות"). אישור הפוליסות תואם את מדיניות התגמול של החברה. לפרטים נוספים בדבר הפוליסות ותנאיהן ראו דיווח מיום 1 באפריל 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-034143), המובא על דרך ההפניה.

### 10.11. הענקת ומימוש אופציות

בימים 26 ו-28 באוגוסט 2019, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה הקצאת 745,000 כתבי אופציה לנושאי משרה ועובדים בחברה ובחברות בנות, ובכלל זאת להעניק לסמנכ"לית הכספים לשעבר של החברה, הגב' נועה גזיב, 130,000 כתבי אופציה לא רשומים, הניתנים להמרה ל-130,000 מניות ללא ערך נקוב של החברה. ההענקת האמורה נעשתה במסגרת מתאר להנפקת 745,000 כתבי אופציה לנושאי משרה ועובדים בחברה ובחברות בנות (להלן: "ההקצאה לעובדים").

בנוסף, ביום 28 באוגוסט 2019, אישר דירקטוריון החברה הקצאת 170,000 אופציות בלתי סחירות לשני ניצעים שהנם נותני שירותים בחברות בנות (להלן: "ההקצאה הפרטית").

בהתאם, ביום 6 בינואר 2020 עודכנה מצבת ההון של החברה באופן שבוצעו ההקצאה הפרטית וההקצאה לעובדים. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 25 בספטמבר 2019 ו-6 בינואר 2020 (מס' אסמכתאות: 2019-01-083436, 2019-01-083427, 2020-01-002322 ו-2020-01-002325, בהתאמה), המובאים על דרך ההפניה.

ביום 1 במרץ 2020, מומשו 30,000 כתבי אופציה לא רשומים של החברה ל 30,000 מניות רגילות של החברה. בהתאם, עודכנה מצבת ההון של החברה ונכון למועד דוח זה, עומד הון המניות המונפק והנפרע של החברה על 75,485,950 מניות רגילות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 1 במרץ 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-020802) המובא על דרך ההפניה.

### 10.12. מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה

ביום 7 באפריל 2020 פירסמה החברה מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה ליום 3 במאי 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-038809).

### 10.13. מינוי נואימי שוימר כחברה בוועדות החברה וסיווגה כבלתי תלויה

ביום 18 ביוני 2020 החליט דירקטוריון החברה למנות את הדירקטורית נואימי שמאייר כחברה בוועדת הבקורת, ועדת התגמול וועדת המאזן של החברה (במקומה של הגב' אתי וידבסקי).

בנוסף, הגב' שמאייר סווגה כדירקטורית בלתי תלויה בחברה לאחר שועדת הבקורת אישרה ביום 18 ביוני 2020 כי היא עומדת בתנאי הכשירות הדרושים למינוי דירקטור כדירקטור בלתי תלוי

על פי סעיף 224 לחוק החברות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 18 ביוני 2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-064095), המובא על דרך ההפנייה.

תאריך: 22 ביוני 2020

---

מר אסי יצחיאק

מנכ"ל

---

מר יהושע אברמוביץ

יו"ר דירקטוריון

**סומוטו לימיטד**  
**מידע כספי לתקופת ביניים**  
**(בלתי מבוקר)**  
**31 במרס 2020**

**סומוטו לימיטד**  
**מידע כספי לתקופת ביניים**  
**(בלתי מבוקר)**  
**31 במרס 2020**

**תוכן העניינים**

**עמוד**

2	<b>דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות</b>
	<b>הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים בדולר של ארצות הברית (דולר):</b>
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
8-14	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

---

---

---



## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סומוטו לימיטד

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת סומוטו לימיטד וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח (הפסד) הכולל, 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 ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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 לנו מחווים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

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

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

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 6 בדבר מכירת מגזר שירותי ההפצה של החברה, המהווה מגזר משמעותי בחברה.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
22 ביוני 2020

**סומוטו לימיטד**

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי  
ליום 31 במרס 2020

31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	31 במרס		
	2019	2020	
אלפי דולר			
14,807	17,883	28,575	<b>נכסים שוטפים:</b>
7,436	77	-	מזומנים ושווי מזומנים
-	500	-	פקדון מוגבל
-	-	941	מזומן בנאמנות בגין התחייבות רכישת חברה בת
6,287	9,556	2,332	מזומן מוגבל
1,034	328	417	חייבים ויתרות חובה:
29,564	28,344	32,265	לקוחות
			חייבים אחרים
			<b>נכסים לא שוטפים:</b>
10	10	7	פקדונות
772	773	-	מזומן מוגבל
-	-	2,200	תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה
3,967	6,227	548	נכסים בלתי מוחשיים
6,779	12,161	386	מוניטין
727	-	628	נכס בגין זכויות שימוש
375	238	270	רכוש קבוע
661	502	810	מסים נדחים
13,291	19,911	4,849	
42,855	48,255	37,114	
			<b>סך נכסים</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
444	-	431	התחייבות בגין חכירה
1,500	1,500	-	הלוואה מתאגיד בנקאי
3	67	-	התחייבות למדען
-	-	3,043	התחייבות לחלוקת דיבידנד
1,556	1,938	1,288	זכאים ויתרות זכות:
6,081	8,512	4,357	ספקים ונותני שירותים
9,584	12,017	9,119	זכאים אחרים
			<b>התחייבויות שאינן שוטפות:</b>
1469	2,594	-	הלוואה מתאגיד בנקאי
344	-	245	התחייבות בגין חכירה
347	1,132	-	מסים נדחים
2160	3,726	245	
11,744	15,743	9,364	
			<b>ערבויות והתקשרויות</b>
			<b>סך התחייבויות</b>
			<b>הון המיוחס לבעלי מניות החברה:</b>
-	-	-	הון מניות
23,155	23,058	23,172	פרמיה על מניות, נטו
1,774	1,601	1,747	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
8,091	9,762	4,740	יתרת רווח
(1,909)	(1,909)	(1,909)	עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית
31,111	32,512	27,750	
42,855	48,255	37,114	<b>סך הון</b>
			<b>סך התחייבויות והון</b>

נועה וייץ פליישר  
חשבת ראשית

אסף יצחיאק  
מנכ"ל

יהושע אברמוביץ  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה: 22 ביוני 2020.  
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2019	3 החודשים שהסתיימו ב- 31 במרס		ביאור
	2019	2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר			
15,673	3,189	2,049	פעילות נמשכת:
			הכנסות ממכירות
			הוצאות עלות המכירות:
1,121	287	259	פחת נכסים בלתי מוחשיים
13,525	2,755	1,974	רכישת מדיה ואחרות
673	157	211	הוצאות מחקר ופיתוח
758	180	126	הוצאות מכירה ושיווק
1,685	391	523	הוצאות הנהלה וכלליות
942	-	-	הוצאות אחרות – ירידת ערך מוניטין
18,704	3,770	3,093	
(3,031)	(581)	(1,044)	הפסד תפעולי
(92)	(17)	(26)	הוצאות מימון
(3,123)	(598)	(1,070)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
719	466	168	הכנסות מסים על ההכנסה
(2,404)	(132)	(902)	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
7,949	4,531	594	רווח לתקופה מפעילות מופסקת
5,545	4,399	(308)	רווח (הפסד) לתקופה
			רווח (הפסד) נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה האם (בדולר):
(0.033)	(0.002)	(0.013)	רווח (הפסד) בסיסי למניה:
0.110	0.063	0.008	מפעילות נמשכת
0.077	0.061	(0.005)	מפעילות שהופסקה
(0.033)	(0.002)	(0.012)	רווח (הפסד) למניה בדילול מלא:
0.109	0.062	0.008	מפעילות נמשכת
0.076	0.060	(0.004)	מפעילות שהופסקה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.



**סומוטו לימיטד**

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון  
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020

סך ההון	יתרת רווח (הפסד)	עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על המניות	הון מניות רגילות
אלפי דולר					
31,111	8,091	(1,909)	1,774	23,155	-
11	-	-	(6)	17	-
(308)	(308)	-	-	-	-
(3,043)	(3,043)	-	-	-	-
(21)	-	-	(21)	-	-
<u>27,750</u>	<u>4,740</u>	<u>(1,909)</u>	<u>1,747</u>	<u>23,172</u>	<u>-</u>
31,252	8,633	(1,909)	1,480	23,048	-
7	-	-	(3)	10	-
4,399	4,399	-	-	-	-
(3,270)	(3,270)	-	-	-	-
124	-	-	124	-	-
<u>32,512</u>	<u>9,762</u>	<u>(1,909)</u>	<u>1,601</u>	<u>23,058</u>	<u>-</u>
31,252	8,633	(1,909)	1,480	23,048	-
16	-	-	(91)	107	-
5,545	5,545	-	-	-	-
(6,087)	(6,087)	-	-	-	-
385	-	-	385	-	-
<u>31,111</u>	<u>8,091</u>	<u>(1,909)</u>	<u>1,774</u>	<u>23,155</u>	<u>-</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)  
תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו  
ב-31 במרס 2020 (בלתי מבוקר):

מימוש כתבי אופציה  
הפסד כולל לתקופה  
הכרזה על דיבידנד  
מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים  
יתרה ליום 31 במרס 2020 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)  
תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו  
ב-31 במרס 2019 (בלתי מבוקר):

מימוש כתבי אופציה  
רווח כולל לתקופה  
חלוקת דיבידנד  
מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים  
יתרה ליום 31 במרס 2019 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)  
תנועה במהלך שנת 2019:

מימוש כתבי אופציה לעובדים  
רווח כולל לתקופה  
חלוקת דיבידנד  
מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים  
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר)

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.**

1 - (המשך)

**סומוטו לימיטד**

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים  
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב- 31 במרס	
	2019	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
13,199	5,059	1,143
-	-	8,024
(240)	(9)	(17)
4	3	(169)
(7,436)	-	7,436
69	-	73
500	-	-
74	(2)	3
(7,029)	(8)	15,350
(1,500)	(375)	(2,969)
(207)	-	(124)
(302)	(38)	(81)
(6,087)	(3,270)	-
16	7	11
(8,080)	(3,676)	(3,163)
(1,910)	1,375	13,330
16,374	16,374	14,807
343	134	438
14,807	17,883	28,575

**תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות -**

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת, ראה נספח א'

**תזרימי מזומנים מפעולות השקעה:**

תמורה ממכירת מגזר שירותי ההפצה, בניכוי מזומנים שהועברו-  
ראה ביאור 6  
רכישת רכוש קבוע  
שינוי במזומן מוגבל  
פרעון (השקעה) בפיקדון לזמן קצר  
ריבית שהתקבלה  
שינוי במזומן בנאמנות בגין התחייבות רכישת חברה בת  
קיטון (גידול) בפיקדון מוגבל  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

**תזרימי מזומנים מפעולות מימון:**

פרעון הלואה מתאגיד בנקאי  
פרעון התחייבות בגין חכירות  
ריבית ששולמה  
דיבידנד ששולם  
מימוש כתבי אופציה לעובדים  
מזומנים ששימשו לפעילות מימון

**גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים**

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

**סומוטו לימיטד**

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים  
לתקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2020

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב- 31 במרס	
	2019	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
5,545	4,399	(308)
341	15	141
5,382	-	-
3,035	775	733
(1,227)	(127)	(197)
-	-	418
269	37	19
	(156)	(25)
(343)	(134)	(438)
385	124	(21)
7,842	534	630
5,313	2,044	897
(722)	(16)	588
(64)	-	-
(436)	(54)	(23)
(4,279)	(1,848)	(641)
(188)	126	821
13,199	5,059	1,143

**נספח א' - מזומנים נטו שנבעו מפעילויות שוטפות:**

רווח (הפסד) לתקופה  
התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:  
פחת  
ירידת ערך מוניטין  
הפחתת נכסים בלתי מוחשיים  
גידול בנכס מס נדחה  
הפסד ממכירת מגזר שירותי ההפצה, ראה ביאור 6  
הוצאות מימון נטו  
קיטון בעתודה למס בגין נכסים בלתי מוחשיים  
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים  
הוצאות (הכנסות) שנזקפו בגין תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון בלקוחות  
קיטון (גידול) בחייבים אחרים  
קיטון בהתחייבות למדען  
קיטון בספקים ונותני שירותים  
קיטון בזכאים אחרים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת, נטו

**נספח ב' - פעילות שלא במזומן**

ביום 31 במרס 2020, אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן, לבעלי המניות בסומוטו בסך של 3,043 אלפי דולר, אשר שולם ביום 26 באפריל 2020.

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.**

## סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

### ביאור 1 - כללי:

א. חברת סומוטו לימיטד נוסדה והחלה את פעילותה העסקית בחודש פברואר 2009 והתאגדה באיי הבתולה הבריטיים בשם Somoto Ltd. (להלן - "החברה" או "החברה האם"). לחברה חברה בת בבעלות מלאה בשם סומוטו ישראל בע"מ (להלן - "סומוטו ישראל") אשר מקום התאגדותה בישראל, חברת בת בבעלות מלאה בשם טרסר טיוד בע"מ (להלן - "טרסר") אשר מקום התאגדותה בישראל וחברת בת בבעלות מלאה בשם טים אדטק בע"מ (לשעבר מימ וידאו בע"מ) (להלן - "מימ וידאו") אשר מקום התאגדותה בישראל, (להלן - "החברות הבנות", יחד להלן - "הקבוצה").

הקבוצה פועלת למתן שירותי פרסום בוידאו, דיספליי ואודיו.

ביום 18 בפברואר 2020, התקשרה החברה בהסכם למכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה. ההסכם כאמור אושר באסיפת בעלי מניות החברה ביום 26 במרס 2020 והעסקה הושלמה ביום 31 במרס 2020 (להלן - "מועד השלמת העסקה").

עד ליום ה- 31 במרס, 2020, ומועד השלמת העסקה למכירת מגזר שירותי ההפצה של החברה, ראה ביאור 1(ג) להלן, לחברה היתה חברת בת בבעלות מלאה בשם טאבאטו בע"מ (להלן - "טאבאטו") אשר מקום התאגדותה בישראל, חברת בת בבעלות מלאה בשם ג'ניו חדשנות בע"מ (להלן - "ג'ניו") אשר מקום התאגדותה בישראל, חברה בת בבעלות מלאה בשם דיגיטל קוגס אינק (להלן - "דיגיטל קוגס") אשר מקום התאגדותה בארצות הברית ואשר החלה בפעילות עסקית בחודש ינואר 2019, חברת בת בבעלות מלאה בשם איי.בי.אי לאבס בע"מ (להלן - "איי.בי.אי") אשר מקום התאגדותה בישראל וכן חברה בת נוספת בבעלות מלאה בשם מדיה ארנה בע"מ (להלן - "מדיה ארנה") אשר מקום התאגדותה בישראל, ואשר נמכרו במסגרת עסקה זו. חברות אלו פעלו, כאמור, במסגרת מגזר הפצת האפליקציות, להפצת אפליקציות בסביבת PC, PC Win, Mac, Mobile Android ו-Mobile iOS.

משרדה הרשום של החברה הינו בתל אביב, ישראל. החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ב. הקבוצה פועלת בסביבת האינטרנט, המובייל והפרסום המקוון בוידאו ובדיספליי, סביבות פעילות אלה הן דינאמיות וכוללות מספר שחקנים אשר לכל אחד מהם השפעה מהותית על הפעילות באותן סביבות. שחקנים אלה כוללים בין השאר את Google, Microsoft, Yahoo, Apple, AOL, AppNexus ופלטפורמות טכנולוגיות של צדדים שלישיים המשמשות את הקבוצה לרבות לצורך פירסום בוידאו והפעילות בתחום האודיו. יצוין כי שינויים ברגולציה או בכללי העבודה הנוגעים לפלטפורמות אשר בבעלותן או למוצריהן, או באופן ישיר בקשר עם הדרך בה פועלת הקבוצה, ככל שיהיו, עלולים להיות בעלי השפעה משמעותית על פעילות הקבוצה.

ג. לקראת תום תקופת הדוח התפרץ משבר וירוס הקורונה. השפעתו של משבר זה בתקופת הדוח ובתקופה שלאחר הדוח על פעילות החברה ובפרט בתחום הפרסום בוידאו, לרבות תחום האודיו, מקבלת ביטוי בעיקר בירידה משמעותית של תקציבי פרסום של לקוחות החברה, המשפיעה באופן ישיר על הכנסות החברה. ראה גם ביאור 4א'. החברה עוקבת ובוחנת אחר ההשפעה על תקציבי הפרסום, אשר המשך ירידה בהם עלול להשפיע לרעה על הפעילות העסקית של החברה.

### ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 31 במרס 2020 ולתקופת הביניים של שלושת החודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן "IAS 34") וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2019 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

## סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים (המשך):

ב. עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה. האומדנים המהותיים אשר שימשו בהכנת דוחות ביניים אלה אינם שונים באופן מהותי מהאומדנים אשר שימשו בהכנת הדוחות השנתיים.

### ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2019 למעט להלן:

#### א. מסים

מסים על ההכנסה לתקופות הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

#### ב. דיווח כספי בינלאומי 5 "נכסים לא שוטפים המוחזקים למכירה ופעילויות מופסקות" (להלן - IFRS 5)

בעקבות השלמת העסקה למכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה, יושמו נכון ליום 31 במרס 2020 הוראות תקן IFRS 5, על פיו כלל הנכסים וההתחייבויות של מגזר שירותי ההפצה למעט המזומנים נטו כפי שעמדו ליום 31 במרס 2020 (כמתואר בביאור 6) מהווים פעילות מופסקת המוחזקת למכירה (להלן - קבוצת המימוש).

פעילויות אשר מומשו או מסווגות כמוחזקות למכירה מהוות פעילויות שהופסקו כאשר הן מייצגות תחום פעילות עסקית או אזור גיאוגרפי של פעילויות שהוא עיקרי ונפרד, או מהוות חלק מתכנית יחידה ומתואמת למימוש של תחום פעילות עסקית, או אזור גיאוגרפי של פעילויות, שהוא עיקרי ונפרד.

הכנסות והוצאות אשר שייכות לפעילויות שהופסקו מוצגות ברווח או הפסד, נטו, בניכוי מסים על הכנסה בכל השנים המוצגות, במסגרת סעיף "רווח (הפסד) לשנה מפעילות שהופסקה". תוצאות הפעילות שהופסקה מוצגות ברווח או הפסד בנפרד מתוצאות הפעילות הנמשכת הן בתקופת הדיווח שבה בוצע לראשונה הסיווג של הפעילות כפעילות שהופסקה והן בתקופות דיווח קודמות מוצגות כלשהן.

גילוי בקשר לרווח והפסד ולתזרימי המזומנים בגין הפעילות שהופסקה ראה גם בביאור 6.

### ביאור 4 - אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים:

הקבוצה מגבשת אומדנים והנחות בנוגע לעתיד. מעצם טבעם, נדיר שהאומדנים החשבונאיים המתקבלים יהיו זהים לתוצאות המתייחסות בפועל. האומדנים וההנחות, שבגינם ישנו סיכון משמעותי לביצוע התאמות מהותיות בערכם בספרים של נכסים והתחייבויות במהלך שנת הכספים הבאה, מפורטים להלן.

#### א. מוניטין

ערך המוניטין שנוצר במועד רכישת חברות בנות נקבע על ידי מעריך שווי חיצוני ובלתי תלוי. הקבוצה בוחנת על בסיס שנתי האם קיימת ירידת ערך של מוניטין. בנוסף, ליום 31 במרס 2020, בעקבות משבר הקורונה, בחנה החברה ירידת ערך למוניטין למגזר הפרסום בוידאו.

עבור מגזר שירותי הפרסום בוידאו הוקצה מוניטין ויתרתו ליום 31 במרס 2020 היא בסך 386 אלפי דולר. הערך הפנקסני של היחידה המניבה מזומנים ליום 31 במרס 2020 הינו 697 אלפי דולר, לרבות המוניטין האמור.

## סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 4 - אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים (המשך):

עבור מגזר הפרסום בוידאו ליום 31 במרס 2020 סכום בר ההשבה נקבע על בסיס שווי שימוש. שווי השימוש נקבע על בסיס תחזית תזרים מזומנים לתקופה של ארבע שנים ושנה מייצגת.

ההנחות העיקריות ששימשו בחישוב שווי השימוש הן כדלקמן:

1. שיעור צמיחה נומינלי לטווח ארוך של 2%.
2. שיעור היוון לפני מס של 38.1%.

בוצע מבחן רגישות לירידת ערך ליום 31 במרס 2020, בשינוי שיעור הצמיחה לטווח ארוך ומחיר ההון לפני מס כאשר שאר הפרמטרים האחרים ללא שינוי, תוצאות מבחן הרגישות לא הניבו שינוי משמעותי בסכום בר ההשבה.

בהתאם להוראות תקן חשבונאות בינלאומי – 36 "ירידת ערך נכסים" ובהתאם לבחינה כאמור, תוך שימוש במערך שווי חיצוני בלתי תלוי, נמצא כי סכום בר ההשבה של מגזר זה נאמד בסכום של כ-892 אלפי דולר. על כן לא נדרש להכיר בירידת ערך למוניטין במגזר.

### ב. תמורה מותנית - נכס בגין מכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה

התמורה המותנית, בגין נכס מכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה, מוצגת על בסיס שווייה הכלכלי במועד המכירה כפי שחושב על ידי מעריך שווי חיצוני אשר מתעדכנת בכל תאריך חתך על פי פרמטרים כפי שיקבעו על ידי מעריך שווי חיצוני. שינויים בשווי הגון נזקפים לסעיף מימון. ליום 31 במרס 2020- מועד השלמת העסקה, ובהתאם לבחינה של המערך שווי החיצוני בלתי תלוי, לחברה נוצר נכס בגין התמורה המותנית בסך 2,200 אלפי דולר. ראה גם ביאור 6.

הערך הנוכחי של התמורה המותנית נאמד באמצעות מודל מונטה קרלו.

ההנחות העיקריות ששימשו במודל זה נכון ליום 31 במרס 2020 הן כדלקמן:

1. פרמיית סיכון לחברות קטנות ובינוניות בשיעור של 4.99%.
2. פרמיית סיכון ספציפית בשיעור של 7%.
3. תנודתיות של 58% ו-50% עבור התמורה הראשונה והשניה בהתאמה.

### ביאור 5 - דיווח מגזרי

הקבוצה הגדירה את המנהל הכללי, אשר מקבל החלטות אסטרטגיות, כמקבל ההחלטות התפעוליות הראשי של הקבוצה (להלן "מקבל החלטות"). פונקציה זו סוקרת את הדיווחים הפנימיים של הקבוצה לרבות בקשר עם פעילות הפרסום בוידאו לשם הערכת ביצועים והקצאת משאבים וקובעת את מגזרי הפעילות בהתבסס על דיווחים אלה.

מקבל ההחלטות בוחן את ביצועי מגזרי הפעילות על בסיס מדידת ההכנסות והרווח התפעולי. מידע נוסף המסופק למקבל ההחלטות, פרט לזה המתואר להלן, נמדד באופן התואם את שיטת המדידה בדוחות הכספיים.

עד ליום 31 במרס 2020, לצרכי ניהול, פעלה הקבוצה על בסיס שני תחומי פעילות עיקריים: פעילות שירותי הפצה של תוכנות ואפליקציות בסביבת PC Win, PC Mac, Mobile Android ו-Mobile iOS (להלן "פעילות הפצה - PC, Mac, Mobile") ופעילות פירסום בוידאו.

ביום 31 במרס 2020, הושלמה העסקה למכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה, ראה גם ביאור 6. מקבל ההחלטות בוחן את הביצועים בכל אחד מתחומי הפעילות הכוללים את הפעילות של כל חברות הקבוצה השייכות לאותו מגזר.

## סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 6 - הסכם מהותי למכירת מגזר שירותי ההפצה:

ביום 18 בפברואר 2020, התקשרה החברה בהסכם חדש עם אותו הרוכש למכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה (להלן - "הפעילות הנמכרת") באופן שהחברה תשמור בבעלותה את נכסי מגזר הפרסום בוידאו, לרבות תחום האודיו, בתמורה מקסימלית של עד כ-34.3 מיליון דולר. ההסכם כאמור אושר באסיפת בעלי מניות החברה ביום 26 מרס 2020.

#### א. תמורה שאינה מותנית:

- (1) במועד השלמת העסקה ישלם הרוכש לחברה 10 מיליון דולר במזומן;
- (2) החברה תקבל סכום נוסף בסך של כ-240 אלפי דולר בגין חלק החברה בריווחי חודש דצמבר, 2019.

#### ב. תמורה מבוססת תוצאות, השתתפות ברווחי הפעילות הנמכרת:

בגין תקופה בת שלוש שנים ממועד ה-1 בינואר, 2020 תהא החברה שותפה לתוצאות הפעילות הנמכרת, ותהא זכאית לסכומים נוספים בשיעורים שבין 20%-60% מהרווח התזרימי הנקי, כמוגדר בהסכם, לפי הפירוט הבא:

- (1) 20% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין הדולר הראשון עד 15 מיליון דולר בתקופה זו;
- (2) 60% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין 15 מיליון דולר ל-25 מיליון דולר בתקופה זו;
- (3) 0% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין 25 מיליון דולר ל-30 מיליון דולר בתקופה זו;
- (4) 50% מהרווח התזרימי הנקי - בטווח שבין 30 מיליון דולר ל-38 מיליון דולר בתקופה זו.

החברה תהא זכאית לתמורה מבוססת תוצאות מינימלית של 5 מיליון דולר במידה ובתום שלוש השנים האמורות הרווח התזרימי הנקי המצטבר יעלה על 12 מיליון דולר.

בנוסף, תהא החברה זכאית לעד 11 מיליון דולר באם תעמוד הפעילות הנמכרת ב-EBITDA כהגדרתה בהסכם, באופן בו החברה תהיה זכאית לקבלת 50% מאותה EBITDA אשר תעלה על 40 מיליון דולר בתקופה של שלוש שנים ממועד ה-1 בינואר, 2020.

ההסכם אושר באספת בעלי מניות החברה ביום 26 במרס 2020 וביום 31 במרס 2020 הושלמה עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה.

ליום 31 במרס 2020, מועד השלמת העסקה, הוערכה התמורה מבוססת תוצאות, על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי בחברה, בסכום של כ-2.2 מיליון דולר ואשר קיבל ביטוי במאזן החברה ליום זה במסגרת סעיף תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה. ראה ביאור 4ב'.

## סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 6 - הסכם מהותי למכירת מגזר שירותי ההפצה (המשך):

להלן פירוט הנכסים וההתחייבויות העיקריות במגזר שירותי ההפצה שנמכר:

<b>31 במרס 2020</b>	
<b>(בלתי מבוקר)</b>	
<b>אלפי דולר</b>	
10,000	מזומן שהתקבל ממכירת מגזר שירותי ההפצה
2,200	תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה
<u>12,200</u>	סך תמורה
	<b>נכסים שנמכרו:</b>
(1,976)	מזומנים ושווי מזומנים
(3,058)	לקוחות
(3)	פקדונות
(55)	חייבים אחרים
(2,686)	נכסים בלתי מוחשיים
(6,393)	מוניטין
(80)	רכוש קבוע
(47)	מסים נדחים
<u>(14,298)</u>	
	<b>התחייבויות שנמכרו:</b>
1,331	ספקים, נותני שירותים וזכאים אחרים
27	התחייבויות שוטפות אחרות
322	מסים נדחים
<u>1,680</u>	
<u>(418)</u>	<b>הפסד בגין מכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה</b>

להלן ניתוח תוצאות הפעילות שהופסקה לתקופות עד למועד המכירה. תוצאות הפעילות שהופסקה הוצגו בנפרד מתוצאות הפעילויות הנמשכות בדוחות רווח או הפסד (כולל סיווג מחדש של מידע השוואתי):

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס		
	2019	2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר			
25,500	8,671	4,015	הכנסות
18,652	5,034	2,863	הוצאות
-	-	418	הפסד בגין מכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה
<u>6,848</u>	<u>3,637</u>	<u>734</u>	רווח לפני מס מפעילות שהופסקה
(1,101)	(894)	140	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
<u>7,949</u>	<u>4,531</u>	<u>594</u>	רווח לאחר מס מפעילות שהופסקה



## סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 6 - הסכם מהותי למכירת מגזר שירותי ההפצה (המשך):

להלן תזרימי המזומנים שנבעו בתקופות הדיווח מהפעילות המופסקת הנ"ל:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס		תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון) <b>סך תזרימי המזומנים</b>
	2019	2020	
13,728	3,777	1,038	
9	8	16	
-	-	-	
<u>13,719</u>	<u>3,769</u>	<u>1,022</u>	

### ביאור 7 - הון:

א. ביום 31 במרס 2020, אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן, לבעלי המניות בסומוטו בסך של 3,043 אלפי דולר, אשר שולם ביום 26 באפריל 2020.

ב. בימים 29 במרס 2020 ו-31 במרס 2020, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה, בהתאמה, להעניק למנכ"ל החברה סך של 360,000 אופציות לא רשומות, הניתנים להמרה ל-360,000 מניות ללא ערך נקוב של החברה אשר יובשלו על פני 8 רבעונים החל מיום 31 במרס 2020. שווי האופציות ליום הענקה עמדו על 73 אלפי דולר.

### ביאור 8 - הלוואות

ביום 31 במרס 2020, עם השלמה העסקה כמתואר בביאור 6, נפרעו ההלוואות הבנקאיות של החברה בפירעון מוקדם וכן הותאמו מסגרות האשראי, הבטוחות והשיעבודים של החברה.

### ביאור 9 - לקוחות עיקריים, אחוז מסך המכירות:

#### לקוחות עיקריים-

להלן לקוחות העיקריים אשר שייכים לפעילות הנמשכת בלבד- ראה ביאורים 5 ו-6:

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס		לקוח מספר
	2019	2020	
	אחוז מסך המכירות		
18%	17.58%	29.7%	1
-	-	13.93%	2
13.46%	11.9%	-	3

## סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

### ביאור 10 - צדדים קשורים

ביום 31 במרס 2020, עם השלמת העסקה כמתואר בביאור 1(ג), חדלה סמנכ"לית הכספים של החברה לכהן כנושאת משרה בחברה.

### ביאור 11 - אירועים לאחר יום 31 במרס 2020

החל מיום ה- 1 במאי 2020, ולאור הודעתם חדלו שני דירקטורים מלכהן כדירקטורים בחברה.

---

---

**סומוטו לימיטד**

**מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970**

## סומוטו לימיטד

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

### תוכן העניינים

#### עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	נתונים כספיים - בדולר של ארצות הברית (דולר):
3	נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
4	הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם
5-6	תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם
7-8	ביאורים ומידע נוסף למידע הכספי הנפרד

---

---



לכבוד  
בעלי המניות של  
סומוטו לימיטד

א.נ.,

הנדון: דוח מיוחד לסקירת המידע הכספי הביניים הנפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970

#### מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 של חברה סומוטו לימיטד ("החברה") ליום 31 במרס 2020, ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

#### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של 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 מחוים 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 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 3 בדבר מכירת מגזר שירותי ההפצה של החברה, המהווה מגזר משמעותי בחברה.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
22 ביוני 2020

### סומוטו לימיטד

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970 נכסים והתחייבויות הכלולים בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	31 במרס	
	2019	2020
	אלפי דולר	
9,018	8,742	26,152
7,436	-	-
-	-	752
1,129	1,999	-
283	545	272
-	500	-
68	66	68
<u>17,934</u>	<u>11,852</u>	<u>27,244</u>
751	753	-
-	-	2,200
<u>21,207</u>	<u>30,012</u>	<u>6,307</u>
<u>21,958</u>	<u>30,765</u>	<u>8,507</u>
<u>39,892</u>	<u>42,617</u>	<u>37,751</u>
191	188	24
1,500	1,500	-
-	-	3,043
2,115	1,742	1,964
3,506	4,090	2,970
<u>7,312</u>	<u>7,520</u>	<u>8,001</u>
1,469	2,594	-
<u>8,781</u>	<u>10,114</u>	<u>8,001</u>
<u>31,111</u>	<u>32,503</u>	<u>27,750</u>
<u>39,892</u>	<u>42,617</u>	<u>37,751</u>

#### נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים  
פיקדון לזמן קצר  
מזומן מוגבל  
חייבים ויתרות חובה:  
לקוחות  
אחרים וחברות בנות  
מזומן בנאמנות בגין התחייבות רכישת חברה בת  
הלוואות לחברות בנות

#### נכסים לא שוטפים:

מזומן מוגבל  
תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה

סכום נטו המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך הנכסים, בניכוי סך ההתחייבויות, המציגים בדוחות הכספיים מידע כספי בגין החברות הבנות סך הכל נכסים לא שוטפים

#### סך נכסים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

#### התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים  
הלוואה מתאגיד בנקאי  
התחייבות לחלוקת דיבידנד  
זכאים אחרים  
זכאים עם החברה הבת

#### התחייבויות שאינן שוטפות -

הלוואה מתאגיד בנקאי  
סך הכל התחייבויות  
הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה

נועה וייץ פליישר  
חשבת ראשית

אסף יצחיאק  
מנכ"ל

יהושע אברמוביץ  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הנתונים הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 22 ביוני 2020.

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים אלה.

### סומוטו לימיטד

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970  
הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה עצמה כחברה אם

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס	
	2019	2020
	אלפי דולר	
295	52	95
(417)	(80)	(81)
-	-	(42)
(417)	(80)	(123)
(122)	(28)	(28)
106	-	475
(439)	(104)	(84)
(455)	(132)	363
-	-	(23)
(455)	(132)	340
5,003	1,223	(869)
4,548	1,091	(529)
997	3,308	221
5,545	4,399	(308)

#### פעילות נמשכת:

##### הכנסות

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות אחרות

הפסד תפעולי

הכנסות מימון

הוצאות מימון

רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה

הוצאות מיסים על הכנסה

רווח (הפסד) לתקופה מפעילות נמשכת

פעילות שהופסקה -

רווח (הפסד) לתקופה מפעילות שהופסקה

רווח (הפסד) לתקופה - סך הפסד כולל לתקופה המיוחס לחברה

עצמה כחברה אם

סכום נטו, המיוחס לבעלים של החברה האם, של סך ההכנסות

בניכוי סך ההוצאות, המציגים בדוחות הכספיים התמציתיים

המאוחדים תוצאות פעילות בגין חברות הבנות

סך הכול רווח לתקופה - סך רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים אלה.

## סומוטו לימיטד

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970  
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס	
	2019	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
8,821	3,594	561
(2)	-	-
(1,942)	(1,358)	(537)
6,877	2,236	24
-	-	9,724
500	-	-
11,333	4,563	2,494
69	-	73
(7,436)	-	7,436
5	3	(1)
4,471	4,566	19,726
(6,087)	(3,270)	-
(1,500)	(375)	(2,969)
(302)	(38)	(81)
16	7	11
(7,873)	(3,676)	(3,039)
3,475	3,126	16,711
5,616	5,615	9,018
(72)	1	423
9,018	8,742	26,152

### תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) (ראה נספח א')  
ריבית בגין הלוואות לחברות בנות  
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת בגין עסקות עם חברה בת  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת, נטו

### תזרים מזמני מפעילויות השקעה:

תמורה ממכירת פעילות  
שינוי במזומן בנאמנות בגין התחייבות רכישת חברת בת  
קבלת דיבידנד מחברת בת  
ריבית שהתקבלה  
שינוי בפיקדון לזמן קצר  
שינוי במזומן מוגבל  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

### תזרימי מזומנים מפעילויות מימון:

דיבידנד ששולם  
פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי  
תשלום ריבית בקשר להלוואה לתאגיד בנקאי  
מימוש כתבי אופציה  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

### גידול במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה  
רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים  
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה



### סומוטו לימיטד

מידע כספי נפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970  
תזרימי מזומנים הכלולים בדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם  
(המשך)

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב-31 במרס	
	2019	2020
	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
4,548	1,091	(529)
-	-	695
72	(1)	(423)
227	38	15
299	37	287
1,082	212	765
2,253	1,991	153
(12)	(15)	(24)
651	278	(91)
3,974	2,466	803
8,821	3,594	561

### נספח - מזומנים נטו ששימשו לפעולות המיוחסים לחברה עצמה

כחברה אם:

#### תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

רווח (הפסד) המיוחס לחברה עצמה כחברה

התאמות בגין:

הפסד ממכירת פעילות

הפסדים (רווחים) מהפרשי שער

הוצאות מימון נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון בלקוחות

קיטון בחייבים ויתרות חובה

קיטון בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים

גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו שנבעו מפעילויות המיוחסים לחברה עצמה

### נספח ב' - פעילות שלא במזומן

ביום 31 במרס 2020, אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד במזומן, לבעלי המניות בחברה האם בסך של 3,043 אלפי דולר, אשר שולם ביום 26 באפריל 2020.

הביאורים והמידע הנוסף המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מנתונים כספיים אלה.

## סומוטו לימיטד

ביאורים ומידע נוסף למידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך  
(דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

**ביאור 1 - אופן עריכת המידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970:**

### א. הגדרות

"החברה" - סומוטו לימיטד, החברה האם.  
"החברה הבת" - חברה מאוחדת.  
"המידע הכספי ביניים הנפרד" - מידע כספי לתקופת ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38ד'  
לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

למעט אם נאמר אחרת, כל המונחים המובאים במסגרת המידע הכספי הנפרד הינם כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנת 2019 (להלן "הדוחות הכספיים").

### ב. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

המידע הכספי ביניים הנפרד, נערך בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל - 1970 (להלן "תקנות דוחות תקופתיים").  
בהתאם לתקנה האמורה, יובאו בדוח ביניים, בצירוף סקירת רואה החשבון המבקר, נתונים כספיים מתוך הדוחות המאוחדים של התאגיד לתקופת הביניים, כאמור בתקנה 9ג לתקנות דוחות תקופתיים (להלן "תקנה 9ג"), בשינויים המחויבים.

בהתאם, המידע הכספי ביניים הנפרד, כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2020 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן "הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים"), המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם.

יש לעיין במידע הכספי ביניים הנפרד ביחד עם הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים וביחד עם המידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה באותו תאריך (להלן "המידע הכספי הנפרד של החברה ל- 2019"), והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו בהתאם לתקנה 9ג לתקנות דוחות תקופתיים, לרבות הפרטים האמורים בתוספת העשירית לתקנות האמורות, ובכפוף להבהרות האמורות ב"הבהרה בקשר עם דוח כספי נפרד של התאגיד" שפורסמה באתר רשות ניירות ערך ב-24 בינואר 2010 המתייחסת לאופן יישום התקנה והתוספת האמורות (להלן "הבהרת הרשות").

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת המידע הכספי הנפרד של החברה ל-2019 ואשר פורטו במסגרתו.

המידע הכספי ביניים הנפרד הינו סקור ואינו מבוקר.

המידע הכספי ביניים הנפרד אינו מהווה דוחות כספיים, לרבות דוחות כספיים נפרדים, הערוכים והמוצגים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים (להלן "תקני ה-IFRS") בכלל, והוראות תקן חשבונאות בינלאומי 27 - "דוחות כספיים מאוחדים ונפרדים" בפרט ואף אינו מהווה מידע כספי לתקופת ביניים שנערך לפי תקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים". עם זאת, המדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 3 לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית, והאופן בו סווגו הנתונים הכספיים במסגרת הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים, יושמו לצורך הצגת המידע הכספי ביניים הנפרד, וזאת בשינויים המתחייבים מהאמור לעיל בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב שיושמו בעריכת המידע הכספי ביניים הנפרד.

## סומוטו לימיטד

ביאורים ומידע נוסף למידע הכספי הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך  
(דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל - 1970 (המשך)

### ביאור 2 - הון:

- א. ביום 31 במרס 2020, אישר דירקטוריון החברה הבת ג'ניו חלוקת דיבידנד במזומן בסך של כ- 2,494 אלפי דולר.
- ב. לאירועים נוספים, ראה ביאור 7 בדוחות הכספיים המאוחדים.

### ביאור 3 - הסכם מהותי למכירת מגזר שירותי ההפצה

ביום 18 בפברואר 2020, חתמה החברה על הסכם למכירת מגזר שירותי ההפצה. ביום 26 במרס 2020, אישרה האסיפה כללית את הסכם למכירת מגזר שירותי ההפצה. ביום 31 במרס, 2020 הושלמה עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה. ראה ביאור 6 בדוחות הכספיים המאוחדים. סעיף פעילות שהופסקה אשר מיוחס לחברה עצמה כחברה אם לא כולל פעילות שהופסקה המיוחסת לחברות הבנות.

### ביאור 4 - הלוואות

ביום 31 במרס 2020, עם השלמה העסקה כמתואר בביאור 3, נפרעו הלוואות הבנקאיות של החברה בפירעון מוקדם וכן הותאמו מסגרות האשראי, הבטוחות והשעבודים של החברה, ראה ביאור 8 בדוחות הכספיים המאוחדים.

---

---

## הצהרת מנהלים:

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)1

### הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, אסף יצחיאק, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח התקופתי של סומוטו לימיטד (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2020 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית, הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן 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 ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

**22 ביוני 2020**

תאריך

אסף יצחיאק, מנכ"ל

## **הצהרת מנהלים**

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

אני, רו"ח נועה וייץ פליישר, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות של סומוטו לימיטד (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2020 (להלן: "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית, הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן 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 ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

**22 ביוני 2020**

**תאריך**

---

**נועה וייץ פליישר, חשבת ראשית**