



סומוטו לימיטד

ליום 30 ביוני, 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) (5) 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: 30 ביוני, 2020

תאריך הדוח: 23 באוגוסט, 2020

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני סומוטו לימיטד
לתקופות של שלושה ושישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 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") לששת ולשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020, ולתאריך הדוח (להלן ביחד: "תקופת הדוח"). דוח זה אושר על ידי דירקטוריון החברה ביום 18 באוגוסט 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-48(ב) לתקנות הדוחות (להלן: "הדוח התקופתי").

חתימה על מזכר הבנות לא מחייב לרכישת ניירות ערך של חברת נוסטרומו בע"מ, חברה הפועלת בתחום
אגירה וניהול ביקושי אנרגיה

ביום 11 באוגוסט 2020 חתמה החברה על מזכר הבנות עם חברת נוסטרומו בע"מ (להלן: "נוסטרומו"), חברה פרטית רשומה בישראל, שאינה קשורה לחברה ו/או למי מטעמה, אשר עיקר עיסוקה בפיתוח טכנולוגיה בתחום אגירה וניהול ביקושי אנרגיה (להלן: "מזכר ההבנות").

כפי שנמסר לחברה מנוסטרומו, נוסטרומו עוסקת מאז הקמתה בפיתוח טכנולוגיות נקיות ומתקדמות לאגירה וניהול ביקושי אנרגיה. לנוסטרומו מספר פטנטים בתהליכי רישום (PCT) בארצות הברית, אירופה, סין וישראל. נוסטרומו פועלת בשוק אגירה וניהול ביקושי אנרגיה הנובעים כתוצאה מדרישות קרור ומיזוג במבנים מסחריים, בתי חולים, מרכזי קניות ובמפעלים, שוק זה מהווה חלק משמעותי מצריכת האנרגיה העולמית; נוסטרומו פיתחה מערכת אגירת אנרגיה המבוססת על שינוי פאזה במים ומפעילה למעלה משנה מערכת שהותקנה אצל לקוח. המערכת שפיתחה נוסטרומו מציגה עליונות אנרגטית ותפעולית ביחס למערכות מתחרות המבוססות על טכנולוגית ליתיום. טכנולוגיית נוסטרומו הוכחה כנקייה וללא כל השפעות שליליות על הסביבה.

על בעלי המניות של נוסטרומו נימנים משפחת בן נון, קבוצת תעבורה, יהודית וקובי ריכטר, רמי אונגר ומנורה מבטחים אנרגיה.

במסגרת מזכר ההבנות, ובכפוף לתנאים הקבועים בו, לרבות ביצוע בדיקת נאותות וחתימה על הסכם מחייב, תרכוש החברה את הון המניות של נוסטרומו בדילול מלא, בתמורה להקצאת כ- 73.5% מהון מניות החברה (בדילול מלא) לבעלי מניות נוסטרומו (לאחר השלמת העסקה, ובכפוף להשלמתה, כ- 25% מהון מניות החברה יוחזק בידי בעלי מניות החברה הקיימים ערב העסקה);

לפרטים נוספים ראו סעיף 10.1 להלן.

יתרות מזומנים ושווה המזומנים לרבות פקדונות

יתרת המזומנים ושווה המזומנים לרבות פקדונות ומזומנים מוגבלים ליום ה- 30 ביוני 2020, עמדה על כ- **25.9 מיליון דולר** וליום אישור דוח זה על כ- 25.7 מיליון דולר וזאת לאחר חלוקת דיבידנד ביום ה- 26 באפריל 2020 של כ- 3 מיליון דולר ולאחר תשלום כל הוצאות עסקה בגין מכירת מגזר הפצת האפליקציות כמפורט לעיל. יתרות המזומנים המפורטות לעיל הן לאחר פרעון אשראי מתאגיד בנקאי.

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.

נכון למועד פרסום הדוחות, טרם שולמה וטרם נערכה התחשבות ביחס לרווחי הפעילות במחצית הראשונה של 2020. לפרטים נוספים ראו סעיף 10.2 להלן.

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, החל מיום 31 במרץ 2020 ונכון למועד הדוח מגזר הפעילות היחיד של החברה הנו מגזר הפרסום בוידאו והאודיו של החברה ובשל כך, ליום זה הדוחות הכספיים משקפים את פעילות החברה במגזר זה.

נכון ליום ה- 30 ביוני 2020 וליום אישור דוח זה, בחברה מועסקים כ- 10 עובדים.

בגין פעילות החברה במגזר הפרסום בוידאו והאודיו, רשמה החברה במחצית הראשונה של שנת 2020 הכנסות של כ-2,612 אלפי דולר, הפסד תפעולי של כ-1,986 אלפי דולר הכולל הוצאות פחת על נכסים בלתי מוחשיים של כ-518 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 והאודיו, 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 ליום ה- 31 במרץ 2020, ולאור משבר הקורונה כאמור, ביצעה החברה הערכת שווי לירידת ערך מוניטין ונמצא כי אין ירידת ערך. מעבר לאמור לעיל ליום ה- 30 ביוני 2020, החברה לא זיהתה סממנים נוספים לירידת ערך ובשל כך, לא בחנה ירידת ערך מוניטין. לפרטים נוספים, ראה להלן.

עוד יצוין, כי לאחר 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 והאודיו, ונוצרו במועד בו רכשה החברה את החברות הבנות, טרסר וטים אדטק.

ליום ה- 30 ביוני 2020 עמדה יתרת המוניטין על כ-386 אלפי דולר ויתרת הנכסים הבלתי מוחשיים על כ-289 אלפי דולר.

בעקבות משבר הקורונה נכון ליום ה- 31 במרץ 2020, עלו סממנים לירידת ערך מוניטין והחברה אמדה את סכום בר ההשבה של קבוצת המימוש ובחנה האם קיימת ירידת ערך של המוניטין. במסגרת הבחינה כאמור ולאותו מועד, ותוך שימוש במעריך שווי חיצוני בלתי תלוי, נמצא כי אין ירידת ערך למוניטין.

דיבידנדים ומזומנים

נכון ליום 30 ביוני 2020 יתרת **המזומנים ושווי המזומנים** לרבות מזומנים מוגבלים, עמדה על כ- 25.9 מיליון דולר ארה"ב, גידול של כ- 5.9 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 ובניכוי חלוקת דיבידנד בסך של כ- 3 מיליון דולר ארה"ב לבעלי מניותיה של החברה.

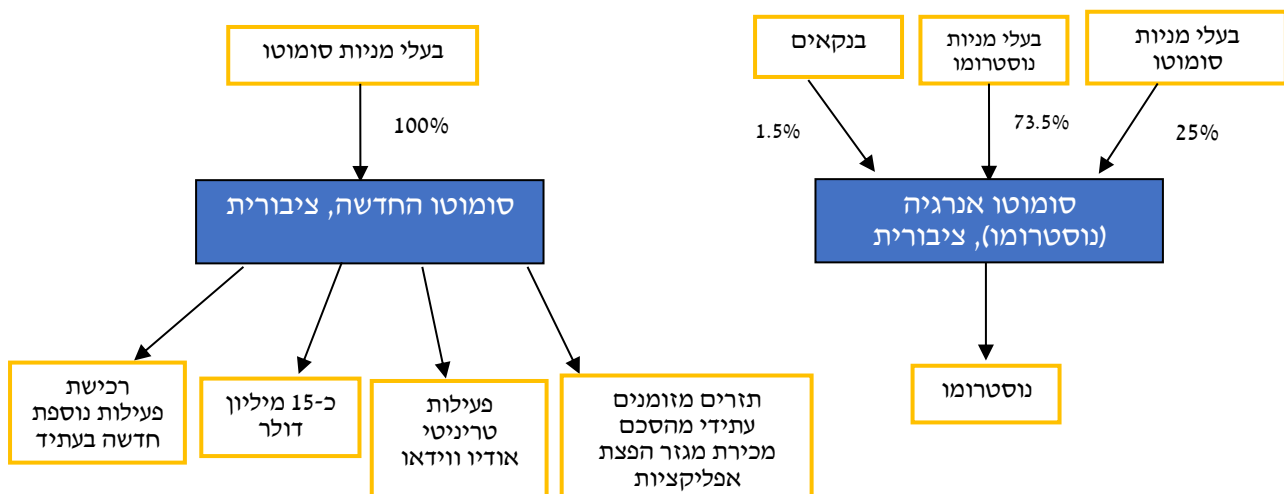
ליום אישור דוח זה יתרת קופת המזומנים ושווה המזומנים לרבות מזומנים מוגבלים הסתכמה לכ- 25.7 מיליון דולר. כאמור לעיל, הקיטון ביתרה נטו זו בהשוואה ליתרה האמורה ליום ה- 30 ביוני 2020 נובע בעקב מחלוקת דיבידנד של כ- 3 מיליון דולר ביום ה- 26 באפריל, 2020 ולאחר תשלום כל הוצאות העסקה.

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. ראה בעניין זה מזכר הבנות שנחתם עם חברת נוסטרומו בע"מ, כמפורט לעיל ולהלן.

במקביל להתקשרות בעסקה נשוא מזכר ההבנות בוחנת החברה אפשרות לפיצול החברה, לשתי חברות ציבוריות, במסגרתו תועבר פעילות האודיו והוידאו של החברה יחד עם קופת מזומנים של יתרת המזומנים המוערכת בכ- 15 מיליון דולר (ככל ולא יחולק כדיבידנדים) ויחד עם זכויות החברה להשתתפות ברווחי הפעילות הנמכרת בתחום הפצת האפליקציות, לחברה ציבורית נוספת אשר תוחזק בידי בעלי המניות הקיימים של החברה ערב ביצוע הפיצול כאמור. לחילופין, תיבחן מכירת או העברת הפעילות הקיימת כאמור חלף הפיצול. במסגרת הפיצול המתוכנן כאמור החברה בוחנת הכנסת פעילות נוספת לתוך החברה החדשה. פיצול כאמור, תלוי בין השאר בגורמים חיצוניים לחברה לרבות, רשויות המס, הבורסה לניירות ערך והרשות לניירות ערך **ואין כל ודאות כי פיצול כאמור יושלם.**

לשם המחשה, להלן תיאור גרפי, ביום שלאחר השלמת העסקה נשוא מזכר ההבנות – ככל שזו תושלם:



הערכות החברה לעיל, לרבות כוונת החברה לרכישה או מיזוג של פעילויות או חברות, הערכת החברה בדבר פרוץ המשבר מנגיף הקורונה והשפעותיו, התקשרות החברה בהסכם מחייב עם נוסטרומו, פיצול סומוטו לשתי חברות ציבוריות, וכן הכנסת פעילות נוספת לחברה חדשה לאחר הפיצול, 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 30 ביוני 2020 (הנתונים להלן כוללים נתונים מאוחדים של הקבוצה ומוצגים על בסיס רבעוני):

- א. כ - 0.9 מיליון דולר הפסד תפעולי מאוחד לרבעון השני של שנת 2020, והכולל הוצאות שוטפות של כ- 260 אלפי דולר בגין הפחתת נכסים בלתי מוחשיים וזאת לעומת הפסד תפעולי מאוחד של כ- 0.1 מיליון דולר ברבעון המקביל אשתקד.
- ב. כ- 0.6 מיליון דולר הכנסות מאוחדות לרבעון השני של שנת 2020, לעומת הכנסות של כ- 5.6 מיליון דולר לרבעון המקביל אשתקד.
- ג. כ- 0.6 מיליון דולר תזרים מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת ברבעון השני של שנת 2020 לעומת תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של כ- 2 מיליון דולר ברבעון המקביל אשתקד.
- ד. נכון ליום 30 ביוני 2020, יתרת המזומנים ושווי המזומנים לרבות מזומנים מוגבלים עמדה על כ- 25.9 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- 98 אלפי דולר בהשוואה לכ- 164 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- 152 אלפי דולר בהשוואה לכ- 147 אלפי דולר ברבעון המקביל אשתקד.
- ז. **הדוחות הכספיים משקפים את פעילויות הפרסום בוידאו והאודיו של החברה.**
- 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 המחצית הראשונה של שנת 2020, ובין השאר, להערכת הנהלת החברה, כתוצאת ממשבר הקורונה המתואר לעיל, חוותה החברה ירידה מהותית בהכנסות וברווחיות 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 וידיאו ומודעות Display בערוצי מדיה דיגיטלית (אפליקציות ואתרי אינטרנט). הפעילות מתבצעת באמצעות רכישת שטחי פרסום באמצעי מדיה דיגיטלית והצגת פרסומות וידיאו 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 פרסום (Supply Side Platform, SSP). לעניין ירידה מהותית בהקפי הפעילות בתחום זה, ראה גם סעיף ח' לעיל.

במסגרת פעילות זו, החברה ממשיכה להשקיע ולפתח תחומי פעילות נוספים כגון תחום הפרסום על גבי פלטפורמות **אודיו** אשר בו רואה החברה **פוטנציאל משמעותי ומנוע צמיחה** 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 רב של 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 במאות 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**, ליום 30 ביוני 2020 זה בכ- **500 אתרים** וליום דוח זה בכ- **650 אתרים**. ה- CTR הממוצע בכלל פעילות זו ברבעון השני עמד על כ- 2.36% ועל כ- 1.86% באתרים ברמת דירוג גבוהה. בנוסף, ברבעון הראשו של שנת 2020 מספר הפעמים בהם הוטען נגן החברה באותם אתרים במצטבר עמד על למעלה מ- 550 מיליון פעמים, ברבעון השני על כ- 790 מיליון פעמים **(וכ- 1.8 מיליארד עד ליום דוח 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 והאודיו של החברה, 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 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		
		2019	2020	
הקיטון ביתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל- 30 ביוני 2020 נובע בעיקר מהעברת המזומנים לפקדון לזמן קצר. סך המזומנים ושווי מזומנים, כולל הפקדונות של החברה גדלו בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל- 30 ביוני 2020 מתזרימי מזומנים שנבעו מפעילות השקעה בגין מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות, בניכוי דיבידנד שחולק במהלך הרבעון השני לשנת 2020.	14,807	19,186	6,726	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
במהלך הרבעון השני לשנת 2020, החברה השקיעה כ- 19 מיליון דולר בפקדון לזמן קצר.	7,436	-	19,000	פקדון לזמן קצר
הקיטון ביתרת הלקוחות של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל- 30 ביוני 2020 מסתכם לסך של כ- 4.8 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 השני 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- 390 אלפי דולר.	6,287	9,519	1,475	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.	-	-	2,400	תמורה מותנית בגין עסקת מכירת שירותי הפצה לזמן קצר וזמן ארוך
עד ליום מכירת פעילות האפליקציות, היתרה ייצגה נכסים בלתי מוחשיים בערכם המופחת שנוצרו בקשר עם רכישות ג'ניו, מימ וידאו וטאבאטו. נכון ליום 30 ביוני 2020, היתרה מייצגת נכסים בלתי מוחשיים בערכם המופחת שנוצרו עם רכישת מימ וידאו בלבד.	3,967	5,778	289	נכסים בלתי מוחשיים

עד ליום מכירת פעילות האפליקציות, היתרה ייצגה מוניטין בערכו המופחת שנוצרו בקשר עם רכישת ג'ניו, טים אדטק וטאבאטו. נכון ליום ה- 30 ביוני 2020, מייצג מוניטין, נטו מהפחות שנוצר בקשר עם רכישות פעילות הפרסום בוידאו. ראה לעניין זה גם סעיף תיאור "נכסים בלתי מוחשיים ומוניטין" לעיל.	6,779	12,161	386	מוניטין
הקיטון ביתרת זכאים ויתרות זכות של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל- 30 ביוני 2020 מסתכם לסך של כ- 2.6 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 השני בשנת 2020 בהשוואה לרבעון הרביעי בשנת 2019.	7,637	9,263	5,029	זכאים ויתרות זכות
התחייבות החברה בגין הלוואה מתאגיד בנקאי בישראל נפרעה במלואה ביום 31 במרץ 2020.	2,969	3,719	-	הלוואה מתאגיד בנקאי לזמן קצר וזמן ארוך
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	1,091	-	התחייבות מס נדחה
הקיטון ביתרת ההון המיוחס לבעלי מניות החברה בגובה של כ- 3.8 מיליון דולר בין הימים 31 בדצמבר 2019 ל- 30 ביוני 2020 נובע בעיקרו מהכרזה על חלוקת דיבידנד בגובה של כ- 3 מיליון דולר ומהפסד שוטף של כ- 0.8 מיליון דולר.	31,111	35,688	27,332	הון לבעלי מניות החברה

2. תוצאות הפעילות הנמשכת

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 (אלפי דולר ארה"ב)	לתקופת שלושה החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		לתקופת ששת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		
		2019	2020	2019	2020	
הכנסות החברה נובעות ממגזר הפרסום בוידאו והאודיו. להערכת החברה הסיבה לקיטון בהכנסות עיקרה בפרוץ משבר הקורונה וירידה בתקציבי הפרסום של לקוחות החברה בעקבותיו.	15,673	5,625	563	8,814	2,612	הכנסות
הוצאות עלות המכירות של החברה קטנו בכ- 4.8 מיליון דולר בין התקופות של ששה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019. עלות המכירות של החברה קטנו בכ- 4.1 מיליון דולר בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019. הקיטון בהוצאות כאמור נובע בעיקרו מקיטון בהוצאות רכישת מדיה עבור מגזר הפרסום בוידאו.	13,525	4,812	739	7,567	2,713	הוצאות עלות המכירות
במהלך ששת ושלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2020, נרשמה הפחתה בגין נכסים שנוצרו בקשר עם רכישת מימ וידאו. ליום 30 ביוני 2020, יתרת נכסים בלתי מוחשיים אלה עומדת על כ- 289 אלפי דולר.	1,121	168	259	455	518	פחת ופחת נכסים בלתי מוחשיים
הוצאות מחקר ופיתוח של החברה גדלו בכ- 59 אלפי דולר בין התקופות של ששה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 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	147	152	304	363	הוצאות מחקר ופיתוח
הוצאות מכירה ושיווק של החברה קטנו בכ- 120 אלפי דולר בין התקופות של ששה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019. ההוצאות מחקר ופיתוח של החברה קטנו בכ- 66 אלפי דולר בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019.	758	164	98	344	224	הוצאות מכירה ושיווק

הוצאות הנהלה וכלליות של החברה גדלו בכ- 50 אלפי דולר בין התקופות של ששה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019. הוצאות הנהלה וכלליות של החברה קטנו בכ 82 אלפי דולר בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2020 ו- 2019. הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות במחצית הראשונה של 2020 נובע בעיקרו מזקיפת רישום הוצאות בגין הפרשה לחובות מסופקים במהלך הרבעון הראשון לשנת 2020 בסך של כ- 160 אלפי דולר.	1,685	431	349	822	872	הוצאות הנהלה וכלליות
	(3,031)	(97)	(942)	(678)	(1,986)	הפסד תפעולי
	719	(51)	176	415	344	הכנסות (הוצאות) מיסים, נטו
	(92)	-	316	(17)	290	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	2,404	148	450	280	1,352	הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
הרווח לתקופה של ששה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2020 מוצג נטו מהפסד הוני חשבונאי של כ- 418 אלפי דולר בגין מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות.	7,949	3,228	-	7,759	594	רווח לתקופה מפעילות מופסקת
	5,545	3,080	(450)	7,479	(758)	רווח (הפסד) לתקופה

3. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019	לתקופת שלושה החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		לתקופת ששת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		
		2019	2020	2019	2020	
מייצג תזרימי המזומנים שנבעו או כאלה ששימשו לפעילות שוטפת בתקופות הרלוונטיות.	13,199	2,030	(556)	7,089	587	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
מייצג תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בתקופות הרלוונטיות.	(7,029)	(182)	(18,221)	(190)	(2,871)	תזרימי מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020 מורכבים בעיקרם תשלום דיבידנד בסך של כ- 3 מיליון דולר.	(8,080)	(603)	(3,122)	(4,279)	(6,285)	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	יולי 2020
הסכמה לצירוף ההערכות	לא רלבנטי
עיתוי ההערכות	30 ביוני 2020
שינוי נושא ההערכות סמוך לפני מועד ההערכות	לא רלבנטי
שווי נושא ההערכות	כ- 2.4 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 ליולי-דצמבר 2020 – 3,326 אלפי דולר תנודתיות לתמורה בגין רווח תזרימי נקי – ממוצע של 58.15% ביטא – שיעור תנודתיות יחסי לשוק – 1.15% SP – פרמיית סיכון ספציפית – 7%

נושא ההערכות	בחינת ירידת ערך מוניטין של פעילות האודיו והוידאו נכון ליום 31 במרץ 2020
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, מסי' 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 פרסום דוח זה, מר יהושע אברמוביץ (יו"ר הדירקטוריון), מר מיכאל אבני (דח"צ) ומר גור שומרון (דח"צ), 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. חתימה על מזכר הבנות לא מחייב לרכישת ניירות ערך של חברת נוסטרומו בע"מ, חברה הפועלת

בתחום אגירה וניהול ביקושי אנרגיה

בהמשך לדיווחי החברה בדבר פעו לות יה לאיתור וביצוע עסקה משמעותית למיזוג של פעילויות או חברות, זאת בין השאר על רקע קופת המזומנים המשמעותית של החברה, ביום 11 באוגוסט 2020 חתמה החברה על מזכר הבנות עם חברת נוסטרומו, אשר במסגרתו ובכפוף לתנאים הקבועים בו, לרבות ביצוע בדיקת נאותות וחתימה על הסכם מחייב, תרכוש החברה את הון המניות של נוסטרומו בדילול מלא, בתמורה להקצאת כ- 73.5% מהון מניות החברה (בדילול מלא) לבעלי מניות נוסטרומו (לאחר השלמת העסקה, ובכפוף להשלמתה, כ- 25% מהון מניות החברה יוחזק בידי בעלי מניות החברה הקיימים ערב העסקה); לתיאור כללי אודות נוסטרומו ראה המבוא לדוח זה.

לצורך ביצוע העסקה, נקבע בין הצדדים, כי שווייה של נוסטרומו יעמוד על 37.5 מליון דולר ארה"ב, והכולל קופת מזומנים בסך של- 2.5 מיליון דולר ארה"ב; ושווייה של החברה יעמוד על 12.768 מליון דולר ארה"ב, והכולל קופת מזומנים של כ- 10.268 מיליון דולר ארה"ב;

להלן עיקרי מזכר ההבנות :

- (1) החברה תרכוש (בדרך של החלפת מניות) ממחזיקי ניירות הערך של נוסטרומו (להלן: "המוכרים") את מלוא הון המניות של נוסטרומו בדילול מלא (אך לא פחות מ- 85% מהון המניות), כשהן נקיות וחופשיות, מכל שעבוד, טענות חבות וחובות מכל מין וסוג, ומכל זכויות צד ג' באופן שמיד לאחר מועד ההשלמה, החברה תחזיק במלוא או במרבית (אך לא פחות מ-85%) מהון המניות המונפק והנפרע של נוסטרומו על בסיס דילול מלא (להלן: "ניירות הערך הנרכשים").
- (2) במועד ההשלמה, נוסטרומו תהיה נקיה מכל חוב למעט חובות שוטפים במהלך העסקים הרגיל, ועם קופת מזומנים של- 2.5 מיליון דולר ארה"ב.
- (3) בתמורה לניירות הערך הנרכשים, תקצה החברה למוכרים מניות רגילות וכתבי אופציה (לא סחירים) של החברה, כשהם נקיים וחופשיים, אשר יהוו 73.481% מהון המניות של החברה בדילול מלא (בהנחה שמלוא הון המניות של נוסטרומו יוחלפו בניירות ערך של החברה, וככל שתוחלף כמות חלקית, תותאם החלוקה באופן יחסי), מיד לאחר מועד ההשלמה. שאר האחזקות בחברה תחולקנה באופן הבא (על בסיס דילול מלא): 1.5% יוקצו לבנקאי ההשקעות ו-25.019% יותרו בידי בעלי מניותיה הקיימים (במועד הקובע שיקבע לעניין, ואשר יהיה מועד שהינו קודם למועד ההשלמה) של החברה. ניירות הערך נשוא ההקצאה כאמור יהיו כפופים למגבלות עבירות ומכירה על פי סעיף 15 לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 והתקנות מכוחו, ובנוסף יהיו כפופים להגבלות נוספות בהתאם לרולינג מס ככל שתהאנה.
- (4) במועד ההשלמה או לפניו, אנשי מפתח שיוסכמו בין הצדדים, יחתמו על הסכמי העסקה/שירותים חדשים, בתנאים שיהיו לשביעות רצונם של הצדדים, לתקופה של 36 חודשים ממועד ההשלמה, והכוללים בין היתר סעיפי אי תחרות בתחום פיתוח טכנולוגיה בתחום אגירת אנרגיה.
- (5) בכפוף לשביעות רצונם המלא של הצדדים מתוצאות הליך בדיקת הנאותות שיבוצע על-ידם במשך תקופה של 90 ימים ממועד החתימה על מסמך ההבנות זה (להלן: "תקופת בדיקת הנאותות"), הצדדים יפעלו במשותף מתוך מטרה לחתום, לא יאוחר מתום תקופת בדיקת הנאותות על הסכם מחייב אשר יבוסס על ההבנות המוסכמות במזכר ההבנות (להלן: "ההסכם המחייב"). השלמת העסקה תתקיים עם ובכפוף להתקיימות התנאים אשר יוגדרו בהסכם המחייב (להלן ולעיל: "מועד ההשלמה").
- (6) החל ממועד החתימה על מזכר ההבנות ועד למועד סיומה של תקופת בדיקת הנאותות, מתחייבת נוסטרומו לנהל את עסקיה במהלך העסקים הרגיל בלבד, ובין היתר:
 - 6.1 להימנע מלהקצות ו/או להעביר ו/או להבטיח להקצות ו/או להעביר מניות נוסטרומו ו/או כל זכות אחרת של נוסטרומו. האמור בסעיף קטן זה לא יחול על (1) הנפקת זכויות; (2) הנפקות מכשירים הוניים לעובדים, יועצים ונושאי משרה בנוסטרומו (להלן: "הפעילות המותרת");
 - 6.2 להימנע מלנהל מו"מ, לספק מידע, להתקשר בהסכם, בין במישרין ובין בעקיפין, עם כל צד שלישי, בעניין (א) מכירה ו/או העברת מניות החברה ו/או איזה מנכסיה המהותיים ו/או הטכנולוגיה של נוסטרומו (או איזה רכיב ממנה); ו/או (ב) הענקת רישיון שימוש בטכנולוגיה של החברה לצד שלישי כלשהו, והכל למעט במהלך העסקים הרגיל של החברה ולמעט הפעולות המותרות;
 - 6.3 להימנע מביצוע חלוקה הונית כלשהי למוכרים באופן המנוגד לפעילות המותרת;
- (7) החל ממועד החתימה על מזכר הבנות זה ועד למועד סיומה של תקופת בדיקת הנאותות, מתחייבת

החברה לנהל את עסקי החברה במהלך העסקים הרגיל בלבד, ובין היתר:

7.1 לא לפנות לכל גורם, לא לעניין כל גורם, לא לקיים משא ומתן או מגעים מכל סוג שהוא עם כל גורם, ולא לענות לפניה מכל גורם, במישרין או בעקיפין, לגבי ביצוע עסקה להקצאת מניות, מיזוג או בכל דרך אחרת הדומה לעסקה, ללא קבלת הסכמה מראש ובכתב מנוסטרומו. למען הסר ספק מובהר, כי אין באמור בכדי להגביל את החברה לבצע כל אחת מהפעולות המפורטות לעיל, בקשר עם ביצוע מיזוג ו/או עסקאות אחרות בקשר עם החברה החדשה כהגדרתה להלן.

7.2 מגעים שהתקיימו ע"י החברה או על ידי מי מטעמה או בשמה עובר למועד החתימה על מזכר ההבנות לגבי עסקה כלשהי כאמור, יופסקו לאלתר עם חתימת מזכר ההבנות ולא יחודשו.

7.3 לדווח לסומוטו באופן מיידי ובכתב על כל אירוע אשר עשוי באופן סביר לפגוע מהותית לרעה בנוסטרומו או בתנאי ההתקשרות לפי מזכר ההבנות;

8) עוד הוסכם במזכר ההבנות, כי מיד לפני ובכפוף להשלמה, החברה תשלים תשקיף פיצול ורישום למסחר (להלן: "התשקיף") לגבי פיצול (Spin-off) של הפעילות המועברת (כהגדרתה להלן) ותעביר לישות חדשה, אשר כל הונה יוקצה לבעלי מניותיה הרשומים של החברה (למעט מניות רדומות המוחזקות ע"י החברה), והמניות המוצעות במסגרת התשקיף יירשמו למסחר בבורסה (להלן: "החברה החדשה").

לחילופין, הוסכם כי על אף האמור לעיל החברה תהא רשאית, לפי שיקול דעתה הבלעדי, לוותר על פיצול הפעילות המועברת לחברה החדשה. במקרה זה, הפעילות המועברת תימכר ו/או תועבר ו/או תיסגר על-ידי החברה, כאשר כל אחת מפעולות אלה תושלם לפני מועד ההשלמה, ועודף המזומנים המועבר יחולק, כדיבידנד לבעלי מניותיה של החברה, כפי שיהיו במועד הקובע שיקבע לעניין הזכויות לדיבידנד כאמור ואשר יהיה מועד שהינו קודם למועד ההשלמה.

"הפעילות המועברת" משמעותה כל הזכויות, ההתחייבויות והחובות כלפי צדדים שלישיים מכל מין וסוג שהוא, בנכסי, חווי, התחייבויותיה ופעילותה הקיימת של החברה, מיד לפני השלמת העסקה, לרבות ללא הגבלה, כל: (א) פעילויות ועסקי הוידאו והאודיו; (ב) מניות של כל החברות המוחזקות על ידי החברה; (ג) זכויות והתחייבויות מכוח הסכם מכירת פעילות מגזר הפצת האפליקציות של החברה מיום 18 לפברואר 2020 בין סומוטו ישראל בע"מ, החברה, סומוטו פתרונות בע"מ וג'ניו חדשנות בע"מ; (ד) עודפי המזומנים העולים על סך בש"ח השווה ל-10.268 מיליון דולר ארה"ב, במועד ההשלמה (להלן: "עודף המזומנים המועבר") ההון החוזר (לא כולל מזומנים בסך בש"ח השווה ל-10.268 מיליון דולר ארה"ב שיוותרו בקופת החברה) ויתרות חייבים; (ה) כל העובדים ו/או נושאי משרה (למעט הדירקטורים החיצוניים) ו/או נותני השירותים וכל ההתחייבויות בגינם (כולל סיום יחסי עובד-מעביד עם העובדים), אלא אם כן נוסטרומו תחליט אחרת. החברה החדשה תישא בכל ההתחייבות, חובות ו/או טענות מכל מין וסוג שהוא, בקשר עם הפעילות המועברת, ותפצה ותשפה את החברה בגין כל נזק או הוצאה שיגרמו לה, אם וככל שיגרמו, כתוצאה ו/או בקשר עם הפעילות המועברת.

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 12 באוגוסט 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-077737), הנכלל על דרך ההפניה.

יובהר כי אין כל וודאות כי הערכות והנחות החברה לעיל תתקיימנה, לרבות באשר ל (1) חתימת ההסכם המחייב; (2) התקיימות מלוא התנאים המפורטים לעיל והשלמת העסקה; (3) רכישת ניירות הערך הנרכשים מהמוכרים על ידי החברה; (4) הקצאת ניירות ערך של החברה למוכרים; (5) ביצוע פיצול ובכלל זה השלמת תשקיף פיצול ורישום למסחר; (6) העברת הפעילות המועברת לחברה החדשה; (7) מכירת הפעילות המועברת העברתה או סגירתה על-ידי החברה; (8) הכנסת פעילות נוספת לחברה החדשה, וכי המידע, התחזית והערכות לעיל הינם מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך התשכ"ח-1986 והינם עשויים 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, ולפיכך אין כל וודאות כי האמור לעיל יתממש ואף אם יתממש אין כל וודאות כי לא יחול שינוי מהותי באמור לעיל.

10.2. 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 בארינבויס (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).

10.3. 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.

10.4. 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 מידי מיום 13 באפריל 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-034075), המובא על דרך ההפנייה.

10.5. 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 מידי של החברה מיום 4 במאי 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-039211), המובא על דרך ההפנייה.

10.6. התרחבות פעילות האודיו של החברה

ביום 20 בפברואר 2020 הודיעה החברה כי פעילת האודיו של החברה, 'טריניטי אודיו', שפיתחה נגן לתרגום והשמעה מידית 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.

ביום 27 ביולי 2020 הודיעה החברה כי טריניטי אודיו מתרחבת לאתרי החדשות הישראלים הפונים לקהל הגלובלי, ויחל לשמש כפתרון האודיו בשפות האנגלית והרוסית עבור שני אתרים מקבוצת "ידיעות אחרונות".

לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 20 בפברואר 2020, 30 באפריל 2020 ו-27 ביולי 2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-017697, 2020-01-037873 ו-2020-01-079338, בהתאמה), המובאים על דרך ההפנייה.

10.7. 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 בהסכם מיום 18 בפברואר 2020 עם החברה רוכשת למכירת הפעילות הנמכרת.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים של החברה מהימים 19 בפברואר 2020, 5 במרץ 2020, 22 במרץ 2020 ו-27 במרץ 2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-01760, 2020-01-021621, 2020-01-027987 ו-2020-01-030798, בהתאמה), המובאים על דרך ההפנייה.

10.8. שינויים בקשר לנושאי משרה בחברה

א. ביום 1 באפריל 2020 חדלה לכהן הגב' נועה גזיב כסמנכ"לית הכספים של החברה. לפרטים נוספים, ראו דיווחים מידיים מהימים 2 באפריל 2020 (מס' אסמכתאות : 2020-01-035475 ו-2020-01-035478), המובאים על דרך ההפנייה.

ב. ביום 1 במאי 2020 מר עומר זרחיה חדל לכהן כדירקטור בדירקטוריון החברה, וכן הגב' אתי וידבסקי חדלה לכהן כדירקטורית בלתי תלויה בדירקטוריון החברה. לפרטים נוספים, ראו דיווחים מיידים מהימים 22 באפריל 2020 ו-3 במאי 2020 (מס' אסמכתאות : 2020-01-040326, 2020-01-040335 ו-2020-01-038809, בהתאמה), המובאים על דרך ההפנייה.

ג. ביום 3 במאי 2020 הגב' נועה וייץ פליישר החלה לכהן כחשבת ראשית בחברה. לפרטים נוספים, ראו דיווחים מיידים מיום 3 במאי 2020 (מס' אסמכתאות : 2020-01-038806 ו-2020-01-038809), המובאים על דרך ההפנייה.

ד. ביום 18 ביוני 2020 הדירקטורית נואימי שמאייר סווגה כדירקטורית בלתי תלויה בחברה, ומונתה כחברה בועדת הבקורת, ועדת המאזן וועדת התגמול של החברה, כמפורט בסעיף 10.13 להלן.

ה. ביום 16 באוגוסט 2020 מר בן גירון חדל לכהן כדירקטור בדירקטוריון החברה. לפרטים נוספים, ראו דיווחים מיידים מיום 17 באוגוסט 2020 (מס' אסמכתא : 2020-01-080008 ו-2020-01-080017).

10.9. הענקת אופציות למנכ"ל החברה

בהתאם לתנאי התגמול שאושרו ע"י האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה ביום 13 באוגוסט 2018 (מס' אסמכתא : 2018-01-076398) לרו"ח אסף יצחיאק, מנכ"ל החברה, ובהמשך להחלטת ועדת התגמול של החברה מיום 29 במרץ 2020, אישר דירקטוריון החברה בהחלטתו מיום 31 במרץ 2020 להעניק למנכ"ל החברה 360,000 אופציות לא רשומות הניתנות למימוש ל-360,000 מניות רגילות של החברה. החברה טרם הקצתה את האופציות האמורות למנכ"ל החברה. החברה פנתה לבורסה לרישום המניות שתנבענה כתוצאה ממימוש האופציות כאמור. לפרטים נוספים ראו דיווח מידיים מיום 1 באפריל 2020, מיום 15 ביולי 2020 ומיום 29 ביולי 2020 (מס' אסמכתאות : 2020-01-034143, 2020-01-068224 ו-2020-01-080994, בהתאמה), המובאים על דרך ההפנייה.

10.10. הערכות מקדמיות לא סקורות ולא מבוקרות של החברה

ביום 14 בינואר 2020 פרסמה החברה דיווח מידי בעניין ההערכות המקדמיות והלא סקורות של החברה ביחס לתוצאות פעילות החברה ביחס לשנת 2019 ולרבעון הרביעי של שנת 2019, וכן את הערכתה בדבר יתרת המזומנים של החברה ברבעון זה. לפרטים נוספים, אנא ראו דיווח מידי מיום 14 בינואר 2020 (מס' אסמכתא : 2020-01-005499), המובא על דרך ההפנייה.

10.11. 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.

10.12. הענקת, מימוש ופקיעת 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 אופציות לא רשומות 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.

ביום 5 ביולי 2020 פקעו 1,960,000 אופציות לא רשומות של החברה אשר הוענקו לעובדי החברה, בין היתר לאור סיום העסקת עובדים במסגרת מכירת פעילות החברה בתחום הפצת האפליקציות כמפורט לעיל. בהתאם, עודכנה מצבת ההון של החברה ונכון למועד דוח זה, עומדת כמות האופציות של החברה על 2,712,655 אופציות לא רשומות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 6 ביולי 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-064093) המובא על דרך ההפניה.

10.13. מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה

ביום 6 ביולי 2020 פירסמה החברה מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה ליום 30 ביוני 2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-064099).

10.14. מינוי נואימי שווימר 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' אסמכתא 2020-01-064095) ומיום 7 ביולי 2020 (מס' אסמכתא 2020-01-064396), המובא על דרך ההפנייה.

10.15. פס"ד בוררות

ביום 14 ביולי 2020 התקבל פסק דין מהבורר בגין כתב תביעה שהוגש ביום 15 ביולי 2018 נגד חברת הבת מימ וידאו ע"י אחד מספקיה לשעבר. במסגרת פסק הדין, נדחתה התביעה על כל רכיביה. לפרטים נוספים ראו סעיף 44 לפרק א' בדוח התקופתי.

תאריך: 23 באוגוסט 2020

מר אסי יצחיאק
מנכ"ל

מר יהושע אברמוביץ
יו"ר דירקטוריון

סומוטו לימיטד
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2020

סומוטו לימיטד
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
	הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים בדולר של ארצות הברית (דולר):
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	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סומוטו לימיטד

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סומוטו לימיטד החברה וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2020 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח (הפסד) הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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 ומידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
23 באוגוסט 2020

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2020

31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	30 ביוני		ביאור
	2019	2020	
אלפי דולר			
14,807	19,186	6,726	
7,436	-	19,000	
-	79	-	
	500	-	
6,287	9,519	1,475	
1,034	224	723	
-	-	1,130	
<u>29,564</u>	<u>29,508</u>	<u>29,054</u>	
10	8	7	
772	771	194	
-	-	1,270	4,6
3,967	5,778	289	7,ג3
6,779	12,161	386	
375	406	246	
727	926	528	
661	1,063	995	
<u>13,291</u>	<u>21,113</u>	<u>3,915</u>	
<u>42,855</u>	<u>50,621</u>	<u>32,969</u>	
444	431	443	
1,500	1,500	-	
3	3	-	
1,556	1,882	1,115	
6,081	7,381	3,914	
<u>9,584</u>	<u>11,197</u>	<u>5,472</u>	
1,469	2,219	-	
344	426	165	
347	1,091	-	
<u>2,160</u>	<u>3,736</u>	<u>165</u>	
<u>11,744</u>	<u>14,933</u>	<u>5,637</u>	
-	-	-	
23,155	23,070	23,172	
1,774	1,685	1,779	
8,091	12,842	4,290	
(1,909)	(1,909)	(1,909)	
<u>31,111</u>	<u>35,688</u>	<u>27,332</u>	
<u>42,855</u>	<u>50,621</u>	<u>32,969</u>	

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות בנקאיים לזמן קצר
פקדון מוגבל
מזומן בנאמנות בגין התחייבות רכישת חברה בת
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
חייבים אחרים
תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי הפצה

נכסים לא שוטפים:

פקדונות
מזומן מוגבל
תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי הפצה
נכסים בלתי מוחשיים
מוניטין
רכוש קבוע, נטו
נכס בגין זכות שימוש במשרדים
מסים נדחים

סך נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

חלויות שוטפות בגין חכירה
הלואה מתאגיד בנקאי
התחייבות למדען
זכאים ויתרות זכות:
ספקים ונותני שירותים
זכאים אחרים

התחייבויות שאינן שוטפות:

הלואה מתאגיד בנקאי
התחייבות בגין חכירה
מסים נדחים

ערבויות והתקשרויות

סך התחייבויות

הון המיוחס לבעלי מניות החברה:

הון מניות
פרמיה על מניות, נטו
קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
יתרת רווח
עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית

סך הון

סך התחייבויות והון

נועה וייץ פליישר
חשבת ראשית

אסף יצחיאק
מנכ"ל

יהושע אברמוביץ
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים על-ידי דירקטוריון החברה: 23 באוגוסט 2020.
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

סומוטו לימיטד
 דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
 לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2019	3 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי דולר			
15,673	5,625	563	8,814	2,612
(1,121)	(168)	(259)	(455)	(518)
(13,525)	(4,812)	(739)	(7,567)	(2,713)
(673)	(147)	(152)	(304)	(363)
(758)	(164)	(98)	(344)	(224)
(1,685)	(431)	(349)	(822)	(872)
-	-	92	-	92
(942)	-	-	-	-
(18,704)	(5,722)	(1,505)	(9,492)	(4,598)
(3,031)	(97)	(942)	(678)	(1,986)
-	-	336	-	335
(92)	-	(20)	(17)	(45)
(92)	-	316	(17)	290
(3,123)	(97)	(626)	(695)	(1,696)
719	(51)	176	415	344
(2,404)	(148)	(450)	(280)	(1,352)
7,949	3,228	-	7,759	594
5,545	3,080	(450)	7,479	(758)
(0.033)	(0.002)	(0.006)	(0.004)	(0.019)
0.110	0.045	-	0.108	0.008
0.077	0.043	(0.006)	0.104	(0.011)

פעילות נמשכת:

הכנסות ממכירות
הוצאות עלות המכירות:
פחת נכסים בלתי מוחשיים
רכישת מדיה ואחרות
הוצאות מחקר ופיתוח
הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות
הכנסות אחרות
הוצאות אחרות – ירידת ערך מוניטין
הפסד תפעולי
הכנסות מימון
הוצאות מימון
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
הפסד לפני מסים על ההכנסה
הכנסות (הוצאות) מסים על ההכנסה
הפסד לתקופה מפעילות נמשכת
רווח לתקופה מפעילות מופסקת
רווח (הפסד) לתקופה
רווח (הפסד) נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה האם (בדולר):
רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה:
מפעילות נמשכת
מפעילות שהופסקה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

סך ההון	יתרת רווח	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	-
(3,043)	(3,043)	-	-	-	-
(758)	(758)	-	-	-	-
11	-	-	11	-	-
<u>27,332</u>	<u>4,290</u>	<u>(1,909)</u>	<u>1,779</u>	<u>23,172</u>	<u>-</u>
31,252	8,633	(1,909)	1,480	23,048	-
16	-	-	(6)	22	-
(3,270)	(3,270)	-	-	-	-
7,479	7,479	-	-	-	-
211	-	-	211	-	-
<u>35,688</u>	<u>12,842</u>	<u>(1,909)</u>	<u>1,685</u>	<u>23,070</u>	<u>-</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2020 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו
ב- 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר):

מימוש אופציות
חלוקת דיבידנד
הפסד כולל לתקופה

מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים

יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו
ב- 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר):

מימוש אופציות
חלוקת דיבידנד
רווח כולל לתקופה

מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים

יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

אלפי דולר	הון מניות רגילות	פרמיה על המניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית	יתרת רווח	סך ההון
-	23,172	1,747	(1,909)	4,740	27,750	יתרה ליום 1 באפריל 2020 (בלתי מבוקר) תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר): הפסד כולל לתקופה מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים
-	-	32	-	(450)	(450)	32
-	23,172	1,779	(1,909)	4,290	27,332	יתרה ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)
-	23,058	1,601	(1,909)	9,762	32,512	יתרה ליום 1 באפריל 2019 (מבוקר) תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר): מימוש אופציות רווח כולל לתקופה מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים
-	12	(3)	-	-	-	9
-	-	-	-	3,080	3,080	3,080
-	-	87	-	-	-	87
-	23,070	1,685	(1,909)	12,842	35,688	יתרה ליום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר)
-	23,048	1,480	(1,909)	8,633	31,252	יתרה ליום 1 בינואר 2019 (מבוקר) תנועה במהלך שנת 2019: מימוש אופציות רווח כולל לתקופה חלוקת דיבידנד מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים
-	107	(91)	-	-	-	16
-	-	-	-	5,545	5,545	5,545
-	-	-	-	(6,087)	(6,087)	(6,087)
-	-	385	-	-	-	385
-	23,155	1,774	(1,909)	8,091	31,111	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 (מבוקר)

1 - (המשך)

סומוטו לימיטד
 דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
 לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי דולר			
13,199	2,030	(556)	7,089	587
-	-	-	-	8,024
(240)	(183)	(3)	(192)	(20)
(69)	-	35	-	108
(7,436)	-	(19,000)	-	(11,564)
500	-	-	-	-
74	(2)	-	(4)	3
4	3	747	6	578
(7,029)	(182)	(18,221)	(190)	(2,871)
(1,500)	(375)	-	(750)	(2,969)
(302)	(129)	-	(167)	(81)
(6,087)	-	(3,043)	(3,270)	(3,043)
(207)	(108)	(79)	(108)	(203)
16	9	-	16	11
(8,080)	(603)	(3,122)	(4,279)	(6,285)
(1,910)	1,245	(21,899)	2,620	(8,569)
16,374	17,883	28,575	16,374	14,807
343	58	50	192	488
14,807	19,186	6,726	19,186	6,726

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות -

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת, ראה נספח א'

תזרימי מזומנים מפעולות השקעה:

תמורה ממכירת מגזר שירותי ההפצה, בניכוי מזומנים שהועברו- ראה ביאור 6
 רכישת רכוש קבוע
 ריבית שהתקבלה
 שינוי בפיקדון לזמן קצר
 שינוי במזומן בנאמנות בגין התחייבות רכישת חברת בת
 שינוי בפקדונות לזמן ארוך
 שינוי במזומן מוגבל
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון:

פרעון הלואה מתאגיד בנקאי
 ריבית ששולמה בגין הלואה מתאגיד בנקאי
 דיבידנד ששולם
 פרעון התחייבות בגין חכירה
 מימוש אופציות
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
רווחים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

סומוטו לימיטד
 דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
 לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2020

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2019	3 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי דולר			
5,545	3,080	(450)	7,479	(758)
5,382	-	-	-	-
341	48	127	63	268
3,035	448	259	1,223	992
(1,227)	(561)	(184)	(688)	(381)
-	-	-	-	418
269	137	(225)	174	(206)
-	(41)	-	(197)	(25)
(343)	(58)	(50)	(192)	(488)
385	87	32	211	11
7,842	60	(41)	594	589
5,313	37	857	2,081	1,754
(722)	104	(306)	88	282
(64)	(64)	-	(64)	-
(436)	(56)	(173)	(110)	(196)
(4,279)	(1,131)	(443)	(2,979)	(1,084)
(188)	(1,110)	(65)	(984)	756
13,199	2,030	(556)	7,089	587

נספח א' - מזומנים נטו שנבעו מפעולות:

רווח (הפסד) לתקופה	
התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים:	
ירידת ערך מוניטין	
פחת	
פחת נכסים בלתי מוחשיים	
גידול בנכס מס נדחה	
הפסד ממכירת מגזר שירותי ההפצה, ראה ביאור 6	
הוצאות (הכנסות) מימון אחרות נטו	
קיטון בעתודה למס	
רווחים מהפרשי שער בגין מזומנים ושוי מזומנים	
סכומים 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 (ששימשו לפעילות) שוטפת, נטו	

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 באי 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 בידאו, דיספליי ואודיו (להלן- "פעילות הוידאו-אודיו").

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 אי.בי.אי לאבס בע"מ (להלן - "אי.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 iOS ו-Mobile Android.

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 בידאו 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 לצורך הפעילות וידאו-אודיו. 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. החל מחודשים פברואר ומרס 2020, התפרץ משבר וירוס הקורונה. השפעתו של משבר זה בתקופת הדוח ובתקופה שלאחר הדוח על פעילות החברה ובפרט בפעילות הוידאו-אודיו, 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 להמשיך ולהשפיע לרעה על הפעילות העסקית של החברה.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2020 ולתקופות הביניים של שישה ושלושה החודשים שהסתיימו 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 (דו"חות תקופתיים ומיידים), 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 מצייתים 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

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, למעט המפורט בביאור 4.

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 ביום 31 במרס 2020, יושמו 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. יתרת המוניטין ליום 31 בדצמבר 2019, 31 במרס 2020 ו-30 ביוני 2020 הינה 386 אלפי דולר. ליום 31 במרס 2020, בעקבות משבר הקורונה, בחנה החברה ירידת ערך למוניטין למגזר הפרסום בודאו ובהתאם לבחינה ושימוש במעריך שווי חיצוני ובלתי תלוי נמצא כי לא נדרשת ירידת ערך. נכון ליום 30 ביוני 2020, לא היו סימנים נוספים לירידת ערך, ולכן החברה לא בחנה ירידת ערך מוניטין.

סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים (המשך):

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 הוגן נזקפים לסעיף מימון. ליום 31 במרס 2020 - מועד השלמת העסקה, ובהתאם לבחינה של המעריך שווי החיצוני בלתי תלוי, לחברה נוצר נכס בגין התמורה המותנית בסך 2,200 אלפי דולר. ראה גם ביאור 6. ליום 30 ביוני 2020, שווי התמורה מותנית הינו בסך של 2,400 אלפי דולר. החברה הכירה בכ- 200 אלפי דולר הכנסות מימון. הערך הנוכחי של התמורה המותנית נאמד באמצעות מודל מונטה קרלו.

ההנחות העיקריות ששימשו במודל זה נכון ליום 30 ביוני 2020 הן כדלקמן:

1. פרמיית סיכון לחברות קטנות ובינוניות בשיעור של 4.99%.
2. פרמיית סיכון ספציפית בשיעור של 7%.
3. תנודתיות של 62% ו-54% עבור התמורה הראשונה והשניה בהתאמה.

ביאור 5 - דיווח מגזרי

הקבוצה הגדירה את המנהל הכללי, אשר מקבל החלטות אסטרטגיות, כמקבל החלטות 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 החלטות בוחן את ביצועי מגזרי הפעילות על בסיס מדידת הכנסות והרווח התפעולי. מידע נוסף המסופק למקבל החלטות, 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. החל מיום 31 במרס 2020 החברה פועלת במגזר פעילות אחד - פעילות הוידאו-אודיו.

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 פעילות וידאו-אודיו, 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 שילם הרוכש לחברה 10 מיליון דולר במזומן;

(2) החברה קיבלה 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.

סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

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

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. ליום 30 ביוני 2020, שווי התמורה מותנית הינו בסך של 2.4 מיליון דולר. ראה ביאור 4ב'.

להלן פירוט הנכסים וההתחייבויות העיקריות במגזר שירותי ההפצה שנמכרו:

<u>31 במרס 2020</u>	
<u>(בלתי מבוקר)</u>	
<u>אלפי דולר</u>	
10,000	מזומן שהתקבל ממכירת מגזר שירותי ההפצה
2,200	תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה
<u>12,200</u>	סך תמורה
	נכסים שנמכרו:
(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>	
	התחייבויות שנמכרו:
1,331	ספקים, נותני שירותים וזכאים אחרים
27	התחייבויות שוטפות אחרות
322	מסים נדחים
<u>1,680</u>	
<u>(418)</u>	הפסד בגין מכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה

סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

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

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

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
אלפי דולר					
25,500	7,437	-	16,108	4,015	הכנסות
(18,652)	(4,102)	-	(9,137)	(2,863)	הוצאות
-	-	-	-	(418)	הפסד בגין מכירת פעילות מגזר שירותי ההפצה
6,848	3,335	-	6,972	734	רווח לפני מס מפעילות שהופסקה
(1,101)	107	-	(787)	140	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
7,949	3,228	-	7,759	594	רווח לאחר מס מפעילות שהופסקה

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

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019	3 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2019	2020	2019	2020	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
אלפי דולר					
13,728	2,694	-	6,471	1,038	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
9	20	-	28	16	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
-	-	-	-	-	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון
13,719	2,674	-	6,444	1,022	(ששימשו לפעילות מימון)
סך תזרימי המזומנים					

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 הלוואות הבנקאיות של החברה בפירעון מוקדם וכן הותאמו מסגרות האשראי, הבטוחות והשיעבודים של החברה.

סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

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-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		לקוח מספר
	2019	2020	2019	2020	
	(בלתי מבוקר)				
	אחוז מסך המכירות				
18%	12.21%	-	14.18%	22.73%	1
-	-	-	-	12.72%	2
13.46%	13.25%	-	12.81%	-	3
-	-	19.72%	-	-	4

ביאור 10 - צדדים קשורים:

- א. ביום 31 במרס 2020, עם השלמת העסקה כמתואר בביאור 1(ג), חדלה סמנכ"לית הכספים של החברה, שהינה אחת מאנשי המפתח הניהוליים בחברה, לכהן בתפקידה.
- ב. החל מיום ה- 1 במאי 2020, ולאור הודעתם חדלו שני דירקטורים מלכהן כדירקטורים בחברה.

ביאור 11 - אירועים לאחר יום 30 ביוני 2020:

- א. ביום 14 ביולי 2020, התקבל פסק דין מהבורר בגין כתב תביעה שהוגש ביום 15 ביולי 2018 נגד חברת הבת מימ וידאו ע"י אחד מספקיה לשעבר. במסגרת פסק הדין, נדחתה התביעה על כל רכיביה.
- ב. ביום 11 באוגוסט 2020, חתמה החברה על מזכר הבנות לא מחייב לרכישת ניירות ערך של חברת נוסטרומו בע"מ (להלן: "נוסטרומו"), חברה פרטית רשומה בישראל, שאינה קשורה לחברה ו/או למי מטעמה, אשר עיקר עיסוקה בפיתוח טכנולוגיה בתחום אגירה וניהול ביקושי אנרגיה. במסגרת מזכר ההבנות, ובכפוף לתנאים הקבועים בו, לרבות ביצוע בדיקת נאותות וחתימה על הסכם מחייב, תרכוש החברה את הון המניות של נוסטרומו בדילול מלא, בתמורה להקצאת כ- 73.5% מהון מניות החברה (בדילול מלא) לבעלי מניות נוסטרומו (לאחר השלמת העסקה, ובכפוף להשלמתה, כ- 25% מהון מניות החברה יוחזק בידי בעלי מניות החברה הקיימים ערב העסקה).
- ג. ביום 16 באוגוסט 2020, חדל דירקטור מלכהן כדירקטור 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.ג.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 סומוטו לימיטד (להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2020, ולתקופות של שישה ושלושה החודשים שהסתיימו 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 שנידוע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
23 באוגוסט 2020

סומוטו לימיטד

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

31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	30 ביוני	
	2019	2020
	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		

נכסים

נכסים שוטפים:

9,018	5,270	4,044
7,436	-	19,000
1,129	1,484	-
283	5,869	470
-	500	-
68	66	69
		1,130
17,934	13,189	24,713

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון לזמן קצר
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
אחרים וחברות בנות
מזומן בנאמנות בגין התחייבות רכישת חברה בת
הלוואה לחברות בנות
תמורה מותנית בגין עסקת מכירת מגזר שירותי ההפצה

נכסים לא שוטפים:

751	750	-
-	587	-
-	-	1,270

מזומן מוגבל
מיסים נדחים
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 חברה בת

21,207	30,973	5,880
21,958	32,310	7,150
39,892	45,499	31,863

סך הכל נכסים לא שוטפים

סך נכסים המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

191	107	6
1,500	1,500	-
2,115	2,265	1,604
3,506	3,720	2,921
7,312	7,592	4,531

ספקים ונותני שירותים
הלוואה מתאגיד בנקאי
זכאים אחרים
זכאים עם חברות בנות

התחייבויות שאינן שוטפות:

1,469	2,219	-
8,781	9,811	4,531

הלוואה מתאגיד בנקאי

סך הכל התחייבויות

31,111	35,688	27,332
39,892	45,499	31,863

הון 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: 23 באוגוסט 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

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי דולר			

					פעילות נמשכת:
					הכנסות
295	40	12	92	107	הוצאות הנהלה וכלליות
(417)	(116)	(347)	(196)	(428)	הכנסות (הוצאות) אחרות
-	-	-	-	(42)	
(417)	(116)	(347)	(196)	(470)	
(122)	(76)	(335)	(104)	(363)	הפסד תפעולי
106	-	352	-	827	הכנסות מימון
(439)	(115)	(20)	(219)	(104)	הוצאות מימון
(455)	(191)	(3)	(323)	360	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
-	-	-	-	(23)	הוצאות מסים על ההכנסה
(455)	(191)	(3)	(323)	337	רווח (הפסד) לתקופה מפעילות נמשכת
5,003	1,919	-	3,142	(869)	פעילות שהופסקה -
					רווח (הפסד) לתקופה מפעילות שהופסקה
4,548	1,728	(3)	2,819	(532)	רווח (הפסד) לתקופה - סך רווח (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 החברה הבת
997	1,352	(447)	4,660	(226)	סך הכול רווח לשנה - סך רווח כולל לשנה המיוחס לבעלים של החברה
5,545	3,080	(450)	7,479	(758)	

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

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר				
8,821	(3,074)	(879)	520	(318)
(2)	-	(1)	-	(1)
<u>(1,942)</u>	<u>(370)</u>	<u>(48)</u>	<u>(1,728)</u>	<u>(585)</u>
<u>6,877</u>	<u>(3,444)</u>	<u>(928)</u>	<u>(1,208)</u>	<u>(904)</u>
500	-	-	-	-
-	-	-	-	9,724
(7,436)	-	(19,000)	-	(11,564)
69	-	35	-	108
11,333	488	-	5,051	2,494
5	2	752	5	751
<u>4,471</u>	<u>490</u>	<u>(18,213)</u>	<u>5,056</u>	<u>1,513</u>
(1,500)	(375)	-	(750)	(2,969)
(302)	(129)	-	(167)	(81)
(6,087)	-	(3,043)	(3,270)	(3,043)
16	9	-	16	11
<u>(7,873)</u>	<u>(495)</u>	<u>(3,043)</u>	<u>(4,171)</u>	<u>(6,082)</u>
3,475	(3,449)	(22,184)	(323)	(5,473)
5,615	8,742	26,152	5,615	9,018
(72)	(23)	76	(22)	499
<u>9,018</u>	<u>5,270</u>	<u>4,044</u>	<u>5,270</u>	<u>4,044</u>

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

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

תזרים מזומנים מפעילויות השקעה:

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

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון:

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

גידול (קיטון) 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)

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2019 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני	
	2019	2020	2019	2020
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי דולר			
4,548	1,728	(3)	2,819	(532)
-	-	-	-	695
-	(587)	-	(587)	-
72	23	(76)	22	(499)
227	129	(224)	167	(209)
299	(435)	(300)	(398)	(13)
1,082	515	-	727	765
2,253	(5,324)	(198)	(3,333)	(45)
(12)	(81)	(18)	(96)	(42)
651	523	(360)	801	(451)
3,974	(4,367)	(576)	(1,901)	227
8,821	(3,074)	(879)	520	(318)

נספח א- מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו לפעולות) המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם: תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

רווח (הפסד) המיוחס לחברה עצמה כחברה התאמות בגין:

הפסד ממכירת פעילות
גידול בנכס מס נדחה
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער
הוצאות (הכנסות) מימון נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון בלקוחות
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
קיטון (גידול) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) המיוחסים לחברה עצמה כחברה

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 30 ביוני 2020 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים המסתיימים 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 ומיידיים), 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.

ביאור 5 - אירועים לאחר יום 30 ביוני 2020

ביום 11 באוגוסט 2020, חתמה החברה על מזכר הבנות לא מחייב לרכישת ניירות ערך של חברת נוסטרומו בע"מ (להלן: "נוסטרומו"), חברה פרטית רשומה בישראל, שאינה קשורה לחברה ו/או למי מטעמה, אשר עיקר עיסוקה בפיתוח טכנולוגיה בתחום אגירה וניהול ביקושי אנרגיה. במסגרת מזכר ההבנות, ובכפוף לתנאים הקבועים בו, לרבות ביצוע בדיקת נאותות וחתימה על הסכם מחייב, תרכוש החברה את הון המניות של נוסטרומו בדילול מלא, בתמורה להקצאת כ- 73.5% מהון מניות החברה (בדילול מלא) לבעלי מניות נוסטרומו (לאחר השלמת העסקה, ובכפוף להשלמתה, כ- 25% מהון מניות החברה יוחזק בידי בעלי מניות החברה הקיימים ערב העסקה);

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 השני 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.

23 באוגוסט 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 השני 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.

23 באוגוסט 2020

תאריך

נועה וייץ פליישר, חשבת ראשית