



סומוטו לימיטד

ליום 30 ביוני, 2015

לאור עמידת החברה בהגדרת המונח "תאגיד קטן", כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"), החליט דירקטוריון החברה ביום 11 בנובמבר, 2014, לאמץ את כל 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%; (ד) פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי").

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, 2015

תאריך הדוח: 25 באוגוסט, 2015

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני סומוטו לימיטד לתקופה של שישה ושלשה חודשים שנסתיימה ביום 30

ביוני, 2015

בעלי מניות נכבדים,

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים) התש"ל – 1970 (להלן: "תקנות הדוחות"), הרינו מתכבדים לסקור בדוח תקופתי זה (להלן: "הדוח התקופתי") את נתוני הפעילות של החברה לרבעון שהסתיים ביום 30 ביוני, 2015 ולתאריך הדוח (להלן ביחד: "תקופת הדוח"). דוח זה אושר על ידי דירקטוריון החברה ביום 25 באוגוסט, 2015.

יש לקרוא דוח זה בקשר עם הדוח התקופתי של החברה לתקופה המסתיימת ביום 31 בדצמבר, 2014, אשר פורסם ביום 15 במרס, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-051277 (להלן: "הדוח התקופתי").

ביום 31 באוגוסט, 2014, השלימה החברה את רכישת 100% הון המניות של Genio Innovations Ltd. (להלן: "Genio" או "ג'ניו") מבעלי מניות Genio לשעבר (להלן: "עסקת רכישת ג'ניו"). נכון למועד דוח זה, Genio הינה חברת בת בבעלות מלאה של החברה. תמורת העסקה הכוללת היתה כ- 34.1 מיליון דולר ארה"ב.

במסגרת התשלום הדחוי, כהגדרתו בהסכם עסקת רכישת ג'ניו, החברה שילמה ביום 1 ביוני, 2015, לניצעי ג'ניו סך של 1 מיליון דולר ארה"ב במזומן, וכן ביום 14 ביוני, 2015, הוקצו מניות רגילות של סומוטו, המשקפים שווי של 6,028,849 דולר ארה"ב. נכון למועד דוח רבעוני זה, לחברה נותרה התחייבות לשלם לניצעי ג'ניו ביום 1 בדצמבר, 2015, סך כולל של 971,151 דולר ארה"ב במזומן.

לתיאור מפורט של העסקה, לרבות פעילות Genio, דוח הדירקטוריון, הדוחות הכספיים לשנת 2013 ולתקופות המסתיימות ביום 31 במרץ, 2014 ויום 30 ביוני, 2014, ראו דיווחים מיידים שפרסמה החברה ביום 25 ביולי, 2014, מס' אסמכתא: 2014-01-120942, 2014-01-120948, ו-2014-01-120951, ומיום 28 באוגוסט, 2014, מס' אסמכתאות: 2014-01-144501 ו-2014-01-144513, המובאים על דרך ההפניה. כמו כן, ראו דיווחים מיידים מיום 31 באוגוסט, 2014, מס' אסמכתאות: 2014-01-147066, 2014-01-147147, 2014-01-147399, 2014-01-147411, 2014-01-147327, 2014-01-147336, 2014-01-147537 ו-2014-01-147327.

ברבעון השני של שנה זו, נמשכת מגמת הצמיחה בפעילות העסקית של החברה המאוחדת וזאת בהשוואה לתוצאות המאוחדות של הרבעון השני של שנת 2014.

ברבעון הראשון של שנה זו התמודדה החברה עם השפעת ההודעות של חברת Apple. הנהלת החברה מעריכה, כפי שדיווחה בעבר, כי סיימה להתמודד עם עיקר האתגרים הטכנולוגיים כפי שעלו מההודעות האמורות. לפרטים נוספים ראו סעיף 15.1 להלן (להלן "הודעות Apple").

בשלהי רבעון זה החלה החברה להגדיל את קצבי ההפצה של מוצריה המותקנים על ידי משתמשי Apple וזאת בהשוואה לקצבי ההפצה של מוצריה אלה החל ממועד הודעות Apple. החברה הפחיתה במהלך הרבעון הראשון ובמרבית הרבעון השני את קצבי ההפצה על מנת לבנות תשתיות ההולמות הפצה מסיבית יותר. במהלך הרבעון השני השלימה את היערכותה לגידול משמעותי בהפצה כפי שקורה כעת.

בנוסף במהלך הרבעון הושלמה הטמעת ג'ניו לתוך קבוצת סומוטו תוך התאמת תשתיות, מסדי פיתוח וכוח אדם נדרש.

החברה מרכזת מאמצים בהרחבת פעילותה בסביבת המובייל ורואה בפעילות זו מנוע צמיחה משמעותי.

ברבעון זה נמשכת התרחבות פעילות החברה בסביבת המובייל באופן שהכנסות החברה מפעילות המובייל עמדו במחצית הראשונה של השנה על כ- 2.4 מיליון דולר, בהשוואה למחצית הראשונה של שנת 2014 בה לא נרשמו הכנסות מפעילות זו.

החברה ממשיכה לפעול למימוש תכניתה האסטרטגית להגדלת פעילות זו גם בדרך של פעילות מיזוגים ורכישות על מנת להגדיל את יכולות החברה בתחום זה.

הערכות החברה כפי שהוצגו לעיל, בפרט בקשר עם התמודדות החברה עם הודעות Apple והגדלת היקף ההפצה בפלטפורמות Apple והמובייל, הינן תחזיות, הערכות ואומדנים הצופים פני עתיד, כהגדרתם בחוק ניירות ערך התשכ"ח-1968, 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 35 לפרק א' לדוח התקופתי.

עיקרי תוצאות הפעילות לתקופות שנסיימו ביום 30 ביוני, 2015 (הנתונים להלן כוללים נתונים מאוחדים של הקבוצה):

א. 16.7 מיליון דולר הכנסות מאוחדות לחציון (גידול של כ-73.5% לעומת החציון המקביל בשנת 2014).

6.9 מיליון דולר הכנסות מאוחדות לרבעון (גידול של כ-34.7% לעומת הרבעון המקביל בשנת 2014).

ב. 5.4 מיליון דולר רווח תפעולי מאוחד לפני הפחתות לחציון, המהווה שיעור של כ-32.2% מההכנסות (גידול של כ-6.6 מיליון דולר לעומת הפסד תפעולי של כ-1.2 מיליון דולר בחציון המקביל בשנת 2014).

2 מיליון דולר רווח תפעולי מאוחד לפני הפחתות לרבעון, המהווה שיעור של כ-29.1% מההכנסות (גידול של כ-2.1 מיליון דולר לעומת הפסד תפעולי של כ-0.1 מיליון דולר ברבעון המקביל בשנת 2014).

ג. 2.1 מיליון דולר תזרים מזומנים מפעילות שוטפת בחציון.

ד. 8.1 מיליון דולר מזומנים ושווי מזומנים, סכום זה אינו כולל יתרת מזומנים של כ-0.8 מיליון דולר במזומן מוגבל.

הטבת מס לג'ניו- ביום 11 ביוני, 2015, הומצא לג'ניו אישור מרשות המסים בישראל, מחלקת חוקי עידוד, החטיבה המקצועית, המכיר בג'ניו חדשנות בע"מ, כ"מפעל תעשייתי" בהתאם לסעיף 51 לחוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959. בהתאם להגדרה, ג'ניו תחויב בשיעור מס חברות מופחת של 16% וכן, הוכרו הכנסותיה של ג'ניו כ"הכנסה מועדפת", בהתאם להגדרת המונח בחוק כאמור. תוקף האישור עד וכולל שנת 2018, בהינתן והחברה תעמוד בתנאים המפורטים באישור ובחוק, לרבות בקשר עם כמות המועסקים בג'ניו ושיעור הייצוא מסך הכנסות. השפעת האמור, בכפוף לעמידת ג'ניו בתנאי האישור והחוק, הינה הפחתת שיעור המס האפקטיבי בו תישא החברה.

ה. הדוחות הכספיים משקפים פעילות הקבוצה של פתרונות הפצת אפליקציות כוללים וחוצי פלטפורמות: iPhone, Android, Apple Mac, Win.

ו. מיזוגים ורכישות- החברה ממשיכה להשקיע מאמצים במטרה להשלים עסקת רכישה עוד במהלך שנת 2015, ומתמקדת בעיקר בעסקה כאמור בסביבת המובייל ובתחומי פעילות המשיקים לפעילות החברה

ז. פעילות המובייל של החברה- החברה משקיעה משאבים בתחום המובייל, תחום בו החברה צופה גידול משמעותי בעתיד. נכון לתאריך הדוח מירב הפעילות בתחום המובייל של החברה מתרכז בהפצת אפליקציות מובייל של מגוון מפתחים, מרביתם בתחום המשחקים.

החברה מקיימת פעילות זו על ידי החתמת מפרסמים ישירים של מפתחי אפליקציות וכן על ידי סינדיקציה של הצעות מצדדים שלישיים והפצתם ישירות דרך אתרים בעלי תנועת גולשי מובייל, דרך רשתות פרסום של תנועת מובייל, דרך בעלי אפליקציות, דרך בורסות הפרסום (programmatic) וכן דרך פלטפורמות הפרסום הגדולות כדוגמת Admob (של גוגל) ו-Facebook.

האתגרים עימם מתמודדת החברה בפעילות זו כוללים בין השאר, החתמת מפרסמים חדשים בעלי תקציבים משמעותיים ובמחירים תחרותיים מחד וסינון איכות שטחי הפרסום מאידך. החברה משקיעה במערכות זיהוי על ידי צד שלישי ובמערכת סינון אוטומטיות של איכות שטחי הפרסום אותם היא רוכשת.

כמו כן החברה זיהתה את תחום הווידאו בכלל ותחום הווידאו על גבי מובייל בפרט כתחום בעל צמיחה חזקה המונע מהגדלת תקציבי פרסום הכוללים וידאו לגולשי הרשת על גבי המחשב ועל גבי המובייל. החברה החלה ותמשיך להשקיע בתחום זה מתוך כוונה לבנות אותו כמרכז הכנסות ורווחים משמעותי בשנים הקרובות.

ח. **פעילות בסביבת PC Windows** - פעילות החברה בתחום הפצת אפליקציות בסביבת מיקרוסופט ווינדוס (PC- Windows) עוברת תהליך של רגולציה מתמשכת בשנתיים האחרונות. רגולציה זו מתבצעת על ידי חברות כגון גוגל ומיקרוסופט אשר מפעילות טכנולוגיות המוטמעות בתוך הדפדפן ומערכת ההפעלה שלהן בהתאמה, וזאת על מנת לבדוק ולעצור מערכות התקנה חכמות הפועלות בתחום. כתוצאה מכך הכנסות החברה מתחום הפצת אפליקציות בסביבת מיקרוסופט ווינדוס נמצאות בירידה משמעותית והחברה איננה משקיעה משאבים בתחום זה ומרכזת את השקעותיה בתחום הפצת אפליקציות בסביבת אפל, OSX מובייל ובתחום הווידאו.

ט. **נתוני פרופורמה, החברה לא נדרשת עוד להציג נתוני פרופורמה כפי שהציגה בעבר.**

י. **תחזית לשנת 2015 - החברה מרכזת מאמצים על מנת להשלים עסקת רכישת חברה הפועלת בתחום המובייל עד לתום שנת 2015. באם החברה לא תשלים פעולת רכישת חברה כאמור, ולאור העובדה כי תעשיית הפצת התוכנות בסביבת PC- Windows חווה ירידה משמעותית לאחרונה (כמפורט בס"ק ח' לעיל), ועל אף העובדה שפעילות הפצת האפליקציות של החברה בתחום ה-Mac גדלה ופעילות המובייל מהווה מנוע צמיחה, עלולה החברה שלא לעמוד בשנת 2015 בתוצאות החברה על בסיס פרופורמה של שנת 2014, כפי שהעריכה בעבר. לתחזית החברה לשנת 2015 ראו דיווח החברה מיום 16 בפברואר, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-031879 וכן דוח רבעון לתקופה המסתיימת ביום 31 במרץ, 2015, אשר פורסם ביום 13 במאי, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-018432, המובא על דרך הפניה.**

יא. **רגולציה** - בהמשך לסעיפים 8.8 ו- 35 לדו"ח התקופתי, בחודשים האחרונים מזהה החברה מגמה של הקשחת הרגולציה המתבצעת על ידי פלטפורמת הפרסום של Google, אשר כוללת בין היתר הגבלת יכולת הפצת תוכנות שלא באתרים של מפתחי התוכנות וכן הגבלת קמפיינים פרסומיים להפצת תוכנות. הקשחת הרגולציה כאמור עשויה להשפיע על תוצאות הפעילות של החברה, ומחייבת אותה למצוא פתרונות שוטפים ומתן מענה, בתיאום עם Google, בכפוף לכללים שנקבעים על ידי Google.

יב. **מרכז חדשנות** - החברה הקימה בשלהי הרבעון השני של שנת 2015 מרכז חדשנות לתחום המדיה הדיגיטלית ותעשיית האינטרנט בו מפותחים מוצרים וטכנולוגיות שישמשו את החברה בפעילותה העסקית. נכון למועד פרסום הדוחות מפתחת החברה מוצרים וטכנולוגיות לסביבות Apple- Mac והמובייל, וכן בוחנת רכישת טכנולוגיות משלימות לפעילותה זו. החברה שואפת שמרכז זה יהווה מנוע צמיחה לפעילות החברה. בראש המרכז עומד מר ירון פישמן, שהצטרף לחברה במועד רכישת ג'ניו ויפעל כראש מרכז החדשנות בנוסף לפעילותו הטכנולוגית והמוצרית בג'ניו. טרם הצטרפותו לג'ניו שימש מר פישמן כסמנכ"ל המוצרים של דלור (כיום סירס ישראל) וכן שימש בתפקידים

בכירים בחברות בבילון, קסמבה ו-ICQ.

הערכות החברה המובאות בסעיף זה לעיל, ובפרט באשר ל: (1) צפי השלמת עסקת מיזוג עוד בשנת 2015 והשפעותיה על תחזית החברה; (2) הרחבת הפעילות בתחום המובייל וה- Mac; (3) צמצום הפעילות בתחום ה-PC; (4) הרחבת הרגולציה על ידי Google; (5) עדכון התחזית לשנת 2015, ו-(6) כוונות החברה ביחס למרכז חדשנות, הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר התממשותן אינה וודאית ואינה מצויה בשליטת החברה בלבד. אין כל וודאות 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 35 לפרק א' לדוח התקופתי.

1. נתונים עיקריים מתוך תיאור עסקי התאגיד

- החברה נוסדה בתאריך 23 בפברואר, 2009 והתאגדה באיי הבתולה הבריטיים בשם Somoto Ltd. (להלן: "החברה"). ביום 1 באוגוסט 2013 השלימה החברה הנפקה ציבורית ראשונה בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ והפכה לחברה ציבורית. נכון למועד הדוח, החברה פועלת למתן שירותי הפצה של תוכנות ואפליקציות בסביבת PC Win, PC Mac, Mobile Android ו-Mobile iOS.
- נכון למועד הדוח, לחברה חמש בנות בבעלות מלאה, כדלקמן:
- א. סומוטו ישראל בע"מ אשר מקום התאגדותה בישראל (להלן: "סומוטו ישראל").
 - ב. סומוטו הונג קונג לימיטד אשר מקום התאגדותה בהונג קונג (להלן: "סומוטו הונג קונג"). סומוטו הונג קונג התאגדה בחודש מאי, 2013, ונכון למועד הדוח טרם החלה בפעילות עסקית.
 - ג. טאבאטו בע"מ, חברה פרטית העוסקת בתחום ה-mobile (להלן גם: "מובייל"), אשר נרכשה על ידי החברה ב-1 במאי, 2014.
 - ד. Genieo Innovations Ltd. (להלן: "Genieo" או "ג'ניו"), חברה טכנולוגית פרטית ישראלית הפועלת בתחום האינטרנט, אשר רכישתה הושלמה ביום 31 באוגוסט, 2014.
 - ה. בחודש מרץ 2015 נוסדה חברת בת אשר מקום התאגדותה בארצות הברית. נכון למועד הדוח, אין בידי חברת הבת נכסים כלשהם, וכן טרם החלה בפעילותה העסקית.

2. מצב כספי

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 (אלפי דולר ארה"ב)	ליום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		
		2014	2015	
הגידול ביתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2014 ל-30 ביוני 2015 נובע מתזרימי מזומנים מפעילות שוטפת בסך של כ-2,077 אלפי דולר אשר מורכבת בעיקרה מרווח נקי בסך של כ-2,910 אלפי דולר, התאמה לרווח בסך של כ-2,236 הנובעת מהפחתות נכסים בלתי מוחשיים וכן קיטון נטו של כ-3,263 אלפי דולר בשינויים בסעיפי לקוחות, ספקים וזכאים אחרים. כמו כן, ישנו קיטון בסך של כ-1.3 מיליון דולר בתזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון שנובע בעיקרו מתשלום של 1 מיליון דולר לבעלי מניות ג'ניו לשעבר.	7,472	8,328	8,107	יתרת מזומנים ושווי מזומנים
הקיטון ביתרת הלקוחות של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2014 ל-30 ביוני 2015, נובע בעיקרו מקיטון בפעילות הקבוצה בחודשים מאי ויוני 2015 בהשוואה לחודשים נובמבר ודצמבר 2014. 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. יתרת הלקוחות ליום 30 ביוני 2015 מוצגת בניכוי יתרות בין חברתיות.	6,276	3,140	4,540	לקוחות
מייצג שני נכסים בלתי מוחשיים בערכם המופחת, שנוצרו בקשר עם רכישת ג'ניו האחד בגובה של כ-13,270 אלפי דולר והמופחת על פני 7 שנים והשני בגובה 9,882 אלפי דולר והמופחת על פני 4 שנים ונכס נוסף שנוצר בעסקת רכישת טאבאטו בגובה 274 אלפי דולר. בתקופה מיום 1 בינואר 2015 ועד ליום 30 ביוני 2015, נרשמה הפחתה בגין הנכסים האמורים בסך של כ-2,236 אלפי דולר. במועד בו תסתיים הפחתת הנכס השני, 31 באוגוסט 2018 (4 שנים ממועד השלמת עסקת הרכישה של ג'ניו) תעמוד ההפחתה על כ-487 אלפי דולר לרבעון.	22,033	265	19,797	נכסים בלתי מוחשיים
מייצג מוניטין שנוצר בקשר עם רכישת חברות ג'ניו בסך של כ-10.7 מיליון דולר ובגין רכישת טאבאטו בסך של כ-0.1 מיליון דולר.	10,833	73	10,833	מוניטין
הקיטון ביתרת זכאים ויתרות זכות של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2014 ל-30 ביוני 2015, נובע בעיקרו מתשלומי מסים בסך של כ-1.8 מיליון דולר וכן מקיטון בפעילות החברה בחודשים מאי ויוני 2015 בהשוואה לחודשים נובמבר ודצמבר 2014.	9,687	3,501	4,666	זכאים ויתרות זכות

התחייבות בגין רכישת חברת בת	952	-	7,845	היתרה ליום 30 ביוני 2015, מייצגת את השווי הכלכלי ההוגן של תשלום דחוי בגין עסקת רכישת ג'ניו הצפוי להיות משולם ביום 1 בדצמבר 2015. היתרה ליום 31 בדצמבר 2014, מייצגת את השווי הכלכלי ההוגן של היוון התחייבות החברה שנותרה לבעלי המניות לשעבר בג'ניו, בקשר לתשלום בדרך של הקצאת מניות החברה שצפויה ביום 1 ביוני 2015. לצורך חישוב השווי הכלכלי ההוגן של מרכיבי התשלום כאמור, התחשבה הנהלת החברה בעיקר על השפעת כללי חסימת הבורסה על שווי המניות הצפויות להיות מוקצות ועוד. יש לציין בקשר לאמור שהשווי הכלכלי של ההתחייבות חושב על ידי מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי בחברה.
הלוואה מתאגיד בנקאי לזמן קצר וזמן ארוך	8,603	-	8,451	היתרה מייצגת את שווי התחייבות החברה בגין נטילת הלוואה מתאגיד בנקאי בישראל. יתרת החוב מייצגת יתרת חוב נומינלית בסך של כ-9 מיליון דולר בניכוי שווי כלכלי של מניות אותן הקצתה החברה ושל מניות אותן התחייבה החברה להקצות במסגרת נטילת ההתחייבות מהתאגיד הבנקאי, כאמור ואשר מוצגת בספרים בשוויה לפי חישוב הריבית האפקטיבית.
התחייבות למדען לזמן קצר וזמן ארוך	443	-	452	היתרה מייצגת תקבולים בגין תמיכת המדען שהתקבלו בעבר בחברה (ג'ניו). ג'ניו מחויבת לשלם תמלוגים למדען בשיעורים שונים מהכנסות הנובעות ממוצרים פרי פיתוח נתמכי מדען עד גובה יתרת ההתחייבות כאמור.
התחייבות מס נדחה	5,227	73	5,814	מייצג יתרת מס נדחה המחושב כנגזרת מיתרת הנכסים הבלתי מוחשיים שנוצרו בעסקאות רכישת ג'ניו וטאבאטו. התחייבות זו מופחתת על פני אורך חיי הנכסים הבלתי מוחשיים בגינם נוצר ועל פי שיטת הקו הישר.
הון המיוחס לבעלי מניות החברה	25,328	9,014	17,016	הגידול ביתרת ההון המיוחס לבעלי מניות החברה בין הימים 30 ביוני 2015, ל-31 בדצמבר 2014 נובע מהנפקת מניות לבעלי מניות ג'ניו לשעבר בסך של כ-5,165 אלפי דולר וכן מרווח נקי בתקופה בסך של כ-2,910 אלפי דולר.

3. תוצאות הפעילות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (אלפי דולר ארה"ב)	לתקופת שלושת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		לתקופת ששת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		
		2014	2015	2014	2015	
הכנסות החברה גדלו בכ-7,076 אלפי דולר המהווים גידול של כ-74% בין התקופות של שישה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו-2014. הכנסות החברה גדלו בכ-1,787 אלפי דולר המהווים גידול של כ-35% בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו-2014. הגידול בהכנסות בין התקופות האמורות נובע מהכנסות שנרשמו בגין פעילות החברה בסביבת Mac ואשר מקורה ברכישת חברת ג'ניו וכן מפעילות ה-Mobile של החברה בתקופה של ששת ושלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015.	31,755	5,147	6,934	9,618	16,694	הכנסות
הוצאות עלות המכירות של החברה גדלו בכ-1,870 אלפי דולר המהווים גידול של כ-58% בין התקופות של שישה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו-2014. הוצאות עלות המכר של החברה גדלו בכ-867 אלפי דולר המהווים גידול של כ-55% בין התקופות של שלושה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו-2014. הוצאות עלות המכירות של החברה כוללות בעיקרן הוצאות בגין תשלומי החברה לשותפיה העסקיים מפתחי תוכנות נשאות וכן הוצאות בגין שימוש החברה בשרתים. הגידול בין התקופות האמורות נובע בעקרו מהוצאות שנרשמו בגין פעילות החברה בסביבת Mac בתקופה של ששת ושלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015 וכן גידול בהוצאות	8,084	1,569	2,436	3,207	5,078	הוצאות מכירות עלות

שנרשמו בספרי סומוטו בקשר לגידול בפעילות המובייל.						
במהלך ששת ושלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015 נרשמה הפחתה בגין שני נכסים שנוצרו בקשר עם רכישת ג'ניו ונכס שנוצר בקשר עם רכישת טאבאטו בסך של כ- 2,236 כ- 1,118 אלפי דולר בהתאמה. במועד בו תסתיים הפחתת הנכס הראשון 31 באוגוסט 2018 (4 שנים ממועד השלמת עסקת הרכישה) תעמוד ההפחתה על כ- 487 אלפי דולר לרבעון.	1,509	-	1,118	-	2,236	הפחתת נכסים בלתי מוחשיים
הוצאות מחקר ופיתוח של החברה גדלו בכ- 729 אלפי דולר המהווים גידול של כ-54% בין התקופות של שישה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014. הוצאות מחקר ופיתוח של החברה גדלו בכ- 353 אלפי דולר המהווים גידול של כ- 49% בין התקופות של שלושה חודשים שנסיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014. הגידול בהוצאות מחקר ופיתוח בין התקופות האמורות נובע, בעיקר, מהוצאות שנרשמו בחברת ג'ניו וכן, ישנו גידול בין התקופות האמורות מגידול בהוצאות בקשר עם העסקת מפתחים נוספים בקשר עם פעילות הקבוצה בסביבת המובייל.	3,287	725	1,078	1,349	2,078	הוצאות מחקר ופיתוח
הוצאות מכירה ושיווק של החברה קטנו בכ- 2,228 אלפי דולר המהווים קיטון של כ-41% בין התקופות של שישה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014. הוצאות מכירה ושיווק של החברה קטנו בכ- 1,580 אלפי דולר המהווים קיטון של כ- 62% בין התקופות של שלושה חודשים שנסיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014. הירידה בהוצאות מכירה ושיווק בתקופות אלה קשורה בין השאר להודעות Apple. כאמור לעיל, ברבעון זה החלה החברה להגדיל את קצבי הפצת מוצריה בסביבה זו.	13,380	2,561	981	5,604	3,316	הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות של החברה גדלו בכ- 193 אלפי דולר המהווים גידול של כ-30% בין התקופות של שישה חודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014. הוצאות הנהלה וכלליות של החברה גדלו בכ- 37 אלפי דולר המהווים גידול של כ- 10% בין התקופות של שלושה חודשים שנסיימו בימים 30 ביוני 2015 ו- 2014. הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופה	1,952	379	416	654	847	הוצאות הנהלה וכלליות

האמורה נובע בעיקרו מגידול בהוצאות שכר ואחרות שנרשמו בחברת ג'ניו בתקופה של ששת ושלושת החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015.						
	3,543	(87)	905	(1,196)	3,139	רווח (הפסד) תפעולי
	5,052	(87)	2,023	(1,196)	5,375	רווח (הפסד) תפעולי לפני הפחתות נכסים בלתי מוחשיים
במהלך חודש יוני 2015 הומצא לג'ניו אישור מרשות המסים בישראל, המכיר בג'ניו כמפעל תעשייתי ובהתאם לכך ג'ניו תחויב בשיעור מס חברות מופחת של 16% בהנתן ותעמוד בתנאים מסוימים כמצויין לעיל. הכנסות המיסים נטו לחציון ולרבעון מהוות הוצאות מיסים שוטפות בניכוי הכנסות מיסים הנובעות מההכרה בג'ניו כמפעל תעשייתי. החברה מחשבת את המיסים השוטפים לפי שיעורי מס של 26.5%. ג'ניו בוחנת את יכולת עמידה בתנאים שיזכו אותה בהטבת המס האמורה ועורכת התאמות כנדרש.	1,759	123	(1,001)	134	(406)	הוצאות (הכנסות) מיסים
	691	(204)	1,437	(1,361)	2,910	רווח (הפסד) נקי

4. נזילות ומקורות מימון

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופת שלושת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		לתקופת ששת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני (אלפי דולר ארה"ב)		
		2014	2015	2014	2015	
	7,472	8,328	8,107	8,328	8,107	יתרת המזומנים
מזומנים נטו ששמשו לפעילות שוטפת בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015, הסתכמו לכ- 2,077 אלפי דולר. תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת כאמור, נבעו בעיקר מרווח נקי בסך של כ-2,910 אלפי דולר, גידול של כ-2,236 אלפי דולר שנובעים מהתאמות לרווח שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים בקשר להפחתות נכסים בלתי מוחשיים שנוצרו בעיקר ברכישת חברת ג'ניו, גידול של כ-0.2 מיליון דולר לעניין סכומים שנזקפו בגין תשלום מבוסס מניות וכן קיטון בשינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים בסך של כ-3,263 אלפי דולר.	7,106	(551)	(1,057)	(1,426)	2,077	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות שוטפת
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת בשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015, הסתכמו לכ- 1,057 אלפי דולר. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת כאמור, נבעו בעיקר מרווח נקי בסך של כ-1,437 אלפי דולר, גידול של כ-1,118 אלפי דולר שנובעים מהתאמות לרווח שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים בקשר להפחתות נכסים בלתי מוחשיים שנוצרו בעיקר ברכישת חברת ג'ניו וכן קיטון בשינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים בסך של כ-3,714 אלפי דולר לרבות בקשר עם תשלום מסים של כ-1.8 מיליון דולר בגין שנת 2014.						
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת בשנת 2014, הסתכמו לכ- 7,106 אלפי דולר. תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת כאמור, נבעו בעיקר מגידול בשינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות						

תפעוליים בסך של כ-3.8 מיליון דולר, גידול של כ-1.5 מיליון דולר וכ-800 אלפי דולר שנובעים מהתאמות לרווח שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים בקשר להפחתות נכסים בלתי מוחשיים שנוצרו בעיקר ברכישת חברת ג'ניו וכן שינוי בהתחייבות לבעלי חברת ג'ניו לשעבר, בהתאמה. וכן, רווח נקי בשנת 2014 בסך של 691 אלפי דולר.						
תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעולות השקעה בתקופות של ששת ושלוש החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015, הסתכמו לכ- 234 ו-222 אלפי דולר בהתאמה, נבעו בעיקרם מהפקדת סכום של כ-212 אלפי דולר אצל אחד משותפיה העסקיים של החברה. תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעולות השקעה בשנת 2014 הסתכמו לכ- 18,218 אלפי דולר, שנבעו בעיקרם בקשר עם רכישת חברת ג'ניו בסך של כ- 17.7 מיליון דולר המייצגים תשלום לבעלי המניות לשעבר בחברת ג'ניו בגובה של כ- 23.7 מיליון דולר בניכוי מזומנים שהתקבלו עם חברת ג'ניו בסך של כ- 6 מיליון דולר במועד רכישתה.	(18,218)	(134)	(222)	(148)	(234)	תזרימי מזומנים נטו מפעולות (ששימשו לפעולות השקעה)
תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעולות מימון בתקופות של ששת ושלוש החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015, הסתכמו לכ- 1,258 וכ- 1,222 אלפי דולר בהתאמה, נבעו בעיקרם בקשר עם תשלום של כ-1 מיליון דולר בגין פירעון תמורה נדחית לבעלי מניות ג'ניו לשעברו כן כוללים תשלומי ריבית לבנק של כ-278 וכ- 139 אלפי דולר בהתאמה. תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעולות מימון בשנת 2014 הסתכמו לכ- 8,248 אלפי דולר, שנבעו בעיקרם בקשר לנטילת הלוואה מתאגיד בנקאי בישראל בסך של כ-9 מיליון דולר.	8,248	(431)	(1,122)	(664)	(1,258)	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעולות מימון (ששימשו לפעילות מימון)

5. עונתיות

אין השפעת עונתיות על תוצאות פעילות החברה.

6. אומדנים חשבונאיים קריטיים

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבונאות בינלאומיים כאמור בביאור 22' לדוחות הכספים של החברה, דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים.

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. החברה התקשרה עם מעריך שווי בלתי תלוי לשם ביצוע הערכות שווי באשר לעסקת רכישת ג'ניו והקצאת עלות הרכישה למרכיבי ההשקעה השונים, לרבות נכסים בלתי מוחשיים, מוניתין והתחייבות למס. הערכת השווי האמורה פורסמה במסגרת דוח רבעון של החברה לתקופה של תשעה ושלושה חודשים המסתיימת ביום 30 בספטמבר, 2014, שפורסמה ביום 11 בנובמבר, 2014, (מס' אסמכתא: 2014-01-192558) ונכללת בדוח זה על דרך ההפניה בהתאם להוראות תקנות 5א(א) לתקנות הדוחות.

7. תגמולים לנושאי משרה בכירה

מאז הדוח התקופתי, לא חלו שינויים בתנאי הכהונה והגמול של נושאי המשרה הבכירה בחברה, למעט: (1) ביום 23 ו-25 באוגוסט, 2015, אישרו ועדת התגמול והדירקטוריון את עדכון תנאי התגמול של אלעד המאירי, בהתאם למדיניות התגמול של החברה, כדלקמן: (א) החל ממאי 2015 שכרו החודשי של מר המאירי יעמוד על 40,000 ש"ח; (ב) בוצעו התאמות לאופן חישוב הבונוס השנתי למר מאירי והכולל את עלויות כח האדם אשר תחת ניהולו, בכפוף לתקרת הבונוס הקבועה במדיניות התגמול. (2) יצוין, כי הגב' סול צבי חדלה לכהן כמנכ"לית חברת הבת, ג'ניו חדשנות בע"מ, החל מיום 15 ביוני, 2015, כמפורט בסעיף 15.7 לדוח.

גמול נושאי המשרה בחברה בהתאם לתקנה 21 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, תואם את מדיניות התגמול של החברה.

8. תרומות

החברה אימצה בפברואר 2013 מדיניות חלוקת תרומות לפיה מוענק מדי חודש סך בגובה של עד 3,000 ש"ח לגופים שונים לפי החלטת מנכ"ל החברה. בתקופת הדוח חולקו כ-18 אלפי ש"ח לתרומות.

9. הסכם מסגרות אשראי, בטוחות ואמות מידה פיננסיות

ביום 29 בדצמבר, 2014, התקשרה החברה בהסכם מסגרות אשראי עם תאגיד בנקאי, עד לסכום כולל של 9 מיליון דולר ארה"ב כדלקמן: (א) הלוואה לזמן ארוך בסכום כולל של 5.5 מיליון דולר ארה"ב אשר תיפרע ב-12 תשלומים רבעוניים רצופים, החל מתום שנה להעמדתה; (ב) מסגרת אשראי למימון חוב לקוחות עד 3.5 מיליון דולר ארה"ב. לפרטים נוספים ראו סעיף 25.1 לפרק א' לדוח התקופתי.

אמות מידה - כמו כן התחייבה החברה כי יתרות המזומנים בחשבונות הבנק של הקבוצה בתאגיד הבנקאי לא יפחתו משני מיליון דולר ארה"ב בכל עת. הסכום האמור יכלול פיקדון שהחברה שיעבדה כבטוחה בסכום של 750,000 דולר ארה"ב. ביום 17 במאי, 2015, אישר דירקטוריון החברה את שינוי מנגנון השעבוד האמור כדלקמן: החברה תוכל להסיר את השעבוד על פיקדון החברה כמפורט לעיל לאחר פירעון של 1.75 מיליון ש"ח מתוך ההלוואה לזמן ארוך (כמפורט בס"ק א' לעיל).

10. תכנית רכישה

נכון למועד הדוח, החברה מחזיקה ב-649,084 מניות רדומות אשר נרכשו במסגרת תכנית רכישה אשר אומצה בדצמבר 2013 והופסקה באוגוסט 2014. נכון למועד הדוח, לחברה אין תכנית רכישה בתוקף לניירות ערך החברה.

לפירוט בדבר תכניות רכישה פרטניות שבהן התקשרו דירקטורים ונושאי משרה בחברה בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך בדבר "הגנת נמל מבטחים" ראו סעיף 15.3 להלן.

11. 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 בן גירון (מנכ"ל ודירקטור) ומר מיכאל אבני (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. גב' אתי וידבסקי מכהנת כדירקטורית בלתי תלויה בחברה. לפרטים בדבר השכלתה והכשרתה ראו פרק ד' לדוח התקופתי.

12. גילוי בדבר מבקר פנים בחברה

לא חלו שינויים בעבודת מבקר הפנים מאז הדוח התקופתי. המבקר הפנים צפוי להציג בפני חברי ועדת דוח ביקורת בנושא מערכות המידע של החברה.

13. פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרך ניהולם

לאורך כל תקופת הדו"ח לא חלו שינויים מהותיים כלשהם בסיכונים השוק של החברה, בדרכי ניהולם, במדיניות הסיכונים ובאחראי לניהול הסיכונים בחברה.

הנהלת החברה בוחנת מעת לעת את סיכונים השוק הפיננסיים ומדווחת לדירקטוריון החברה על דרכי הפעולה שבחברה.

(א) דוח בסיס הצמדה של החברה

מאזן הצמדה ליום 30 ביוני, 2015 (אלפי דולר) :

נכסים שוטפים	דולר	ש"ח	סה"כ
מזומנים ושווי מזומנים	7,596	511	8,107
פקדון לזמן קצר	212	-	212
לקוחות	4,540	-	4,540
חייבים ויתרות חובה	25	31	56
סה"כ נכסים שוטפים	12,373	542	12,915
נכסים לא שוטפים			
פיקדונות	-	11	11
מוניטין	10,833	-	10,833
נכסים בלתי מוחשיים	19,797	-	19,797
מזומן מוגבל	750	77	827
רכוש קבוע	-	167	167
מסים נדחים	-	669	669

32,304	923	31,381	סה"כ נכסים לא שוטפים
-	-	-	התחייבויות
952	-	952	תמורה נדחית בגין רכישת חברת בת
443	-	443	התחייבות למדען
4,729	-	4,729	הלוואה מתאגיד בנקאי
571	141	430	התחייבות לספקים ולנותני שירותים
4,095	2,922	1,173	זכאים ויתרות זכות
10,790	3,063	7,727	סה"כ התחייבויות שוטפות
-	-	-	התחייבויות לא שוטפות
5,227	5,227	-	התחייבויות בגין מסי הכנסה נדחים
3,874	-	3,874	הלוואה מתאגיד בנקאי
19,891	8,290	11,601	סה"כ התחייבות
25,828	(6,825)	32,153	יתרה מאזנית, נטו

מאזן הצמדה ליום 30 ביוני, 2014 (אלפי דולר) :

דולר	ש"ח	סה"כ	
			נכסים שוטפים
7,423	905	8,328	מזומנים ושווי מזומנים
3,140	-	3,140	לקוחות
24	9	33	חייבים ויתרות חובה
10,587	914	11,501	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים
-	11	11	פיקדונות
-	265	265	נכס בלתי מוחשי
-	73	73	מוניטין
-	73	73	מזומן מוגבל
-	99	99	רכוש קבוע
-	566	566	מסים נדחים
-	1,087	1,087	סה"כ נכסים לא שוטפים
			התחייבויות שוטפות
-	30	30	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
2,257	563	2,820	זכאים ויתרות זכות
-	651	651	זכאים בגין שכר
2,257	1,244	3,501	סה"כ התחייבות שוטפות
			התחייבויות לא שוטפות
-	73	73	התחייבות בגין מסי הכנסה נדחים
2,257	1,317	3,574	סה"כ התחייבות
8,330	684	9,014	יתרה מאזנית, נטו

מאזן הצמדה ליום 31 בדצמבר, 2014 (אלפי דולר) :

נכסים שוטפים	דולר	ש"ח	סה"כ
מזומנים ושווי מזומנים	7,072	400	7,472
שווי נגזר פיננסי	897	-	897
לקוחות	6,276	-	6,276
חייבים ויתרות חובה	5	82	87
סה"כ נכסים שוטפים	14,250	482	14,732
נכסים לא שוטפים			
פיקדונות	-	13	13
מוניטין	10,833	-	10,833
נכסים בלתי מוחשיים	22,033	-	22,033
מזומן מוגבל	750	72	822
רכוש קבוע	-	179	179
מסים נדחים	-	653	653
סה"כ נכסים לא שוטפים	33,616	917	34,533
התחייבויות			
תמורה נדחית בגין רכישת חברת בת	7,845	-	7,845
התחייבות למדען	452	-	452
הלוואה מתאגיד בנקאי	3,287	-	3,287
התחייבות לספקים ולנותני שירותים	3,059	198	3,257
זכאים ויתרות זכות	1,196	5,236	6,430
סה"כ התחייבויות שוטפות	15,839	5,432	21,271
התחייבויות לא שוטפות	-	-	-
התחייבויות בגין מסי הכנסה נדחים	-	5,814	5,814
הלוואה מתאגיד בנקאי	5,164	-	5,164
סה"כ התחייבות	21,003	11,246	32,249
יתרה מאזנית, נטו	26,863	(9,847)	17,016

(ב) ניתוח רגישות

בתקופות של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני, 2015 ו-2014, פעילות הקבוצה הייתה חשופה לסיכוני שער החליפין בין הדולר לשקל החדש הנובעים מהעלויות התפעוליות בשקלים חדשים של החברות הבנות, בגין יתרת מזומנים בשקל חדש בבנק המוחזקות על ידי החברה האם. אילו התחזק שער החליפין הממוצע בין השקל החדש לדולר ב-5% בכל אחת מהתקופות האמורות, ואילו כל יתר המשתנים נותרו קבועים, היה הרווח ליום 30 ביוני 2015 נמוך בכ-178 אלפי דולר.

מבחן רגישות לשינויים בשער הדולר/שקל			
רווח (הפסד) מהשינוי			
של	עלייה 5%	של	ירידה 5%
178	(178)	125	(125)

נכון ליום 30 ביוני, 2015
נכון ליום 30 ביוני, 2014

14. פרטים בדבר אישור הדוחות הכספיים

בהתאם להוראות תקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), התש"ע - 2010, הועדה לאישור הדוחות הכספיים מורכבת משלושה חברים - מר איתן בנימיני- דח"צ (יו"ר הועדה), מר מיכאל אבני- דח"צ (בעל מיומנות חשבונאית ופיננסית) והגב' אתי וידבסקי (דירקטורית בלתי תלויה). לפירוט בדבר השכלתם וניסיונם ראו פרק ד' לדוח התקופתי.

טיוטת הדוחות הכספיים נשלחו לחברי הועדה כארבעה ימים לפני מועד כינוס ישיבת הועדה ביום ה- 19 באוגוסט, 2015. ועדת הביקורת בוחנת סוגיות מהותיות בדיווח הכספי, לרבות עסקאות מהותיות שאינן במהלך העסקים הרגיל, במידה והיו, את ההערכות המהותיות והאומדנים הקריטיים שיושמו בדוחות הכספיים, סבירות הנתונים, המדיניות החשבונאית שיושמה ושינויים שחלו בה ואת יישום עקרון הגילוי הנאות בדוחות הכספיים ובמידע הנלווה להם. ועדת ביקורת בוחנת היבטים שונים של בקרה וניהול סיכונים, הן כאלה המשתקפים בדוחות הכספיים (כדוגמת הדיווח על סיכונים פיננסיים) והן כאלה המשפיעים על מהימנותם של הדוחות הכספיים. במקרה הצורך, דורשת ועדת הדוחות כי יסקרו בפניה נושאים לפי בחירתה.

בישיבת ועדת הביקורת מיום ה- 23 באוגוסט, 2015, נכחו ה"ה מיכאל אבני והגב' אתי וידבסקי. חברי הועדה החליטו להמליץ לדירקטוריון החברה לאשר את הדוחות הכספיים של החברה. הוועדה העבירה לדירקטוריון החברה את המלצותיה לעניין אישור הדוחות הכספיים. בהתאם לקביעת דירקטוריון החברה, יומיים הינו זמן סביר להעברת הדוחות לדירקטוריון החברה לפני ישיבתו לדון בדוחות הכספיים של החברה וזאת לאור היקף מורכבות ההמלצות. ביום ה- 25 באוגוסט, 2015, התקיימה ישיבת דירקטוריון של החברה במהלכה נסקרו ע"י המנכ"ל ההתפתחויות העסקיות של החברה, השינויים בשוק, התפתחויות טכנולוגיות וסקירת מתחרים. כמו כן, במהלך הישיבה הציג סמנכ"ל הכספים את התוצאות הכספיות של החברה, המצב הכספי ותזרים המזומנים של החברה, וכן הוצגו נתונים על פעילות החברה בהשוואה לתקופות קודמות ונערך דיון בהמלצות הועדה לבחינת הדו"חות הכספיים. הדירקטוריון דן בהמלצות הועדה שנמסרו לו לעניין אישור הדו"חות הכספיים. במסגרת הליך אישור הדו"חות הכספיים של החברה על ידי הדירקטוריון, הועברו לעיונם של חברי הדירקטוריון טיוטת הדו"חות הכספיים וטיוטת דו"ח הדירקטוריון ליום 30 ביוני, 2015, חמישה ימים לפני מועד הישיבה הקבועה לאישור הדו"חות. במהלך ישיבת הדירקטוריון נסקרות התוצאות הכספיות, המצב הכספי ותזרים המזומנים של החברה ומוצגים נתונים על פעילות החברה והשוואה לתקופות קודמות, שינויים במדיניות ובתקינת חשבונאית. התקיים דיון במהלכו משיבה הנהלת החברה על שאלות הדירקטורים. במסגרת הדיון, נשאלו רואי החשבון החיצוניים של החברה לגבי סוגיות בקשר לדו"חות הכספיים. לאחר הדיון כאמור, התקיימה הצבעה לאישור הדו"חות הכספיים.

להנחת הדירקטוריון, המלצות הועדה הועברו לדירקטוריון זמן סביר לפני הדיון בדירקטוריון, וזאת לאור היקף מורכבות ההמלצות. דירקטוריון החברה החליט לאמץ את החלטת הועדה ולאשר את הדו"חות הכספיים של החברה.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני, 2015, אושרו בישיבת הדירקטוריון מיום ה- 25 באוגוסט, 2015. בישיבה האמורה נכחו הדירקטורים הבאים: יו"ר הדירקטוריון, מר יהושע אברמוביץ, מנכ"ל החברה ודירקטור, מר בן גירון, סמנכ"ל טכנולוגיות ודירקטור החברה מר איל יעקב, הגב' אתי וידבסקי, דירקטורית בלתי תלויה ומר מיכאל אבני, דירקטור חיצוני. כמו כן השתתפו סמנכ"ל הכספים רו"ח אסף יצחיאק, נציג המבקר הפנימי, רואי החשבון ועורכי הדין של החברה.

15. אירועים במהלך תקופת הדוח

15.1. ביטול החתימה הדיגיטלית על ידי Apple

בימים 15, 18 בינואר, ו-16 בפברואר, 2015, פרסמה החברה דיווחים מיידיים בדבר הודעות מחברת Apple לפיה בוטלה החתימה הדיגיטלית המאושרת שבידי חברת הבת, ג'ניו. יובהר, כי החברה ממשיכה להפיץ את מוצריה, לרבות מוצרי ג'ניו, הרצים על מערכת ההפעלה של Apple. (לדיווחים המיידיים ראו אסמכתאות: 2015-01-012580, 2015-01-013519 ו-2015-01-031879, המובאים על דרך ההפניה. לפירוט בדבר אירוע זה והשלכותיו על הפעילות העסקית של החברה ראו סעיף 8.9.1 לפרק א' לדוח התקופתי.

15.2. IBI בית השקעות חדל להיות בעל עניין

ביום 18 בינואר, 2015, חדל IBI בית השקעות בע"מ להיות בעל עניין בחברה לאור ירידה באחזקותיו, וראו דיווח מיום 20 בינואר, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-015022, המובא על דרך ההפניה.

15.3. התקשרות בעלי השליטה ו/או בעלי העניין בהסכמים פרטניים לרכישת ניירות ערך של החברה

מר בן גירון (בעל השליטה, מנכ"ל ודירקטור), מר איל יעקב (בעל השליטה, סמנכ"ל טכנולוגיות ודירקטור), רוי"ח אסף יצחיאק (סמנכ"ל הכספים), גב' סול צבי (מנכ"לית ג'ניו) ומר יעקב טננבוים (בעל עניין מכוח החזקותיו בחברה) (להלן יחדיו: "**בעל/י בעניין**") התקשרו בהסכמים פרטניים לרכישת ניירות ערך החברה (נייר ערך מס' 1129451) בהתאם להנחיות עמדת רשות ניירות ערך בדבר "**הגנת נמל מבטחים**", כפי שפורסמה ביום 13 באפריל, 2014.¹

בהתאם להסכמי הרכישה הפרטניים כאמור, כל בעל עניין יהיה רשאי לרכוש ניירות ערך של החברה בבורסה ו/או מחוץ לבורסה באופן ששכום הרכישה הכולל של כל בעלי העניין שלא יעלה על 1,000,000 ש"ח במצטבר, במחיר למניה שלא יעלה על 2.25 ש"ח ובכפוף למגבלות נוספות של מחיר וכמות ניירות ערך, באמצעות הנאמן, איסוף שירותי ניהול ונאמנות בע"מ. כל תכנית לרכישה עצמית תיכנס לתוקפה שלושה חודשים מתאריך החתימה על ההסכם הפרטני כאמור ותהייה בתוקף למשך ארבעה חודשים מיום כניסת התכנית כאמור לתוקף.

לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מהימים 9 במרץ 2015 (מס' אסמכתא: 2015-01-047344 ו-2015-01-046810), המובאים על דרך ההפניה.

לפירוט הרכישות אשר בוצעו במהלך חודש יוני-יולי 2015, ראו דיווחים מיום 2 ביולי ו-4 באוגוסט, 2015, מס' אסמכתאות: 2015-01-063510 ו-2015-01-088662, המובאים על דרך ההפניה.

15.4. החלטות דירקטוריון ואסיפה שנתית ומיוחדת

ביום 15 במרץ, 2015, קיבל דירקטוריון החברה את ההחלטות ו/או ההמלצות הבאות:

- א. לכנס אסיפה שנתית ומיוחדת אשר על סדר יומה, בין היתר: דיון בדוחות הכספיים לשנת 2014, מינוי מחדש של רואי החשבון של החברה והארכת מינוי דירקטורים שאינם דח"צים.
- ב. הענקת כתבי פטור לדירקטורים ולנושאי המשרה, לרבות דירקטורים ונושאי משרה אשר הינם בעלי שליטה, בכפוף למדיניות התגמול של החברה ולתקנון החברה.
- ג. הגדלת ההון הרשום של החברה ל-200,000,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב.

¹ http://www.isa.gov.il/Corporations/Staf_Positions/SLB_Decision/Control_Oner/Documents/101-18.pdf

ד. הענקת 1,206,998 אופציות לעובדים, מתוכן 473,142 אופציות לא רשומות למנכ"ל ולסמנכ"ל הטכנולוגיות של החברה, ובהתאם להסכם העסקתם, אשר אושר ערב ההנפקה הציבורית הראשונה של החברה. ביום 16 באוגוסט, 2015, בוצעו ההקצאות כאמור.

ה. הארכה ועדכון הסכם בין החברה לבין חברת נורית הגליל בע"מ, חברה בשליטת יהושע אברמוביץ, יו"ר דירקטוריון החברה.

ו. עדכון תנאי העסקתו של רו"ח אסף יצחיאק, סמנכ"ל הכספים של החברה. בהתאם להחלטות ו/או ההמלצות כאמור, פרסמה החברה זימון אסיפה שנתית ומיוחדת, אשר התקיימה ביום 21 במאי, 2015, ובמסגרתה אושרו ההחלטות האמורות בס"ק א'-ג' ו-ה' לעיל. ראו דיווח החברה מיום 15 באפריל, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-079282, ודיווח מיום 21 במאי, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-025632, המובאים על דרך ההפניה.

15.5. אישור על קבלת פטנט בארה"ב

החברה קיבלה את אישור משרד המשפטים האמריקני בגין בקשת פטנט שהוגשה על ידי ג'ניו ואשר נכנס לתוקף ביום 5 במאי 2015. תאריך פקיעת הפטנט הינו 29 במאי 2029. הפטנט החדש הינו הפטנט השלישי של ג'ניו ומגן על שיטת הזיהוי וההתאמה של התכנים המוצגים המבוססים על טכנולוגיית RSS (Really Simple Syndication). הפטנט מאפשר לג'ניו לזהות בזמן אמת "רשימת הזנה" (feeds) של ה-RSS עבור כל אתר בעולם אליו מגיע המשתמש ולרשום את המשתמש באופן אוטומטי לאותו RSS feed, בהתאם לתחומי העניין המשתנים של המשתמש ותוך שימוש במערכת החכמה של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 20 באפריל 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-002316, המובא על דרך ההפניה.

15.6. ביצוע תשלום דחוי לניצעי ג'ניו

כמפורט בהסכם עסקת ג'ניו ובהמשך לדיווחי החברה, ביום 1 ביוני, 2015, הוא "מועד התשלום הדחוי", שילמה החברה לניצעי ג'ניו 1 מיליון דולר במזומן. ביום 14 ביוני, 2015, הוקצו לניצעי ג'ניו סך של 14,364,599 מניות רגילות של החברה, המשקפות שווי של 6,028,849 מיליון דולר ארה"ב. כמו כן, בהתאם להסכמת ניצעי ג'ניו, החברה תשלם ביום 1 בדצמבר, 2015, סך של 971,151 דולר ארה"ב. יצוין, כי התשלום הדחוי כמפורט לעיל מהווה תשלום סופי ואחרון לניצעי ג'ניו במסגרת העסקה האמורה. כמו כן, כתוצאה מביצוע הקצת התשלום הדחוי הפכה TELTORA S.A., תאגיד זר, לבעל עניין, וראו דיווח מידי מיום 14 ביוני, 2015, מס' אסמכתא: 2015-01-047532, המובא על דרך ההפניה. לפרטים נוספים בדבר ביצוע התשלום הדחוי ראו דיווחי החברה מיום 18 במאי, 2015, ו-14 ביוני, 2015, מס' אסמכתאות בהתאמה: 2015-01-021801, 2015-01-037473, 2015-01-037497 ו-2015-01-047202, המובאים על דרך ההפניה.

15.7. סיום כהונתה של מנכ"לית ג'ניו חדשנות בע"מ

ביום 15 ביוני, 2015, סיימה הגב' סול צבי לכהן כמנכ"לית חברת הבת ג'ניו חדשנות בע"מ, על רק השלמה בהצלחה של הטמעת תהליכי עבודה משותפים וסינרגיה של הפעילויות של סומוטו וג'ניו, על כלל מחלקותיהן, ולרבות איחוד משרדי החברות. הגב' סול תוסיף ליעץ לחברה, ככל שיידרש. כמו כן, הגב' סול הינה בעלת עניין מכח החזקותיה בחברה. וראו דיווחים מיום 1 ביוני, 2015, מס' אסמכתאות: 2015-01-037515 ו-2015-01-037509, המובאים על דרך ההפניה.

15.8. הכרה בג'ניו כמפעל תעשייתי

ביום 11 ביוני, 2015, הומצא לג'ניו חדשנות בע"מ אישור מרשות המסים בישראל אישור המכיר

בג'ניו כ"מפעל תעשייתי" על פי החוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959. בהתאם להגדרה כאמור, יושת מס חברות מופחת בשיעור 16%, וכן תרשום החברה הכנסות מיסים בגין העבר שתסתכמנה לכ-1.3 מיליון דולר ארה"ב. וראו דיווח מיום 14 ביוני, 2051, מס' אסמכתא: 2015-01-046881, המובא על דרך ההפניה.

15.9. חלוקת דיבידנד על ידי ג'ניו לסומוטו לימיטד

ביום 25 באוגוסט, 2015, אישר דירקטוריון ג'ניו חלוקת דיבידנד בסך של כ-11.6 מיליון דולר לסומוטו, כחלוקה מותרת בהתאם למבחן הרווח ומבחן יכולת הפרעון לפי סעיף 302 לחוק החברות.

15.10. הענקת אופציות לעובדים

ביום 23 ו-25 באוגוסט, 2015, אישרו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה הענקת 120,000 אופציות לא רשומות הניתנות למימוש ל-120,000 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב כל אחת לעובדי החברה, בכפוף לתכנית האופציות של החברה ובכפוף לפרסום מתאר.

תאריך: 25 באוגוסט, 2015

מר בן גירון
מנכ"ל ודירקטור

מר יהושע אברמוביץ
יו"ר דירקטוריון

סומוטו לימיטד

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2015

סומוטו לימיטד

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2015

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 (הפסד) הכולל

5-6

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

7-8

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

9-11

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 והחברות המאוחדות שלה (להלן יחד - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2015 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח (הפסד) הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלשה החודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
25 באוגוסט 2015

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
ליום 30 ביוני 2015

31 בדצמבר 2014	30 ביוני	
	2014	2015
	(בלתי מבוקר)	
(מבוקר)	אלפי דולר	
7,472	8,328	8,107
-	-	212
897	-	-
6,276	3,140	4,540
87	33	56
14,732	11,501	12,915
13	11	11
822	73	827
22,033	265	19,797
10,833	73	10,833
179	99	167
653	566	669
34,533	1,087	32,304
49,265	12,588	45,219
7,845	-	952
3,287	-	4,729
452	-	443
3,257	30	571
6,430	3,471	4,095
21,271	3,501	10,790
5,164	-	3,874
5,814	73	5,227
10,978	73	9,101
-	-	-
32,249	3,574	19,891
-	-	-
13,734	8,221	18,987
1,303	1,279	1,452
377	377	377
1,740	(312)	4,650
244	-	244
(382)	(551)	(382)
17,016	9,014	25,328
49,265	12,588	45,219

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר
מכשיר פיננסי נגזר
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
חייבים אחרים

נכסים לא שוטפים:

פקדונות
מזומן מוגבל
נכסים בלתי מוחשיים
מוניטין
רכוש קבוע
מסים נדחים

סך נכסים

התחייבויות שוטפות:

התחייבות בגין רכישת חברת בת
הלוואה מתאגיד בנקאי
התחייבות למדען
זכאים ויתרות זכות:
ספקים ונותני שירותים
זכאים אחרים

התחייבויות שאינן שוטפות:

הלוואה מתאגיד בנקאי
מסים נדחים

ערבויות והתקשרויות

סך התחייבויות

הון המיוחס לבעלי מניות החברה:

הון מניות
פרמיה על מניות, נטו
קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
תקבולים בגין כתבי אופציה
יתרת רווח (הפסד)
קרן הון בגין הנפקת מניות עתידיות
עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית

סך הון

סך התחייבויות והון

אסף יצחיאק
סמנכ"ל כספים

בן גירון
סמנכ"ל ודירקטור

יהושע אברמוביץ
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה: 25 באוגוסט 2015.
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח (הפסד) הכולל

לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		
	2014	2015	2014	2015	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר					
31,755	5,147	6,934	9,618	16,694	הכנסות ממכירות
					הוצאות עלות המכירות:
1,509	-	1,118	-	2,236	הפחתת נכסים בלתי מוחשיים
8,084	1,569	2,436	3,207	5,078	אחרות
3,287	725	1,078	1,349	2,078	הוצאות מחקר ופיתוח
13,380	2,561	981	5,604	3,316	הוצאות מכירה ושיווק
1,952	379	416	654	847	הוצאות הנהלה וכלליות
28,212	5,234	6,029	10,814	13,555	
3,543	(87)	905	(1,196)	3,139	רווח (הפסד) תפעולי
45	6	-	11	5	הכנסות מימון
1,138	-	469	42	640	הוצאות מימון
2,450	(81)	436	(1,227)	2,504	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
1,759	123	(1,001)	134	(406)	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
691	(204)	1,437	(1,361)	2,910	רווח (הפסד) נקי
רווח נקי (הפסד) למניה המיוחס לבעלי מניות החברה האם (בדולר):					
0.015	(0.005)	0.024	(0.031)	0.051	רווח (הפסד) נקי בסיסי למניה
0.014	(0.005)	0.022	(0.031)	0.041	רווח (הפסד) נקי מדולל למניה

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 2015

הון מניות רגילות	פרמיה על המניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	תקבולים בגין כתבי אופציה	קרן הון בגין הנפקת מניות עתידיות	עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית	יתרת רווח (הפסד)	סך ההון
אלפי דולר							
-	13,734	1,303	377	244	(382)	1,740	17,016
-	88	(68)	-	-	-	-	20
-	5,165	-	-	-	-	-	5,165
-	-	-	-	-	-	2,910	2,910
-	-	217	-	-	-	-	217
-	18,987	1,452	377	244	(382)	4,650	25,328
-	8,140	1,146	377	-	(58)	1,049	10,654
-	81	(78)	-	-	-	-	3
-	-	-	-	-	174	-	174
-	-	-	-	-	(667)	-	(667)
-	-	-	-	-	-	(1,361)	(1,361)
-	-	211	-	-	-	-	211
-	8,221	1,279	377	-	(551)	(312)	9,014

יתרה ליום 1 בינואר 2015 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו
ב-30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר):

מימוש כתבי אופציה
הנפקת מניות בגין רכישת חברת בת בשנת 2014
רווח כולל לתקופה
מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים

יתרה ליום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2014 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו
ב-30 ביוני 2014 (בלתי מבוקר):

מימוש כתבי אופציה
הנפקת מניות בגין צירוף עסקים
רכישת מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית
רווח כולל לתקופה
מרכיב הטבה בהענקת אופציות לעובדים ונותני שירותים

יתרה ליום 30 ביוני 2014 (בלתי מבוקר)

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015

הון מניות רגילות	פרמיה על המניות	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין תקבולים בגין כתבי אופציה	קרן הון בגין הנפקת מניות עתידיות	עלות מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית	יתרת רווח (הפסד)	סך ההון
-	13,787	1,339	377	244	(382)	3,213	18,578
-	35	(18)	-	-	-	-	17
-	5,165	-	-	-	-	-	5,165
-	-	-	-	-	-	1,437	1,437
-	-	131	-	-	-	-	131
-	18,987	1,452	377	244	(382)	4,650	25,328
-	8,197	1,187	377	-	(293)	(108)	9,360
-	24	(23)	-	-	-	-	1
-	-	-	-	-	(432)	-	(432)
-	-	-	-	-	174	-	174
-	-	-	-	-	-	(204)	(204)
-	-	115	-	-	-	-	115
-	8,221	1,279	377	-	(551)	(312)	9,014
-	8,140	1,146	377	-	(58)	1,049	10,654
-	260	(249)	-	-	-	-	11
-	5,294	-	-	-	174	-	5,468
-	40	-	-	-	204	-	244
-	-	-	-	-	(702)	-	(702)
-	-	-	-	-	-	691	691
-	-	-	-	244	-	-	244
-	406	406	-	-	-	-	406
-	13,734	1,303	377	244	(382)	1,740	17,016

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

(המשך) - 1

סומוטו לימיטד

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2014	3 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
	2014	2015	2014	2015
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
	אלפי דולר			
7,106	(551)	(1,057)	(1,426)	2,077
(108)	(33)	(5)	(47)	(19)
502	-	-	-	-
(6,185)	(100)	-	(100)	-
(11,675)	-	-	-	-
(750)	(1)	(5)	(1)	(5)
(2)	-	(212)	-	(210)
(18,218)	(134)	(222)	(148)	(234)
8,939	-	-	-	-
-	-	(139)	-	(278)
(702)	(432)	-	(667)	-
-	-	(1,000)	-	(1,000)
11	1	17	3	20
8,248	(431)	(1,122)	(664)	(1,258)
(2,864)	(1,116)	(2,401)	(2,238)	585
10,573	9,418	10,395	10,573	7,472
(237)	26	113	(7)	50
7,472	8,328	8,107	8,328	8,107

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות -

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

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
מימוש פיקדון
רכישת חברות בנות, בניכוי מזומנים שנרכשו
פרעון תמורה נדחית בגין צירוף עסקים
שינוי במזומן מוגבל
השקעה בפקדונות
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

נטילת הלוואה מתאגיד בנקאי
ריבית ששולמה
רכישת מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית
פרעון תמורה נדחית בגין צירוף עסקים
מימוש כתבי אופציה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)

גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
הפסדים 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 2015

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
2014	2014	2015	2014	2015
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר				
691	(204)	1,437	(1,361)	2,910
37	9	14	16	31
1,509	9	1,118	9	2,236
(57)	(3)	(8)	(67)	(16)
826	-	135	-	135
5	-	23	-	33
-	-	213	-	431
(394)	-	(293)	-	(587)
237	(26)	(113)	7	(50)
406	115	131	211	217
2,569	104	1,220	176	2,430
(1,423)	45	(520)	(623)	1,736
99	126	26	130	31
(8)	-	(3)	-	(9)
3,259	(11)	(251)	(83)	(2,686)
1,919	(611)	(2,966)	335	(2,335)
3,846	(451)	(3,714)	(241)	(3,263)
7,106	(551)	(1,057)	(1,426)	2,077

נספח א' - מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעולות:

רווח (הפסד) לתקופה
התאמות בגין הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת
מזומנים:
פחת
הפחתות
גידול בנכס מס נדחה
שינוי בהתחייבות בגין רכישת חברת בת
שינוי בשווי הוגן נגזרים פיננסיים
הוצאות מימון נטו
שינוי בעתודה למס בגין נכסים בלתי מוחשיים
הפסדים (רווחים) מהפרשי שער
סכומים שנזקפו בגין תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

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

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת, נטו

נספח ב' - פעילות שלא במזומן:

בתקופות של שישה ושלושה החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015, פרעה החברה את התחייבותה להנפקת מניות לבעלי מניות ג'ניו לשעבר, הכוללת תמורה במניות החברה המוצגות במסגרת ההון העצמי, בסכום נטו של כ- 5,165 אלפי דולר, לרבות, סגירת מכשיר פיננסי נגזר המוצג בנכסים שוטפים, בסכום של כ- 864 אלפי דולר, ראה ביאור ד4'.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

באור 1 - כללי

חברת סומוטו לימיטד נוסדה והחלה פעילותה העסקית בחודש פברואר 2009 והתאגדה באי הבתולה הבריטי 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, חברה בת בבעלות מלאה בהונג קונג אשר נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם החלה בפעילות עסקית, חברה בת בבעלות מלאה בשם טאבאטו בע"מ (להלן "טאבאטו") אשר מקום התאגדותה בישראל, חברה בת בבעלות מלאה בשם ג'ניו חדשנות בע"מ (להלן "ג'ניו") אשר מקום התאגדותה בישראל וכן חברה בת בבעלות מלאה בארצות הברית אשר נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם החלה בפעילות עסקית. (להלן - החברות הבנות, יחד - הקבוצה).

הקבוצה פועלת למתן שירותי הפצה של תוכנות ואפליקציות בסביבת PC Win, PC Mac, Mobile, iOS - i Android.

כתובת משרדה הרשום של החברה הינה רחוב מ"ן 90, טורטולה, איי הבתולה הבריטיים. הקבוצה עוסקת בשיווק, פיתוח והתקנה אוטומטית של תוכנות למשתמשי האינטרנט, ובכלל זה תוכנות המכילות תכנים פופולאריים לרשתות החברתיות המקוונות, תוכנות המרת קבצי מדיה וטקסט, תוכנות להשוואת מחירים באינטרנט וכן תוכנות לעדכון מזג האוויר.

ביום 15 בינואר 2015 הודיעה החברה כי קיבלה הודעה אוטומטית מאפל בדבר ביטול החתימה הדיגיטלית המאושרת שבידי ג'ניו המתייחסת לתוסף התוכנה "Omnibar" בדפדפן Safari, ובכך שוללת את האפשרות להפיץ את התוסף לדפדפן שפותח על ידיה תוך שימוש בחתימה זו. ביום 13 בפברואר 2015 קיבלה החברה הודעה אוטומטית נוספת מאפל בדבר ביטול חתימה דיגיטלית על שם ג'ניו חדשנות בע"מ, מתוך מספר חתימות דיגיטליות המשמשות את ג'ניו. בעקבות ההודעה מחודש ינואר כאמור, בחנה החברה האם קיימת ירידת ערך מוניטין, ונמצא כי אין ירידת ערך מוניטין.

החברה פועלת בסביבת האינטרנט והמובייל, סביבות פעילות אלה הן דינאמיות והכוללת מספר שחקנים אשר לכל אחד מהם השפעה מהותית על הפעילות באותן סביבות. שחקנים אלה כוללים בין השאר את Google, Microsoft, Yahoo, Apple, שבמידה ויבוצעו על ידם שינויים ברגולציה או בכללי העבודה הנוגעים לפלטפורמות אשר בבעלותן או למוצריהן, או באופן ישיר בקשר עם הדרך בה פועלת החברה, עלולה להיות לכך השפעה משמעותית על פעילות החברה.

בתקופות של שלושה ושישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015, היווה אחד מלקוחות הקבוצה לקוח מהותי באופן שחלק הכנסות הקבוצה בגין פעילותה עם אותו לקוח הסתכם לכ- 57% מהכנסות הקבוצה בתקופות האמורות. ראה באור 6.

באור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2015 ולתקופת הביניים של ששת 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 2014 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.

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.

סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

באור 3 - עקרי 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 2014:

מסים

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

באור 4 - הון:

- א. ביום 15 במרס 2015, אישר דירקטוריון החברה להעניק לעובדי הקבוצה שאינם בעלי עניין, 480,000 כתבי אופציה לא רשומות, הניתנות להמרה ל-480,000 מניות ללא ערך נקוב של החברה. האופציות כאמור, יבשילו במנות רבעוניות על פני תקופה של 12 רבעוניים, בתוספת מימוש של 0.41 דולר. שווי ההטבה הכלכלית בגין כתבי האופציה האמורים עומד על כ- 101 אלפי דולר.
- ב. ביום 15 במרס 2015, בהתאם להסכמי העסקה של מנכ"ל וסמנכ"ל הטכנולוגיות של החברה ובהמשך לאישור ועדת התגמול החברה, אישר דירקטוריון החברה להעניק למנכ"ל וסמנכ"ל הטכנולוגיות של החברה, לכל אחד בנפרד סך של 236,571 אופציות לא סחירות הניתנות למימוש ל-236,571 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב. שווי ההטבה הכלכלית בגין כתבי האופציה האמורים עומד על כ- 126 אלפי דולר.
- ג. ביום 12 במאי 2015, אישר דירקטוריון החברה להעניק לעובדי הקבוצה ויועציה שאינם בעלי עניין, 293,856 כתבי אופציה לא רשומים, הניתנים להמרה ל-293,856 מניות ללא ערך נקוב של החברה, בתוספת מימוש של בין 0.41 ל-0.43 דולר. שווי ההטבה הכלכלית בגין כתבי האופציה האמורים עומד על כ- 70 אלפי דולר.
- ד. ביום 1 ביוני 2015, ובהתאם להשלמת עסקת רכישת ג'ניו מחודש אוגוסט 2014, החברה פרעה סך של כ- 7 מיליון דולר מתוך תשלום דחוי בסך של 8 מיליון דולר כאשר במסגרת הפרעון כאמור, העבירה החברה לבעלי מניות ג'ניו לשעבר, סך של 1 מיליון דולר במזומן וכ- 6,029 אלפי דולר במניות בכפוף להסכם הרכישה. להשלמת התחייבויותיה במסגרת עסקת רכישת ג'ניו, התחייבה החברה לתשלום דחוי שצפוי להשתלם ביום 1 בדצמבר 2015 בסך של כ- 971 אלפי דולר (להלן "התשלום הדחוי"). התשלום הדחוי מוצג ליום 30 ביוני 2015, בספרי החברה במסגרת ההתחייבויות השוטפות בסך של כ- 952 אלפי דולר בעלותו המופחתת.

באור 5 - מסים:

ביום 11 ביוני 2015, הומצא לג'ניו אישור מרשות המסים בישראל, מחלקת חוקי עידוד, החטיבה המקצועית, המכיר בג'ניו, כ"מפעל תעשייתי" (להלן "מפעל תעשייתי") בהתאם לסעיף 51 לחוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959 (להלן: "החוק").

בהתאם להגדרת ג'ניו כמפעל תעשייתי על פי החוק, הוכרו הכנסותיה של ג'ניו כ"הכנסה מועדפת". ותחויב בשיעור מס חברות מופחת של 16%. תוקף האישור משנת 2014 עד וכולל שנת 2018, בהינתן והחברה תעמוד בתנאים המפורטים באישור ובחוק לרבות בקשר עם כמות המועסקים בג'ניו ושיעור הייצוא מסך הכנסות ג'ניו (להלן "התנאים").

השפעת האמור, כל עוד תעמוד ג'ניו בתנאים הינה הפחתת שיעור המס האפקטיבי בו תישא החברה. בהתאם, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2015 הכירה החברה בהכנסות מסים של כ-1.1 מיליון דולר.

סומוטו לימיטד

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

באור 6 - לקוחות עיקריים, אחוז מסך המכירות:

לקוחות עיקריים:

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2014	3 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 החודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		
	2014	2015	2014	2015	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר					
אחוז מסך המכירות					
31.84	*	57.53	*	57.14	1
11.53**	36.07	-	25.6	-	2
*	*	*	10.77	*	3
*	*	11.78	*	*	4

* סכום הכנסה המהווה פחות מ- 10% לשנה.

** הכנסות החברה מחברת ג'ניו עד למועד השלמת רכישת ג'ניו ביום 31 באוגוסט 2014.

באור 7 - אירועים לאחר תאריך הדיווח

א. ביום 25 באוגוסט 2015, אישר דירקטוריון החברה להעניק לעובדי הקבוצה ויועציה שאינם בעלי עניין, 120,000 כתבי אופציה לא רשומים, הניתנים להמרה ל-120,000 מניות ללא ערך נקוב של החברה. שווי ההטבה הכלכלית בגין כתבי האופציה האמורים עומד על כ- 30 אלפי דולר.

ב. ביום 25 באוגוסט 2015, אישר דירקטוריון ג'ניו, חלוקת דיבידנד לחברה בגובה של כ- 11.6 מיליון דולר.

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 2015, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים 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 1 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של נוהלי 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 מזהים 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,
25 באוגוסט 2015

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 2014 (מבוקר)	30 ביוני	
	2014 (בלתי מבוקר)	2015 (בלתי מבוקר)
אלפי דולר		
2,698	8,162	2,527
897	-	-
5,034	3,140	2,494
5	1	31
58	57	59
8,692	11,360	5,111
750	-	750
521	521	521
40,373	1,721	43,939
41,644	2,242	45,210
50,336	13,602	50,321
2,873	-	166
7,845	-	952
3,287	-	4,729
10,364	-	11,520
1,385	2,490	1,418
2,402	2,098	2,334
28,156	4,588	21,119
5,164	-	3,874
33,320	4,588	24,993
17,016	9,014	25,328
50,336	13,602	50,321

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
מכשיר פיננסי נגזר
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
אחרים
הלוואה לחברה בת

נכסים לא שוטפים:

מזומן מוגבל
מיסים נדחים

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

סך נכסים המיוחסים לחברה עצמה

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים
התחייבות בגין רכישת חברת בת
הלוואה מתאגיד בנקאי
הלוואה מחברת בת
זכאים אחרים
זכאים עם החברה הבת

התחייבויות שאינן שוטפות -

הלוואה מתאגיד בנקאי

סך הכל התחייבויות

הון עצמי המיוחס לבעלים של החברה

אסף יצחיאק
מנהל כספים

בן גירון
מנכ"ל

יהושע אברמוביץ
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הנתונים הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 25 באוגוסט 2015.

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 ומידיים), התש"ל - 1970

הכנסות והוצאות הכלולות בדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים המיוחסות לחברה

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2014 (מבוקר)	3 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני		
	2014 (בלתי מבוקר)	2015 (בלתי מבוקר)	2014 (בלתי מבוקר)	2015 (בלתי מבוקר)	
אלפי דולר					
23,163	5,144	3,861	9,615	9,509	הכנסות ממכירות
6,534	1,562	1,667	3,203	3,658	הוצאות עלות המכר
3,080	786	833	1,415	1,588	הוצאות מחקר ופיתוח
13,534	2,576	1,000	5,680	3,356	הוצאות מכירה ושיווק
1,558	391	316	675	622	הוצאות הנהלה וכלליות
24,706	5,315	3,816	10,973	9,224	
(1,543)	(171)	45	(1,358)	285	רווח (הפסד) תפעולי
6	28	64	6	67	הכנסות מימון
1,032	-	440	16	788	הוצאות מימון
(2,569)	(143)	(331)	(1,368)	(436)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
(53)	-	-	(52)	-	הוצאות (הכנסות) מסים על ההכנסה
(2,516)	(143)	(331)	(1,316)	(436)	הפסד לשנה – סך הפסד כולל לשנה 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
3,207	(61)	1,768	(45)	3,346	
691	(204)	1,437	(1,361)	2,910	סך הכול רווח (הפסד) לשנה - סך רווח (הפסד) כולל לשנה 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

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני	
	2014	2015	2014	2015
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
	אלפי דולר			
	(1,965)	(625)	340	(1,568)
	(2)	*	(1)	(1)
	73		71	155
	473	664	567	(70)
	(1,421)	39	977	(1,400)
	(12,218)	(100)	-	(100)
	(11,675)	-	-	-
	(750)	-	-	-
	(24,643)	(100)	-	(100)
	-	-	(1,000)	(1,000)
	10,291	-	1,000	1,000
	7,939	-	-	-
	-	-	(139)	(278)
	(702)	(432)	-	(667)
	11	1	17	3
	18,539	(431)	(122)	(664)
	(7,525)	(492)	855	(2,164)
	10,324	8,619	1,742	10,324
	(101)	35	(70)	2
	2,698	8,162	2,527	8,162
				2,527

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו לפעילות) (ראה נספח א')
ריבית בגין הלוואה לחברה בת
ריבית בגין הלוואה מחברה בת
תזרים מזומנים מפעילות שוטפת בגין עסקות עם חברה בת
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת, נטו

תזרים מזמני מפעילויות השקעה:

רכישת חברת בת, בניכוי מזומנים שנרכשו, ראה ביאור 2
פרעון תמורה נדחית בגין צירוף עסקים
שינוי במזומן מוגבל

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון:

פרעון תמורה נדחית בגין צירוף עסקים
קבלת הלוואה מחברת בת
נטילת הלוואה מתאגיד בנקאי
תשלום ריבית בקשר להלוואה לתאגיד בנקאי
רכישת מניות החברה המוחזקות בהחזקה עצמית
מימוש כתבי אופציה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים ואשראי בנקאי
יתרת מזומנים ושווי מזומנים ואשראי בנקאי לתחילת התקופה
רווחים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים ואשראי בנקאי לסוף התקופה

* סכום הנמוך מ- 1 אלפי דולר

סומוטו לימיטד

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

השנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני		6 החודשים שהסתיימה ב-30 ביוני	
2014	2014	2015	2014	2015
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר				

נספח - מזומנים נטו ששימשו לפעולות המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם:

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

רווח (הפסד) המיוחס לחברה עצמה כחברה

התאמות בגין:

גידול בנכס מס נדחה

הפסדים (רווחים) מהפרשי שער

שינוי בהתחייבות בגין רכישת חברת בת

שינוי בשווי הוגן נגזרים פיננסיים

הוצאות מימון נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

קיטון (גידול) בלקוחות

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים

גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות המיוחסים לחברה עצמה כחברה

(2,516)	(143)	(331)	(1,316)	(436)
(52)	(1)	-	(52)	-
101	(35)	70	(2)	67
826	-	135	-	135
5	-	23	-	33
-	-	213	-	431
879	(36)	441	(54)	666
(2,517)	45	858	(623)	2,540
125	113	(19)	129	(26)
2,836	(7)	(456)	(37)	(2,707)
(772)	(597)	(153)	333	33
(328)	(446)	230	(198)	(160)
(1,965)	(625)	340	(1,568)	70

נספח ב' - פעילות שלא במזומן

בתקופות של שישה ושלושה החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2015, פרעה החברה את התחייבותה להנפקת מניות לבעלי מניות ג'ניו לשעבר, הכוללת תמורה במניות החברה המוצגות במסגרת ההון העצמי, בסכום נטו של כ- 5,165 אלפי דולר, לרבות, סגירת מכשיר פיננסי נגזר המוצג בנכסים שוטפים, בסכום של כ- 864 אלפי דולר.

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

סומוטו לימיטד

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

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

א. הגדרות

"החברה" - סומוטו לימיטד.
"החברה הבת" - חברה מאוחדת.
"המידע הכספי ביניים הנפרד" - מידע כספי לתקופת ביניים נפרד המובא לפי תקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), 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 2014 (להלן - הדוחות הכספיים).

ב. עיקרי אופן עריכת המידע הכספי הנפרד

המידע הכספי ביניים הנפרד, נערך בהתאם לתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) 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 2015 ולתקופות של 6 ו- 3 החודשים שהסתיימו 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 2014 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - המידע הכספי הנפרד של החברה ל- 2014), 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- 2014 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 שפורטה 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 - אירוע לאחר תאריך הדיווח

ביום 25 באוגוסט 2015, אישר דירקטוריון החברה הבת ג'ניו חדשנות בע"מ, חלוקת דיבידנד
לחברה בגובה של כ- 11.6 מיליון דולר.

הצהרת מנהלים:

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, בן גירון, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של סומוטו לימיטד (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2015 (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.

25 באוגוסט, 2015

תאריך

בן גירון, מנכ"ל

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, רו"ח אסף יצחיאק, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של סומוטו לימיטד (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2015 (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.

25 באוגוסט, 2015

תאריך

אסף יצחיאק, סמנכ"ל כספים