

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2016

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

מידע כספית לתקופות ביניים

(בלתי מבוקר)

30 ביוני 2016

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של דואה החשבון והמבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - באלפידולר:
3	דוח תמציתי מאוחד על המצבה כספי
4	דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד
5-6	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון (גרעון בהון)
7-8	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
9-19	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סייפ-טי גרופ בע"מ (לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סייפ-טי גרופ בע"מ (לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ) והחברות הבנות שלה (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2016 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, ההון (הגרעון בהון) ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים זו בהתאם לתקן החשבונאות בינלאומי IAS34 "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 החשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים 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 IAS34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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.

אנו מפנים את תשומת הלב:

א. לאמור בביאור 1ח' לדוחות הכספיים המאוחדים בדבר מצבה הכספי של החברה, לפיו המידע ההשוואתי המוצג בדוחות אלו מבוסס על נתונים הכספיים של הרוכשת החשבונאית על מנת לשקף את הטיפול החשבונאי ברכישה במהופך.

ב. לאמור בביאור 1ט' לדוחות הכספיים המאוחדים בדבר מצבה הכספי של החברה, לחברה הפסדים צבורים ועיקר פעילותה של החברה ממומנת על ידי בעלי מניותיה. לפיכך המשך פעילותה של החברה מותנה בגיוס כספים נוספים עד אשר תגיע לפעילות רווחית. גורמים אלה, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
28 באוגוסט 2016

סייפ-טי גרופ בע"מ
(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר **2015 (מבוקר)	ליום 30 ביוני		
	**2015	2016	
אלפי דולר			
62	635	1,751	נכסים שוטפים:
44	45	44	מזומנים ושווי מזומנים
			פיקדון מוגבל בשימוש
			חייבים ויתרות חובה:
612	77	165	לקוחות
21	128	164	אחרים
<u>739</u>	<u>885</u>	<u>2,124</u>	
60	75	52	נכסים שאינם שוטפים:
-	-	13	רכוש קבוע, נטו
523	523	523	פיקדון מוגבל בשימוש
1,266	1,394	1,141	מוניטין
<u>1,849</u>	<u>1,992</u>	<u>1,729</u>	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
<u>2,588</u>	<u>2,877</u>	<u>3,853</u>	
			סך נכסים
			התחייבויות שוטפות:
62	62	62	הלוואות לזמן קצר:
252	-	-	צד קשור
			אחר
90	31	55	זכאים ויתרות זכות:
664	273	409	ספקים ונותני שירותים
105	126	217	אחרים
-	-	13	הכנסות נדחות
108	93	129	מכשירים פיננסיים נגזרים - כתבי אופציה
*	652	-	התחייבות למדען הראשי
<u>1,281</u>	<u>1,237</u>	<u>885</u>	התחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
24	-	-	התחייבויות שאינן שוטפות:
-	1	-	התחייבות למדען הראשי
<u>24</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	התחייבויות אחרות
6	*	-	הון:
14,889	14,842	20,915	הון מניות רגילות
(*)	(*)	(*)	פרמיה על מניות
10,138	6,953	11,212	חייבים על חשבון מניות
*	*	-	קרנות הון אחרות
(23,750)	(20,156)	(29,159)	בניכוי עלות מניות החברה בהחזקה עצמית
<u>1,283</u>	<u>1,639</u>	<u>2,968</u>	יתרת הפסד
<u>2,588</u>	<u>2,877</u>	<u>3,853</u>	סך הון
			סך התחייבויות והון

* מייצג סכום של פחות מ-1 אלפי דולר.
** יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1ה'.

שי אבנית
סמנכ"ל כספים

שחר דניאל
מנכ"ל

אמיר מיזרח
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת ביניים על ידי דירקטוריון החברה: 28 באוגוסט 2016.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר *2015	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	*2015	2016	*2015	2016	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי דולר		בלתי מבוקר		
715	91	297	134	401	הכנסות
453	99	123	181	240	עלות ההכנסות
262	(8)	174	(47)	161	רווח (הפסד) גולמי
795	266	233	393	448	הוצאות תפעוליות:
2,295	774	678	1,339	1,374	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
2,252	768	401	972	1,118	הוצאות מכירה ושיווק
-	-	1,579	-	1,579	הוצאות הנהלה וכלליות
14,012	11,714	-	11,714	-	הוצאות רישום למסחר (ראה ביאור 11')
19,354	13,522	2,891	14,418	4,519	הוצאות תשלום בוססמניות לצרכי הנפקה
(19,092)	(13,530)	(2,717)	(14,465)	(4,358)	סך הוצאות תפעוליות הפסד תפעולי
(312)	(300)	(1,184)	(302)	(1,283)	הוצאות מימון
1,206	342	30	163	232	הכנסות מימון
894	42	(1,154)	(139)	(1,051)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(18,198)	(13,488)	(3,871)	(14,604)	(5,409)	הפסד לתקופה
(18,196)	(13,490)	(3,871)	(14,602)	(5,409)	ייחוס ההפסד לתקופה
(2)	2	-	(2)	-	לבעלים של החברה
(18,198)	(13,488)	(3,871)	(14,604)	(5,409)	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
(1.67)	(1.83)	(0.41)	(2.13)	(0.6)	סך הכל
					הפסד בסיסי ומדולל למניה (בדולר)

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 11'.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

דוח תמציתי מאוחדעלהשינויים בהון (גרעון בהון)

עלותמניות החברה

סך הון (גרעון בהון)	זכויות שאינן מקנות שליטה	סךהפל	קרנות הון אחרות	הפסד נצבר	חייבים עלחשבון מניות	פרמיה	בהחזקה עצמית		מניות בכורה		מניות רגילות	
							סכום	מספר המניות	סכום	מספר המניות	סכום	אלפי דולר
			אלפי דולר									
1,283	-	1,283	10,138	(23,750)	(*)	9	*	300,000	-	-	6	22,915,980
												יתרה ליום 1 בינואר 2016 (מבוקר)**
												תנועה במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר):
1,174	-	1,174	1,174	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
-	-	-	(100)	-	-	100	-	-	-	-	-	פקיעת אופציות
-	-	-	-	-	-	-	(*)	(300,000)	-	-	*	ביטול מניות החברה בהחזקה עצמית
												9,250,852
1,862	-	1,862	-	-	-	1,868	-	-	-	-	(6)	(
												רכישה במהופך
4,058	-	4,058	-	-	-	4,058	-	-	-	-	-	תמורה מהנפקת מניות בניכוי הוצאות הנפקה
(5,409)	-	(5,409)	-	(5,409)	-	-	-	-	-	-	-	בסך 101 אלפי דולר
												הפסדתקופה
						20,91						13,665,12
2,968	-	2,968	11,212	(29,159)	(*)	5	-	-	-	-	-	8
												יתרה ליום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)
(242)	10	(252)	351	(5,554)	(*)	4,951	*	15,000	*	350,000	*	535,000
												יתרה ליום 1 בינואר 2015 (מבוקר)**
												תנועה במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר):
1,443	-	1,443	1,443	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
11,714	-	11,714	11,714	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוססמניות לצרכי הנפקה
												המרתמניות בכורה למניות רגילות
3,328	-	3,328	-	-	-	3,328	-	-	(*)	350,000	0	437,500
												וסילוק התחייבות פיננסית לחלוקת דיבידנד
	(8)	8	(6,555)	-	-	6,563	-	-	-	-	*	173,299
												שינויים בזכויות הבעלותבחברות בנות שאינן כרוכות באובדן שליטה
(14,604)	(2)	(14,602)	-	(14,602)	-	-	-	-	-	-	-	-
												הפסדתקופה
						14,84						1,145,799
1,639	-	1,639	6,953	(20,156)	(*)	2	*	15,000	-	-	*	1,145,799
												יתרה ליום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)

573	-	573	10,966	(25,288)	(*)	14,889	-	-	-	-	6	22,915,980	יתרה ליום 1 באפריל 2016 (בלתי מבוקר)
346	-	346	346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר):
-	-	-	(100)	-	-	100	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
1,862	-	1,862	-	-	-	1,868	-	-	-	-	(6)	9,250,852	פקיעת אופציות
4,058	-	4,058	-	-	-	4,058	-	-	-	-	-	-	רכישה במהופך
(3,871)	-	(3,871)	-	(3,871)	-	-	*	-	-	-	-	-	תמורה מהנפקת מניות
2,968	-	2,968	11,212	(29,159)	(*)	20,915	-	-	-	-	-	13,665,128	בניכוי הוצאות הנפקה בסך 101 אלפי דולר
													הפסד לתקופה
													יתרה ליום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר)

* מייצג סכום של פחות מ-1 אלפידולר.
 ** יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1'ה'.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון (גרעון בהון) (המשך)

סך הון (גירעון בהון)	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הפל	קרנות הון אחרות	הפסד נצבר	חייבים על חשבון מניות	פרמיה	עלות מניות החברה						
							בהחזקה עצמית		מניות בכורה		מניות רגילות		
							סכום	מספר המניות	סכום	מספר המניות	סכום	מספר המניות	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר		
(1,074)	6	(1,080)	635	(6,666)	(*)	4,951	*	15,000	*	350,000	*	535,000	יתרה ליום 1 באפריל 2015 (בלתי מבוקר)**
1,159	-	1,159	1,159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר):
11,714	-	11,714	11,714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
													תשלום מבוסס מניות לצרכי הנפקה

3,328	-	3,328	-	-	-	3,328	-	-	350,00	(*)	0	*	437,500	המרת מניות בכורה למניות רגילות
-	(8)	8	(6,555)	-	-	6,563	-	-	-	-	-	*	173,299	שינויים בזכויות הבעלות בחברות בנות שאינן כרוכות באובדן שליטה
(13,488)	2	(13,490)	-	(13,490)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	הפסד לתקופה
			6,953				*	15,000						
1,639		1,639		(20,156)		(*) 14,842						*	1,145,799	יתרה ליום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר)
(242)	10	(252)	351	(5,554)	(*)	4,951	*	15,000	*	350,000	*	535,000	יתרה ליום 1 בינואר 2015 (מבוקר)**: תנועה במהלך שנת 2015 (מבוקר):	
2,383		2,383	2,330			53							תשלום מבוסס מניות	
14,012		14,012	14,012										תשלום מבוסס מניות לצרכי הנפקה	
													המרת מניות בכורה למניות רגילות	
3,328		3,328				3,328			350,00	(*)	0	*	437,500	וסילוק התחייבות פיננסית לחלוקת דיבידנד
-	(8)	8	(6,555)			6,653							173,299	שינויים בזכויות הבעלות בחברה בת שאינן כרוכות באובדן שליטה
								285,00					21,770,18	
-		-				(6)	*	0				6	1	חלוקת מניות הטבה
(18,198)	(2)	(18,196)		(18,196)										הפסד לתקופה
								300,00					22,915,98	
1,283		1,283	10,138	(23,750)		(*) 14,889		*	0			6	0	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015 (מבוקר)

* מייצג סכום של פחות מ-1 אלפידולר.
** יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1'ה'.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר *2015 מבוקר	לתקופת השלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני *2015 2016 בלתי מבוקר		לתקופת השלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני *2015 2016 בלתי מבוקר	
	אלפי דולר			
(18,198)	(13,488)	(3,871)	(14,604)	(5,409)
-	-	(33)	-	(33)
(145)	(323)	-	(145)	-
-	-	-	-	(193)
-	-	97	-	193
-	-	1,056	-	1,056
(1,056)	7	-	7	-
298	298	-	298	-
251	63	63	124	124
33	9	9	18	18
(*)	(*)	(1)	(*)	(1)
-	-	1,545	-	1,545
(5)	(1)	-	(5)	-
14,012	11,714	-	11,714	-
2,383	1,159	346	1,443	1,174
<u>15,771</u>	<u>12,926</u>	<u>3,082</u>	<u>13,454</u>	<u>3,883</u>
(438)	(11)	(100)	97	447
72	(4)	(125)	(36)	(141)
(4)	(17)	34	(63)	(35)
341	37	(141)	(50)	(255)
22	(19)	(11)	43	112
(7)	(14)	(343)	(9)	128
<u>(2,434)</u>	<u>(576)</u>	<u>(1,132)</u>	<u>(1,159)</u>	<u>(1,398)</u>
-	-	(12)	(1)	(13)
17	-	-	17	-
(3)	(3)	(4)	(3)	(9)
<u>14</u>	<u>(3)</u>	<u>(16)</u>	<u>13</u>	<u>(22)</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסדת תקופה

התאמות והדרושות כדי להציג את תזרימי

המזומנים מפעילות שוטפת

הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

שינוי בהתחייבות פיננסית בגין חלוקת

דיבידנד

רווח מביטול אופציות לקבוצת משקיעים

הוצאות מימון בגין התחייבות פיננסית לקבוצת

משקיעים

הכרה בהפסד ראשוני דחוי

שינוי בהתחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח או

הפסד

הוצאות מימון בגין סילוק התחייבות פיננסית בגין

חלוקת דיבידנד

הפחתת נכסים בלתי מוחשיים

פחת

רווח משינוי בשווי הוגן של מכשירים

פיננסיים נגזרים

הוצאות רישום למסחר

ריבית בגין צדדים קשורים

תשלום מבוסס מניות לצרכי הנפקה

תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

קיטון (גידול) בלקוחות

קיטון (גידול) בחייבים אחרים

גידול (קיטון) בספקים

גידול (קיטון) בזכאים אחרים

גידול (קיטון) בהכנסות נדחות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

פיקדונות מוגבלים

מכירת רכוש קבוע

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה ושימוש

לפעילות השקעה

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1ה'.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
דוח תמציתי מאוחד על תזרימי מזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר *2015	לתקופת השלשה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופת השלשה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	*2015	2016	*2015	2016
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
אלפי דולר				
-	-	317	-	317
-	-	4,072	-	4,072
750	500	-	750	-
132	93	(18)	93	(5)
1,056	645	(1,056)	645	(1,056)
(75)	(75)	-	(75)	-
-	-	(1,122)	-	(1,122)
309	1	370	58	870
2,172	1,164	2,563	1,471	3,076
(248)	585	1,415	325	1,656
-	-	33	-	33
310	50	303	310	62
62	635	1,751	635	1,751

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

מזומנים ושווי מזומנים עקב רכישה במהופך	317
הנפקת מניות וכתבי אופציות בניכוי הוצאות הנפקה	4,072
תקבולים על חשבון השקעה במניות בכורה	-
מענקים ממדען (החזרים למדען) ראשי	(5)
קבלת (פרעון) התחייבות פיננסית בשווי הוגן דרך רווח או הפסד	(1,056)
תשלום הוצאות הנפקה במזומן	-
פרעון התחייבויות פיננסיות בעלות מופחתת	(1,122)
קבלת התחייבויות פיננסיות ואופציות לקבוצת משקיעים	870
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון	3,076
עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	1,656
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים	33
מזומנים ושווי מזומנים בתחילת התקופה	62
מזומנים ושווי מזומנים בסוף התקופה	1,751

נתונים נוספים על פעולות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

שינויים בזכויות הבעלות בחברות כנות	-
שאינן כרוכות באובדן שליטה	-
המרת מניות בכורה למניות רגילות	-
התחייבות למדען הראשי, נטו	-

* יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1.ח'

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

סייפ-טי גרופ בע"מ
(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי:

- א.** סייפ-טי גרופ בע"מ (לשעבר "מטרת מיזוג חברות בע"מ", להלן - "החברה") התאגדה בישראל ביום 22 באוקטובר 1989 כחברה פרטית העוסקת בפיתוח מערכות מידע לארגונים. בשנת 2001 הפכה מחברה פרטית לחברה ציבורית, ומאז מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. בשנת 2010 נמכרה פעילותה של החברה, ששינתה את שמה לאחר מכן למטרת מיזוג חברות בע"מ, ומאז ועד לחודש יוני 2016, החברה פעלה במתכונת של "שלד בורסאי" ללא פעילות עסקית משמעותית, למעט ניהול אדמיניסטרטיבי של החברה. ביום 23 ביוני 2016, שונה שמה של החברה ממטרת מיזוג חברות בע"מ לסייפ-טי גרופ בע"מ.
- ב.** ביום 24 בדצמבר 2015, נתן בית המשפט המחוזי בתל אביב יפו פסק דין בתיק פר"ק 31184-03-15, המאשר הסדר נושים עפ"י סעיף 350 לחוק החברות בין החברה לבין בעלי מניותיה ובין החברה לבין נושיה ("הסדר הנושים"). במסגרת הסדר הנושים אושרה הצעת מר כפיר זילברמן ("המשקיע") לרכישת השליטה בחברה כ"שלד בורסאי" ללא פעילות עסקית וללא התחייבויות ונכסים, בתמורה לתשלום מזומן לקופת ההסדר והקצאת מניות שהוקצו למשקיע ו/או למי מטעמו.
- ביום 5 באפריל 2016 הודיעה החברה כי היא עומדת בהגדרת "חברת מעטפת" כהגדרתה בתיקון תקנון הבורסה וההנחיות על פיו (כפי שפורסם ביום 28 במרץ 2016) ובהתאם להנחיות רשות ניירות ערך (עמדה משפטית 104-17: חובת דיווח ועדכון על עמידה בהגדרת "חברת מעטפת"). ביום 10 באפריל 2016, לאור השלמת הסדר הנושים פנתה החברה לרשות לניירות ערך לחידוש המסחר וביום 13 באפריל 2016 חזרו מניות החברה להיסחר ברשימת השימור. ביום 21 ביוני 2016 שבו מניות החברה להיסחר ברשימת השימור של הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ ("הבורסה").
- ג.** ביום 9 במאי 2016 הגישה החברה תשקיף להשלמה בדרך של הצעה לציבור וכן תשקיף הנפקת זכויות. ביום 7 ביוני 2016 השלימה החברה את הנפקת הזכויות בסכום של כ-379 אלפי דולר (כ-1.4 מיליון ש"ח). וביום 8 ביוני גייסה החברה מהציבור סכום של כ-4,173 אלפי דולר (כ-16.2 מיליון ש"ח), לפני הוצאות הנפקה.
- ביום 15 ביוני 2016, הושלמה עסקת המיזוג, כך שהושלמו כל התנאים המתלים בהסכם המיזוג, וכתוצאה מכך בוצע המיזוג בין החברה לבין סייפ-טי דטה א.ר. בע"מ, כך שהחברה מחזיקה במלוא הון המניות ובזכויות ההצבעה של סייפ טי דטה א.ר. בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה (להלן - "סייפ-טי"), והנה למעשה חברת אחזקות, הפועלת למועד זה באמצעות סייפ-טי והחברות הבנות שלה (אר אס אקסס בע"מ ו-Safe-T USA Inc) (יחד - "הקבוצה") בפיתוח ו שיווק פתרונות להעברת מידע בצורה מוגנת ובטוחה המאפשרים לארגונים ליהנות מיצרנות ויעילות משופרים, רמה גבוהה יותר של ביטחון וכן רמה גבוהה יותר של ציות לדרישות רגולטוריות בתחום אבטחת המידע.
- ד.** כאמור, ביום 15 ביוני 2016, הושלמה עסקת המיזוג בין סייפ-טי לבין החברה ("עסקת המיזוג") אשר במסגרתה בוצעו, בין היתר, הפעולות הבאות:
- (1) החברה הקצתה 8,626,761 מניות רגילות של החברה לכל בעלי המניות של סייפ-טי כנגד 22,915,980 מניות של סייפ-טי שהיו מוחזקות על ידי בעלי המניות סייפ-טי הנ"ל (המהווים 100% מהון המניות המונפק של סייפ-טי. בנוסף החברה הקצתה 1,496,725 אופציות במסגרת תוכנית אופציות לכל מחזיקי האופציות של סייפ-טי הניצעים לפי התשקיף, חלף 3,975,875 אופציות שהיו ברשות מחזיקים אלו בסייפ-טי ערב השלמת המיזוג. סך המניות הרגילות והאופציות שהוקצו לבעלי המניות והאופציות של סייפ-טי מהוות כ-67% מההון של החברה ללא סדרות כתבי האופציה שהוקצו לציבור, וזאת כפי שנקבע בהסכם המיזוג (לרבות מנגנון התאמת יחס ההחלפה) כמתואר בהרחבה בביאור 6ב'.
 - (2) החברה פרעה את ההתחייבויות הפיננסיות בעלות מופחתת והתחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח והפסד בסך של 2,178 אלפי דולר, ראה הרחבה בביאור 6.
- ה.** ביום 7 בינואר 2016 נחתם התיקון השני להסכם פידליטי (להלן "התיקון השני") בנוגע למיזוג של סייפ-טי עם שלד בבורסה. ביום 4 בפברואר 2016 נחתם התיקון השלישי להסכם פידליטי (להלן "התיקון השלישי") אשר שינה תנאים שנכללו בתיקון השני. ביום 31 במרס 2016 נחתם הסכם המיזוג של סייפ-טי עם השלד בבורסאי, לפרטים נוספים ראה ביאור 6.

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

1. ביום 22 בנובמבר 2015 הגישה סייפ-טי הצעה לציבור במסגרת תסקיף בבורסה. ביום 23 בנובמבר 2015 ניגשה סייפ-טי למכרז מול חברי הבורסה. בחברה התקבלו הזמנות, אך לא התקיימו תנאי הבורסה לרישום למסחר ולפיכך ההנפקה לא יצאה אל הפועל וההזמנות שנתקבלו לא נענו.

סייפ-טי גרופ בע"מ
(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך):

ז. בחודש יוני 2015, בוצע מיזוג סטטוטורי בין החברה והחברה המאוחדת בדרך של החלפת מניות כך ששיעור ההחזקה בחברה המאוחדת עלה ל-100%. כמו כן, במסגרת תיקון להסכם השקעת סאסא ותיקון מסמכי ההתאגדות של החברה, הומרו מניות בכורה שהוחזקו על ידי סאסא והזכויות הנלוות אליהן, למניות רגילות של החברה. בעקבות תיקון הסכם ההשקעה, יתרת ההתחייבות הפיננסית לחלוקת הדיבידנד בוטלה ומוצגת במסגרת ההון העצמי של החברה.

ח. הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות הכספיים של החברה ושל סייפ-טי. על אף שמבחינה משפטית החברה היא הרוכשת של המניות, כאמור לעיל, היות ובעלי המניות של סייפ-טי קיבלו לידיהם את השליטה בחברה, נקבע כי סייפ-טי היא הרוכשת החשבונאית ולפיכך טופלה העסקה בשיטת הרכישה במהופך.

בהתאם לכך, הנכסים וההתחייבויות של החברה (הנרכשת החשבונאית) נרשמו בדוחות המאוחדים בהתאם לערכם המאזני ערב העסקה. תמורת הרכישה, בסך 1,862 אלפי דולר, נקבעה בהתאם לשווי מכשיריה ההוניים של החברה (הנרכשת החשבונאית) ביום השלמת העסקה. עודף התמורה על ערכם המאזני של הנכסים וההתחייבויות של החברה בסך 1,545 אלפי דולר נרשם כ"הוצאות רישום למסחר" במסגרת הדוח על הרווח הכולל. בנוסף לעודף התמורה, נזקפו לסעיף "הוצאות רישום למסחר" עלויות נוספות בגין העסקה המסתכמות בכ-34 אלפי דולר.

מספרי ההשוואה בדוחות אלו הוצגו מחדש על מנת לשקף את המצב הכספי ותוצאות הפעילות של הקבוצה בהתאם לשיטת הרכישה במהופך. בחישוב ההפסד למניה, נלקח הממוצע המשוקלל של מניות סייפ-טי עד למועד עסקת המיזוג כשהוא מוכפל ביחס ההחלפה אשר נקבע בעסקה. מספר המניות שנלקח לחישוב ממועד עסקה ואילך הינו הממוצע המשוקלל של החברה.

ט. לחברה הפסדים צבורים ועיקר פעילותה של החברה ממומנת על ידי בעלי מניותיה. לפיכך המשך פעילותה של החברה מותנה בגיוס כספים נוספים עד אשר תגיע לפעילות רווחית. גורמים אלה, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכונתהינה דרושות אמהחברתאכוללהמשיתלפעול כ"עסק חי".

י. אי הכללתמידע כספינפרד

בהתאם לתקנה 4 לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים, החברות לצרפהמידע כספינפרד לפי תקנה 9ג' ותקנה 38 ד' לתקנות ניררות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשל-1970.

הסיבה שבעטייה לא כללה החברות מידע כספינפרד, הינה לאור ההשפעה הניחה שיש לדוחות הכספיים של החברות המאוחדות על הדוחות הכספיים המאוחדים הפרמטריים ששימשו את החברות למנת לקבוע את השפעה האמוררהם נכסים הכנסות הפסד ותזרים מזומנים מפעילות שוטפת

יא. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:

החברה	- סייפ-טי גרופ בע"מ
הקבוצה	- סייפ-טי גרופ והחברות הבנות שלה
בעלי עניין ובעלי שליטה	- כהגדרתם בתקנות ניררות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התש"ע - 2010.
צדדים קשורים	- כהגדרתם בתקן חשבונאות בינלאומי 24 - "גילויים בהקשר לצד קשור (להלן IAS24).

סייפ-טי גרופ בע"מ
(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2016 ולתקופות הביניים של ששת ושלושת החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופות הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרקד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

המידע הכספית לתקופות הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2015 של סייפ-טי, אשר משקפים את שיטת הרכישה במהופך כאמור בביאור 1' והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהתקנים ופרשנויות אשפורסמו על ידי המוסדה הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכל ללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של החברה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות והוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת דוחות כספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הוודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים של סייפ-טי לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של סייפ-טי לשנת 2015.

ב. לפרטים אודות הטיפול החשבונאי בנוגע להתחייבויות פיננסיות לקבוצת המשקיעים בסך של כ-250 אלפי שנתקבלו על ידי סייפ-טי ביום 11 בינואר 2016, ראה ביאור 6.

ג. לפרטים אודות הטיפול החשבונאי בנוגע להתחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד עת השלמת עסקת המיזוג, ראה ביאור 6.

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים:

א. מדידות שווי הוגן המבוססות על נתונים שאינם ניתנים לצפייה (רמה 3)

הטבלה למטה מציגה את ההתחייבויות הפיננסיות שלהקבוצה הנמדדות בשווי הוגן לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016 (בלתימבוקה):

סך הכל	מימון	הלוואות	אופציות	אופציות
	הוצאות הנפקה		לקבוצה המשקיעים	
		גישור	כתבי אופציה	
		אלפי דולר		

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

	*	*	*	-	-
יתרה ליום 1 בינואר 2016					
יצירה	1,412	-	-	14	1,398
הוצאות (הכנסות) מימון	1,055	**256	**800	(1)	-
פירעון/ביטול	(2,454)	(256)	(800)	-	(1,398)
יתרה ליום 30 ביוני 2016	13	-	-	13	-
סך רווחים (הפסדים) לא ממומשים לתקופה שהוכרו ברווח או הפסד בגין התחייבויות המוחזקת בסוף תקופת הדיווח	(1,055)	(256)	(800)	1	-

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים (המשך):

הטבלה להלן מציגה את ההתחייבויות הפיננסיות שלהקבוצה הנמדדת בשווי הוגן לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015 (בלתי מבוקר):

סך הכל	מימון הוצאות הנפקה	הלוואת גישור	מנגנון אנטי דילול	
אלפידולר				
				יתרה ליום 1 בינואר 2015
-	-	-	*	יצירה
645	130	515	-	הוצאות (הכנסות) מימון
7	7	-	(*)	יתרה ליום 30 ביוני 2015
652	137	515	-	סך רווחים (הפסדים) לא ממומשים לתקופת שהוכרו ברווח או הפסד בגין התחייבויות המוחזקת בסוף תקופת הדיווח
(7)	(7)	-	*	

* מייצג סכום של פחות מ-1 אלפידולר.

** הכרה בהפסד הראשוני הדחוי בגובה המזומן שהחברה שילמה עת השלמת עסקת המיזוג, ראה הרחבה בביאור 6.

הטבלה להלן מציגה את ההתחייבויות הפיננסיות שלהקבוצה הנמדדת בשווי הוגן לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2016 (בלתי מבוקר):

סך הכל	מימון הוצאות הנפקה	הלוואת גישור	כתבי אופציה	
אלפי דולר				
				יתרה ליום 1 באפריל 2016
*	*	*	-	יצירה
14	-	-	14	הוצאות (הכנסות) מימון
1,055	**256	**800	(1)	פירעון/ביטול
(1,056)	(256)	(800)	-	יתרה ליום 30 ביוני 2016
13	-	-	13	סך רווחים (הפסדים) לא ממומשים לתקופה שהוכרו ברווח או הפסד
(1,055)	(256)	(800)		

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

בגין התחייבויות המוחזקות בסוף תקופת הדיווח

1

הטבלה להלםציגה את ההתחייבויות הפיננסיות שלהקבוצה הנמדדת בשווי הוגן לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2015 (בלתימבוקה):

סך הכל	מימון הוצאות הנפקה	הלוואת גישור	מנגנון אנטי דילול	
אלפידולר				
-	-	-	*	יתרה ליום 1 באפריל 2015
645	130	515	-	יצירה
7	7	-	(*)	הוצאות (הכנסות) מימון
652	137	515	-	יתרה ליום 30 ביוני 2015
				סך רווחים (הפסדים) לא ממומשים לתקופת שהוכרו ברווח או הפסד בגין התחייבויות המוחזקות בסוף תקופת הדיווח
(7)	(7)	-	*	

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים (המשך):

הטבלה להלםציגה את ההתחייבויות הפיננסיות שלהקבוצה הנמדדת בשווי הוגן לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (מבוקה):

סך הכל	מימון הוצאות הנפקה	הלוואת גישור	מנגנון אנטי דילול	
אלפידולר				
*	-	-	*	יתרה ליום 1 בינואר 2015
1,056	256	800	-	יצירה
(1,056)	(256)	(800)	(*)	הכנסות מימון
*	*	*	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
				סך רווחים לא ממומשים לתקופת שהוכרו ברווח או הפסד בגין התחייבויות המוחזקות בסוף תקופת הדיווח
1,056	256	800	*	

* מייצג סכום של פחות מ-1 אלפידולר.

** הכרה בהפסד הראשוני הדחוי בגובה המזומן שהחברה שילמה עת השלמת עסקת המיזוג, ראה הרחבה בביאור 6.

ב. תהליכי ההערכה ששימשו את הקבוצה

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

מעריכי שווי היזוניים בשיתוף עם מחלקת כספי יב בקבוצת צעירים אתה ערכותה שווי הנדרשות לשם דיווח כספיים המסווגים ברמה 3. דיונים לגבי תהליכי הערכותה שווי ותוצאותיהן נערכים בין סמנלל הכספיים צוות הערכותה שווי בהתאם מעדי הדיווחים שלהקבוצה

להלן פרטים בדבר תהליכי הערכת השווי של החברה:

א. התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד - ראה פרטים בביאור 15 ב' במסגרת הדוחות הכספיים של סייפ-טי ליום 31 בדצמבר 2015 ובביאור 6 בדוח זה.

ב. אופציות לקבוצת המשקיעים מיום 7 בינואר 2016 - לצורך הערכת השווי הוגן נעשה שימוש במודל בלאק אנד שולס, כאשר ההנחות העיקריות אשר שימשו להערכה התבססו על ההנחות הבאות: סטיית תקצפוייה בשיעור של 59.22%, ריבית חסר סיכון בשיעור של 1.65%, משך חיי מ 3.28 שנים.

ביאור 5 - עסקות עם צדדים קשורים:

א. ביום 4 בפברואר 2015 העביר צד קשור בקבוצה סכום של כ-62 אלפי דולר (כ-242 אלף ש"ח) לאר אס אקסס שנועד לממן החזר חלקי של החוב שלה לסייפ-טי. הכספים הועברו בהלוואה ללא ריבית, מתוך מטרה שיוחזרו עד סוף השנה מהחברה הבת לצד קשור מתוך תמורת הכנסות או מתמורת השקעה שתקבל מסייפ-טי. נכון למועד דיווח זה טרם הוחזר החוב.

ב. ביום 20 ביוני 2016 החזירה החברה את כלל ההלוואות של סייפ-טי בסכום של 2,178 אלפי דולר (כמפורט בביאור 1 ב') וביום 22 ביוני 2016 העניקה החברה לסייפטי הלוואה בסך 649 אלפי דולר, כך שסך ההלוואות בין החברה לבין סייפ-טי ליום 30 ביוני 2016 עומד על סכום של כ-2,827 אלפי דולר ויתרת המזומנים ושווי מזומנים בחברה ליום 30 ביוני 2016 הינן בסך 1,506 אלפי דולר.

ביום 25 ביולי 2016 נחתם הסכם קו אשראי בין החברה לבין סייפ-טי, לפיו תעמיד החברה קו אשראי לצורך משיכת ההלוואות לעיל והלוואות נוספות. ההלוואות יישאו ריבית על פי השיעור הקבוע בתקנות מס הכנסה, וניתנות לפירעון על ידי סייפ-טי בתשלום אחד או מספר תשלומים תוך 3 שנים מקבלת כל הלוואה.

סייפ-טי גרופ בע"מ
(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - עסקת המיזוג:

א. רקע

ביום 7 בינואר 2016 נחתם התיקון השני להסכם פידליטי. בהתאם לתיקון השני, בוטל התיקון הראשון שנחתם בנובמבר 2015 במלואו וכן בוטל בעיקרו הסכם פידליטי, אשר כללה ענקת מניות ואופציות לקבוצת המשקיעים (כהגדרתם בביאור 15 א' לדוחות הכספיים של סייפ-טי ליום 31 בדצמבר 2015), במקרה של הנפקה ראשונה לציבור.

על פי התיקון השני, סייפ-טי תפעל יחד עם קבוצת המשקיעים במטרה להשלים תהליך מיזוג עם שלד בורסאי (להלן - "החברה הממוזגת"). בנוסף, עד למיזוג האמור קבוצת המשקיעים מממן את סייפ-טי בסכום של לפחות 500 אלפי דולר נוספים. סכום זה ביחד עם ההלוואה בסך 252 אלפי דולר שהועברה על ידי משקיע פוטנציאלי בדצמבר 2015, יקראו להלן "ההלוואות הנוספות" או "התחייבויות פיננסיות מקבוצת המשקיעים". במסגרת התיקון השני, הוחלט כי ההלוואות הנוספות וההלוואות שניתנו כמימון הוצאות הנפקה והלוואות גישור בסך כ-1,056 אלפי דולר (להלן "הלוואות למימון הנפקה" או "התחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד"), יהיו בעלות תנאים זהים. במקרה שלהצלחת הליך המיזוג כל הסכומים הללו יוחזרו במזומן למשקיעים לא יומרו להון מניות של החברה.

לפי ההסכם, עם השלמת עסקת המיזוג תהיה בקופת החברה הממוזגת יתרת מזומנים בסך של כ-4 מיליון דולר (16.06 מיליון ש"ח) לכל הפחות אשר יועברו לסייפ-טי על ידי קבוצת המשקיעים ו/או מי מטעמה עד למועד השלמת העסקה, ותמורתם יקבלו קבוצת המשקיעים הציבור מניות המהוות כ-35% מכלל הון המניות בחברה הממוזגת בדילול מלא.

כמו כן, נקבע כי המשקיעים יקבלו אופציות (להלן - "אופציות לקבוצת המשקיעים") המהוות כ-8.8% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה הממוזגת בדילול מלא למימושן של 36 חודשים. מחיר המימוש של האופציות נקבע לפי חלוקת שווי החברה הממוזגת של 13 מיליון דולר במספר המניות אשר יהא בהון המניות בדילול מלא לאחר השלמת עסקת המיזוג במנגנון מימוש ללא תשלום (להלן - "Cash Less"). למועד התיקון השני הוערך השווי של האופציות לקבוצת המשקיעים בסך של 1,398 אלפי דולר (ראה גם ביאור 4).

בתיקון השני להסכם נקבע גם כי בעלי המניות הקיימים בסייפ-טי, יקבלו מניות נוספות (להלן - "מניות אבני דרך"), ללא תמורה, בחברה הממוזגת המהוות כ-5.8% וכ-6.6% מהון המניות בדילול מלא של החברה הממוזגת, זאת בכפוף להשגת יעדי מכירות בתקופה של 12 ו-18 חודשים ממועד השלמת המיזוג, בהתאמה. במידה וסייפ-טי לא תעמוד ביעדי המכירות בתקופה האמורה, אך תעמוד בו בתקופה של 12 חודשים לאחר מכן, יהיו זכאים בעלי המניות הקיימים בסייפ-טי למניות נוספות בחברה הממוזגת המהוות כ-5.12% מהון המניות בדילול מלא של החברה הממוזגת.

סייפ-טי התחייבה כי לאחר השלמת עסקת המיזוג, החברה הממוזגת לא תפרסם תשקיף להנפקת ניירות ערך של החברה לציבור במשך פרק זמן של שלוש שנים וחצי, אלא תגייס הון באמצעות הנפקות פרטיות בלבד, אלא אם קבוצת המשקיעים הסכימה לכך מראש או שהתמלאו תנאים מסוימים הקשורים ליתרת מצבת המזומנים בקופת החברה הממוזגת או למחיר המניה של החברה הממוזגת כפי שתסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

עוד נקבע בתיקון השני כי החל ממועד השלמת עסקת המיזוג, תעמיד קבוצת המשקיעים שירותי תמיכה וייעוץ שוטפים בנוגע להתנהלות בשוק ההון ותפעול חברה ציבורית, בתמורה לתנאים שהוגדרו בתיקון השני.

ביום 11 בינואר 2016, התקבלו מקבוצת המשקיעים הלוואות נוספות בסך של כ-250 אלפי דולר (להלן "הלוואה נוספת 1").

ביום 4 בפברואר 2016 נחתם התיקון השלישי להסכם פידליטי (להלן - "התיקון השלישי"). בהתאם לתיקון השלישי בעת השלמת עסקת המיזוג תהיה בקופת החברה הממוזגת יתרת מזומנים בסך של כ-4 מיליון דולר (16.06 מיליון ש"ח). בנוסף, התחייבה קבוצת המשקיעים, כי ככל שעסקת המיזוג לא תושלם עד ליום 31 במרס 2016, להעמיד הלוואות נוספות בסך של כ-250 אלפי דולר.

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

עוד נקבע, כי מיד לאחר השלמת עסקת המיזוג יהיו החזקות קבוצת המשקיעים ומי מטעמם ביחד עם החזקת הציבור בחברה הממוזגת כ-33% מהון המניות בדילול מלא לעומת 35% אשר נקבעו בתיקון השני. כמו כן, נקבע בתיקון השלישי כי האופציות לקבוצת המשקיעים ומניות אבני הדרך, שניתנו במסגרת התיקון השני להסכם יבוטלו ולא יהיה להם תוקף.

ביום 24 בפברואר 2016, התקבלו מקבוצת המשקיעים הלוואות נוספות בסך של כ-250 אלפי דולר (להלן "הלוואה נוספת II").

בחודשים אפריל עד יוני 2016, הועמדו הלוואות נוספת בסך של כ-370 אלפי דולר על ידי קבוצת המשקיעים, בהתאם להוראות התיקון השלישי (להלן "הלוואה נוספת III").

ביאור 6 - עסקת המיזוג (המשך):

ג. חתימת על הסכם מיזוג

ביום 31 במרס 2016 נחתם הסכם המיזוג בין סייפ-טי לבין חברת מטרת מיזוג חברות בע"מ (להלן - "החברה"), ובעלי המניות של סייפ-טי ("יחד הצדדים"). במסגרת ההסכם נקבע כי בעלי המניות של סייפ-טי ימכרו למטרת מיזוג בדרך של מיזוג על ידי החלפת מניות את כל החזקותיהם, כך שמיד לאחר השלמת העסקה תחזיק החברה ב-100% מהון המניות של סייפ-טי בדילול מלא, אשר יחד יענו להגדרה של החברה הממוזגת. החברה הממוזגת תקצה לבעלי המניות של סייפ-טי מניות רגילות של החברה הממוזגת אשר יהוו 67% מההון של החברה הממוזגת בדילול מלא לפני השינוי בהון כתוצאה ממימוש כתבי האופציה המוזכרים בנוגע לגיוס ההון, ראה מטה.

לצורך השלמת העסקה החברה תגייס לפחות כ-17 מיליון ש"ח בניכוי סכומים שסוכמו בין הצדדים אשר לא יעלו על כ-100,000 ש"ח במצטבר ("הסף"). במקרה בו גיוס ההון יהיה מעל או מתחת לסף, תבוצע התאמה לשיעור מניות החברה הממוזגת כך שבגין כל 1 מיליון ש"ח שגוייסו מעבאו מתחת לסף, יקטן או יגדל שיעור המניות שיוקצה לבעלי מניות של סייפ-טי ב-1.3% מהון המניות של החברה הממוזגת בדילול מלא (להלן - "מנגנון התאמת יחס ההחלפה"). במידה שגיוס סכום של פחות מ-13 מיליון שקלים, לדירקטוריון מטרת מיזוג הסמכות לבטל את ההסכם.

במועד השלמת הסכם המיזוג, יומרו האופציות שהוקצו על ידי סייפ-טי עד למועד זה אשר לא פקעו או מומשו עד למועד זה לאופציות (לא סחירות) של החברה הממוזגת, הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה הממוזגת, כך שכל אופציה תהיה ניתנת למימוש למניה רגילה של החברה הממוזגת.

להלן תנאי ההמרה שיקבלו בעלי האופציות של סייפ-טי עם השלמת הסכם המיזוג:

- 1) כמות האופציות - כל אחד ממחזיקי האופציות בסייפ-טי יקבל מספר אופציות של החברה הממוזגת השווה לתוצאת מכפלת (א) מספר האופציות בסייפ-טי שהחזיק מיד לפני מועד השלמת העסקה ב-(ב) היחס שבין (1) מכפלת (א) מספר המניות בהון המונפק והנפרע של סייפ-טי בדילול מלא (לא כולל מספר המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה המוזכרים בנוגע לגיוס ההון, ראה מטה) מיד לפני השלמת העסקה ב-(b) יחס שבין שיעור המניות בהון של החברה הממוזגת בדילול מלא לאחר השלמת העסקה שיוחזקו על ידי בעלי מניות סייפ-טי (לא כולל מספר המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה המוזכרים בנוגע לגיוס ההון, ראה מטה) לבין שיעור המניות בהון של החברה הממוזגת בדילול מלא שלאוחזקו על ידי בעלי מניות סייפ-טי (לא כולל מספר המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה המוזכרים בנוגע לגיוס ההון, ראה מטה) (מונה) לבין (2) מספר המניות סייפ-טי מיד לפני מועד השלמת העסקה, בדילול מלא (מכנה).
- 2) מחיר המימוש של האופציות - למחזיקי האופציות בסייפ-טי יהיה הסכום שמתקבל ממכפלת (א) סכום המימוש של האופציות בסייפ-טי שהוענקו למחזיק הרלוונטי, כפי שהינו במועד החתימה על הסכם זה (ב) ביחס שבין מספר האופציות של סייפ-טי שהוענקו למחזיק הרלוונטי ושבומועד השלמת העסקה טרם פקעו או מומשו (מונה), לבין מספר האופציות של החברה הממוזגת שיוקצו למחזיק הרלוונטי במסגרת העסקה (מכנה).
- 3) תקופת המימוש של האופציות - למחזיקי האופציות בסייפ-טי תהא זהה לתקופת המימוש של האופציות שהחזיקו בסייפ-טי (כל מחזיק בהתאמתנאי ההענקות שסוכמו עמו).

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

גיוס ההון יתבצע באמצעות שתי הנפקות:

(1) הנפקת כויות - הנפקה של ₪1,447,360 מניות רגילות של החברה הממוזגת, אשר יוצעו לבעלי המניות הקיימים של החברה במועד ביצוע ההנפקה, תמורת מחיר מינימאלי של 100 אג' (1 ש"ח) למניה אחת, ו-

(2) הנפקת לציבור - הנפקה של ₪31,797 יחידות לציבור, הכוללות (במצטבר): (א) 3,179,700 מניות רגילות של החברה הממוזגת, תמורת מחיר מינימאלי של 500 אג' (5 ש"ח) למניה אחת, (ב) 1,271,880 כתבי אופציה (סדרה 1) הניתנים למימוש ל-1,271,880 מניות רגילות של החברה הממוזגת 1 - (ג) כתבי אופציה (סדרה 2) סחירים שלהחברה הממוזגת, הניתנים למימוש של-1,271,880 מניות רגילות של החברה הממוזגת (כך שכל יחידה תכלול 100 מניות רגילות של החברה הממוזגת, 40 כתבי אופציה (סדרה 1) ו-40 כתבי אופציה (סדרה 2)).

תנאי המימוש של כתבי האופציה הינם כדלקמן:

(א) כתבי אופציה סדרה א': כמות של 1,271,880 אופציות הניתנות למימוש ל-1,271,880 מניות רגילות של החברה הממוזגת, בתמורת שלום מחיר מימוש של 625 אג'. תקופת המימוש של סדרה זו תחל במועד ביצוע ההנפקה לציבור ותסתיים בחלוף שמונה (8) חודשים ממועד ההנפקה לציבור.

(ב) כתבי אופציה סדרה ב': כמות של 1,271,880 אופציות הניתנות למימוש ל-1,271,880 מניות רגילות של החברה הממוזגת בתמורת שלום מחיר מימוש של 750 אג'. תקופת המימוש של סדרה זו תחל במועד ביצוע ההנפקה לציבור ותסתיים בחלוף שמונה עשר (18) חודשים ממועד ההנפקה לציבור.

ביאור 6 - עסקת המיזוג (המשך):

במהלך התקופה שבין חתימת הסכם המיזוג ועד למועד השלמת המיזוג (להלן "תקופת הביניים") תעמיד קבוצת המשקיעים לחברה הלוואות בסכום כולל של עד 400 אלפי ש"ח (להלן "הלוואות הביניים"). ההלוואות לא נושאות ריבית והצמדה. סכום ההלוואות יוחזר בסמוך למועד השלמת המיזוג לפי הסכום שיתקבל בפועל. עוד הסכימו הצדדים להסכם כי החברה תישא בכל ההוצאות הקשורות בגיוס ההון ותשלמן עד למועד השלמת העסקה מתוך סכומי הלוואות הביניים.

בסמוך למועד השלמת עסקת המיזוג, תחזיר החברה לקבוצת המשקיעים את כלל הלוואות כדלקמן:

- 1) סך של כ-1,056 אלפי דולר - בגין הלוואות למימון ההנפקה.
- 2) סך של כ-752 אלפי דולר - בגין הלוואות הנוספות.
- 3) סך של כ-250 אלפי דולר - בגין הלוואות נוספות, שיתקבלו עם החתימה על הסכם המיזוג.
- 4) סך של כ-250 אלפי דולר - אשר יועמדו לרשות החברה עד למועד המיזוג בהתאם לבחירתה.

ג. ההנפקות והשלמת המיזוג

טרם השלמת עסקת המיזוג, החברה השלימה גיוס הון כדלקמן:

(1) ביום 7 ביוני השלימה החברה הנפקת זכויות בדרך של הקצאת 1,445,827 מניות תמורת 1 ש"ח למניה תמורת סכום כולל של 379 אלפי דולר. הנפקה זו הייתה בלתי תלויה בגיוס המתוכנן מהציבור ולא היוותה תנאי מתלה להשלמת עסקת המיזוג.

(2) ביום 8 ביוני בוצעה הנפקה לציבור בדרך של הנפקת חבילה ובמסגרתה התקבלו הצעות רכישה ל-32,307 יחידות של 3,230,700 מניות, 1,292,280 כתבי אופציה מסדרה א' ו-1,292,280 כתבי אופציה מסדרה ב', תמורת סכום כולל של 4,173 אלפי דולר. הוצאות ההנפקה בגין ההנפקה לציבור הסתכמו ל-101 אלפי דולר. הנפקה זו היוותה תנאי מתלה להשלמת עסקת המיזוג.

(3) התנאים של כתבי האופציה שהונפקו הינם כדלקמן: כל כתב אופציה מסדרה א' ניתן למימוש למניה אחת תמורת 6.25 ש"ח עד ליום 9 בינואר 2017. כל כתב אופציה מסדרה ב' ניתן למימוש למניה אחת תמורת 7.50 ש"ח עד ליום 9 בנובמבר 2017.

סייפ-טי גרופ בע"מ

(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביום 15 ביוני התמלאו כל התנאים לעסקת המיזוג, והיא הושלמה כמפורט בביאור א'1. בסמוך לאותו מועד החזירה החברה את כלל ההלוואות המפורטת לעיל בסכום כולל של כ-2,178 אלפי דולר.

ד. הטיפול החשבונאי בהלוואות למימון ההנפקה וההלוואות הנוספות

(1) הלוואות למימון ההנפקה ואופציות לקבוצת המשקיעים הנלוות לה -

(א) טרם השלמת עסקת המיזוג- הלוואות למימון ההנפקה טופלו כהתחייבויות פיננסיות לפי IAS 39 אשר יועדו לשווי הוגן דרך רווח או הפסד במועד ההכרה לראשונה. גם לאחר התיקונים להסכמי הלוואות במסגרת התיקון השני והשלישי, שתוארו לעיל, סך ההפסד הראשוני הדחוי בגין הלוואות למימון ההנפקה בגובה של כ-2,259 אלפי דולר עולה על שוויין של ההתחייבויות הפיננסיות, ובהתאם, לא חל שינוי בערכן הפנקסני, נטו, של הלוואות למימון ההנפקה במהלך התקופה.

(ב) למועד השלמת עסקת המיזוג - ברשותה של הקבוצה, היה קיים מידע שוק הניתן לצפייה ובהתאמה הוכר הפסד ראשוני דחוי במסגרת סעיף הוצאות (הכנסות) מימון, נטו בגובה של כ-1,056 אלפי דולר, בגובה הסכום לתשלום במזומן אשר בסמוך לאותו מועד היה צפוי להיות משולם למלווים. לאחר השלמת עסקת המיזוג הלוואות אלו נפרעו במלואן כאמור לעיל.

(2) הלוואה נוספת I ואופציות לקבוצת המשקיעים הנלוות לה -

טרם השלמת עסקת המיזוג וכאמור לעיל, בעקבות התיקון השני כללה הלוואה נוספת רכיב התחייבות פיננסית להחזר הלוואה ורכיב של אופציות לקבוצת המשקיעים.

רכיב ההתחייבות בגין מחויבות החברה להחזר הלוואה נוספת טופל כהתחייבות פיננסית לפי IAS 39 והוכר לראשונה על ידי חיסור השווי ההוגן של ההתחייבות בגין האופציות למשקיעים, בסך 193 אלפי דולר (אשר מהווה החלק היחסי מתוך סך השווי של האופציות לקבוצת המשקיעים כפי שצוין לעיל) מסכום המזומן שהתקבל. לאחר ההכרה הראשונית, ההתחייבות בגין הלוואה נמדדת בעלות מופחתת תוך שימוש בשיטת הריבית האפקטיבית. ההתחייבות סווגה כהתחייבות שוטפת כיון שהקבוצה צפתה את סילוקה בתקופה של פחות מ-12 חודשים מתום תקופת הדיווח.

ביאור 6 - עסקת המיזוג (המשך):

עם ביטול האופציות למשקיעים בעקבות התיקון השלישי, בוטלו האופציות לקבוצת המשקיעים והחברה הכירה בהכנסות מימון בסך כ-193 אלפי דולר. לאחר השלמת עסקת המיזוג, הלוואה זו נפרעה במלואה כאמור לעיל.

(3) הלוואות נוספות II ו-III -

טרם השלמת עסקת המיזוג וכאמור לעיל, הלוואות טופלו כהתחייבות פיננסית לפי IAS 39 אשר סווגו כהתחייבות שוטפת כיוון שהקבוצה צפתה את סילוקן בתקופה של פחות מ-12 חודשים מתום תקופת הדיווח. לאחר השלמת עסקת המיזוג הלוואות אלו נפרעו במלואן, כאמור לעיל.

(4) הלוואה ממשקיע פוטנציאלי -

טרם השלמת עסקת המיזוג וכאמור לעיל, שינוי התנאים בהלוואה מהמשקיע הפוטנציאלי לא הוביל להשפעה בדוח רווח או ההפסד במסגרת הרבעון הראשון של שנת 2016. בהתאם לאמור, הלוואה טופלה כהתחייבות פיננסית לפי IAS 39 אשר סווגה כהתחייבות שוטפת כיון שהקבוצה צפתה את סילוקה בתקופה של פחות מ-12 חודשים מתום תקופת הדיווח. לאחר השלמת עסקת המיזוג, הלוואה זו נפרעה במלואה כאמור לעיל.

ה. הטיפול החשבונאי באופציות לעובדים של סייפ-טי וכתבי אופציות בעקבות ההנפקה לציבור

סייפ-טי גרופ בע"מ
(לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

1) אופציות לעובדים של סייפ-טי -
עת השלמת מועד המיזוג, בוצעה החלפה לאופציות של העובדים בסייפטי כמתואר לעיל. מנגנון ההתאמה אשר נקבע בעסקת המיזוג אינו עונה להגדרה של שינוי תנאים כהגדרתו ב-IFRS2 ועקב כך לא הוכרה הוצאה נוספת בגין שווי התוספתי.

2) כתבי אופציות סדרה א' וכתבי אופציות סדרה ב' (להלן "כתבי האופציות") -
כתבי האופציות מהוות מכשיר פיננסי נגזר. במועד ההנפקה לציבור טופלו כהתחייבות פיננסית לפי IAS 39 והוכרו לפי שווי הוגן למועד ההנפקה בסך של 14 אלפי דולר. במועד ההכרה לראשונה, סכום זה הופחת מתמורת ההנפקה לציבור. לאחר ההכרה הראשונית, ההתחייבות בגין כתבי האופציות נמדדת בשווי הוגן דרך רווח או הפסד ונוקפת להוצאות (הכנסות) מימון, נטו. ההתחייבות בגין כתבי האופציות סווגה כהתחייבות שוטפת כיוון שניתנות למימוש באופן מיידי לפי החלטתו של המחזיק.

ביאור 7 - תשלומבוססמניות :

הענקות לעובדים נושאי משרחזועצים

א. ביום 18 בינואר 2016 קובעה תוספת המימוש של אופציות שהוענקו למנכ"ל סייפ-טי ביוני 2015, עבור שלוש המנות שהיו תלויות במחיר ההנפקה הראשונה לציבור שלא יצאה לפועל, לפי מחיר של 0.15 דולר למניה. סייפ-טי טיפלה בקיבוע של תוספת במימוש, כשינוי תנאים כהגדרתו ב-IFRS2 עקב כך הוכרה הוצאה נוספת בגין השווי התוספתי כפי שהשתקף מהערכת שווי האופציות.

הערך הכלכלי התיאורטי של השווי התוספתי, במועד ההענקה, מחושב על פי המודל הבינומי, הסתכם בכ- 29 אלפי דולר. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: סטיית תקן צפויה בשיעור של 59.22%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 2.9%, אורך חיים צפוי עד למועד המימוש של 9.4 שנים ומקדם מימוש מוקדם בגובה 2.5. מידת התנדויות מבוססת על נתוני חברות הפועלות בתחום התוכנה, לתקופות המקבילות לאורך החיים הצפוי של האופציה עד למועד המימוש.

ב. ביום 18 בינואר 2016 אישר דירקטוריון סייפ-טי הענקתן של 1,178,000 אופציות לעובדים במחיר מימוש של 0.15 דולר, אשר יהיו זכאים לממש את האופציות בתום תקופות ההבשלה בהתאם לתנאים המפורטים בהסכמי ההענקה (בעקבות המיזוג, הוחלפו האופציות לעיל ב- 443,460 אופציות של החברה, במחיר מימוש של 0.3985 דולר).

הערך הכלכלי התיאורטי שלהאופציות שהוענקו, במועד ההענקה, מחושב על פי המודל הבינומי, הסתכם בכ- 1,002 אלפי דולר. שווי זה מבוסס על ההנחות הבאות: סטיית תקן צפויה בשיעור של 59.22%, ריבית חסרת סיכון בשיעור של 3.08%, אורך חיים צפוי עד למועד המימוש של 10 שנים ומקדם מימוש מוקדם בגובה 2.5. מידת התנדויות מבוססת על נתוני חברות הפועלות בתחום התוכנה, לתקופות המקבילות לאורך החיים הצפוי שלהאופציה עד למועד המימוש.

ביאור 8 - התחייבויות לתמלוגים למדען הראשי

ביום 24 בפברואר 2015 החליטה ועדת המחקר של משרד הכלכלה לאשר את תכנית המדען אשר הוגשה על ידי סייפ-טי. סך הוצאות המחקר שאושרו לתקופת התכנית מ-1 בנובמבר 2014 ועד 31 באוקטובר 2015 מסתכמות לכ- 490 אלפי דולר (1,892 אלפי ש"ח) כאשר שיעור המענקיהו 50%, כלומר עד סכום של כ- 245 אלפי דולר (946 אלפי ש"ח). בהתאם לתנאי התוכנית ישולמו תמלוגים בשיעורים של 3% עד 3.5% מסכום המכירות של המוצרים שבפיתוחם השתתף המדען.

סייפ-טי סיימה את ביצוע התכנית ביום 31 באוקטובר 2015 והגישה למדען דו"ח סופי שאושר על ידו. נכון ליום 30 ביוני 2016 סך המענקים שהתקבלו הינם בסך של כ- 147 אלפי דולר, החברה שילמה תמלוגים בסך של 18 אלפי דולר והתחייבות למדען הראשי הינה בסך של כ- 129 אלפי דולר.

סייפ-טי גרופ בע"מ
 (לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
 ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 9 - הון:

א. הרכב הון המניות:

מספר המניות		
מונפק ונפרע	רשום	
30 ביוני 2016		
	1,000,000,0	מניות רגילות ללא ערך נקוב
13,665,128	00	

מספר המניות				
מונפק ונפרע	רשום	מונפק ונפרע	רשום	
31 בדצמבר 2015		30 ביוני 2015		
	100,000,00			מניות רגילות 0.001 ש"ח ערך נקוב
22,915,980	0	1,160,799	10,000,000	

ב. ביום 22 במרץ 2016 התקבלה החלטה של דירקטוריון סייפ-טי לפיה בוטלו 300,000 מניות רגילות שהוחזקו על ידי סייפ-טי עצמה (מניות בהחזקה עצמית), ביטול מניות סייפ-טי בהחזקה עצמית לא השפיע על הונה הרשום של סייפ-טי.

ג. באשר לעסקת המיזוג והפעולות שהתבצעו במסגרתה, ראה ביאור 6.

סייפ-טי גרופ בע"מ
 (לשעבר - מטרת מיזוג חברות בע"מ)
 ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 10 - הפסד למניה

ההפסד הבסיסילמניה מחושבעלידי חלוקתההפסד המיוחסלבעליםלהחברתממוצעמשוקלשלמספר המניות הרגילות המונפקות למעטמניות רגילות שנרכשועלידי חברות הקבוצה ו הוחזקו כמניות אוצר.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופהשל שלוש חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופהשלש חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2015	2015	2015	2016	
אלפי דולר	אלפי דולר		אלפי דולר		
18,198	13,490	3,871	14,602	5,409	ההפסדהמיוחסלבעלם שלהחברה התשואה העודפת לבעלי מניות בכורה בעקבות המרה למניות רגילות
11,045	11,045	-	11,045	-	
<u>29,243</u>	<u>24,535</u>	<u>3,871</u>	<u>25,647</u>	<u>5,409</u>	
17,546	13,415	9,467	12,057	9,044	הממוצעמשוקלשלמספרהמניות הרגילות המונפקות
<u>1.67</u>	<u>1.83</u>	<u>0.41</u>	<u>2.13</u>	<u>0.6</u>	הפסד הבסיסילמניה (דולר)

בחישוב ההפסד למניה, נלקח הממוצע המשוקלל של מניות סייפטי עד למועד השלמת עסקת המיזוג כשהוא מוכפל ביחס ההחלפה שנקבע בעסקה כמתואר בסעיף 6.1.

מספר המניות שנלקח לחישוב ממועד העסקה ואילך הינו הממוצע המשוקלל של מניות החברה. באשר להסכם שהושלם בין החברה לבין בעלי מניות סייפ-טי מחודש יוני 2016, ראה ביאור 6.

ביאור 11 - אירועים לאחתות תקופתהדיווח

ביום 28 באוגוסט 2016 אישרו ועדת התגמול של החברה ודירקטוריון החברה את הענקתן של 790,624 אופציות לעובדים ויועצים של החברה, לפי מחיר מימוש המהווה ממוצע של מחיר הסגירה של מניית החברה ב-30 ימי המסחר שקדמו להחלטה. 630,544 אופציות הוענקו בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), במסלול הוני עם נאמן, והיתרה לפי מסלולי מס אחרים.

כמו כן, אישר דירקטוריון החברה הענקה של 50,000 אופציות ליועץ במחיר מימוש של 6.50 שקלים למניה.