

סייפ-טי גרופ בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
31 במרס 2018

סייפ-טי גרופ בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים

(בלתי מבוקר)

31 במרס 2018

תוכן העניינים

דף

2

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - באלפי דולר:

3

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

4

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד

5-6

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

7-8

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

9-17

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של סייפ-טי גרופ בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של סייפ-טי גרופ בע"מ והחברות הבנות שלה (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2018 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושת החודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן החשבונאות בינלאומי IAS34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי החשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

פיסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב:

א. לכך שביום 1 ביולי 2017 אימצה החברה באימוץ מוקדם את תקן דיווח כספי בינלאומי 15 – הכרה מחוזים עם לקוחות ("IFRS 15"), בתוקף מיום 1 בינואר 2017. בהתאם לכך, הנתונים הכספיים המתייחסים לרבעון הראשון של שנת 2017 הוצגו מחדש על מנת לשקף את הוראות IFRS 15 החל מיום 1 בינואר 2017.

ב. לאמור בביאור ד' לדוחות הכספיים 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 חיי". בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חיי".

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

תל-אביב,
_____ במאי 2018

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

סייפ-טי גרופ בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

31 בדצמבר 2017 (מבוקר)	31 במרס	
	2017	2018
	אלפי דולר	
3,514	1,692	1,609
93	47	97
644	*420	852
**163	117	199
**4,414	2,276	2,757
165	65	176
-	13	-
**61	-	132
523	523	523
764	953	703
**1,513	1,554	1,534
5,927	3,830	4,291
-	63	-
178	44	195
877	801	1,013
424	*436	777
-	613	-
92	79	71
1,571	2,036	2,056
237	1,168	3
286	*140	234
692	3	181
-	39	-
1,215	1,350	418
28,494	22,706	29,240
12,583	11,837	12,117
(37,936)	(34,099)	(39,540)
3,141	444	1,817
5,927	3,830	4,291

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדון מוגבל בשימוש
חייבים ויתרות חובה:
לקוחות
אחרים

נכסים שאינם שוטפים:

רכוש קבוע, נטו
פיקדון מוגבל בשימוש
הוצאות גיוס הון מראש
מוניטין
נכסים בלתי מוחשיים, נטו

סך נכסים

התחייבויות שוטפות:

הלוואה לזמן קצר מצד קשור
זכאים ויתרות זכות:
ספקים ונותני שירותים
אחרים
התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
תקבולים על חשבון הקצאה פרטית
התחייבות לרשות הישראלית לחדשנות

התחייבויות שאינן שוטפות:

מכשירים פיננסיים נגזרים- כתבי אופציה
התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
התחייבות בגין מנגנוני אנטי דילול
התחייבות למדען הראשי

התקשרויות והתחייבויות תלויות

הון:

פרמיה על מניות
קרנות הון אחרות
יתרת הפסד

סך הון

סך התחייבויות והון

*יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15

** סיווג מחדש

שי אבנית
סמנכ"ל כספים

שחר דניאל
מנכ"ל

אמיר מיזהר
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי לתקופת בנייה על ידי דירקטוריון החברה: __ במאי 2018.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סייפ-טי גרופ בע"מ
דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
	2017	2017	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר			
1,096	*319	458	הכנסות
583	139	223	עלות ההכנסות
513	180	235	רווח גולמי
1,608	305	487	הוצאות תפעוליות:
4,051	658	1,593	הוצאות מחקר ופיתוח
2,150	475	484	הוצאות מכירה ושיווק
7,809	1,438	2,564	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,296)	(1,258)	(2,329)	סך הוצאות תפעוליות
			הפסד תפעולי
(975)	(341)	(18)	הוצאות מימון
2,959	123	743	הכנסות מימון
1,984	(218)	725	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(5,312)	(1,476)	(1,604)	הפסד לפני מיסים על הכנסה
1	-	-	מיסים על הכנסה
(5,313)	(1,476)	(1,604)	הפסד לתקופה
(0.29)	(0.10)	(0.08)	הפסד בסיסי למניה (בדולר)
(0.29)	(0.10)	(0.10)	הפסד מדולל למניה (בדולר)

*יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סייפ-טי גרופ בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

סך הון	קרנות הון אחרות	הפסד נצבר	חייבים על חשבון מניות אלפי דולר	פרמיה	עלות מניות החברה בהחזקה עצמית	מניות רגילות
3,141	12,583	(37,936)	*	28,494	-	-
84	(643)			727		
196	196			19		
-	(19)					
(1,604)		(1,604)	*			
1,817	12,117	(39,540)	*	29,240	-	-
1,172	11,624	(32,672)	*	22,220	-	-
49		49				
1,221	11,624	(32,623)	*	22,220	-	-
469				469		
230	230			17		
-	(17)					
(1,476)		**(1,476)				
444	11,837	(34,099)	*	22,706	-	-
1,172	11,624	(32,672)	*	22,220	-	-
49		49				
1,221	11,624	(32,623)	*	22,220	-	-
2,286				2,286		
80	(463)			543		
1,318	1,318					
3,549	133			3,416		
-	(29)			29		
(5,313)		(5,313)				
3,141	12,583	(37,936)	*	28,494	-	-

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)
תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו
ביום 31 במרס 2018 (בלתי מבוקר):
מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות
פקיעת אופציות
הפסד לתקופה

יתרה ליום 31 במרס 2018 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר)
התאמות בגין יישום הוראות IFRS15
יתרה ליום 1 בינואר 2017 (בלתי מבוקר)
תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו
ביום 31 במרס 2017 (בלתי מבוקר):

מימוש כתבי אופציה
תשלום מבוסס מניות
פקיעת אופציות
הפסד לתקופה

יתרה ליום 31 במרס 2017 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 (מבוקר)
התאמות בגין יישום הוראות IFRS15
יתרה ליום 1 בינואר 2017 (בלתי מבוקר)
תנועה במהלך שנת 2017 (בלתי מבוקר):

מימוש כתבי אופציה
מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות
הקצאה פרטית, בניכוי הוצאות הנפקה בסך
422 אלפי דולר
פקיעת אופציות
הפסד לתקופה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר)

* מייצג סכום של פחות מ-1 אלפי דולר.

**יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סייפ-טי גרופ בע"מ
דוח תמציתי מאוחד על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	

(5,313)	*(1,476)	(1,604)
(251)	(69)	16
(1,981)	296	(745)
-	-	(4)
242	-	-
251	62	61
27	6	13
(5)	-	-
1,318	230	196
(399)	525	(463)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לתקופה
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
מפעילות שוטפת:
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
שינוי בהתחייבויות פיננסיות בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
רווח כתוצאה מהפרשי שער
הוצאות הנפקה
הפחתת נכסים בלתי מוחשיים
פחת
רווח הון
תשלום מבוסס מניות

(138)	*(276)	(208)
**56	(10)	(36)
134	-	17
236	160	136
191	*419	301
**367	293	210
**5,345	(658)	(1,857)

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

גידול בלקוחות
גידול בחייבים אחרים
גידול בספקים
גידול בזכאים אחרים
קיטון בהכנסות נדחות ובהתחייבויות בגין חוזים עם לקוחות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

15	-	-
(36)	-	-
(132)	(1)	(24)
(153)	(1)	(24)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

תמורה ממכירת רכוש קבוע
פיקדונות מוגבלים
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

*יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15
** סיווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סייפ-טי גרופ בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי מזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2017	2018
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי דולר	

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

(26)	-	(21)	החזרים למדען הראשי
(63)	-	-	קבלת הלוואה
5,582	613	-	תקבולים מהקצאה פרטית, בניכוי הוצאות הנפקה ששולמו במזומן
** (61)	-	(71)	הוצאות גיוס הון
2,018	358	84	תקבולים בגין מימוש אופציות וכתבי אופציות
**7,450	971	(8)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

1,952	312	(1,889)	מזומנים ושווי מזומנים בתחילת התקופה
1,311	1,311	3,514	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
251	69	(16)	מזומנים ושווי מזומנים בסוף התקופה
3,514	1,692	1,609	

נתונים נוספים על פעולות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

348	-	-	המרה של כתבי אופציה למניות
(133)	-	-	הנפקת כתבי אופציה ליועצים

** סיווג מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה.

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי:

א. סייפ-טי גרופ בע"מ (להלן – "החברה") הינה חברת אחזקות, הפועלת למועד זה באמצעות החברה הבת סייפ-טי דטה (להלן – "סייפ-טי") והחברות הבנות שלה (אר אס אקסס בע"מ ו-Safe-T USA Inc) (להלן "אר אס אקסס", "סייפ-טי אינק" וביחד עם החברה - "הקבוצה") בפיתוח ושיווק 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. ליום 30 בספטמבר 2017 אר אס אקסס מוזגה לסייפ-טי ופעילותה חוסלה.

ב. ביום 15 ביוני 2016, הושלמה עסקת מיזוג בין החברה לבין סייפ-טי, כך שהחברה מחזיקה במלוא הון המניות ובזכויות ההצבעה של סייפ-טי ובעלי המניות של סייפ-טי קיבלה לידיהם את השליטה בחברה. החברה הינה למעשה חברת אחזקות, הפועלת למועד זה באמצעות סייפ-טי, חברה בת בבעלות מלאה של החברה, והחברות הבנות שלה.

ג. 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.

ד. 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. החברה מנהלת ומפקחת על תחזיות תזרימי המזומנים שלה באופן שוטף ופועלת באופן אקטיבי להשגת המימון הנדרש להמשך פעילותה (ראו ביאור 8א). תחזיות תזרימי מזומנים אלו נתונות לסיכונים שונים ואי ודאות באשר להתממשותן. הגורמים האמורים לעיל, יחד עם הסיכון הטובע בפעילות החברה, מעלים 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".

ה. אי הכללת מידע כספי נפרד

בהתאם לתקנה 4 לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים, החברה לא צרפה מידע כספי נפרד לפי תקנה 9' ותקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התשי"ל-1970.

הסיבה שבעטיה לא כללה החברה מידע כספי נפרד, הינה לאור ההשפעה הזניחה שיש לדוחות הכספיים של החברה על הדוחות הכספיים המאוחדים. הפרמטרים ששימשו את החברה על מנת לקבוע את ההשפעה האמורה הם: נכסים, הכנסות, הפסד ותזרים מזומנים מפעילות שוטפת.

ו. הגדרות:

דוחות כספיים אלה:

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

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 31 במרס 2018 ולתקופת הביניים של שלושת החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופת הביניים) נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - IAS 34) וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המידע הכספי לתקופות הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופות הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2017 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. 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 וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים, היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017.

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 החברה לשנת 2017, למעט האמור בסעיף ג' להלן.

ב. **אימוץ מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי 15 "הכנסות מחוזים עם לקוחות" (IFRS 15) או "התקן"**

כללי

החל מיום 1 ביולי 2017 ובתוקף מיום 1 בינואר 2017 ("מועד היישום לראשונה") מיישמת החברה באימוץ מוקדם את IFRS 15, בהתאם להוראת המעבר המאפשרת הכרה בהשפעה המצטברת של היישום לראשונה כתיאום יתרת הפתיחה של העודפים ליום 1 בינואר 2017.

המדיניות החשבונאית ביחס להכנסות המוצגות בדוח התמציתי המאוחד על הרווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2018, וכן במספרי ההשוואה לתקופה המקבילה שהסתיימה ביום 31 במרס 2017, אשר הוצגו מחדש בהתאם להוראות IFRS 15, זהה לזו המופיעה בביאור עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2017.

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ההשפעות הכמותיות שנבעו מהיישום לראשונה של IFRS 15 על תמצית הדוח על המצב הכספי ליום 31 במרס 2017 ועל תמצית דוחות רווח או הפסד של 3 החודשים שהסתיימו באותו מועד, המוצגות בדרך של השוואה בין הסכומים שהוכרו בתקופות אלה כתוצאה מהיישום של IFRS 15 לבין הסכומים שהיו מוכרים אילו המדיניות הקודמת של ההכרה בהכנסה (בהתאם להוראות IAS 18) הייתה ממשיכה להיות מיושמת בתקופות האמורות, מפורטות להלן:

1. דוח רווח והפסד

השפעת ההתאמה בעקבות אימוץ תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15 (באלפי דולר)	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017 על פי המדיניות החשבונאית הקודמת (באלפי דולר)	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017 כמדווח בדוחות כספיים אלו (באלפי דולר)	
124	195	319	הכנסות
124	(1,600)	(1,476)	הפסד נקי
-	(0.10)	(0.10)	הפסד בסיסי ומדולל למניה

2. דוח על המצב הכספי

השפעת ההתאמה בעקבות אימוץ IFRS 15 (באלפי דולר) תקן דיווח כספי בינלאומי	יתרה ליום 31 במרס 2017 על פי המדיניות החשבונאית הקודמת (באלפי דולר)	ליום 31 במרס 2017 כפי שמדווח בדוחות כספיים אלו (באלפי דולר)	
376	44	420	חייבים ויתרות חובה
436	-	436	התחייבות בגין חוזים-זמן קצר
140	-	140	התחייבות בגין חוזים-זמן ארוך
(321)	321	-	הכנסות נדחות-זמן קצר
(52)	52	-	הכנסות נדחות-זמן ארוך

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס	
	2017	2018
	אלפי דולר	
486	197	311
519	112	132
91	10	15
<u>1,096</u>	<u>319</u>	<u>458</u>

א. ההכנסות:
הכנסות מרישיונות
הכנסות ממתן שירותי אחזקה ותמיכה
הכנסות ממתן שירותים אחרים
סך ההכנסות

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

להלן פילוח הכנסות החברה לפי מקורם באזורים גיאוגרפיים:

סה"כ	שאר העולם	ארה"ב	ישראל	
אלפי דולר				הכנסות החברה:
458	107	81	270	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2018
319	2	96	221	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017
1,096	46	227	823	לשנת 2017

ג. תקן דיווח כספי בינלאומי 9 "מכשירים פיננסיים" (להלן - "IFRS 9"):

IFRS 9 עוסק בסיווג, מדידה והכרה של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות. הגרסה המלאה של IFRS 9 פורסמה בחודש יולי 2014. תקן זה מחליף את ההנחיות שהיו קיימות בתקן חשבונאות בינלאומי 39 "מכשירים פיננסיים: הכרה ומדידה" (להלן - IAS 39) באשר לסיווג ומדידת מכשירים פיננסיים. IFRS 9 מותיר על כנו את מודל המדידה המעורב למדידת נכסים פיננסיים אך מפשט אותו וקובע שלוש קטגוריות עיקריות: עלות מופחתת, שווי הוגן דרך רווח כולל אחר ושווי הוגן דרך רווח או הפסד. הסיווג מבוסס על המודל העסקי של הישות ועל מאפייני תזרים המזומנים החוזי של הנכס הפיננסי. השקעות במכשירים הוניים תימדדנה בשווי הוגן דרך רווח או הפסד. עם זאת, הנהלת הישות יכולה לבחור, במועד ההכרה בראשונה, באופן בלתי-הפיך, להציג את השינויים בשווי ההוגן של מכשיר הוני ברווח כולל אחר, ללא סיווג מחדש לרווח והפסד (recycling).

IFRS 9 מציג מודל חדש לירידת ערך של נכסים פיננסיים, המבוסס על הפסדי האשראי הצפויים ("Expected Credit Loss Model"). מודל זה מחליף את המודל של IAS 39, המבוסס על הפסדים שהתרחשו ("Incurred loss model"). המודל לבחינת ירידת ערך המבוסס על הפסדי אשראי צפויים כולל גישה המבוססת על שלושה שלבים, הנקבעים בהתאם לשינויים בסיכון האשראי של הנכס הפיננסי. כל שלב קובע כיצד יש למדוד את הפסדי האשראי וכיצד יש ליישם את שיטת הריבית האפקטיבית. כמו כן, עבור נכסים פיננסיים שאין להם מרכיב מימון משמעותי, כגון חייבים, ניתן ליישם שיטה פשוטה יותר. במועד ההכרה לראשונה בנכס הפיננסי, על הישות להכיר בהפסד בגובה ההפסד הצפוי ב-12 החודשים הקרובים, או בהפסד הצפוי לכל אורך חיי המכשיר עבור יתרת חייבים, אלא אם הנכס נחשב כבעל "דירוג אשראי פגום".

לגבי סיווג ומדידה של התחייבויות פיננסיות לא חלו שינויים, למעט ההכרה בשינוי בהתחייבויות שיועדו לשווי הוגן דרך רווח או הפסד, הנובע מסיכון האשראי העצמי של הישות, ברווח כולל אחר. החברה אימצה את IFRS 9 ביום 1 בינואר 2018. נכסיה הפיננסיים של החברה ממשיכים להימדד, כבעבר, בעלותם המופחתת, תוך ישום המודל לירידת ערך המפורט לעיל. התחייבויות הפיננסיות הלא נגזרות של החברה, ממשיכות אף הן להימדד בעלותן המופחתת.

ליישומו לראשונה של IFRS 9 לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים של החברה.

ד. תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם

1. תקן דיווח כספי בינלאומי 16 "חכירות" (להלן - IFRS 16)

IFRS 16 יחליף עם יישומו לראשונה את ההנחיות הקיימות כיום בתקן חשבונאות בינלאומי 17 "חכירות" ("IAS 17"). התקן עוסק בהכרה, מדידה, הצגה וגילוי של חכירות, וצפוי להיות בעל השפעה משמעותית בעיקר על הטיפול החשבונאי המיושם על ידי הצד החוכר בעסקת חכירה.

IFRS 16 משנה את ההנחיות הקיימות ב-IAS 17, ודורש מחוכרים להכיר בהתחייבות בגין חכירה, המשקפת את תשלומי החכירה העתידיים, ומנגד ב"נכס בגין זכות שימוש", וזאת בהתייחס לכלל חוזי החכירה (למעט האמור להלן), ללא הבחנה בין חכירה מימונית לבין

סייפ-טי גרופ בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

א. תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם (המשך)

1. תקן דיווח כספי בינלאומי 16 "חכירות" (להלן - IFRS 16) (המשך)

חכירה תפעולית. IFRS 16 פוטר חוכרים מיישום הוראותיו עבור חכירות לטווח קצר ועבור חכירות בהן הנכס נשוא החכירה הינו בעל ערך נמוך.

עבור מחכירים, כללי החשבונאות במסגרת IFRS 16 נותרו כמעט זהים לאלה שב-IAS 17, כך שמחכירים ימשיכו ויסווגו חכירות, כחכירות תפעוליות או כחכירות מימוניות, בדומה לכללים שב-IAS 17.

IFRS 16 משנה גם את הגדרת "חכירה" ואת אופן הבחינה באם חוזה מכיל חכירה.

IFRS 16 ייושם באופן רטרואספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2019 או לאחריו, בהתחשב בהקלות המפורטות בהוראות המעבר ל- IFRS 16. בהתאם להוראות IFRS 16, יישומו המוקדם אפשרי רק עבור ישויות שתיישמנה את הוראות IFRS 15 לפני או בד בבד עם יישומו המוקדם של IFRS 16. החברה בוחנת את השפעתו הצפויה של IFRS 16 על דוחותיה הכספיים.

2. במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2017 הובא מידע לגבי תקני IFRS חדשים ותיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה ביישומם המוקדם.

החברה בוחנת את השפעתם של תקנים אלו על הדוחות הכספיים.

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים

א. גילויי שווי הוגן

נכון ליום 31 במרס 2018, אין לחברה התחייבויות פיננסיות המבוססות על נתונים ניתנים לצפייה (רמה 1) בגין מכשירים פיננסיים נגזרים.

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

החברה קיבלה הערכת שווי להערכת שווי ההוגן של האופציות ומנגנוני האנטי דילול אשר הונפקו למשקיעים הפרטיים וליועצים בקשר עם גיוסי ההון במהלך התקופה של 3 החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2018 (ראה ביאור 7). הערכת השווי הנ"ל מצורפת לדוח זה בדרך של הפניה.

הטבלה שלהלן מציגה את ההתחייבויות הפיננסיות של החברה הנמדדות בשווי הוגן לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2018 (בלתי מבוקר):

מנגנוני אנטי דילול		
סה"כ	כתבי אופציה אלפי דולר	דילול
753	61	692
(569)	(58)	(511)
184	3	181
(569)	(58)	(511)

יתרה ליום 1 בינואר 2018
הכנסות מימון, נטו
יתרה ליום 31 במרס 2018
סך הרווחים הלא ממומשים לתקופה שהוכרו ברווח או הפסד בגין התחייבויות המוחזקות בסוף תקופת הדיווח

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

הטבלה שלהלן מציגה את ההתחייבויות הפיננסיות של החברה הנמדדות בשווי הוגן לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2017 (בלתי מבוקר):

מנגנון אנטי דילול	
אלפי דולר	
94	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(91)	הכנסות מימון, נטו
3	יתרה ליום 31 במרס 2017
91	סך הרווחים הלא ממומשים לתקופה שהוכרו ברווח או הפסד בגין התחייבויות המוחזקות בסוף תקופת הדיווח

הטבלה שלהלן מציגה את ההתחייבויות הפיננסיות של החברה הנמדדות בשווי הוגן נכון ליום 31 בדצמבר 2017 (מבוקר):

מנגנון אנטי דילול	כתבי אופציה אלפי דולר	סך הכל	
94	-	94	יתרה ליום 1 בינואר 2017
2,273	1,958	315	יצירה
(1,614)	(1,897)	283	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
753	61	692	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(1,614)	(1,897)	283	סך הרווחים (הפסדים) לא ממומשים לתקופה שהוכרו ברווח או הפסד בגין התחייבויות המוחזקות בסוף תקופת הדיווח

ג. תהליכי ההערכה ששימשו את החברה

מערכי שווי חיזוניים בשיתוף עם מחלקת הכספים בחברה מבצעים את הערכות השווי הנדרשות לשם דיווח כספי המסווגים ברמה 3. דיונים לגבי תהליכי הערכות השווי ותוצאותיהן נערכים בין סמנכ"ל הכספים וצוות הערכות השווי בהתאם למועדי הדיווחים של החברה.

תהליכי הערכת השווי של החברה בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2018 כללו הערכת שווי של מנגנון אנטי-דילול, כתבי אופציה שאינם סחירים ושל אופציות לעובדים וליועצים.

ד. שווים ההוגן של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות הנמדדים בעלות מופחתת

נכסים והתחייבויות פיננסיות שאינם נמדדים על בסיס חוזר ונשנה לפי שווים ההוגן מוצגים בערכם הפנקסני המהווה קירוב לשווים ההוגן.

ביאור 5 - עסקות עם צדדים קשורים:

א. ביום 20 ביוני 2016 החזירה החברה את כלל ההלוואות של סייפ-טי בסכום של 2,178 אלפי דולר. החזר זה נרשם כהלוואה לסייפ-טי. ביום 25 ביולי 2016 נחתם הסכם קו אשראי בין החברה לבין סייפ-טי, לצורך משיכת ההלוואות לעיל והלוואות נוספות למימון פעילותה השוטפת של סייפ-טי. ההלוואות נושאות ריבית על פי השיעור הקבוע בתקנות מס הכנסה והן ניתנות לפירעון על ידי סייפ-טי בתשלום אחד או מספר תשלומים תוך 3 שנים מקבלת כל הלוואה.

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 5 - עסקות עם צדדים קשורים (המשך):

במהלך הרבעון הראשון של שנת 2018 משכה סייפ-טי סכומים נוספים בסך של כ-1,057 אלפי דולר על חשבון קו האשראי האמור, כך שסך ההלוואות בין החברה לבין סייפ-טי ליום 31 במרס 2018 עומד על סכום של כ-11,894 אלפי דולר הכולל הפרשי שער וסך הריבית הינה 328 אלפי דולר.

ב. כחלק מניהול עסקיה השוטף, החברה מקבלת שירותי ניהול מבעל השליטה ויו"ר הדירקטוריון וזאת בתמורה לתשלום חודשי של כ-15 אלפי דולר. בתקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ב-31 במרס 2018 סך עלויות השכר הסתכמו לכ-48 אלפי דולר. נכון ליום 31 במרס 2018 עמדה היתרה לשלם על סך של 16 אלפי דולר לזכותו של בעל השליטה.

ג. החברה מעסיקה צדדים קשורים. בתקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ב-31 במרס 2018 סך עלויות השכר כולל עלויות תגמול מבוסס מניות הסתכמו לכ-79 אלפי דולר. נכון ליום 31 במרס 2018 עמדה יתרה לשלם על סך של כ-56 אלפי דולר לזכות אותם צדדים קשורים.

ביאור 6 - הון:

ב. הרכב הון המניות:

מספר המניות			
מונפק ונפרע	רשום	מונפק ונפרע	רשום
31 בדצמבר 2017		31 במרס 2018	
20,198,583	1,000,000,000	20,342,454	1,000,000,000

מניות רגילות ללא ערך נקוב

ג. אישור הקצאה פרטית

ביום 27 במרס 2017 אישר דירקטוריון החברה הסכם להקצאת מניות פרטית. על פי ההסכם תקצה החברה 1,963,834 חבילות של 1 מניה ו-1 כתב אופציה תמורת סכום של 6.00 ש"ח לחבילה, כך שסך התמורה שתקבל החברה תעמוד על כ-11.8 מיליון ש"ח (כ-3.3 מיליון דולר). במהלך חודש אפריל התקבל אישור הבורסה להשלמת ההקצאה.

כתבי האופציות שהוענקו למשקיעים אינם סחירים. מחיר המימוש של כתבי האופציה הינו 8.75 ש"ח למניה והם יפקעו ביום 30 בנובמבר 2018. השקעתו של אחד המשקיעים בחברה, בסכום של כ-3.63 מיליון ש"ח, הייתה כפופה לרישום מניות החברה ב-OTC בארה"ב. המשקיע ויתר על דרישתו, וכתוצאה מכך התקבל בחברה סכום ההשקעה שלו בסך 3.63 מיליון ש"ח (כ-1 מיליון דולר) שכנגדו הוקצו 605,000 מניות, הכלולות במספר החבילות שאושרו על ידי דירקטוריון החברה ביום 27 במרס 2017.

בנוסף, אישר דירקטוריון החברה בימים 24 ו-30 באפריל 2017 הרחבה של ההקצאה הפרטית באותם תנאים בסכום של כ-2,649 אלפי ש"ח (כ-727 אלפי דולר) כנגד הקצאת 441,483 מניות. מחירי המניות ותנאי האופציות זהים לתנאים של ההקצאה הפרטית מיום 27 במרס 2017.

כמו כן, אישר דירקטוריון החברה ביום 21 במאי 2017 הרחבה נוספת של ההקצאה הפרטית בעקבות הסכם לגיוס נוסף משניים מהמשקיעים. על פי ההסכם, החברה הקצתה 1,174,286 חבילות של 1 מניה ו-1 כתב אופציה תמורת סכום של 7.00 ש"ח לחבילה, כך שסך התמורה הנוספת שקיבלה החברה עמד על כ-8.15 מיליון ש"ח (כ-2.28 מיליון דולר). מחיר המימוש של כתבי האופציה הינו 10.00 ש"ח למניה והם יפקעו ביום 30 בנובמבר 2018.

ביום 26 ביוני 2017, התקבלו כל האישורים הנדרשים לרישום מניות החברה כ-ADS (American Depository Shares) הניתנות למסחר בבורסה מעבר לדלפק בארה"ב (OTC) ברשימת ה-OTCQB. על פי האישור שהתקבל, החברה רשאית להתחיל את המסחר בתוכנית ADR Level 1 כאמור החל מהיום 27 ביוני 2017, תחת הסימול SFTTY, כאשר כל ADS מייצגת 4 מניות רגילות של החברה.

במסגרת ההקצאות המפורטות לעיל, התחייבה החברה כי במידה ותחליט בתקופה של עד 12 חודשים ממועדי ההקצאות על הקצאת ניירות ערך נוספים במחיר למניה הנמוך ממחיר המניה

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 6 - הון (המשך):

בהקצאה הרלוונטית, תפצה החברה את המשקיעים באמצעות הקצאת מניות נוספות, בהתאם להפרש שבין מחיר המניה במסגרת אותה הקצאה רלוונטית, למחיר המניה בהקצאה העתידית, עד למחיר מינימאלי שנע בין 4-6 ש"ח למניה, בהתאם לתנאי ההקצאה הרלוונטית.

אגב ההקצאות הפרטיות המצוינות בביאור 6' זה, החברה נעזרה בשירותים של יועצים אשר תיווכו בין המשקיעים לחברה. בתמורה לשירותים שניתנו העניקה החברה ליועצים הנ"ל כתבי אופציה מובשלים במלואם, כדלקמן:

מועד ההענקה	מספר כתבי אופציה שהוענקו	תוספת מימוש (בש"ח)	התקופה למימוש (בשנים)
6 באפריל 2017	11,383	6	5
6 באפריל 2017	56,558	6	3
11 במאי 2017	22,074	6	3
22 במאי 2017	45,375	6	3
13 ביוני 2017	84,500	10	3

ההענקות הנ"ל טופלו על ידי החברה בהתאם להוראות IFRS 2, כאשר שווי השירותים שהוענקו הוקצה באופן יחסי בין הפרמיה להוצאות הנהלה וכלליות בהתאם ליחס הגיוס בין המכשירים ההוניים וההתחייבויות בהקצאות הפרטיות. סך הסכומים מההקצאה הפרטית כולל שתי ההרחבות הינו 22,634 אלפי ש"ח (6,244 אלפי דולר) התקבלו במלואם עד ליום 30 ביוני 2017.

ד. סדרת כתבי אופציה 1

בחודש ינואר 2017 אישרה האסיפה הכללית של החברה לדחות את מועד פקיעת סדרת כתבי אופציה 1 מיום 9 בפברואר 2017 ליום 30 באפריל 2017, וכן להפחית את מחיר המימוש של האופציות מ-6.25 ש"ח ל-5.50 ש"ח. ליום 30 באפריל 2017, בוצעו מימושים של 8,750 אופציות בתמורה כוללת של כ-55 אלפי ש"ח (כ-14 אלפי דולר) לפני הפחתת מחיר המימוש, וכן 1,281,529 אופציות בתמורה כוללת של 7,048 אלפי ש"ח (כ-1,930 אלפי דולר) לאחר הפחתת מחיר המימוש (סה"כ כ-99.85% מכלל כתבי האופציה סדרה 1 בתמורה לכ-7,103 אלפי ש"ח (כ-1,943 אלפי דולר)). יתרת כתבי האופציה פקעו ביום 30 באפריל 2017.

ה. סדרת כתבי אופציה 2

בחודש נובמבר 2017 אישרו דירקטוריון החברה והאסיפה הכללית שלה את דחיית פקיעת אופציות סדרה 2 מיום 9 בדצמבר 2017 ליום 9 בפברואר 2018, והפחתת מחיר המימוש מ-7.50 ש"ח למניה ל-6.50 ש"ח למניה. ביום 9 בפברואר 2018 פקעו אופציות סדרה 2. מתוך סך של 2,884,950 אופציות, מומשו 7,020 אופציות (0.24%) תמורת 14.6 אלפי דולר. יתר האופציות פקעו.

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 7 - הפסד למניה:

א. בסיסי

ההפסד הבסיסי למניה מחושב על ידי חלוקת ההפסד המיוחס לבעלים של החברה בממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2017	2018
	אלפי דולר	
5,313	*1,476	1,604
18,433	15,262	20,323
0.29	0.10	0.08

ההפסד המיוחס לבעלים של החברה הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות (באלפי מניות)

ההפסד הבסיסי למניה (דולר)

*יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15

בחישוב ההפסד למניה, נלקח הממוצע המשוקלל של מניות סייפ-טי עד למועד השלמת עסקת המיזוג כשהוא מוכפל ביחס ההחלפה שנקבע בעסקה כמתואר בסעיף 1ג.

מספר המניות שנלקח לחישוב ממועד העסקה ואילך הינו הממוצע המשוקלל של מניות החברה.

ב. מדולל

ההפסד המדולל למניה מחושב על ידי התאמת הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות שבמחזור תוך הכללת כל המניות הרגילות הפוטנציאליות בעלות אפקט מדלל. לחברה שתי קטגוריות של מניות רגילות פוטנציאליות בעלות אפקט מדלל: כתבי אופציה שאינם סחירים וכתבי אופציה סחירים. ההנחה בחישוב ההפסד המדולל היא כי כתבי האופציה יומרו כולן למניות רגילות וההפסד נטו מותאם כדי לבטל את השפעת הכנסות המימון בגין מכשירים אלו.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2017	2018
	אלפי דולר	
5,313	*1,476	1,604
-	-	511
5,313	1,476	2,115
18,433	15,262	20,323
-	-	1,084
18,433	15,262	21,407
0.29	0.10	0.10

ההפסד המיוחס לבעלים של החברה ששימש בחישוב ההפסד הבסיסי למניה התאמה בגין הכנסות המימון בגין מנגנון אנטי דילול

הממוצע המשוקלל של מספר המניות הרגילות המונפקות ששימש בחישוב ההפסד הבסיסי למניה (באלפי מניות) התאמה בגין מניות תוספתיות בהנחת המרת מנגנון אנטי דילול

ההפסד המדולל למניה (דולר)

*יישום מוקדם של תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 15

סייפ-טי גרופ בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 8 - אירועים לאחר תום תקופת הדיווח:

א. הקצאה פרטית

במהלך חודש מאי 2018 אישרה החברה הקצאה פרטית של 7,634,536 מניות ו-4,378,393 כתבי אופציות לא סחירים בתמורה לסכום של כ- 10.6 מיליון ש"ח (כ- 2.97 מיליון דולר). כתבי האופציה שהוענקו למשקיעים ניתנים למימוש למניות רגילות של החברה ביחס של 1:1 תמורת תוספת מימוש של 0.65 דולר אמריקאי לכל מניה עד ליום 30 בנובמבר 2019.

במסגרת ההקצאה לעיל, התחייבה החברה כי במידה ותקצה בתקופה של עד 24 חודשים ממועד ההקצאה בפועל של המניות, ניירות ערך נוספים במחיר למניה נמוך יותר, תפצה החברה את המשקיעים באמצעות הקצאת מניות נוספות בהתאם להסכמים הספציפיים שנחתמו עימם. כמו כן, עשויה החברה לפצות משקיע זר במניות נוספות, ככל שלא יתמלא תנאי הקשור להמרת המניות שהוקצו לו ליחידות ADS (American Depository Shares) בתוך תקופה של 6 חודשים מיום ההקצאה בפועל של המניות.

בנוסף, אישרה החברה הקצאה של 416,456 מניות הנובעות מהפעלת סעיף אנטי דילול מהסכמי הקצאות מניות קודמים משנת 2017.

התמורה הכוללת מההקצאה צפויה להסתכם בכ-10.7 מיליון ש"ח.

במסגרת ההקצאה יוקצו לשלושה משווקי הגיוס 414,042 כתבי אופציות לא סחירים תמורת תוספת מימוש של 0.65 דולר אמריקאי לכל מניה עד ליום 30 בנובמבר 2019 וכן 12,893 כתבי אופציות לא סחירים כתוצאה מהפעלת סעיף האנטי דילול מהקצאות קודמות, תמורת תוספת מימוש של 10 ש"ח לכל מניה עד ליום 30 בנובמבר 2018. כמו כן יקבלו משווקי הגיוס סכום של כ- 5.6% במזומן מתקבולי ההקצאה (למעט התקבולים הנובעים מהפעלת סעיף האנטי דילול).

ההקצאה לעיל מותנית באישור פורמלי של הבורסה לניירות ערך בתל אביב, הצפוי להתקבל עד תחילת חודש יוני 2018.

נכון ליום אישור הדו"חות, התקבל בחברה סכום של כ-1,740 אלפי ש"ח מההקצאה האמורה (כ-487 אלפי דולר אמריקאי).