

טאקארו טק בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוח על המצב הכספי
4	דוח על ההפסד הכולל
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6-7	דוח על תזרימי המזומנים
8-10	באורים לדוחות הכספיים

-----

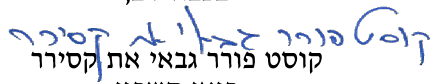
## דוח רואה החשבון המבקר

### לבעלי המניות של טאקארו טק בע"מ

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי המצורף של טאקארו טק בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר, 2018, את הדוח על ההפסד הכולל, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי מזומנים לתקופה מיום 1 במרץ, 2018 (יום ההקמה), עד ליום 31 בדצמבר, 2018. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר, 2018 את תוצאות פעולותיה, הדוח על השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לתקופה מיום 1 במרץ, 2018 (יום ההקמה), עד ליום 31 בדצמבר, 2018 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בכבוד רב,  
  
קוסט פורר גבאי את קסירר  
רואי חשבון

תל-אביב,  
4 בדצמבר, 2019

ליום 31 בדצמבר 2018	אלפי ש"ח	באור	
			<u>נכסים שוטפים</u>
121			מזומנים ושווי מזומנים
20			פיקדון משועבד
18			חייבים ויתרות חובה
159			
			<u>נכסים לא שוטפים</u>
1	3		רכוש קבוע, נטו
160			
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
9			התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
29	4		זכאים ויתרות זכות
38			
			<u>הון עצמי</u>
1	7		הון מניות רגילות
1,009 (888)			פרמיה על מניות יתרת הפסד
122			
160			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



עפר עתיר, מנכ"ל

4 בדצמבר, 2019

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לתקופה מיום  
1 במרץ  
(\*\*2018  
עד ליום  
31 בדצמבר  
2018  
אלפי ש"ח

677  
121  
89  
897  
(9)  
888

הוצאות מחקר ופיתוח  
הוצאות שיווק  
הוצאות הנהלה וכלליות  
סה"כ הוצאות תפעוליות  
הכנסות מימון  
הפסד נקי

(\*\*) יום הקמת החברה.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות	
אלפי ש"ח				
-	-	-	-	יתרה ליום 1 במרץ, 2018 (**)
1,010	-	1,009	1	תקבולים בגין הנפקת מניות, נטו
(888)	(888)	-	-	הפסד
<u>122</u>	<u>(888)</u>	<u>1,009</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018

(\*\*) יום הקמת החברה.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<p>לתקופה מיום 1 במרץ, (**2018) עד ליום 31 בדצמבר 2018 <u>אלפי ש"ח</u></p>	<p><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u></p> <p>הפסד נקי התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)</p> <p>מזומנים נטו ששימשו מפעילות שוטפת</p> <p><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></p> <p>עלייה בפיקדון משועבד רכישת רכוש קבוע</p> <p>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</p> <p><u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u></p> <p>תקבולים בגין הנפקת מניות, נטו</p> <p>מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון</p> <p><u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u></p> <p><u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים ל-1 בנובמבר, 2017</u></p> <p><u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים ל-31 בדצמבר, 2018</u></p> <p>(א) <u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u> שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</p> <p>פחת גידול בחייבים ויתרות חובה גידול בספקים גידול בזכאים ויתרות זכות</p>	<p>(888) <u>20</u></p> <p>(868)</p> <p>(20) <u>(1)</u></p> <p>(21)</p> <p>1,010</p> <p><u>1,010</u></p> <p>121</p> <p><u>-</u></p> <p><u>121</u></p> <p>(*) (18) 9 <u>29</u></p> <p><u>20</u></p>
--	---	---

(\*) מציין סכום הנמוך מאלף ש"ח.

(\*\*) יום הקמת החברה.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

באור 1: - כללי

א. תיאור החברה

חברת טאקרו טק בע"מ (להלן- החברה) הוקמה בחודש ינואר 2018 והחלה את פעילותה העסקית בחודש מרץ 2018. החברה עוסקת בייצור פלטפורמת משחק ייחודית לילדים שמנוהלת ומופעל באמצעות הטלפון החכם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה לאינפלציה של דוחות כספיים (להלן - תקן 12). בהתאם לתקן 12 יש להפסיק את ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה ולעורכם בסכומים מדווחים וזאת החל מיום 1 בינואר, 2004. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים בממד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד זה ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה. מאחר שהחברה הוקמה והחלה את פעילותה בשנת 2018, הדוחות הכספיים ערוכים, בהתאם לתקן 12, בסכומים מדווחים הזהים לסכומים נומינליים.

ב. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על-פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%

33

מחשבים ותוכנות

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מחקר ופיתוח, נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.

ה. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 3: - רכוש קבוע, נטו

31 בדצמבר  
2018  
אלפי ש"ח

עלות

מחשבים ותוכנות

פחת שנצבר

מחשבים ותוכנות

רכוש קבוע נטו

1

(\*)

1

(\*) מציין סכום הנמוך מאלף ש"ח.

באור 4: - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר  
2018  
אלפי ש"ח

עובדים ומוסדות בגין שכר  
הוצאות לשלם

19

10

29



## באור 5: - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

כל עובדי החברה חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, ולפיכך המחויבות בגינם מכוסה במלואה על ידי תשלומים שוטפים לקופת גמל לפיצויים ולחברות ביטוח, במסגרת פוליסות ביטוח מנהלים בהתאם לבסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. ההפקדות לעיל תהיינה זמינות עבור העובדים במועד סיום יחסי עובד-מעביד, מבלי להתחשב בסיבה לסיום יחסי עובד-מעביד. בהתאם לכך, הפקדות לפי סעיף 14 אינן מופיעות בדוחות הכספיים של החברה כנכס.

## ביאור 6: - עסקאות עם צדדים קשורים

עפ"י הסכם בין פורמולה ונצ'רס לחברה, החברה תשלם עבור שירותי ניהול, פיתוח מוצר, ייעוץ, תלושי שכר, מס וכיוצא בזאת. בתמורה תשלם החברה לפורמולה ונצ'רס עבור ההוצאות שהתהו בגין קבלת השירותים תוספת של 10%. ההוצאות בגין ההסכם עם פורמולה ונצ'רס בשנת 2018 הסתכמו לסך של 269 אלפי ש"ח.

## באור 7: - הון המניות

## א. ההרכב

31 בדצמבר 2018	
רשום	מונפק ונפרע
מספר מניות	
10,000	1,282

מניות רגילות 0.01 ש"ח ערך נקוב

המניות הרגילות של החברה תענקנה לבעליהן את הזכות להשתתף באספות כלליות של החברה ולהצביע בהן וכן הזכות למנות ולפטר דירקטורים, וכן הזכות לקבל רווחים (אם וכאשר יחולקו) ובמקרה של פירוק תענקנה לבעליהן את הזכות לקבל את עודפי הרוש שיהיו בחברה.

## באור 8: - מסים על ההכנסה

א. שיעור מס החברות בישראל בשנת 2018 היה 23%.

## ב. הפסד לצורכי מס

לחברה הפסד מועבר לצורכי מס בסך של כ-436 אלפי ש"ח. לא הוכרו נכסי מיסים נדחים בגין הפסדים עסקיים להעברה ובגין הפרשים זמניים אחרים, בהיעדר צפי לניצולם בעתיד הנראה לעין.

## ג. שומות מס הכנסה

ליום 31 בדצמבר, 2018 לחברה אין שומות מס סופיות.

ביאור 9: - אירועים לאחר תאריך מאזן

ביום 1 ליולי, 2019, נחתם הסכם השקעה מול חממת דה טיים עבור מימון של 2,000 אלפי ש"ח, בהתאם לתנאי הרשות לחדשנות. במסגרת ההסכם, בוצעה השקעה נוספת על ידי משקיעים אחרים בסך של 625 אלפי ש"ח כך שסך ההשקעה לאותו הסכם הינה 2,625 אלפי ש"ח (725 אלפי דולר) בתמורה לרכישת 66,305 מניות בנות 0.01 ע.ג. במחיר של 10.89 דולר למניה.

-----