

ג'נגו קונקטיביטי בע"מ

דוחות כספיים ביניים

ליום 30 ביוני, 2022

ג'נגו קונקטיביטי בע"מ

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2022

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-10	באורים לדוחות הכספיים ביניים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

ג'נגו קונקטיביטי בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של ג'נגו קונקטיביטי בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2022 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "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 (ביקורת) 2410 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 מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון 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.

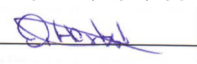
קוסט פורר גבאי את קסירר
קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
23 באוגוסט, 2022

ליום 31 בדצמבר 2021	ליום 30 ביוני		מבוקר
	2021	2022	
אלפי דולר			
נכסים שוטפים			
15,817	13,569	3,234	מזומנים ושווי מזומנים
5,004	-	15,717	פיקדונות לזמן קצר
333	136	475	לקוחות והכנסות לקבל
76	20	33	חייבים ויתרות חובה
-	17	206	מסים שוטפים לקבל
<u>21,230</u>	<u>13,742</u>	<u>19,665</u>	
נכסים לא שוטפים			
67	140	35	נכסי זכות שימוש
76	63	95	רכוש קבוע, נטו
-	143	-	הוצאות מראש לזמן ארוך
532	287	368	מסים נדחים
<u>675</u>	<u>633</u>	<u>498</u>	
<u>21,905</u>	<u>14,375</u>	<u>20,163</u>	
התחייבויות שוטפות			
40	41	47	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
818	543	543	זכאים ויתרות זכות
82	101	55	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
72	121	90	הכנסות מראש
<u>1,012</u>	<u>806</u>	<u>735</u>	
התחייבויות לא שוטפות			
23	48	7	התחייבות בגין חכירה
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
3	(*)	3	הון מניות
8,087	(*)	8,108	פרמיה על מניות
6,137	5,873	6,480	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
6,643	7,648	4,830	יתרת רווח
<u>20,870</u>	<u>13,521</u>	<u>19,421</u>	
<u>21,905</u>	<u>14,375</u>	<u>20,163</u>	

(* מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי דולר ארה"ב.)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

			23 באוגוסט, 2022
אתי קליין סמנכ"לית כספים	עופר סאחמי מנכ"ל	אופיר הרבסט יו"ר דירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2021	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי דולר		
3,371	2,082	1,561	הכנסות
102	46	67	עלות המכר
3,269	2,036	1,494	רווח גולמי
2,869	1,338	1,665	הוצאות מחקר ופיתוח
748	341	563	הוצאות מכירה ושיווק
1,039	239	520	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,387)	118	(1,254)	רווח (הפסד) תפעולי
281	24	58	הכנסות מימון
(6)	(4)	(453)	הוצאות מימון
275	20	(395)	סך הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,112)	138	(1,649)	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(164)	81	164	מיסים על ההכנסה (הטבת מס)
(948)	57	(1,813)	רווח נקי (הפסד)
(948)	57	(1,813)	סה"כ רווח (הפסד) כולל
(0.10)	0.01	(0.18)	רווח (הפסד) למניה (בדולר) - בסיסי ומדולל
9,478,158	9,000,000	10,111,924	מספר המניות ששימשו לחישוב רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר אלפי דולר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות	
20,870	6,643	6,137	8,087	3	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2022</u>
343	-	343	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
21	-	-	21	(*)	מימוש אופציות למניות רגילות
(1,813)	(1,813)	-	-	-	הפסד כולל
<u>20,163</u>	<u>4,830</u>	<u>6,480</u>	<u>8,108</u>	<u>3</u>	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2022</u>

סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות בלתי מבוקר אלפי דולר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות	
13,117	7,591	5,526	(*)	(*)	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2021</u>
347	-	347	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
57	57	-	-	-	רווח כולל
<u>13,521</u>	<u>7,648</u>	<u>5,873</u>	<u>(*)</u>	<u>(*)</u>	<u>יתרה ליום 30 ביוני, 2021</u>

סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות מבוקר אלפי דולר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות	
13,117	7,591	5,526	(*)	(*)	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2021</u>
8,076	-	-	8,073	3	הנפקת מניות רגילות, נטו
14	-	-	14	(*)	מימוש אופציות למניות רגילות
611	-	611	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(948)	(948)	-	-	-	הפסד כולל
<u>20,870</u>	<u>6,643</u>	<u>6,137</u>	<u>8,087</u>	<u>3</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021</u>

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי דולר ארה"ב.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
	2021	2022	
	בלתי מבוקר אלפי דולר		
(948)	57	(1,813)	רווח נקי (הפסד)
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:			
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:			
(319)	-	507	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
611	347	343	תשלום מבוטס מניות
168	70	47	פחת והפחתות
(164)	81	164	מסים על ההכנסה
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:			
(182)	15	(142)	ירידה (עלייה) בלקוחות
134	(102)	(163)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
5	6	7	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
382	113	(275)	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(183)	(134)	18	עלייה (ירידה) בהכנסות מראש
452	396	506	
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה עבור:			
-	126	-	מסים שהתקבלו (ששולמו), נטו
(496)	579	(1,307)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה			
(52)	(14)	(34)	רכישת רכוש קבוע
(5,004)	-	(10,713)	עלייה בפיקדונות לזמן קצר
(5,056)	(14)	(10,747)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון			
8,076	-	-	תמורה מהנפקה לציבור
14	-	21	תמורה ממימוש אופציות למניות רגילות
(138)	(88)	(37)	פירעון התחייבויות בגין חכירה
7,952	(88)	(16)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
325	-	(513)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
2,725	477	(12,583)	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
13,092	13,092	15,817	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
15,817	13,569	3,234	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים.

באור 1: - כללי

- א. ג'גו קונקטיביטי בע"מ (להלן – "החברה") הינה חברה ישראלית אשר התאגדה בישראל בחודש ספטמבר, 2011 והחלה את פעילותה בשנת 2013 אשר מענה הרשום ברחוב המחשב 1, נתניה. החברה הינה חברת מחקר ופיתוח בעלת אישור מרשות החדשנות להיותה חברת מחקר ופיתוח.
- ב. במהלך חודש יולי 2021 השלימה החברה הנפקה לציבור בבורסה לניירות ערך בתל אביב, במסגרתה גייסה החברה סך של כ-8 מיליון דולר, כנגד הקצאה של 1,103,950 מניות רגילות של החברה.
- ג. מאז תחילת פעילותה העסקית, עוסקת החברה בפיתוח ובייצור תוכנות כאשר נכון למועד הדוחות החברה מתמקדת בפיתוח תוכנות המנטרות את פנים הרכב, מערכות AFTERMARKET שלמות (הכוללות תוכנה, מצלמה ושרותי ענן) ואלגוריתמיקה לניתוח מצב הנהג והנוסעים וכן מספקת פתרונות בדמות תוכנות תקשורת מתקדמות למפתחי מערכות מולטימדיה לרכב, מפתחי דרייברים ופרוטוקולי תקשורת חומרה. במהלך השנים עסקה החברה בפיתוח תוכנות לניהול המולטימדיה ומערכות המידע ברכב. נכון למועד הדוחות, מוצר הדגל של החברה הינה תוכנת ה-CODRIVER (להלן: "CD") המאפשרת ניטור פנים רכב באמצעות מצלמות לצורך זיהוי הסחת דעת של הנהג, עייפות, מספר נוסעים ברכב, שכחת ילדים ועוד.
- ד. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצנת ליום 30 ביוני, 2022 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים המבוקרים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ביניים ערוכים בהתאם לכללים חשבונאיים מקובלים לעריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים כפי שנקבעו בתקן חשבונאות IAS 34 - ("דיווח כספי לתקופות ביניים"). המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים, למעט האמור להלן.

תיקון ל- IAS 37, הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים

במאי 2020, פרסם ה- IASB תיקון ל- IAS 37 בדבר עלויות שעל החברה לכלול בעת הערכה האם חוזה הוא חוזה מכביד (להלן - התיקון).

בהתאם לתיקון, יש לכלול בבחינה זו עלויות המתייחסות במישרין לחוזה, כאשר עלויות המתייחסות במישרין לחוזה כוללות הן עלויות תוספתיות (כגון חומרי גלם ושעות עבודה ישירות) והן הקצאת עלויות אחרות הקשורות במישרין למילוי החוזה (כגון הפחתת רכוש קבוע וציוד המשמשים למילוי החוזה).

התיקון יושם לתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 לינואר, 2022. התיקון חל על חוזים אשר כל ההתחייבויות בגינם טרם מולאו ליום 1 בינואר, 2022. בעת יישום התיקון, לא נדרש להציג מחדש מספרי השוואה, אלא להתאים את יתרת הפתיחה של העודפים במועד היישום לראשונה, בגובה ההשפעה המצטברת של התיקון.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

באור 3: - מידע גיאוגרפי ולקוחות עיקריים

הכנסות לפי אזורים גיאוגרפיים:

הכנסות מיוחסות לאזור גיאוגרפי לפי מיקומם של לקוחות הקצה כלהלן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		צפון ודרום אמריקה אירופה ומזה"ת אסיה פסיפיק
	2021	2022	
	אלפי דולר		
1,071	695	577	
501	253	148	
1,799	1,134	836	
<u>3,371</u>	<u>2,082</u>	<u>1,561</u>	

באור 4: - מכשירים פיננסיים

שווי הוגן

היתרה בדוחות הכספיים של חייבים ויתרות חובה וזכאים ויתרות זכות תואמת או קרובה לשווי ההוגן שלהם.

באור 5: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. אופציות לעובדים

במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 העניקה החברה 303,700 אופציות לעובדים, הניתנות למימוש ל-303,700 מניות רגילות בתמורה לתוספת מימוש של 24.14 ש"ח למניה. האופציות יובשלו על פני 4 שנים ממועד ההענקה והיו ניתנות למימוש במשך 10 שנים ממועד ההענקה. שוויין ההוגן של האופציות על פי מודל בלאק אנד שולס למועד ההענקה הסתכם לכ-4.3 מיליון ש"ח, על בסיס ההנחות הבאות: אורך חיים חזוי- 6.25 שנים, סטיית תקן שנתית 62.02%, ריבית חסרת סיכון 0.73%.

ב. מינוי מנכ"ל

ביום 1 במרס, 2022 מונה מר עופר סוחמי למנכ"ל החברה חלף מר עודד רשף אשר כיהן עד לאותו מועד כמנכ"ל. ביום 19 ביוני, 2022 אישר דירקטוריון החברה את עדכון שכרו של מנכ"ל החברה באופן ששכרו החודשי עלה מ-40 אלף ש"ח ל-44 אלף ש"ח בחודש.

ג. מינוי דירקטור בלתי תלוי

ביום 8 במאי, 2022 מונה מר תומר פלד לדירקטור בלתי תלוי, חלף מר שחר מנדלסון אשר חדל לכהן באותו מועד.

ד. חלוקת דיבידנד

ביום 23 באוגוסט, 2022 החליט דירקטוריון החברה על חלוקה של דיבידנד בסך של כ-4.8 מיליון דולר.