

אקסלוט בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

אקסלוט בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר
4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בגרעון בהון העצמי
7-11	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
אקסלוט בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של אקסלוט בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות רווח והפסד והדוחות על השינויים בהון העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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), התש"לג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 וההנהלה 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, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בהונה העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

גוזלן לוריא ושות'
רואי חשבון

תל אביב,
18 בנובמבר 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017(*)	2018		
שקלים חדשים			
607,293	720,641	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
566,154	1,792,946	4	לקוחות, נטו
454,208	253,028	5	חייבים ויתרות חובה
1,627,655	2,766,615		
108,138	30,707	6	רכוש קבוע, נטו
1,735,793	2,797,322		
300,778	443,652	7	התחייבויות שוטפות אשראי מתאגיד בנקאי
1,317,392	3,054,537	8	ספקים ונותני שרותים
154,771	267,839	9	זכאים ויתרות זכות
1,772,941	3,766,028		
-	715,000	10	התחייבויות לזמן ארוך הלוואה המירה למניות
158,806	176,399	11	הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
158,806	891,399		
173,660	3,801,085		גרעון בהון פרמיה על מניות
2,490,921	-		מקדמה על חשבון מניות
(2,860,535)	(5,661,190)		יתרת הפסד
(195,954)	(1,860,105)		
1,735,793	2,797,322		

(*) מיון מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


מנהל

18 בנובמבר 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקלים חדשים			
1,583,014	4,949,736		הכנסות
1,770,482	4,907,682		עלות המכר
(187,468)	42,054		רווח (הפסד) גולמי
311,727	252,397		הוצאות מתקר ופיתוח, נטו
1,790,359	2,345,012	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,289,554)	(2,555,355)		הפסד תפעולי
68,006	162,800		הוצאות מימון, נטו
-	82,500		הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
(2,357,560)	(2,800,655)		הפסד השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	מקדמה על חשבון מניות	הון המניות	
שקלים חדשים					
(329,315)	(502,975)	173,660	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2017
2,490,921	-	-	2,490,921	-	הנפקת מניות
(2,357,560)	(2,357,560)	-	-	-	הפסד השנה
(195,954)	(2,860,535)	173,660	2,490,921	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
1,136,504	-	3,627,425	(2,490,921)	-	הנפקת מניות
(2,800,655)	(2,800,655)	-	-	-	הפסד השנה
<u>(1,860,105)</u>	<u>(5,661,190)</u>	<u>3,801,085</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

באור 1 - כללי

- א. החברה הוקמה והחלה את פעילותה באוקטובר 2016, החברה עוסקת בפיתוח פלטפורמה המאפשרת ייעול והוזלה של תהליך הפצת משלוחים.
- ב. החל משנת 2017 החלה החברה להניב הכנסות מהפלטפורמה שפותחה על ידה. הכנסות אינן מכסות את ההוצאות ומביאות להפסד אשר מומן על ידי בעלי המניות והמשקיעים החיצוניים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים
 הדוחות הכספיים של החברה מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד לתקינה בחשבונאות.
- ב. מזומנים ושווי מזומנים
 מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים ו/או מילווות ממשלתיים סחירים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת התשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.
- ג. רכוש קבוע
 1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך, אם קיימים.
 2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים על-פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%	ציווד וריהוט משרדי
7-33	
33	מחשבים וציווד היקפי

ד. הכרה בהכנסה

הכנסות מוכרות בדוח רווח והפסד כאשר הן ניתנות למדידה באופן מהימן, צפוי שההטבות הכלכליות הקשורות לעסקה יזרמו לחברה וכן העלויות שהתחזו או שיתחזו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן. ההכנסות נמדדות על פי שוויה ההוגן של התמורה בעסקה בניכוי הנחות מסחריות, הנחות כמות והחזרות. הכנסות ממתן שירותים מוכרות בהתאם לשלב ההשלמה של העסקה בתאריך המאזן. על-פי שיטה זו, ההכנסות מוכרות בתקופות הדיווח שבהן סופקו השירותים. במקרה שתוצאת החוזה אינה ניתנת למדידה באופן מהימן, ההכנסה מוכרת עד לגובה ההוצאות שהתחזו הניתנות להשבה.

ה. מדדים ושערים

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או צמודים לו, הוצגו לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל בתאריך המאזן. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד, נכללו לפי תנאי החצמדה שנקבעה לכל יתרה. נתונים לגבי מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין:

מדד המחירים לצרכן בנקודות	שער החליפין של הדולר של ארה"ב	31 בדצמבר 2017	31 בדצמבר 2018	% השינוי 2018	% השינוי 2017
		100.4	101.2	0.8	0.4
		3.467	3.748	8.1	(9.83)

ו. דוח על תזרימי מזומנים

דוח על תזרימי המזומנים, כנדרש בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לא הוצג, מאחר ולדעת מנהלי החברה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המוצג בדוחות הכספיים.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
-	641,774	מטבע ישראלי
65,035	68,151	פקדונות שקליים
542,258	10,716	מטבע חוץ
<u>607,293</u>	<u>720,641</u>	

באור 4 - לקוחות, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
-	1,536,099	הכנסות לקבל
515,838	256,569	כרטיסי אשראי
50,316	278	לקוחות
<u>566,154</u>	<u>1,792,946</u>	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
232,306	253,028	מוסדות
221,902	-	צדדים קשורים
<u>454,208</u>	<u>253,028</u>	

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר				
2017	2018			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
שקלים חדשים				
6,165	20,972	19,777	40,749	מחשבים וציוד היקפי
19,473	9,735	2,985	12,720	ריהוט וציוד
82,500	-	-	-	כלי רכב
<u>108,138</u>	<u>30,707</u>	<u>22,762</u>	<u>53,469</u>	

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - אשראי מתאגיד בנקאי

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
-	251,194	הלוואות לזמן קצר
69,924	142,505	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
230,854	49,953	משיכת יתר
300,778	443,652	

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
50,935	1,543,756	המחאות לפרעון
1,266,457	1,510,781	חובות כתוחים
1,317,392	3,054,537	

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
56,603	129,847	זכאים שונים
80,168	103,119	עובדים ומוסדות בגין שכר
18,000	21,000	הוצאות לשלם
-	13,873	קרטיסי אשראי
154,771	267,839	

באור 10 - הלוואה המירה למניות

ביום 31 למאי 2018 חתמה החברה הסכם עם חברת אוברסיז קומרס בע"מ לקבלת הלוואה המירה למניות בסך כולל של 600,000 דולר בשלושה שלבים כפי שפורט בהסכם. עד ליום 31.12.18 החברה קיבלה הלוואה בסך של 200,000 דולר. ההלוואה נושאת ריבית בשיעור של 3.48% בשנה ותיצבר רק לאחר העמדת מלוא הסכום כאמור לעיל וככל שהלוואה לא תומר למניות.

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
228,730	318,904
(69,924)	(142,505)
158,806	176,399

הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
בניכוי חלויות שוטפות

באור 12 - הון מניות

31 בדצמבר 2018	
מונק ונפרע	רשום
מספר המניות	
15,089	1,000,000

מניות רגילות בנות 0 ש"ח ע.ג. כ"א

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
1,033,377	1,336,252
83,638	222,339
163,713	177,219
68,856	170,157
53,850	134,421
131,706	124,841
136,990	84,019
21,829	24,182
3,905	23,772
33,349	16,585
5,670	13,620
27,665	7,088
1,379	6,313
5,690	4,020
14,302	184
4,440	-
1,790,359	2,345,012

שכר עבודה ונילוות
אחזקת רכב, נסיעות והובלות
דמי ניהול
שירותים מקצועיים
דמי שכירות
נסיעות לחו"ל
אחזקת עסק ומחשבים
כיבודים, מתנות, תרומות וקנסות
ביטוחים
דואר ותקשורת
פחת
פרסום ושיווק
השתלמויות
מיסים ואגרות
נסיעות ושליחויות
חשמל

באור 14 - מיסים על הכנסה

א. שיעורי המס החלים על החברה

בדצמבר 2016 אושר חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום המדיניות הכלכלית לשנות התקציב 2017 ו-2018), ה"תשע"ז – 2017, אשר כולל הפחתת שיעור מס החברות החל מיום 1 בינואר, 2017 לשיעור של 24% (במקום 25%) והחל מיום 1 בינואר, 2018 לשיעור של 23%.

ב. שומות מס סופיות

לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות מיום היווסדה.