

גלאסבוקס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
31 במרס 2022

גלאסבוקס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
31 במרס 2022

תוכן העניינים

עמוד	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - באלפי דולר של ארה"ב:
3	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל
5-6	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
7-8	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
9-12	ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של גלאסבוקס בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של גלאסבוקס בע"מ וחברות הבת שלה (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה 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 (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "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 אחרים. 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 מחוים 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 בפיסקה 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.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
10 במאי 2022

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי ליום 31 במרס 2022

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	31 במרס		
	2021	2022	
	(בלתי מבוקר)		
	אלפי דולר		
			נכסים
			נכסים שוטפים:
12,123	8,204	28,358	מזומנים ושווי מזומנים
43,690	10,600	26,920	פקדונות לזמן קצר
467	452	482	פקדונות מוגבלים לזמן קצר
2,922	1,542	4,730	לקוחות
3,693	3,565	4,718	חייבים ויתרות חובה
<u>62,895</u>	<u>24,363</u>	<u>65,208</u>	
			נכסים לא שוטפים:
477	492	485	פקדונות מוגבלים לזמן ארוך
1,188	1,123	1,228	רכוש קבוע, נטו
2,472	2,801	2,326	נכסי זכות שימוש, נטו
10,761	11,671	10,037	נכסים בלתי מוחשיים
15,471	15,750	15,024	מוניטין
765	-	1,043	מסים נדחים
880	-	1,127	הוצאות מראש
774	453	815	עלויות הרכשת לקוח
<u>32,788</u>	<u>32,290</u>	<u>32,085</u>	
<u>95,683</u>	<u>56,653</u>	<u>97,293</u>	
			סך נכסים
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות:
2,663	885	1,875	התחייבויות לספקים ונותני שירותים
8,026	11,423	13,929	הכנסות נדחות
9,518	5,790	11,048	זכאים ויתרות זכות
5,799	-	5,870	תמורה מותנית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
3,915	-	3,881	תמורה נדחית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
592	581	556	התחייבויות בגין חכירות
<u>30,513</u>	<u>18,679</u>	<u>37,159</u>	
			התחייבויות לא שוטפות:
943	587	1,196	הכנסות נדחות
-	3,820	-	תמורה מותנית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
-	2,467	-	תמורה נדחית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
1,955	2,341	1,828	התחייבות בגין מסים נדחים
2,287	2,463	2,109	התחייבות בגין חכירות
<u>5,185</u>	<u>11,678</u>	<u>5,133</u>	
<u>35,698</u>	<u>30,357</u>	<u>42,292</u>	
			סך התחייבויות
			הון עצמי:
32	5	32	הון מניות רגילות
-	20	-	הון מניות בכורה
120,929	66,964	121,122	פרמיה על מניות
10,272	3,032	12,774	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
931	856	1,213	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(72,179)	(44,581)	(80,140)	יתרת הפסד
<u>59,985</u>	<u>26,296</u>	<u>55,001</u>	
<u>95,683</u>	<u>56,653</u>	<u>97,293</u>	
			סך ההון

קובי קרליבך	ירון מורגנשטרן	בריאן אברהמס	10 במאי 2022
סמנכ"ל כספיים	מנכ"ל	יו"ר דירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

גלאסבוקס בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרס 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		
	2021	2022	
	(בלתי מבוקר)		
אלפי דולר			
36,990	7,757	12,697	הכנסות
12,465	3,022	3,726	עלות ההכנסות
24,525	4,735	8,971	רווח גולמי
18,395	3,479	5,363	הוצאות מחקר ופיתוח
25,460	5,234	8,189	הוצאות מכירה ושיווק
9,800	1,803	3,061	הוצאות הנהלה וכלליות
3,055	-	-	הוצאות אחרות
56,710	10,516	16,613	
32,185	5,781	7,642	הפסד תפעולי
1,314	269	823	הוצאות מימון
(196)	(406)	(501)	הכנסות מימון
1,118	(137)	322	הוצאות (הכנסות) מימון נטו
33,303	5,644	7,964	הפסד לפני מסים על הכנסה
(269)	(208)	(3)	הוצאות (הכנסות) מסים על הכנסה
33,034	5,436	7,961	הפסד
			רווח כולל אחר
			סכומים שישווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
			התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(103)	(28)	(282)	סה"כ רווח כולל אחר
(103)	(28)	(282)	סה"כ הפסד כולל לשנה
32,931	5,408	7,679	הפסד בסיסי ומדולל למניה בדולר
4.40	2.62	0.68	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרס 2022

סה"כ	יתרת הפסד	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן הון תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות
59,985	(72,179)	931	10,272	120,929	-	32
(7,961)	(7,961)					
282		282				
(7,679)	(7,961)	282				
170			(23)	193		*
2,525			2,525			
<u>55,001</u>	<u>(80,140)</u>	<u>1,213</u>	<u>12,774</u>	<u>121,122</u>	<u>-</u>	<u>32</u>
30,231	(39,145)	828	1,891	66,632	20	5
(5,436)	(5,436)					
28		28				
(5,408)	(5,436)	28				
262			(70)	332		*
1,211			1,211			
<u>26,296</u>	<u>(44,581)</u>	<u>856</u>	<u>3,032</u>	<u>66,964</u>	<u>20</u>	<u>5</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום
31 במרס 2022 (בלתי מבוקר):

הפסד
רווח כולל אחר
סך ההפסד הכולל לתקופה
מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום
31 במרס 2021 (בלתי מבוקר):

הפסד
רווח כולל אחר
סך ההפסד הכולל לתקופה
מימוש אופציות לעובדים
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)

* מייצג סכום הנמוך מאלף דולר של ארה"ב

גלאסבוקס בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרס 2022

סה"כ	יתרת הפסד	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן הון תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	פרמיה על מניות	הון מניות בכורה	הון מניות רגילות
30,231	(39,145)	828	1,891	66,632	20	5
(33,034)	(33,034)					
103		103				
(32,931)	(33,034)	103				
53,394				53,388	(20)	26
684			(226)	909		1
8,607			8,607			
<u>59,985</u>	<u>(72,179)</u>	<u>931</u>	<u>10,272</u>	<u>120,929</u>	<u>-</u>	<u>32</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
תנועה במהלך שנת 2021 (מבוקר):

הפסד
רווח כולל אחר
הפסד כולל לשנה
הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו מעלויות הנפקה
מימוש אופציות לעובדים
עלות תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

(המשך) - 1

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרס 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
	(בלתי מבוקר)	
	אלפי דולר	

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

(33,034)	(5,436)	(7,961)
1,927	456	526
(1,331)	(216)	(350)
161	(87)	(40)
733	250	322
(7)	-	-
3,055	-	-
577	143	143
8,607	1,211	2,525
13,722	1,757	3,126
(1,102)	311	(1,872)
(1,576)	(658)	(1,282)
(311)	10	(41)
1,660	(138)	(776)
4,212	(337)	2,199
(837)	2,129	6,296
2,046	1,317	4,524
(537)	(7)	(19)
(537)	(7)	(19)
(17,803)	(2,369)	(330)

הפסד

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

פחת והפחתות

שינויים במיסים נדחים

הוצאות מימון, נטו

קידום ריבית תמורה מותנית ונדחית

עלייה בפקדונות זמן קצר

שינוי בשווי הוגן של תמורה מותנית

הפחתת נכסי זכות שימוש

עלות תשלום מבוסס מניות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עלייה) בלקוחות, נטו

עלייה בחייבים ויתרות חובה

ירידה (עלייה) בעלויות הרכשת לקוח

עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים

עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

עלייה (ירידה) בהכנסות נדחות

מיסים ששולמו

מזומנים נטו שימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה:

-	-	16,747
(41,675)	(8,592)	-
(500)	-	-
(363)	(47)	(139)
(42,538)	(8,639)	16,608

משיכת פיקדונות

הפקדה לפקדונות

רכישת רכוש אחר

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) השקעה

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ליום 31 במרס 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
53,394	-	-
684	262	164
(74)	(20)	(17)
(613)	(150)	(155)
53,391	92	(8)
(6,950)	(10,916)	16,270
(14)	33	(35)
19,087	19,087	12,123
12,123	8,204	28,358

תזרימי מזומנים לפעילויות מימון:

תמורה מהנפקת מניות וכתבי אופציות, נטו מהוצאות הנפקה
תקבולים ממימוש אופציות למניות
תשלומי ריבית בגין התחייבות
פירעון התחייבויות בגין חכירה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) מימון

**גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה**

**מידע בדבר פעילות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי
מזומנים:**

תקבולים בגין מימושי אופציות שטרם התקבלו נכון לתאריך המאזן
הכרה בנכס זכות שימוש בגין חכירת משרדים כנגד התחייבות בגין
חכירה

-	-	7
105	105	-

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

גלאסבוקס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

א. התאגדות ופעילות

גלאסבוקס בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה ציבורית שמנייתיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב (להלן - "הבורסה") החל מחודש יוני 2022 (לפרטים בדבר הנפקה ראשונה לציבור, ראה ביאור 4'א' להלן).

החברה הוקמה והחלה את פעילותה העסקית בחודש נובמבר 2010. לחברה חברות בנות בבעלות מלאה, Glassbox Digital UK Ltd באנגליה אשר החלה את פעילותה בנובמבר 2015 ו-Glassbox US Inc בארה"ב אשר החלה את פעילותה בינואר 2016. במהלך חודש אוקטובר 2020 השלימה החברה את רכישת חברת SessionCam Ltd באנגליה אשר הפכה להיות חברה בבעלות מלאה החל ממועד זה (להלן - "הקבוצה").

הקבוצה מפתחת ומשווקת מוצרי תוכנה בתחום של חווית לקוחות. החברה מוכרת את מוצריה בעיקר ללקוחות גדולים ובינוניים על מנת לעזור להם לשפר את חווית הלקוחות שלהם באתרי האינטרנט ובאפליקציות בטלפונים חכמים.

החברה הינה חברת תל-טק ונכללת במדד תל אביב טק-עילית, דבר המקנה לחברה הקלות לדיווח והצגה של דוחות כספיים, ובפרט מתן נתונים השוואתיים לתקופה של שנה חלף תקופה של שנתיים.

החברה מוכרת ללקוחות וארגונים גדולים ובינוניים, בעיקר בצפון אמריקה, אירופה ואסיה פסיפיק. עיקר תחומי הפעילות של לקוחות החברה הינם בנקאות, ביטוח, קמעונאות, טלקום ותיירות.

כתובת משרדה הרשום של החברה הינה בזל 25, פתח תקווה, ישראל.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. משבר נגיף הקורונה

משבר הקורונה אשר החל בתחילת שנת 2020 נמשך גם לחציון הראשון של שנת 2022.

במהלך תקופת הדוח, ולאור ירידה עקבית ברמת התחלואה, הוסר הרוב המוחלט של המגבלות כאמור ונרשמה חזרה כמעט מלאה לפעילות של המשק. יצוין כי על אף ההשפעה החיובית של החיסון השלישי והחיסון הרביעי לאוכלוסיות בסיכון גבוה יותר (חיסוני "בוסטר") על כמות החולים בארץ והירידה במספר החולים הקשים, בשלב זה לא ניתן להעריך את המשך התפשטות הנגיף, ובין היתר, את יעילות החיסונים נגד מוטציות אפשריות נוספות לנגיף, אשר החלו או עשויות להתפשט בעולם ובישראל, וכן האם המשבר קרוב לסיומו בתקופה הקרובה או שהוא עשוי להחמיר לטווח ארוך יותר.

גלאסבוקס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה לימים 31 במרס 2022 ו-2020 ולתקופות הביניים של תשעת ושלושת החודשים שהסתיימו באותם תאריכים (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 (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020 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.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של שלושת החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2022.

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 הקבוצה 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 הקבוצה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופות הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021. מיסים על ההכנסה לתקופות הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

ב. **תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם:**

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2020 הובא מידע לגבי תקני IFRS חדשים ותיקונים לתקני IFRS קיימים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם. ביאור זה מתייחס לתיקונים לתקנים קיימים אשר פורסמו לאחר פרסום הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2020.

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן - התיקון ל-1 IAS)

התיקון ל-1 IAS דורש מחברות לגלות את המדיניות החשבונאית המהותית שלהן, חלף המדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. בהתאם לתיקון, מידע על המדיניות החשבונאית הוא מהותי אם, כאשר הוא נלקח בחשבון ביחד עם מידע אחר הניתן בדוחות הכספיים, ניתן לצפות באופן סביר כי הוא ישפיע על החלטות שהמשתמשים העיקריים בדוחות הכספיים מקבלים על בסיס דוחות כספיים אלה.

גלאסבוקס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

התיקון אף מבהיר שמידע על המדיניות החשבונאית צפוי להיות מהותי אם, בלעדיו, תימנע ממשתמשי הדוחות הכספיים האפשרות להבין מידע מהותי אחר בדוחות הכספיים. בנוסף, התיקון מבהיר כי אין צורך בגילוי מידע על מדיניות חשבונאית לא מהותית. עם זאת, ככל שמידע כאמור ניתן, ראוי כי אין הוא יסיח את הדעת ממידע מהותי על מדיניות חשבונאית.

התיקון ל-1 IAS ייושם באופן רטרואספקטיבי לגבי תקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 או לאחרי. בהתאם להוראות התיקון, יישומו המוקדם אפשרי. ליישום לראשונה של התיקון ל-1 IAS לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה.

החברה בוחנת את ההשפעה האפשרית של התיקונים אך אין ביכולתה, בשלב זה לאמוד את השפעת התיקונים, אם בכלל, על הדוחות הכספיים.

ביאור 4 - הון:

א. הנפקת מניות החברה לציבור:

ביום 4 ביוני, 2021, הנפיקה החברה בבורסה לני"ע בתל אביב. החברה הנפיקה 1,883,042 מניות רגילות, בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה ("מניות רגילות"). כמו כן, נמכרו בהצעת מכר 1,403,722 מניות רגילות. תמורת ההנפקה ברוטו הסתכמה לסך של כ- 55,143 אלפי דולר. היקף הוצאות ההנפקה בסך של 1,757 אלפי דולר נזקפו לקיזוז מההון. כמו כן, במסגרת ההנפקה, הוענקו 364,549 אופציות לחתמים.

כמו-כן, החברה רשמה למסחר 9,601,442 מניות רגילות, רשומות על שם בעלי מניות (שהיו טרם ההנפקה), בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה, המצויות בהונה המונפק והנפרע של החברה ועד 2,924,748 מניות רגילות, בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה, שתנבענה ממימוש (ככל שיקרה) של 2,924,748 אופציות לא רשומות שהוקצו לעובדים ולגורמים נוספים.

עם הנפקת מניות החברה לציבור בבורסה לני"ע בתל אביב, הומרו מיידית כל סוגי המניות בהון החברה (מניות רגילות א', מניות בכורה א', מניות בכורה ב', מניות בכורה ב', מניות בכורה ב'3 ומניות בכורה ג') למניות רגילות, כך שלאחר השלמת ההנפקה, כל המניות בהונה הרשום והמונפק של החברה הן מניות רגילות, וכן כתבי אופציה שהוקצו לעובדים, נושאי משרה ויועצים של החברה, יהיו ניתנים למימוש למניות רגילות בלבד.

בעקבות השלמת ההנפקה כאמור, מניותיה הרגילות של החברה החלו להיסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב. ההנפקה בוצעה בדרך של הצעה לא אחידה, כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), תשס"ז-2007.

ב. תשלום מבוסס מניות:

במהלך התקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022 ו-2021 מומשו על ידי עובדי החברה 37,775 ו-120,704 כתבי אופציה למניות, בהתאמה. התמורה בגין המימוש הסתכמה לכ-178 ו-263 אלפי דולר, בהתאמה. (מתוכם 7 אלפי דולר עדיין טרם לא הועברו לחברה על ידי הנאמן). במהלך התקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרס 2022 הוענקו 740,744 כתבי אופציות למניות ו-139,846 מניות חסומות. מהם 24,493 כתבי אופציות למניות אשר הוענקו לנותני שירותים.

גלאסבוקס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 31 במרס 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - הכנסות:

להלן הרכב הכנסות לתקופות המדווחות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
13,709	2,766	6,012
20,695	4,338	6,095
2,586	653	590
<u>36,990</u>	<u>7,757</u>	<u>12,697</u>

רישיונות On premise ושירותים קשורים
רישיונות Cloud
שירותים ואחרים

ביאור 6 - צדדים קשורים:

תגמול לבעלי עניין

א. יתרות עם צדדים קשורים:

31 בדצמבר 2021	31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
466	409	458
<u>466</u>	<u>409</u>	<u>458</u>

הטבות עובד לזמן קצר

ב. עסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס	
	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר		
1,323	157	211
2,361	536	25
<u>3,684</u>	<u>693</u>	<u>236</u>
<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

שכר והטבות אחרות לבעלי עניין המועסקים
בקבוצה
תשלום מבוסס מניות לבעלי עניין בקבוצה
סך הכל עלויות העסקה לבעלי עניין
המועסקים בקבוצה
מספר האנשים אליהם מתייחסת ההטבה