

גלאסבוקס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2022

גלאסבוקס בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 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
9-13	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 מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה 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 ומיידים), 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 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 ומיידים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
15 באוגוסט 2022

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 ביוני	
	2021	2022
	אלפי דולר	
12,123	8,179	37,733
43,690	58,904	9,950
467	457	270
2,922	2,126	1,629
3,693	3,304	3,814
<u>62,895</u>	<u>72,970</u>	<u>53,396</u>
477	476	489
1,188	1,132	1,223
2,472	2,657	2,181
10,761	11,370	8,883
15,471	15,865	13,850
765	-	1,101
880	-	1,023
774	419	729
<u>32,788</u>	<u>31,919</u>	<u>29,479</u>
<u>95,683</u>	<u>104,889</u>	<u>82,875</u>
2,663	852	1,912
8,026	11,179	11,068
9,518	6,012	10,249
5,799	-	5,640
3,915	-	3,663
592	609	486
<u>30,513</u>	<u>18,652</u>	<u>33,018</u>
943	872	1,815
-	2,590	-
-	3,886	-
1,955	2,203	1,620
2,287	2,350	1,797
<u>5,185</u>	<u>11,901</u>	<u>5,232</u>
<u>35,698</u>	<u>30,553</u>	<u>38,250</u>
32	31	32
120,929	120,440	121,220
10,272	4,949	14,512
931	773	329
(72,179)	(51,857)	(91,468)
<u>59,985</u>	<u>74,336</u>	<u>44,625</u>
<u>95,683</u>	<u>104,889</u>	<u>82,875</u>

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פקדונות לזמן קצר
פקדונות מוגבלים לזמן קצר
לקוחות
חייבים ויתרות חובה

נכסים לא שוטפים:

פקדונות מוגבלים לזמן ארוך
רכוש קבוע, נטו
נכסי זכות שימוש, נטו
נכסים בלתי מוחשיים
מוניטין
מסים נדחים
הוצאות מראש
עלויות הרכשת לקוח

סך נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

התחייבויות לספקים ונותני שירותים
הכנסות נדחות
זכאים ויתרות זכות
תמורה מותנית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
תמורה נדחית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
התחייבויות בגין חכירות

התחייבויות לא שוטפות:

הכנסות נדחות
תמורה מותנית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
תמורה נדחית בגין רכישת השקעה בחברה מאוחדת
התחייבויות בגין מסים נדחים
התחייבויות בגין חכירות

סך התחייבויות

הון עצמי:

הון מניות רגילות
פרמיה על מניות
קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
יתרת הפסד

סך ההון

15 באוגוסט 2022

קובי קרליבך	ירון מורגנשטרן	בריאן אברהמס	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר דירקטוריון	

גלאסבוקס בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2021	2022	2021	2022	
(בלתי מבוקר)					
אלפי דולר					
36,990	8,786	10,338	16,543	23,035	הכנסות
12,465	3,056	4,112	6,078	7,838	עלות ההכנסות
24,525	5,730	6,226	10,465	15,197	רווח גולמי
18,395	3,945	5,322	7,424	10,685	הוצאות מחקר ופיתוח
25,460	5,712	8,580	10,946	16,769	הוצאות מכירה ושיווק
9,800	2,983	2,307	4,786	5,368	הוצאות הנהלה וכלליות
3,055	-	-	-	-	הוצאות אחרות
56,710	12,640	16,209	23,156	32,822	
32,185	6,910	9,983	12,691	17,625	הפסד תפעולי
1,314	190	1,233	459	2,056	הוצאות מימון
(196)	71	69	(335)	(432)	הכנסות מימון
1,118	261	1,302	124	1,624	הוצאות מימון נטו
33,303	7,171	11,285	12,815	19,249	הפסד לפני מסים על הכנסה
(269)	105	43	(103)	40	הוצאות (הכנסות) מסים על הכנסה
33,034	7,276	11,328	12,712	19,289	הפסד
הפסד כולל אחר					
סכומים שישווגו או המסווגים מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:					
(103)	83	884	55	602	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(103)	83	884	55	602	סה"כ הפסד (רווח) כולל אחר
32,931	7,359	12,212	12,767	19,891	סה"כ הפסד כולל לשנה
4.40	1.57	0.97	3.80	1.65	הפסד בסיסי ומדולל למניה בדולר

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים.

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 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
(19,289)	(19,289)					
(602)		(602)				
(19,891)	(19,289)	(602)	-	-	-	-
233			(58)	291		
4,298			4,298			
<u>44,625</u>	<u>(91,468)</u>	<u>329</u>	<u>14,512</u>	<u>121,220</u>	<u>-</u>	<u>32</u>
30,231	(39,145)	828	1,891	66,632	20	5
(12,712)	(12,712)					
(55)		(55)				
(12,767)	(12,712)	(55)	-	-	-	-
292			(136)	428		
53,386				53,380	(20)	26
3,194			3,194			
<u>74,336</u>	<u>(51,857)</u>	<u>773</u>	<u>4,949</u>	<u>120,440</u>	<u>-</u>	<u>31</u>

יתרה ליום 1 בינואר 2022 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022
(בלתי מבוקר):
הפסד
רווח כולל אחר
סך ההפסד הכולל לתקופה
מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021 (מבוקר)
תנועה במהלך 6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקר):
הפסד
הפסד כולל אחר
סך ההפסד הכולל לתקופה
מימוש אופציות
הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו מעלויות הנפקה
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 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
55,001	(80,140)	1,213	12,774	121,122	-	32
(11,328)	(11,328)					
(884)		(884)				
(12,212)	(11,328)	(884)	-	-	-	-
63			(35)	98		
1,773			1,773			
<u>44,625</u>	<u>(91,468)</u>	<u>329</u>	<u>14,512</u>	<u>121,220</u>	<u>-</u>	<u>32</u>
26,296	(44,581)	856	3,032	66,964	20	5
(7,276)	(7,276)					
(83)		(83)				
(7,359)	(7,276)	(83)	-	-	-	-
30			(66)	96		
53,386				53,380	(20)	26
1,983			1,983			
<u>74,336</u>	<u>(51,857)</u>	<u>773</u>	<u>4,949</u>	<u>120,440</u>	<u>-</u>	<u>31</u>

יתרה ליום 1 באפריל 2022 (מבוקר)
תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022
(בלתי מבוקר):
הפסד
רווח כולל אחר
סך ההפסד הכולל לתקופה
מימוש אופציות
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 באפריל 2021 (מבוקר)
תנועה במהלך 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021
(בלתי מבוקר):
הפסד
הפסד כולל אחר
סך ההפסד הכולל לתקופה
מימוש אופציות
הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו מעלויות הנפקה
תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

גלאסבוקס בע"מ
 דוחות מאוחדים על השינויים בהון
 לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 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 בכורה, 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.

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר				
(33,034)	(7,276)	(11,328)	(12,712)	(19,289)
1,927	458	480	914	1,006
(1,331)	(157)	(126)	(373)	(476)
161	84	524	(3)	484
733	145	316	395	638
(7)	-	-	-	-
3,055	-	-	-	-
577	144	142	287	285
8,607	1,983	1,773	3,194	4,298
13,722	2,657	3,109	4,414	6,235
(1,102)	(578)	2,919	(267)	1,047
(1,576)	283	883	(375)	(399)
(311)	34	86	44	45
1,660	(38)	81	(176)	(695)
4,212	261	(266)	(76)	1,933
(837)	21	(1,846)	2,150	4,450
2,046	(17)	1,857	1,300	6,381
(537)	(276)	(377)	(283)	(396)
(537)	(276)	(377)	(283)	(396)
(17,803)	(4,912)	(6,739)	(7,281)	(7,069)
-	-	17,178	-	33,925
(41,675)	(48,293)	-	(56,885)	-
(500)	-	-	-	-
(363)	(77)	(77)	(124)	(216)
(42,538)	(48,370)	17,101	(57,009)	33,709

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

הפסד
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים
מפעילות שוטפות:

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

פחת והפחתות
שינויים במיסים נדחים
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
קידום ריבית התחייבות 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
ירידה (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 ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה:

משיכת פיקדונות
הפקדה לפקדונות
רכישת רכוש אחר
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש)
לפעילות השקעה

גלאסבוקס בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
לתקופות של 6 ו-3 חודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2022

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2021	2022	2021	2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי דולר				
53,394	53,714	-	53,714	-
684	30	63	292	228
(74)	(18)	(14)	(38)	(32)
<u>(613)</u>	<u>(151)</u>	<u>(149)</u>	<u>(301)</u>	<u>(304)</u>
53,391	53,575	(100)	53,667	(108)
(6,950)	293	10,262	(10,623)	26,532
(14)	(318)	(887)	(285)	(922)
19,087	8,204	28,358	19,087	12,123
<u>12,123</u>	<u>8,179</u>	<u>37,733</u>	<u>8,179</u>	<u>37,733</u>
-	-	5	-	5
-	(328)	-	(328)	-
<u>105</u>	-	-	-	-

תזרימי מזומנים לפעילויות מימון:

תמורה מהנפקת מניות וכתבי אופציה,
נטו מהוצאות הנפקה

תקבולים ממימוש אופציות למניות

תשלומי ריבית בגין התחייבות

פירעון התחייבויות בגין חכירה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימוש
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

(א) מידע בדבר פעילות השקעה ומימון שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

תקבולים בגין מימושי אופציות שטרם התקבלו
נכון לתאריך המאזן

עלויות הנפקה שטרם שולמו נכון לתאריך
המאזן

הכרה בנכס זכות שימוש בגין חכירת משרדים
כנגד התחייבות בגין חכירה

גלאסבוקס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 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 2021 (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").

ביום 13 בספטמבר 2021, התקשרה החברה בהסכם לרכישת נכסים עם חברת Convertize Ltd, חברה אנגלית המתמחה בין היתר בפיתוח טכנולוגיה בתחום בדיקות A/B חכמות, וזאת בתמורה לסכום של 500 אלפי דולר.

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 לדייווח 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.

גלאסבוקס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2022 ולתקופות הביניים של שישה ושלושת החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - המידע הכספי לתקופות 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 2021 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מציינים את תקני 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 לתקופות של 6 ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 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 מדיניותה 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 האומן 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, חלקן 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.

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 בהן 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 ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 הוענקו 890,411 כתבי אופציות למניות ו-190,512 מניות חסומות, מהם 24,493 כתבי אופציות למניות הוענקו לנותני שירותים.

במהלך התקופה של ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו-2021 מומשו על ידי עובדי החברה 77,135 ו-186,367 כתבי אופציה למניות, בהתאמה. התמורה בגין המימושים הסתכמה לכ-233 ו-292 אלפי דולר, בהתאמה (מתוכם, עבור ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022, 5 אלפי דולר עדיין לא הועברו לחברה על ידי הנאמן).

במהלך התקופה של ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו-2021 הוצאות החברה בגין תשלום מבוסס מניות הינם 4,298 ו-3,194 אלפי דולר, בהתאמה.

גלאסבוקס בע"מ

ביאורי הסבר נבחרים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

ביאור 5 - הכנסות:

להלן הרכב הכנסות לתקופות המדווחות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		רישיונות On premise ושירותים קשורים רישיונות Cloud שירותים ואחרים
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי דולר				
	3,272	3,221	6,038	9,233	
	5,044	6,397	9,382	12,492	
	470	720	1,123	1,310	
	8,786	10,338	16,543	23,035	

ביאור 6 - צדדים קשורים:

תגמול לבעלי עניין

א. יתרות עם צדדים קשורים:

31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	30 ביוני	
	2021	2022
	אלפי דולר	
466	438	319
466	438	319

הטבות עובד לזמן קצר

ב. עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		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
	2021	2022	2021	2022	
	אלפי דולר				
1,323	448	260	605	471	
2,361	625	39	1,161	64	
3,684	1,073	299	1,766	535	
2	2	2	2	2	