

group 107

גרופ 107 בע"מ

דוח רבעוני לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה

ביום 30 בספטמבר, 2021

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), ובתקנה 6 לתקנות לתקנות (פרטי התשקיף וטיוטת תשקיף – מבנה וצורה), התשכ"ט-1969. בהתאם, ביום 25 באוגוסט, 2021 החליט דירקטוריון החברה לאמץ את ההקלות המנויות בתקנה 15 לתקנות הדוחות, כמפורט להלן:

- העלאת הרף הנדרש לצירוף הערכות שווי מהותיות מאוד ל- 20% (חלף שיעור של 10%) (אם וככל שקיימות הערכות שווי);
- פטור מצירוף חוות דעת רואה חשבון לעניין אפקטיביות הבקרה (ISOX);
- הקלה בחובת צירוף דוחות חברות כלולות - העלאת סף הצירוף לדוחות ביניים של דוחות חברות כלולות מהותיות ל-40% (תוך הותרת סף הצירוף לדוחות כספיים שנתיים על 20%) (אם וככל שרלוונטי);
- פטור מ"דוח גלאי" - מתן פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות הדוחות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאי") לתאגידים קטנים אשר החשיפה שלהם לסיכוני שוק הנובעים ממכשירים פיננסיים אינה מהותית, בהתאם לספי מהותיות שנקבעו בתקנות הדוחות;

group 107

תוכן העניינים

- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021.
- תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2021.

group 107

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2021 ("תאריך הדוח" ו-"תקופת הדוח", בהתאמה), בהתאם לתקנות הדוחות.

כל הנתונים בדוח זה מתייחסים לתמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים, אלא אם כן יצוין אחרת.

דוח הדירקטוריון כולל סקירה מצומצמת, של העניינים בהם הוא עוסק. מובהר, כי התיאור הנכלל בדוח דירקטוריון זה, רק מידע אשר לדעת החברה מהווה מידע מהותי והוא נערך בהנחה שבפני קוראיו מצויים גם דוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר, 2020 וליום 31 במרץ, 2021, וכך דוח הדירקטוריון ליום 30 ביוני, 2021, אשר פורסמו כנספחים א' ו-ב' לפרק 6, בהתאמה, לתשקיף להשלמה להנפקה ראשונה לציבור תשקיף להשלמה להנפקה ראשונה לציבור המהווה גם תשקיף מדף של החברה שפורסם ביום 26 באוגוסט, 2021, נושא תאריך 27 באוגוסט, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-071470) ("התשקיף להשלמה") וההודעה המשלימה לו אשר פורסמה ביום 31 באוגוסט, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-074950) ("ההודעה המשלימה" ולהלן יחד עם התשקיף להשלמה: "התשקיף").

1. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה, תוצאות פעולותיה, הונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה

1.1 תיאור החברה וסביבתה העסקית

החברה הוקמה והתאגדה ביום 31 במאי, 2020, בהתאם לדיני מדינת ישראל, כחברה פרטית מוגבלת במניות בהתאם לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"), תחת שמה הנוכחי.

ביום 1 בספטמבר, 2021¹, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של ניירות הערך של החברה מכוח התשקיף, ("מועד השלמת ההנפקה") בדרך של הצעה לא אחידה כאמור בתקנה 11(א)(1) לתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), התשס"ז-2007 ("תקנות ההצעה") למשקיעים מוסדיים (כהגדרתם בתקנות ההצעה), במסגרתה נרשמו ניירות הערך של החברה

¹ לפרטים נוספים, אודות תוצאות ההנפקה, ראו דוח מידי של החברה מיום 1 בספטמבר, 2021 (2021-01-075622). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך הפנייה.

למסחר בבורסה, ובהתאם הפכה החברה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, וכן לתאגיד מדווח, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך").

ביום 22 ביוני, 2021, התקשרה החברה בהסכם עם לבנט, החברה המרכזית וכל בעלי המניות של לבנט והחברה המרכזית לביצוע עסקת מיזוג ("הסכם המיזוג"). על-פי הסכם המיזוג, במועד השלמת ההנפקה העבירו לידי החברה כל מחזיקי ניירות הערך של אר. די לבנט בע"מ ("לבנט") והחברה המרכזית לחדשנות ועידוד הייטק בע"מ ("החברה המרכזית"), את כל ניירות הערך שלהם בלבנט ובחברה המרכזית, כך שנכון למועד פרסום הדוח החברה מחזיקה במלוא ההון המונפק והנפרע של לבנט ושל החברה המרכזית, וזאת בתמורה למניות של החברה שהוקצו לבעלי המניות של החברה המרכזית ושל לבנט ולאופציות לרכישת מניות של החברה הוקצו לבעלי אופציות לרכישת מניות של החברה המרכזית ו/או של לבנט ("עסקת המיזוג"). מיד עם השלמת עסקת המיזוג, בעלי המניות בלבנט ובעלי אופציות לרכישת מניות בלבנט, החזיקו ב-60% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא) ובעלי המניות בחברה המרכזית ובעלי אופציות לרכישת מניות בחברה המרכזית, החזיקו ב-40% מהונה המונפק והנפרע של החברה (בדילול מלא). עסקת המיזוג נעשתה על-פי הוראות סעיף 103כ לפקודת מס הכנסה, בהתאם לאישור רשויות המס ("הרולינג") בדבר התנאים שבהתקיימם עסקת המיזוג פטורה ממס במועד ההעברה (ואירוע המס נדחה למועד המימוש בפועל של המניות). לפרטים נוספים, ראו סעיפים 3.4 ו-6.1.2 לתשקיף.

עם השלמת הנפקת ניירות של החברה על-פי התשקיף והשלמת הליך שינוי המבנה בקבוצה כמפורט לעיל, נכנס לתוקפו הסכם דבוקת השליטה בחברה, לפיו בעלי השליטה בחברה הינם ה"ה אדי כץ, גיא עמר, יורי קשדן² ו- סרגי פורמן³ (להלן: "בעלי השליטה"). נכון למועד פרסום דוח זה, מחזיקים בעלי השליטה בכ- 58.63% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה. לפרטים אודות השליטה בחברה, ראו סעיף 3.7 לתשקיף להשלמה וסעיף 3.7 להודעה המשלימה.

החברה הינה חברת מחקר ופיתוח בעלת אישור מהרשות לחדשנות טכנולוגית במשרד הכלכלה והתעשייה להיותה חברת מו"פ, העוסקת בפיתוח ושיווק של מוצרים טכנולוגיים בתחום הפיננסים ושל כלים מתקדמים לניהול חברות ובמתן שירותי גיוס ו/או ניהול צוותים בתחום הפיתוח והמדיה ללקוחות בישראל ומחוץ לישראל.

פעילות הקבוצה נחלקת לשני תחומי פעילות עיקריים (לפרטים נוספים, ראו סעיף 6.2 לתשקיף):

(א) "תחום לבנט" - פיתוח, שיווק והפצה של מערכת לבנט - מערכת ממוחשבת בתחום מסחר וביצוע השקעות בניירות ערך בשם "לבנט". הפעילות מבוצעת באמצעות לבנט.

(ב) "תחום השירותים" - מתן שירותי גיוס וניהול צוותים בתחום הפיתוח והמדיה. הפעילות מבוצעת באמצעות החברה המרכזית וחברות הבת שלה.

כמו כן, הקבוצה עוסקת, באמצעות לבנט, החברה המרכזית ו- SANKARA TECH LLC, SANKARA TECH2 LLC ו- THE CENTRAL ACADEMY LLC, GA LLC, תאגידים שהתאגדו באוקראינה ונמצאים בבעלותה המלאה של החברה המרכזית; בפיתוח של מוצרים

² כולל המניות שמוחזקות על ידי אמו של מר קשדן.

³ כולל המניות שמוחזקות על ידי אמו של מר פורמן.

טכנולוגיים נוספים. פעילות זו, נכון למועד פרסום הדוח, הינה מצומצמת יחסית ואינה מהווה תחום פעילות עצמאי.

במהלך תקופת הדוח רשמה הקבוצה התקדמות והמשיכה להציג צמיחה בתחומי פעילותה הן ברמת המחקר ופיתוח, שיווק והפצה של מערכת לבנט, הן ברמת מתן שירותי גיוס ונוהל צוותים בתחום הפיתוח והמדיה, והן ברמת המחקר והפיתוח מוצרים טכנולוגיים נוספים. בהתאם הציגה החברה גידול מתמיד בכוח האדם המקצועי שלה אשר מעניק את השירותים כאשר נכון למועד הדוח הועסקו על ידי הקבוצה כ- 285 עובדים וקבלנים עצמאיים, המשקף גידול של כ- 90% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד וגידול של כ- 18% ביחס לסוף הרבעון השני לשנת 2021.

- **ברמת מחקר ופיתוח, שיווק והפצה של מערכת לבנט-**

בחדש יולי 2021, התקשרה לבנט במזכר הבנות עם Traider, ברוקר סוחר הפועל באופן מקוון בעיקר בארה"ב, על-פיו יחלו הצדדים בפיילוט במסגרתו יפותח ממשק בין פלטפורמת לבנט לבין שירותי הברוקראז' של Traider, לרבות חיבורו לפלטפורמה של Finastra International Limited ("Finastra"), וזאת בהמשך לחתימה על הסכם אסטרטגי במהלך הרבעון הראשון לשנת 2021 עם חברת Finastra, המספקת שירותים ופתרונות לאלפי בנקים ומוסדות פיננסיים אחרים בתחומי בנקאות קמעונאית, בנקאות עסקית, מסחר, שוקי הון ותשלומים.

להערכת החברה, ההתקשרות בהסכמים אסטרטגיים אלו ישמשו כלי ליצירת תשתית שיווקית למערכת לבנט תחת הסכמים מסחריים אפשריים בין החברה לשחקנים אסטרטגיים מקומיים ובינלאומיים נוספים. החברה צופה כי ההצלחה בהטמעת המערכת בקרב הלקוחות הקיימים ושיתופי הפעולה העסקיים המבוססים על הרצת המערכת אצל שחקנים אסטרטגיים, יקדם את החברה בעמידה באסטרטגיה העסקית שלה.

- **ברמת מתן שירותי גיוס וניהול צוותים בתחום הפיתוח והמדיה-**

במהלך תקופת הדוח, החברה סיימה והשלימה פרויקטים על בסיס "פרויקט מפתח" המבוססים על מחיר קבוע מראש לפרויקט, כאשר נכון למועד פרסום הדוח נותרו לה מספר זניח של פרויקטים המבוססים על תמורה פרויקטלית שבכוונתה לסיימם בתוך מספר חודשים. בהתאם, המשיכה החברה במגמתה והתקשרה עם לוקחותיה בדרך של העמדת שירותי "outstaffing".

לאחר תקופת הדוח, הודיעה החברה כי החל מיום 1 בדצמבר, 2021, תיפתח, באמצעות תאגיד אוקראיני המוחזק בשליטה מלאה על ידי החברה המרכזית, אקדמיה ללימוד מקצועות טכנולוגיית המידע בעלי ביקוש גבוה בשוק ההיי טק ("האקדמיה"). קמפוס האקדמיה ממוקם במשרדי החברה המרכזית בלבוב שבאוקראינה. האקדמיה תציע, בתשלום, מספר קורסים פיזיים ומקוונים שיפעלו במקביל במספר תחומים שונים. לדעת החברה, פעילות האקדמיה הינה סינרגטית לפעילות החברה בתחום השירותים ועשויה להקנות לה יתרון על פני המתחרים ולאפשר לה להרחיב את פעילותה בקצב מהיר, בין היתר, בכך שהיא צפויה, להגדיל בקצב מהיר את כוח האדם הפוטנציאלי שיעמוד לרשותה ולשפר את ידיעותיו וניסיונו המקצועי. בכונת החברה להציע לבוגרים המצטיינים של האקדמיה הזדמנות להשתלב בפעילותה בתחום השירותים ומעריכה שהיא תקלוט ותגייס לפחות 10% מבוגרי האקדמיה.

לפרטים נוספים, ראו דוח מידי של החברה מיום 22 בנובמבר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-099985). האזכור האמור מהווה הכללה על דרך הפניה.

• ברמת פיתוח מוצרים טכנולוגיים נוספים-

במהלך תקופת הדוח המשיכה לבנט בפיתוח אפליקציית "בורסה לייב", שמיועדת לתת לכל אדם, בלא תשלום, אפשרות לבנות אסטרטגיית השקעה על ניירות ערך שנסחרים בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (אך ללא יכולת לבצע בפועל עסקאות דרך האפליקציה), ולקבל מערכת התראות שוטפות וניתוח מגמות לפי דינמיקת המסחר בבורסה באמצעות גרפים אשר הופכים את חווית המסחר לפשוטה יותר עבור הסוחרים. נכון למועד פרסום הדוח, אפליקציית "בורסה לייב" עלתה לאוויר בגרסת Beta. ביום 8 באוגוסט, 2021, התקבל אישור הרשות לחדשנות טכנולוגית במשרד הכלכלה והתעשייה ("רשות החדשנות") לבקשת תמיכה לביצוע פיילוט עצמי מול הציבור להנגשת המסחר בשוק ההון לציבור הרחב באמצעות אפליקציית "בורסה לייב" בעלות של כ-1,338 אלפי ש"ח, בשיעור השתתפות של רשות החדשנות ב-30% מהתקציב וזאת במסגרת תוכנית ההרצה ("הפיילוט") של רשות החדשנות. הפיילוט החל בחודש אפריל 2021 לתקופה 12 חודשים, וכפוף למספר אבני דרך שנקבעו בו. יצוין, כי נכון למועד פרסום הדוח, טרם התקבל סכום ההשתתפות של רשות החדשנות. לפרטים נוספים, ראו סעיף 6.9.5.3 לתשקיף.

יודגש, כי הערכותיה של החברה בדבר שיתופי פעולה אסטרטגיים, ובכלל זה ההתקשרות בהסכמים עם Finastra ו-Traider, בדבר הצלחת פיילוט אפליקציית "בורסה לייב", בדבר השלמת אילו מהפרויקטים הנמצאים בפיתוח, לרבות פרויקטים אשר טרם החלו ובכוונת החברה ליישם, בדבר הצלחת פעילות האקדמיה, לרבות יכולת החברה לגייס עובדים איכותיים, להרחיב את פעילותה ולקדם את תוכניותיה העסקיות, וכן בדבר האסטרטגיה העסקית שלה ויעדיה, כמו גם הצפי להתפתחות, כאמור לעיל הן בגדר מידע צופה פני עתיד כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. הערכות אלו מבוססות על המידע הקיים בידי החברה כיום בנוגע לפעילותה ועל הערכות הנהלת החברה, אשר אינן בשליטת החברה בלבד ועשויות שלא להתרחש, כולן או חלקן, או עשויות להתממש באופן שונה מהותית.

1.2 השפעות על הפעילות העסקית של החברה

1.2.1 התפשטות נגיף הקורונה

בהמשך למתואר בסעיף 1.2.1 לדוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר, 2020 וליום 31 במרץ, 2021, אשר צורף לתשקיף, נכון למועד פרסום הדוח, חלה ירידה ברמת התחלואה במדינת ישראל וזאת בעקבות מבצע החיסונים לקבלת החיסון השלישי (מנת הבוסטר) לאזרחי המדינה, תחילת התחסנות ילדים בגילאי 5-11 והמגבלות השונות שהטילה הממשלה. מנגד, נכון למועד פרסום הדוח, חלה עלייה ברמת התחלואה באוקראינה, ובהמשך לכך הטילה ממשלת אוקראינה שורה של צעדים מחמירים במסגרתם הוטלו מגבלות משמעותיות להתניידות ולהתקהלות של אנשים, הקפדה על מסיכות וריחוק חברתי. במקביל לכך, אישרה ממשלת אוקראינה חיסונים לנגיף הקורונה אשר פותחו על ידי מספר חברות תרופות בעולם. נכון למועד פרסום הדוח, מרבית אוכלסיית אוקראינה טרם התחסנה בחיסון עקב העובדה שמבצע החיסונים מתנהל בצורה וולונטרית, כאשר מספר

מצומצם של עובדים מתחומי השירות האזרחי ומוסדות לימודיים חוייבו להתחסן. העת הנוכחית עדיין מאופיינת באי וודאות משמעותית בקשר עם המשך התפשטות הנגיף באוקראינה ומידת עוצמתה.

כמו כן, נכון למועד פרסום הדוח, התגלה וראינט חדש בשם "אומיקרון" של נגיף הקורונה שכבר חדר לתחומי מדינת ישראל ולמספר מדינות שונות ברחבי העולם. בהתאם, נקטה ממשלת ישראל בשורה של צעדים מחמירים והטלת מגבלות. יצוין, כי למיטב ידיעת החברה טרם התגלו מקרים של הוריאנט החדש בתחומי אוקראינה ובהתאם טרם ננקטו צעדים ומגבלות נוספות באוקראינה.

העת הנוכחית עדיין מאופיינת באי ודאות משמעותית בקשר ל"גלים" נוספים של תחלואה, הטלת ו/או הסרת מגבלות, השלמת התחסנות כלל האוכלוסייה, שיפור יעילות החיסונים כנגד מוטציות ו/או זנים חדשים של נגיף הקורונה ופיתוח תרופות יעילות להתמודדות עם נגיף הקורונה, ובקשר עם אופן ומשך היציאה מהמשבר והשינויים התדירים הכרוכים בכך.

מאז החלה התפשטות המגיפה פעלה הקבוצה וכן תמשיך לפעול על מנת לאפשר רצף תפקודי של כלל עובדי הקבוצה וזאת בכפוף לכל המגבלות וההנחיות הממשלה בישראל ובאוקראינה, תוך שמירה קפדנית על בריאות כלל המועסקים על ידה. נכון למועד פרסום הדוח, כמעט כל עובדי הקבוצה עובדים כרגיל במתכונת עבודה במודל היברידי (שילוב של עבודה מהבית ומהמשרד).

נכון למועד פרסום הדוח, להערכת החברה, השלכות התפרצות הנגיף כאמור על הקבוצה אינן משמעותיות ואינן עולות כדי השפעה מהותית על פעילותה העסקית של הקבוצה, לרבות על הכנסותיה, הוצאותיה ורווחיותה. כמו כן, להערכת החברה, אין להתפרצות המשבר השפעה על נזילות החברה ועל מקורות המימון שלה.

בהקשר זה יש לציין, כי תחזית זו היא דינמית ונתונה לשינויים התלויים בהנחיות ובהתנהלות מדינות העולם בטיפול בנגיף, המשך התפשטותו והשפעתו על משקי העולם, כאשר במועד זה אין באפשרות החברה להעריך את ההשפעה המלאה והסופית של הנגיף על פעילותה של החברה בכלל ובפרט כחברת מחקר ופיתוח.

1.2.2 מלחמת דונבאס

בהמשך למתואר בסעיף 1.2.2 לדוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר, 2020 וליום 31 במרץ, 2021, אשר צורף לתשקיף, נכון למועד פרסום הדוח, מצב המלחמה בחבל דונבאס הסמוך לגבול אוקראינה, נותר במתכונת דומה לזו הקיימת היום, ועל כן אין למלחמה השפעה מהותית על פעילות הקבוצה שכן מרכזי פעילותה של הקבוצה נמצאים במרחק רב מאזורי הלחימה ולא מורגשת בהם השפעה מהותית על שוק העבודה המקומי. יחד עם זאת, התפשטות המתיחות לאזורים המרוחקים מחבל דונבאס, עשויה להשפיע על יכולת החברה לאתר ולהעסיק אנשי מקצוע מתאימים.

הערכות החברה בדבר ההשלכות האפשריות של המשך התפשטות נגיף הקורונה בישראל ובאוקראינה, וכן של מלחמת דונבאס, על פעילותה של הקבוצה מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק נירות ערך, המבוסס, בין היתר, על הערכות של החברה נכון למועד פרסום דוח

זה ביחס לגורמים אשר אינם בשליטתה. הערכות החברה מבוססות על מידע הקיים כיום בידי החברה, על פרסומים בנושא זה ועל הנחיות הרשויות הרלוונטיות, אשר אין כל ודאות כי יתממשו, כולן או חלקן, והעשויות להתממש באופן שונה מהותית, וזאת עקב גורמים שאינם בשליטת החברה ובהם, בין היתר, ההנחיות של הרשויות הרלוונטיות בארץ ובעולם ועוצמת ומשך ההאטה הכלכלית שתפתח בארץ ובעולם.

1.3 אירועים מהותיים נוספים בתקופת הדוח החל ממועד פרסום התשקיף ועד למועד פרסום דוח זה ולאחרי

1.3.1 ביום 9 בספטמבר, 2021, הודיעה החברה כי מר יוג'ין קנדל ("מר קנדל") הצטרף כחבר לוועדה המייעצת של לבנט. במסגרתו מעניק מר קנדל ייעוץ אסטרטגי ללבנט. לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי של החברה מיום 9 בספטמבר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-077290). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך הפנייה. בהמשך לכך, ביום 4 באוקטובר, 2021, אישר דירקטוריון החברה הקצאה למר קנדל של 81,361 אופציות לא רשומות הניתנות למימוש מניות רגילות של החברה ללא ע.נ. בהתאם לתכנית האופציות לעובדים, נושאי משרה יועצים בחברה ו/או חברות בת שלה. לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי של החברה מיום 5 באוקטובר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-083563). האזכור האמור מהווה הכללה על דרך הפניה.

1.4 המצב הכספי

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר, 2021 וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר				ליום 30 בספטמבר								הסעיף/תחום הפעילות
	2020 (מבוקר)				2020 (בלתי מבוקר)				2021 (בלתי מבוקר)				
	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים	"תחום" לבנט	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים	"תחום" לבנט	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים	"תחום" לבנט	
עיקר הגידול נובע מהשלמת הנפקת ניירות ערך לציבור על-פי התשקיף וקבלת תמורת ההנפקה (בניכוי הוצאות) בסך של כ-14 מיליון ש"ח.	621	(18)	435	204	859	(17)	680	196	16,555	13,140	2,224	1,191	סה"כ נכסים
לא חל שינוי מהותי בסעיף ההתחייבויות	4,194	(13)	3,342	865	3,893	(21)	2,977	937	3,548	(3,007)	4,631	1,924	סה"כ התחייבויות
עיקר הגידול נובע מהשלמת הנפקת ניירות ערך לציבור על-פי התשקיף וקבלת תמורת ההנפקה (בניכוי הוצאות) בסך של כ-14 מיליון ש"ח.	(3,573)	(5)	(2,907)	(661)	(3,034)	4	(2,297)	(741)	13,007	16,147	(2,407)	(733)	סה"כ הון (גרעון) בהון

תמצית דוחות על רווח והפסד ביניים מאוחדים של החברה (באלפי ש"ח) :

הדירקטוריון הסברי	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר				לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר								לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימו ביום 30 ספטמבר								הסעיף/תחום הפעילות
	2020 (מבוקר)				2020 (בלתי מבוקר)				2021 (בלתי מבוקר)				2020 (בלתי מבוקר)				2021 (בלתי מבוקר)				
	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים"	"תחום" לבנט"	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים"	"תחום" לבנט"	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים"	"תחום" לבנט"	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים"	"תחום" לבנט"	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים"	"תחום" לבנט"	
עיקר הגידול נובע מנידול בכמות הלקוחות בתחום השירותים	7,113	(167)	6,608	672	2,021	(9)	1,918	112	3,857	(62)	3,738	181	4,362	(157)	4,036	483	11,528	(162)	11,369	321	הכנסות
עיקר הגידול נובע מריבית בגין הלוואות שנטלה החברה המרכזית.	151	-	125	26	39	-	35	4	40	-	38	2	71	-	55	16	130	-	114	16	הוצאות ריבית
עיקר הגידול נובע מהפחתת ציוד שנרכש עבור הפעילות בתחום השרותים.	29	-	24	5	8	-	7	1	65	-	64	1	16	-	13	3	143	-	139	4	פחת והפחתות
עיקר הגידול נובע מגיוס קונטראקטורים במסגרת תחום השירותים.	8,767	(162)	8,453	476	2,256	(13)	2,173	96	7,661	2,859	4,644	158	5,575	(161)	5,356	380	18,845	2,874	13,275	2,693	הוצאות אחרות
-	(1,834)	(5)	(1,994)	165	(282)	4	(297)	11	(3,909)	(2,921)	(1,008)	20	(1,300)	4	(1,388)	84	(7,590)	(3,039)	(2,159)	(2,392)	רווח (הפסד) לפני מס
-	2	-	2	-	-	-	-	-	8	-	8	-	-	-	-	-	21	-	21	-	הוצאות מיסים על הכנסה
-	(1,836)	(5)	(1,996)	165	(282)	4	(297)	11	(3,917)	(2,789)	(1,016)	20	(1,300)	4	(1,388)	84	(7,611)	(3,039)	(2,180)	(2,392)	רווח (הפסד) נקי

1.6.1 ניתוח תמציתי דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים של החברה (באלפי ב"ח)

הסברי הדירקטוריון	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימו ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שנתיימו ביום 30 ספטמבר		
	2020 (מבוקר)	2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)	2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)	
עיקר הגידול נובעת מגיוס קונטרקטורים במסגרת תחום השירותים.	(385)	(349)	(2,485)	(496)	(4,806)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
השינוי בסעיף נובע בעיקר מרכישת מחשבים וציוד נלווה לקונטרקטורים באוקראינה.	(229)	(42)	(76)	(93)	(960)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
הגידול נובע הנפקת ניירות ערך לציבור על-פי התסקיף.	721	216	16,344	638	19,725	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

1.6.2 פרטים אודות מקורות המימון

עד למועד השלמת ההנפקה מימנה החברה את פעילותה באמצעות קבלת מימון מתאגידים בנקאיים וחוף בנקאיים, ממקורות עצמיים (מתוך הכנסותיה), מגיוס הון מבעלי מניותיה (בין בדרך של כניסת בעלי מניות חדשים ובין מגיוס של בעלי מניות קיימים), הלוואות בעלים וצדדים קשורים וכן ממספר הלוואות המירות מצדדים שלישיים. בהקשר זה יצוין, כי עם השלמת ההנפקה, המירה החברה חלק מהלוואות הנ"ל למניות רגילות של החברה וכן נסגרו שתי מסגרות אשראי שניתנו לחברה המרכזית וללבנט, לפי העניין, על ידי תאגיד בנקאי בסך של כ-300,000 ש"ח ו-100,000 ש"ח, בהתאמה, אשר היו מגובות בערבויות אישיות שהועמדו על ידי ה"ה אדי כץ, סרגי פורמן ויורי קשדן אשר הינם מבעלי השליטה בחברה. לפרטים נוספים, אודות מסגרות האשראי הנ"ל, ראו סעיף 6.9.5 לתשקיף.

החל ממועד השלמת ההנפקה החברה מממנת את פעילותה מכספי ההנפקה.

1.7 מדד ה-ARR (Annual Recurring Revenue) (ARR)

החברה נוהגת למדוד את תוצאותיה בתחום השירותים באמצעות נתון הכנסה שנתית מתחדשת (ARR - Annual Recurring Revenue). החברה סבורה, כי היכולת להבין ולנתח את פעילות הקבוצה בתחום השירותים בצורה מיטבית כרוכה בשימוש במידע נוסף זה, וזאת מכיוון שההכנסה המתקבלת מהלקוחות הינה הכנסה מתחדשת מידי חודש, ואינה תחומה בזמן, כך שכל התקשרות עם לקוח נוסף "מצטברת" להכנסות המצטברות מהתקופה הקודמת. ה-ARR הינו מדד תפעולי המייצג את הערך החוזר של כל ההתקשרויות באופן מנורמל לתקופה של שנה. יש לבחון את ה-ARR ללא תלות בהכרה בהכנסה; ה-ARR אינו מהווה תחזית להכנסות עתידיות, אינו מהווה הכנסות נדחות, הכנסות שלא חויבו ולא מתחייב להיות פרמטר משולב או מחליף למדדים אלה.

ההכנסות השנתיות המתחדשות של החברה (ARR) מורכבות מהכפלה ב-12 של הנתונים להלן בחודש מייצג: הכנסה חודשית מתחדשת המורכבת מסך הכנסות החודש המייצג, פחות הכנסות חד פעמיות באותו חודש אשר אינן חוזרות.

להלן פרטים אודות היקף ההכנסות השנתיות המחזוריות של הקבוצה (ARR) על בסיס חודשים מייצגים (באלפי ש"ח):

שיעור צמיחה בתקופה המקבילה אשתקד	ARR	חודש מייצג
146%	15,984	ספטמבר 2021
121%	14,809	יוני 2021
167%	8,895	מרץ 2021
-	6,503	ספטמבר 2020
-	6,693	יוני 2020
-	3,329	מרץ 2020

הגידול בין התקופות נובע בעיקרו מהתקשרות החברה בהסכמים עם מספר של לקוחות חדשים (בניכוי עזיבות של לקוחות בהיקף זניח) וכן משינוי לא מהותי בהיקפי השירותים המבוקשים על ידי חלק מהלקוחות הקיימים. יודגש, כי בהתקשרויות בין החברה המרכזית לבין לקוחותיה נקבע תמחור מראש של השירותים אותם מבקש לקבל הלקוח, וככלל תמחור חודשי זה אינו משתנה על בסיס חודשי, אלא בסיום חוזה או בהרחבתו.

יודגש, כי הערכות החברה כאמור לעיל, לרבות ביחס להכנסה המתחדשת וההרחבות, בוצעו על בסיס הנתונים והמידע המצויים בידיה נכון למועד פרסום הדוח ועל בסיס אופן החישוב המקובל (הפרקטיקה), למיטב הבנתה, בשוק בו היא פועלת, והינם בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. מידע זה עשוי שלא להתממש בחלקו או במלואו, או שונה (אף מהותית) משהוערך, בין היתר, בשל גורמים שונים שאינם בשליטת החברה, ובכלל כך במקרה בו יחולו עיכובים בלוחות הזמנים שנקבעו לביצוע עסקאות ולאספקת השירותים, או במקרה בו לא יבשילו התנאים להכרה בהכנסה בגין אספקת השירותים.

2. היבטי ממשל תאגידי

2.1 מדיניות מתן תרומות

לחברה אין מדיניות מתן תרומות וכל בקשה לתרומה נבחנת לגופה. בתקופת הדוח לא תרמה החברה סכומים כלשהם.

2.2 דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

בתקופת הדוח מונו ה"ה מאיה פינגר-קרן⁴ ועינת סקורניק לכהונה כדירקטוריות חיצוניות ראשוניות בחברה, אשר הינן בעלות מומחיות חשבונאית ופיננסית. למועד פרסום הדוח, לחברה 3 דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית. לפרטים נוספים, ראו סעיף 7.1 לפרק 7 לתשקיף וכן דוחות מיידים של החברה מימים 5 באוקטובר, 2021 ו- 11 בנובמבר, 2021 (מס' אסמכתאות: 2021-01-083578 ו- 2021-01-096322, בהתאמה). האזכורים האמורים מהווים הכללה על דרך הפניה.

2.3 דירקטורים בלתי תלויים

יצוין, כי בתקנון החברה אין הוראה בדבר מספרם המזערי של הדירקטורים הבלתי תלויים. ביום 22 בנובמבר, 2021, ועדת הביקורת של החברה סיווגה את הגברת רונית שריר כדירקטורית בלתי תלויה בחברה⁵ בהתאם להוראות חוק החברות.

2.4 גילוי בדבר המבקר הפנימי בחברה

2.4.1 פרטי המבקר הפנימי

אברהם יהודיוף	שם:
28.11.2021	תחילת כהונה:

⁴ בהתאם לאמור בסעיף 7.1 לפרק 7 לתשקיף, ביום 1 במאי, 2021, מונתה לראשונה הגברת פינגר-קרן כדירקטורית בחברה וזאת כדי לכהן כדירקטורית חיצונית בחברה עם הפיכת החברה לחברה ציבורית כהגדרת מונח זה בחוק החברות.
⁵ הגבי שריר מונתה כדירקטורית בחברה ביום 4 באוקטובר, 2021. לפרטים נוספים אודות הגבי שריר, ראו דוח מיידי של החברה מימים 5 באוקטובר, 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-083530). האזכור האמור מהווה הכללה על דרך הפניה.

רואה חשבון מוסמך; תואר ראשון בכלכלה, האוניברסיטה העברית, ירושלים; תואר שני במנהל עסקים, האוניברסיטה העברית, ירושלים; שותף מנהל משרד א. יהודיף, רואי חשבון;	כישורים וכשירות לתפקיד:
יו"ר הדירקטוריון	הממונה הארגוני על המבקר הפנימי:

2.4.2 מינוי המבקר הפנימי

מינוי המבקר הפנימי אושר על ידי דירקטוריון החברה ביום 28 בנובמבר, 2021, בהתאם להמלצת ועדת הביקורת של החברה מיום 22 בנובמבר, 2021 בהסתמך על כישורי וניסיון המבקר כמפורט לעיל ובהתחשב, בין היתר, בהיקף ובמורכבות פעילות החברה.

2.4.3 גילוי בקשר למבקר הפנימי

המבקר הפנימי עומד בתנאים הקבועים בסעיף 3(א) לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב 1992 ("חוק הביקורת הפנימית"). המבקר הפנימי עומד בתנאים הקבועים בסעיף 146(ב) לחוק החברות ובתנאי סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית.

המבקר הפנימי אינו ממלא כל תפקיד נוסף בחברה מעבר לכהונתו כמבקר הפנים של החברה. למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי אינו ממלא תפקיד מחוץ לחברה היוצר או עלול ליצור ניגוד עניינים עם תפקידו כמבקר הפנים של החברה וכן אינו מחזיק בניירות ערך של החברה.

המבקר הפנימי אינו בעל עניין בחברה, אינו נושא משרה בחברה ואינו קרוב של כל אחד מאלה וכן אינו מכהן כרואה החשבון המבקר של החברה.

אין למבקר הפנימי קשרים עסקיים מהותיים או קשרים מהותיים אחרים עם החברה או גם גוף קשור לחברה.

2.4.4 תכנית העבודה של המבקר הפנימי

מכיוון שהמבקר הפנימי מונה רק ביום 28 בנובמבר, 2021, נכון למועד פרסום הדוח, גובשה ואושרה על ידי ועדת הביקורת תכנית הביקורת הפנימית הרב שנתית בחברה. תכנית הביקורת הפנימית, קביעת העדיפויות ותדירות הביקורת יושפעו, בין היתר, מהגורמים הבאים: החשיפה לסיכונים של פעילויות, נושאים ופעולות שיקבעו, בין היתר, על בסיס סקר סיכונים שצפוי להיערך על ידי מבקר הפנים עוד במהלך שנת 2021, ההסתברות לקיומם של ליקויים ניהוליים ומנהליים, נושאים בהם תתבקש ביקורת ע"י אורגני החברה, נושאים המתחייבים על פי דין, על-פי הוראות נוהל פנימיות או חיצוניות הצורך בשמירה על מחזוריות.

2.4.5 אופן עריכת הביקורת

על-פי הוראות המבקר הפנימי, הביקורת תיערך בהתאם לתקנים המקצועיים המקובלים, כאמור בסעיף 4(ב) לחוק הביקורת הפנימית.

לצורך קביעה כי המבקר הפנימי עומד בדרישות שנקבעו בהתאם לחוק הביקורת הפנימית, יסתמך דירקטוריון החברה על דיווחי המבקר הפנימי בדבר עמידתו בתקנים המקצועיים וביתר הוראות חוק הביקורת הפנימית.

2.4.6 גישה למידע

למבקר הפנימי קיימת גישה חופשית למסמכים, למידע ולמערכות המידע של החברה, לרבות נתונים כספיים כאמור בסעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית.

2.4.7 דין וחשבון המבקר הפנימי

תוכנית העבודה לשנת 2022, אשר כוללת, בין היתר, ביצוע סקר סיכונים, בעקבותיו ובהתאם לממצאיו תיקבע תוכנית עבודה רב שנתית, אשר טרם נדונה על ידי ועדת הביקורת של החברה.

2.4.8 היקף העסקה ותגמולים

היקף העסקת המבקר הפנימי נגזר מדרישות הביקורת הפנימית, לפי החלטת ועדת הביקורת של החברה. מכיוון שהמבקר הפנימי מונה רק ביום 28 בנובמבר, 2021, נכון למועד פרסום הדוח, גובשה תכנית ראשונית לביקורת הפנימית אשר כפופה לביצוע סקר הסיכונים ובהתאם לכך גם היקף ההעסקה אשר יידרש על ידי המבקר הפנימי.

3. הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של הקבוצה

3.1 אי הכללת מידע כספי נפרד במסגרת תמצית הדוחות הכספיים

מכיוון שהחברה לא נטלה הלוואות ומסגרות אשראי, אין לה נכסים מלבד ההחזקה בלבנט ובחברה המרכזית ואין לה הכנסות והוצאות משל עצמה שאינן קשורות לפעילות שלה, ולאור העובדה שעיקר פעילותה של החברה מבוצעת באמצעות החברות הבנות, המידע שיכלל במידע הכספי לא יוסיף תוספת מידע מהותית למשקיע הסביר מעבר למידע הנכלל בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ותוספת המידע הנגזרת מהמידע הכספי הנפרד הינה זניחה. משכך, לא כללה החברה במסגרת דוח רבעוני זה תמצית מידע כספי נפרד בהתאם לתקנה 38 ד והתוספת העשירית לתקנות הדוחות.

3.2 שימוש באומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים אודות אומדנים חשבונאיים קריטיים, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים פרופורמה לשנת 2020 אשר פורסמו במסגרת התשקיף.

הדירקטוריון והנהלת החברה, מביעים בזה את הערכתם לעובדי החברה ומנהליה על תרומתם ומסירותם לקידומה של החברה.

אדי כץ, מנכ"ל ודירקטור

דני כהן, יו"ר הדירקטוריון

תל אביב- יפו, 28 בנובמבר, 2021.

גרופ 107 בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2021

תוכן העניינים

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים

עמוד

1	דוח סקירה רואי החשבון המבקרים
2	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
3	תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים
4-5	תמצית דוחות על השינויים בגרעון בהון ביניים מאוחדים
6-7	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
8-18	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים



סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של גרופ 107 בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של גרופ 107 בע"מ וחברות בנות שלה (להלן – הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 30 בספטמבר 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד ורווח כולל אחר, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחירותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 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 מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. 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 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 ומידיים), התש"ל-1970.

סומך חייקין
רואי חשבון

28 בנובמבר 2021

גרופ 107 בע"מ

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

לימים בדצמבר	לימים 30 בספטמבר		באור	
	2020	2021		
מבוקר	בלתי מבוקר			
	באלפי ש"ח			
92	90	13,983		נכסים
-	-	15		מזומנים ושווי מזומנים
128	493	804		פקדונות בבנק לזמן קצר
167	165	717		לקוחות והכנסות לקבל
387	748	15,519		חייבים ויתרות חובה
				סה"כ נכסים שוטפים
234	111	836		רכוש קבוע, נטו
-	-	200		פקדונות בבנק לזמן ארוך
234	111	1,036		סה"כ נכסים שאינם שוטפים
621	859	16,555		סה"כ נכסים
950	705	608		התחייבויות שוטפות
243	151	560		אשראי מתאגיד בנקאי
1,679	1,633	1,858		ספקים ונותני שירותים
2,872	2,489	3,026		זכאים ויתרות זכות
				סה"כ התחייבויות שוטפות
1,035	1,156	412		בעלי מניות וצדדים קשורים
287	248	110		הלוואות מתאגיד בנקאי
1,322	1,404	522		סה"כ התחייבויות שאין שוטפות
4,194	3,893	3,548		סה"כ התחייבויות
-	-	-	5	הון (גרעון בהון)
167	167	21,002		הון המניות (*)
2	5	3,358		פרמיה על מניות
(3,742)	(3,206)	(11,353)		קרנות הון
(3,573)	(3,034)	13,007		הפסדים שנצברו
621	859	16,555		סה"כ הון (גרעון בהון)
				סה"כ התחייבויות והון

(*) סעיף הון המניות הינו ללא ערך נקוב.

רועי כץ סמנכ"ל כספים	אדי כץ מנכ"ל וחבר דירקטוריון	דני כהן יו"ר דירקטוריון	28 בנובמבר 2021 תאריך אישור הדוחות הכספיים
-------------------------	---------------------------------	----------------------------	--

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום		
	30 בספטמבר		30 בספטמבר		
2020	2020	2021	2020	2021	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	באלפי ש"ח				
7,113	2,021	3,857	4,362	11,528	הכנסות
(4,599)	(1,463)	(2,372)	(3,075)	(8,112)	עלות המכר
2,514	558	1,485	1,287	3,416	רווח גולמי
(2,515)	(586)	(2,799)	(1,444)	(4,707)	הוצאות מחקר ופיתוח
(1,647)	(442)	(2,467)	(1,090)	(5,959)	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,648)	(470)	(3,781)	(1,247)	(7,250)	הפסד תפעולי
(186)	188	(128)	(53)	(340)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,834)	(282)	(3,909)	(1,300)	(7,590)	הפסד לפני מסים על הכנסה
(2)	-	(8)	-	(21)	מיסים על ההכנסה
(1,836)	(282)	(3,917)	(1,300)	(7,611)	הפסד לתקופה
					פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד
(8)	(4)	-	(5)	10	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(8)	(4)	-	(5)	10	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה שלאחר שהוכר לראשונה ברווח הכולל הועבר או יועבר לרווח והפסד
(1,844)	(286)	(3,917)	(1,305)	(7,601)	סה"כ הפסד כולל לתקופה
					הפסד למניה
(0.110)	(0.017)	(0.233)	(0.078)	(0.452)	הפסד בסיסי ומדולל למניה

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תמצית דוחות על השינויים בהון (בגרעון בהון) ביניים מאוחדים

סה"כ	יתרת הפסד	פרמיה	קרנות הון	הון המניות (*)	
באלפי ש"ח					
					לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)
(1,729)	(1,906)	167	10	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(8)	-	-	(8)	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ
(1,836)	(1,836)	-	-	-	הפסד לשנה
(3,573)	(3,742)	167	2	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
					לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
(2,748)	(2,924)	167	9	-	יתרה ליום 1 ביולי 2020
(4)	-	-	(4)	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ
(282)	(282)	-	-	-	הפסד לתקופה
(3,034)	(3,206)	167	5	-	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020
					לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)
(1,588)	(7,436)	2,611	3,237	-	יתרה ליום 1 ביולי 2021
1,257	-	1,257	-	-	המרת הלוואות למניות
16,521	-	16,521	-	-	הנפקת מניות במסגרת הנפקה ראשונה לציבור, נטו מהוצאות הנפקה
496	-	(281)	777	-	תשלום מבוסס מניות
-	-	894	(894)	-	מימוש אופציות למניות
238	-	-	238	-	ויתור שכר של בעל שליטה
(3,917)	(3,917)	-	-	-	הפסד לתקופה
13,007	(11,353)	21,002	3,358	-	יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
					לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)
(1,729)	(1,906)	167	10	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(5)	-	-	(5)	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ
(1,300)	(1,300)	-	-	-	הפסד לתקופה
(3,034)	(3,206)	167	5	-	יתרה ליום 30 בספטמבר 2020

גרופ 107 בע"מ

תמצית דוחות על השינויים בהון (בגרעון בהון) ביניים מאוחדים (המשד)

סה"כ	יתרת הפסד	פרמיה	קרנות הון	הון המניות (*)
באלפי ש"ח				
(3,573)	(3,742)	167	2	-
3,351	-	3,351	-	-
1,257	-	1,257	-	-
16,521	-	16,521	-	-
2,814	-	(1,188)	4,002	-
-	-	894	(894)	-
238	-	-	238	-
10	-	-	10	-
(7,611)	(7,611)	-	-	-
<u>13,007</u>	<u>(11,353)</u>	<u>21,002</u>	<u>3,358</u>	<u>-</u>

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2021

הנפקת מניות טרם הנפקה ראשונה לציבור
 המרת הלוואות למניות
 הנפקת מניות במסגרת הנפקה ראשונה לציבור, נטו מהוצאות הנפקה
 תשלום מבוסס מניות
 מימוש אופציות למניות
 ויתור שכר של בעל שליטה
 הפרשי תרגום מטבע חוץ
 הפסד לתקופה

יתרה ליום 30 בספטמבר 2021

(*) סעיף הון המניות הינו ללא ערך נקוב.

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גרופ 107 בע"מ

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום	
	30 בספטמבר		30 בספטמבר	
31 בדצמבר	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר			
	באלפי ש"ח			
	(1,836)	(282)	(3,917)	(1,300)
	29	8	65	16
	186	(188)	128	53
	-	-	496	-
	215	(180)	689	69
	(111)	(191)	(140)	(474)
	1,347	304	883	1,209
	1,236	113	743	735
	(385)	(349)	(2,485)	(496)
	(229)	(42)	(76)	(93)
	-	-	-	-
	(229)	(42)	(76)	(93)
	-	-	16,521	-
	-	-	-	-
	620	191	150	391
	(79)	117	(36)	42
	671	10	(123)	426
	(340)	(63)	(128)	(150)
	(151)	(39)	(40)	(71)
	721	216	16,344	638
	107	(175)	13,783	49
	28	42	156	28
	(43)	223	44	13
	92	90	13,983	90

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הפסד לתקופה

התאמות:

פחת

הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

תשלום מבוסס מניות

שינוי בלקוחות וחייבים אחרים

שינוי בספקים וזכאים אחרים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע

השקעה בפקדונות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון:

הנפקת מניות במסגרת הנפקה ראשונה לציבור, נטו
מהוצאות הנפקה

הנפקת מניות טרם הנפקה ראשונה לציבור

קבלת הלוואות מתאגיד בנקאי

הלוואות מבעלי מניות, נטו

אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו

פרעון הלוואות לתאגיד בנקאי

ריבית ששולמה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

גרופ 107 בע"מ

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים (המשך)

פעילות שאינה כרוכה במזומן

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום	
	31 בדצמבר	30 בספטמבר	30 בספטמבר	30 בספטמבר
2020	2020	2021	2020	2021
מבוקר	בלתי מבוקר			
	באלפי ש"ח			
-	-	(375)	-	(375)
-	-	(238)	-	(238)
-	-	(613)	-	(613)

המרת הלוואות למניות
ויתור שכר בעל שליטה

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

א. היישות המדווחת

גרופ 107 בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה בישראל ביום 31 במאי 2020, החברה מוגדרת כתושבת ישראל וכתובתה הרשמית היא: שדרות רוטשילד 33 תל-אביב. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2021 כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד: "הקבוצה"). הקבוצה עוסקת בפיתוח ושיווק של מוצרים טכנולוגיים בתחום הפיננסים ושל כלים מתקדמים לניהול חברות ובמתן שירותי טכנולוגיית מידע (Information Technologies) ומדיה ופועלת בישראל ובאוקראינה. ניירות הערך של החברה נסחרים בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ביום 1 בספטמבר, 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של ניירות הערך של החברה מכוח התשקיף, בדרך של הצעה לא אחידה כאמור בתקנה 11(א) לתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), התשס"ז-2007 ("תקנות ההצעה") למשקיעים מוסדיים (כהגדרתם בתקנות ההצעה), במסגרתה נרשמו ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה, ובהתאם הפכה החברה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, וכן לתאגיד מדווח, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך").

ב. אי הכללת מידע כספי נפרד במסגרת תמצית הדוחות הכספיים

מכיוון שהחברה לא נטלה הלוואות ומסגרות אשראי, אין לה נכסים מלבד ההחזקה בלבנט ובחברה המרכזית ואין לה הכנסות והוצאות משל עצמה שאינן קשורות לפעילות שלה, ולאור העובדה שעיקר פעילותה של החברה מבוצעת באמצעות החברות הבנות, המידע שיכלל במידע הכספי לא יוסיף תוספת מידע מהותית למשקיע הסביר מעבר למידע הנכלל בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ותוספת המידע הנגזרת מהמידע הכספי הנפרד הינה זניחה. משכך, לא כללה החברה במסגרת דוח רבעוני זה תמצית מידע כספי נפרד בהתאם לתקנה 38ד' והתוספת העשירית לתקנות הדוחות.

באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכו בהתאם ל- IAS 34, *דיווח כספי לתקופות ביניים* ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים המאוחדים פרופורמה ליום 31 בדצמבר 2020 (להלן: "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970.

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרו לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 28 בנובמבר 2021.

ב. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת, לצורך ביצוע הערכות, אומדנים והנחת הנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים המאוחדים פרופורמה ליום 31 בדצמבר 2020.

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 4 - מגזרי פעילות

4. מגזרי פעילות

בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 4, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בביאור 3, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים.

רווחי (הפסדי) המגזר נמדדים על בסיס רווח (הפסד) לפני מס כפי שנכלל בדיווחים אשר נסקרים באופן סדיר על ידי מקבל ההחלטות התפעולי הראשי. מדד זה משמש למדידת תוצאות המגזרים מאחר שההנהלה סבורה כי מדד זה הינו הרלוונטי ביותר להערכת תוצאות של מגזרים בהתייחס לחברות אחרות הפועלות באותם ענפים. תוצאות המגזר המדווחות למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים למגזר על בסיס סביר.

א. מידע אודות מגזרים בני דיווח

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

ס"ה כ"מא	התאמות	פעילויות			תחום "לבנט"	תחום "שירותים"	תחום	באלפי ש"ח
		אחרות	ס"ה כ"מא	בני דיווח				
11,528	-	-	11,528	11,207	321	סך הכנסות מחיצוניים		
-	(162)	-	162	162	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים		
11,528	(162)	-	11,690	11,369	321	הכנסות במאוחד		
130	-	-	130	114	16	הוצאות ריבית		
143	-	-	143	139	4	פחת והפחותות		
18,845	(162)	3,039	15,968	13,275	2,693	הוצאות המגזר		
(7,590)	-	(3,039)	(4,551)	(2,159)	(2,392)	הפסד מגזרי לפני מס		
21	-	-	21	21	-	הוצאות מיסים על הכנסה		
(7,611)	-	(3,039)	(4,572)	(2,180)	(2,392)	הפסד מאוחד מפעילויות נמשכות לאחר מיסים על הכנסה		
16,555	(3,015)	16,155	3,415	2,224	1,191	סך נכסים במאוחד		
3,548	(3,015)	8	6,555	4,631	1,924	סך התחייבויות במאוחד		

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)

ס"ה כ"מא	התאמות	פעילויות			תחום "לבנט"	תחום "שירותים"	תחום	באלפי ש"ח
		אחרות	ס"ה כ"מא	בני דיווח				
4,362	-	16	4,346	3,863	483	סך הכנסות מחיצוניים		
-	(173)	-	173	173	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים		
4,362	(173)	16	4,519	4,036	483	הכנסות במאוחד		
71	-	-	71	55	16	הוצאות ריבית		
16	-	-	16	13	3	פחת והפחותות		
5,575	(173)	12	5,736	5,356	380	הוצאות המגזר		
(1,300)	-	4	(1,304)	(1,388)	84	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס		
-	-	-	-	-	-	הוצאות מיסים על הכנסה		
(1,300)	-	4	(1,304)	(1,388)	84	רווח (הפסד) מאוחד מפעילויות נמשכות לאחר מיסים על הכנסה		
859	(30)	13	876	680	196	סך נכסים במאוחד		
3,893	(30)	9	3,914	2,977	937	סך התחייבויות במאוחד		

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוח	התאמות	סה"כ מגזרים פעילויות		תחום		באלפי ש"ח
		אחרות	בני דיווח	"שירותים"	"לבנט"	
3,857	-	-	3,857	3,676	181	סך הכנסות מחיצוניים
-	(62)	-	62	62	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
3,857	(62)	-	3,919	3,738	181	הכנסות במאוחד
40	-	-	40	38	2	הוצאות ריבית
65	-	-	65	64	1	פחת והפחתות
7,661	(62)	2,921	4,802	4,644	158	הוצאות המגזר
(3,909)	-	(2,921)	(988)	(1,008)	20	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
8	-	-	8	8	-	הוצאות מיסים על הכנסה
(3,917)	-	(2,921)	(996)	(1,016)	20	רווח (הפסד) מאוחד מפעילויות נמשכות לאחר מיסים על הכנסה
16,555	(3,015)	16,155	3,415	2,224	1,191	סך נכסים במאוחד
3,548	(3,015)	8	6,555	4,631	1,924	סך התחייבויות במאוחד

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2020 (בלתי מבוקר)

סה"כ מאוח	התאמות	סה"כ מגזרים פעילויות		תחום		באלפי ש"ח
		אחרות	בני דיווח	"שירותים"	"לבנט"	
2,021	-	16	2,005	1,893	112	סך הכנסות מחיצוניים
-	(25)	-	25	25	-	הכנסות ממכירות בין המגזרים
2,021	(25)	16	2,030	1,918	112	הכנסות במאוחד
39	-	-	39	35	4	הוצאות ריבית
8	-	-	8	7	1	פחת והפחתות
2,256	(25)	12	2,269	2,173	96	הוצאות המגזר
(282)	-	4	(286)	(297)	11	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
-	-	-	-	-	-	הוצאות מיסים על הכנסה
(282)	-	4	(286)	(297)	11	רווח (הפסד) מאוחד מפעילויות נמשכות לאחר מיסים על הכנסה
859	(30)	13	876	680	196	סך נכסים במאוחד
3,893	(30)	9	3,914	2,977	937	סך התחייבויות במאוחד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

סה"כ מאו	התאמות	פעילויות אחרות	סה"כ מגזרים		תחום תחום "לבנט"	תחום "שירותים"	באלפי ש"ח
			בני דיווח	תחום			
7,113	-	16	7,097	6,425	672		סך הכנסות מחיצוניים
-	(183)	-	183	183	-		הכנסות ממכירות בין המגזרים
7,113	(183)	16	7,280	6,608	672		הכנסות במאוחד
151	-	-	151	125	26		הוצאות ריבית
29	-	-	29	24	5		פחת והפחותות
8,767	(183)	21	8,929	8,453	476		הוצאות המגזר
(1,834)	-	(5)	(1,829)	(1,994)	165		רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
2	-	-	2	2	-		הוצאות מיסים על הכנסה
(1,836)	-	(5)	(1,831)	(1,996)	165		רווח (הפסד) מאוחד מפעילויות נמשכות לאחר מיסים על הכנסה
621	(31)	13	639	435	204		סך נכסים במאוחד
4,194	(31)	18	4,207	3,342	865		סך התחייבויות במאוחד

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. גילויים ברמת הישות

מידע על בסיס אזורים גיאוגרפיים:

ארץ מושבה של החברה הינה ישראל ופעילות הקבוצה מתרכזת בעיקר בישראל ואוקראינה.

בהצגת המידע על בסיס מגזרים גיאוגרפיים, הכנסות המגזר מבוססות על המיקום הגיאוגרפי של הלקוחות. הנכסים מבוססים על המיקום הגיאוגרפי של הנכסים.

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>לתקופה של שלושה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 30 בספטמבר</u>		<u>לתקופה של תשעה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 30 בספטמבר</u>		<u>הכנסות מחיצוניים</u>
	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>		<u>(בלתי מבוקר)</u>		
	<u>באלפי ש"ח</u>				
5,406	1,536	2,931	3,315	8,761	ישראל
1,707	485	926	1,047	2,767	אוקראינה
7,113	2,021	3,857	4,362	11,528	מאוחד

לקוחות עיקריים

הכנסות הקבוצה מלקוח המשויד למגזר השירותים בתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 הינן: 1,810 ו - 631 אלפי ש"ח, בהתאמה (בתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020: 1,347 ו - 597 אלפי ש"ח, בהתאמה. בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020: 2,163 אלפי ש"ח).

באור 5 - הון המניות

<u>מונפק</u> <u>ונפרע</u>	<u>רשום</u> <u>אלפי מניות</u>	<u>א. הרכב</u>
<u>אלפי מניות</u> 16,815	<u>אלפי מניות</u> 800,000	מניות רגילות ללא ע.נ.
=====	=====	

ב. זכויות המניות

מניה רגילה של החברה מקנה למחזיק בה זכות הצבעה בישיבות החברה, זכות לקבלת דיבידנדים בעת חלוקתם וזכות להשתתף בחלוקת נכסי החברה במקרה של פירוק.

ג. התקשרויות להקצאת מכשירים הוניים

<u>מספר מניות</u> <u>רגילות שחירות</u> <u>באלפי מניות</u>	<u>הפניה</u>	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2021</u>
(*) -		
8,000	ראה באור 7(ב)	פיצול מניות רגילות
3,479	ראה באור 7(ב)	הקצאת מניות במסגרת הליך שינוי המבנה בקבוצה
236	ראה באור 7(ג)	הקצאת מניות בתמורה להמרת הלוואות המירות
4,635	ראה באור 7(ב)	הקצאת מניות במסגרת הנפקה ראשונה לציבור
465	ראה באור 7(ד)	מימוש אופציות למניות רגילות
16,815		יתרה ליום 30 בספטמבר 2021

(*) סכום הנמוך מאלף מניות.

ג. התקשרויות להקצאת מכשירים הוניים (המשך)

הפניה	מספר אופציות סחירות באלפי אופציות		יתרה ליום 1 בינואר 2021
	-		
ראה באור 7(ב)	4,635	הקצאת אופציות במסגרת הנפקה ראשונה לציבור	
ראה באור 7(ד)	519	הקצאת אופציות לחתמים בהנפקה	
	5,154		יתרה ליום 30 בספטמבר 2021
הפניה	מספר אופציות לא סחירות באלפי אופציות		יתרה ליום 1 בינואר 2021
	-		
ראה באור 7(ד)	1,349	הקצאת אופציות במסגרת הליך שינוי המבנה בקבוצה	
ראה באור 7(ד)	490	הקצאת אופציות לדירקטורים ונושאי משרה	
ראה באור 7(ד)	(1,026)	מימוש אופציות למניות רגילות	
	813		יתרה ליום 30 בספטמבר 2021

ד. תשלום מבוסס מניות

להלן טבלה הכוללת את מספר האופציות למניות, את הממוצע המשוקלל של מחיר המימוש שלהן ואת השינויים שנעשו בתוכניות אופציות לדירקטורים, נושאי משרה ויועצים במשך התקופה השוטפת:

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר

2021			
ממוצע משוקלל של יתרת אורך החיים החוזי של האופציות שנים	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח	מספר האופציות באלפי אופציות	
	-	-	אופציות למניות לתחילת התקופה
	3.49	2,358	אופציות למניות שהוענקו במשך התקופה
	-	-	אופציות למניות שחולטו במשך התקופה
	3.58	(1,026)	אופציות למניות שמומשו למניות במשך התקופה
2.45	3.42	1,332	אופציות למניות לסוף התקופה
2.45	3.42	1,332	אופציות למניות אשר ניתנות למימוש לסוף התקופה

סך הוצאות תשלום מבוסס מניות שנוקפו כהוצאות ייעוץ מקצועי בדוח רווח והפסד לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 הינן 2,814 אלפי ש"ח ו- 496 אלפי ש"ח, בהתאמה.

סך הוצאות תשלום מבוסס מניות שנוקפו כהוצאות הנפקה בהון לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 הינן 1,188 אלפי ש"ח ו- 281 אלפי ש"ח, בהתאמה.

החברה אמדה את ההטבה בגין הענקת כתבי האופציות בהתאם למודל B&S. החברה ביססה את שווי המניה הרגילה על בסיס סבב גיוס שהתבצע בצמוד להענקת המניות. התנודתיות הצפויה של המניה נלקחה על פי מדגם של חברות ציבוריות העוסקות באותו תחום פעילות של החברה. שיעור ריבית חסרת סיכון נלקח בהתאם לתשואה לפדיון אג"ח של ממשלת ישראל. על פי ניסיון החברה, נלקחה הנחה של תשואת דיבידנד אפס.

ד. תשלום מבוסס מניות (המשך)

ההענקות החדשות במהלך התקופה מפורטות להלן: כל כתבי האופציה שהוענקו אינם סחירים (למעט האפציות אשר הוענקו לחתמים בהנפקה), כתבי האופציה מסולקים בדרך של מסירה פיזית של מניות.

מספר המכשירים	תנאי ההבשלה	משך החוזיים של האופציות	החיים	מועד ההענקה והעובדים תנאי המכשיר (באלפים)	הענקה כתבי אופציה ליועצים בחברה ביום 4 בינואר 2021
231	הבשלה מיידית.	2 שנים		כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה ללא ערך נקוב, במחיר של 1 ש"ח.	הענקת כתבי אופציה ליועצים בחברה ביום 4 בינואר 2021
76	הבשלה מיידית.	2 שנים		כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה ללא ערך נקוב, במחיר של 1 ש"ח.	הענקת כתבי אופציה ליועצים בחברה ביום 24 בינואר 2021
1,042	הבשלה מיידית.	3 שנים		כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה ללא ערך נקוב, במחיר של 3.58 ש"ח.	הענקת כתבי אופציה ליועצים בחברה ביום 19 באפריל 2021
519	הבשלה מיידית.	3 שנים		כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה ללא ערך נקוב, במחיר של 5.14 ש"ח.	הענקת כתבי אופציה לחתם ביום 2 בספטמבר 2021
231	הבשלה מיידית.	2 שנים		כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה ללא ערך נקוב, במחיר של 3.95 ש"ח.	הענקת כתבי אופציה לדירקטורים ונושאי משרה בחברה ביום 2 בספטמבר 2021
141	הבשלה מיידית.	3 שנים		כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה ללא ערך נקוב, במחיר של 1 ש"ח.	הענקת כתבי אופציה לדירקטורים ונושאי משרה בחברה ביום 2 בספטמבר 2021
118	הבשלה מיידית.	4 שנים		כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה ללא ערך נקוב, במחיר של 3.95 ש"ח.	הענקת כתבי אופציה לדירקטורים ונושאי משרה בחברה ביום 2 בספטמבר 2021

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 6 - צדדים קשורים ובעלי עניין

א. עסקאות עם אנשי מפתח ניהוליים

הטבות לאנשי מפתח ניהוליים

אנשי מפתח ניהוליים קיבלו הטבות בסך של 1,928 ו- 1,555 אלפי ש"ח במהלך התקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021, בהתאמה. (481 ו 209 אלפי ש"ח בתקופות של תשעה ושלשה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2020, בהתאמה), בדרך של הטבות לזמן קצר והטבות לאחר סיום העסקה.

ב. עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (מבוקר) 2020	סכומי העסקאות לתקופה של שלשה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (בלתי מבוקר) 2020 2021		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר (בלתי מבוקר) 2020 2021		באלפי ש"ח
					דחיית תשלום שכר של בעל שליטה שסווגה כהתחייבות לזמן קצר
206	52	--	155	--	בעל המניות

ביום 1 בספטמבר 2021, שילמה החברה בונוס הנפקה בסך 600 אלפי ש"ח למנכ"ל החברה שהינו מבעלי השליטה בה.

ליום 31 בדצמבר (מבוקר) 2020	היתרה בדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר (בלתי מבוקר) 2020 2021		באלפי ש"ח
238	155	--	דחיית תשלום שכר של בעל שליטה שסווגה כהתחייבות לזמן קצר
			בעל המניות

ליום 31 בדצמבר (מבוקר) 2020 אלפי ש"ח	ליום 30 בספטמבר (בלתי מבוקר) 2020 2021 אלפי ש"ח אלפי ש"ח		ג. יתרות עם צדדים קשורים
153	149	205	במסגרת נכסים לזמן קצר - הלוואות לבעלי מניות וצדדים קשורים
1,035	1,156	412	במסגרת התחייבויות לזמן ארוך - הלוואות מבעלי מניות וצדדים קשורים

כל ההלוואות שהתקבלו / נלקחו הינן בתנאי שוק.

לחברה הסכם אשראי הדדי, לתקופה בלתי קצובה, עם מר כץ, מר עמר, יורי קשדן, סרגי פורמן, החברה המרכזית, לבנט וקרובים של מר כץ, לפיו הצדדים מעמידים, מעת לעת, הלוואות זה לזה. על פי הסכם האשראי ההדדי, כל סכום שהועמד במסגרת זו יישא לכל היותר ריבית שנתית בשיעור הקבוע בתקנות מס הכנסה להלוואה שנתן בעל שליטה והיא תיקבע במועד מתן כל סכום שיועמד בפועל. הצדדים רשאים להפסיק הסכם זה בכל עת ומכל סיבה שהיא באמצעות הודעה מראש. עוד נקבע בהסכם אשראי הדדי, כי כל צד יהיה רשאי לדרוש פירעון ההלוואות כלפיהם בהודעה מוקדמת של 90 יום ובכל מקרה לא יוכל מי מהצדדים לדרוש הפירעון לפני 1 ביוני 2022.

א. התפשטות נגיף הקורונה

נכון למועד פרסום הדוח, חלה ירידה ברמת התחלואה במדינת ישראל וזאת בעקבות מבצע החיסונים לקבלת החיסון השלישי (מנת הבוסטר) לאזרחי המדינה והמגבלות שהטילה הממשלה. מנגד, נכון למועד פרסום הדוח, חלה עלייה ברמת התחלואה באוקראינה, ובהמשך לכך הטילה ממשלת אוקראינה שורה של צעדים מחמירים במסגרתם הוטלו מגבלות משמעותיות להתניידות ולהתקהלות של אנשים, הקפדה על מסיכות וריחוק חברתי. במקביל לכך, אישרה ממשלת אוקראינה חיסונים לנגיף הקורונה אשר פותחו על ידי מספר חברות תרופות בעולם. נכון למועד פרסום הדוח, מרבית אוכלוסיית אוקראינה טרם התחסנה בחיסון עקב העובדה שמבצע החיסונים מתנהל בצורה וולונטרית, כאשר מספר מצומצם של עובדים מתחומי השירות האזרחי ומוסדות לימודיים חוייבו להתחסן. העת הנוכחית עדיין מאופיינת באי וודאות משמעותית בקשר עם המשך התפשטות הנגיף באוקראינה ומידת עוצמתה.

כמו כן, נכון למועד פרסום הדוח, התגלה וראינט חדש בשם "אומיקרון" של נגיף הקורונה שכבר חדר לתחומי מדינת ישראל ולמספר מדינות שונות ברחבי העולם. בהתאם, נקטה ממשלת ישראל בשורה של צעדים מחמירים והטלת מגבלות. יצוין, כי למיטב ידיעת החברה טרם התגלו מקרים של הוריאנט החדש בתחומי אוקראינה ובהתאם טרם ננקטו צעדים ומגבלות נוספות באוקראינה.

כמו כן, העת הנוכחית עדיין מאופיינת באי וודאות משמעותית בקשר ל"גלים" נוספים של תחלואה, הטלת ו/או הסרת מגבלות, השלמת התחסנות כלל האוכלוסייה, שיפור יעילות החיסונים כנגד מוטציות ו/או זנים חדשים של נגיף הקורונה ופיתוח תרופות יעילות להתמודדות עם נגיף הקורונה, ובקשר עם אופן ומשך היציאה מהמשבר והשינויים התדירים הכרוכים בכך.

מאז החלה התפשטות המגיפה פעלה הקבוצה וכן תמשיך לפעול על מנת לאפשר רצף תפקודי של כלל עובדי הקבוצה וזאת בכפוף לכל המגבלות וההנחיות הממשלה בישראל ובאוקראינה, תוך שמירה קפדנית על בריאות כלל המועסקים על ידה. נכון למועד פרסום הדוח, כמעט כל עובדי הקבוצה עובדים כרגיל במתכונת עבודה במודל היברידי (שילוב של עבודה מהבית ומהמשרד).

נכון למועד פרסום הדוח, להערכת החברה, השלכות התפרצות הנגיף כאמור על הקבוצה אינן משמעותיות ואינן עולות כדי השפעה מהותית על פעילותה העסקית של הקבוצה, לרבות על הכנסותיה, הוצאותיה ורווחיותה. כמו כן, להערכת החברה, אין להתפרצות המשבר השפעה על נזילות החברה ועל מקורות המימון שלה.

בהקשר זה יש לציין, כי תחזית זו היא דינמית ונתונה לשינויים התלויים בהנחיות ובהתנהלות מדינות העולם בטיפול בנגיף, המשך התפשטותו והשפעתו על משקי העולם, כאשר במועד זה אין באפשרות החברה להעריך את ההשפעה המלאה והסופית של הנגיף על פעילותה של החברה בכלל ובפרט חברת מחקר ופיתוח.

ב. הנפקת מניות החברה לציבור

ביום 1 בספטמבר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של ניירות הערך של החברה מכוח התשקיף, בדרך של הצעה לא אחידה כאמור בתקנה 11(א) לתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), התשס"ז-2007 למשקיעים מוסדיים, במסגרתה נרשמו ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה, ובהתאם הפכה החברה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, וכן לתאגיד מדווח, כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. במסגרת הליך ההנפקה בוצע פיצול של כל המניות הרשומות ל-800,000 אלפי מניות ללא ערך נקוב. במסגרת ההנפקה הוצעו למשקיעים 463,490 יחידות כאשר כל יחידה כוללת, 10 מניות רגילות במחיר של 3.95 ש"ח למניה ו-10 כתבי אופציה (סדרה 1) ללא תמורה, ובסך הכל 4,634,900 מניות ו-4,634,900 אופציות, בתמורה מיידית (ברוטו) בסך של כ-18,308 אלפי ש"ח.

במסגרת ההנפקה בוצע שינוי מבני בקבוצה אשר לפיו כל המניות המונפקות בחברות הבנות הועברו להחזקתה של החברה ובתמורה לכך החברה הנפיקה בסך הכל 3,748,797 מניות רגילות שלה ללא ערך נקוב לבעלי המניות הקודמים של החברות הבנות.

ג. הסכמי הלוואות המירות

גרופ 107 בע"מ

במהלך חודשים פברואר ומרץ 2021, התקשרה החברה ב-6 הסכמי הלוואות המירות למניות עם 2 צדדים שלישיים שאינם בעלי עניין, ה"ה רפי דורסט ומיבר דורסט (דירקטורית בחברה), אחותו של מר דורסט, אימו של מר סרגיי פורמן וכן אימו של מר יורי קשדן, אשר בכפוף להשלמת הנפקת ניירות המוצעים על-פי התשקיף והשלמת הליך שינוי המבנה בקבוצה כמתואר בבאור 1, יהיו מבעלי השליטה בחברה, במסגרתם נטלה החברה מהמלווים הלוואות המירות בסך של 750,000 ש"ח, נושאות ריבית שנתית בשיעור של 5%. הריבית תצבר ותשולם אך ורק אם הנפקת ניירות הערך של החברה ורישומה למסחר לא תתרחש תוך 18 חודשים מיום חתימת ההסכם.

בהתאם להוראות הסכמי הלוואות המירות, במועד השלמת הנפקת ניירות ועובר לרישומם למסחר, החברה המירה את מלוא תורת הלוואות במחיר למניה זהה למחיר למניה שישולם על ידי המשקיעים במסגרת ההנפקה על-פי התשקיף בתוספת הנחה של 15%. הלוואות הומרו בתמורה להנפקת 236,407 מניות רגילות ללא ע.נ., כמו כן, הוצאות המימון שהוכרו במסגרת ההמרה היו בסך של 132 אלפי ש"ח.

החברה המרכזית לחדשנות ועידוד הייטק בע"מ

ביום 01 בספטמבר 2021, הומרה הלוואת בעלים בסך 375,000 ש"ח למניות של החברה האם, כחלק מהשינוי המבני שבוצע בקבוצה (ראה ביאור 7(ב)).

ד. כתבי אופציה

חברת לבנט

בימים 4 בינואר, 2021, ו- 24 בינואר, 2021, בתמורה לשירותי ייעוץ שקיבלה לבנט מ- 2 יועצים שאינם ולא יהיו בעלי עניין, העניקה להם לבנט 2 כתבי אופציה לא רשומים (Warrants) לרכישת עד 745 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת של לבנט ו- 245 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת של לבנט, בהתאמה, ובסך הכל עד 1,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כל אחת של לבנט, במחיר מימוש למניה אחת של 1 ש"ח (להלן: "כתבי אופציה יועצים לבנט"). בכפוף להשלמת הנפקת ניירות הערך המוצעים על-פי התשקיף ורישומם למסחר והשלמת הליך שינוי המבנה בקבוצה, כתבי אופציה יועצים לבנט יוחלפו בכתבי אופציה לא רשומים (Warrants) של החברה (להלן: "כתבי אופציה יועצים גרופ") חלף כתבי אופציה יועצים לבנט, כך שכתבי אופציה יועצים גרופ יהיו בשווי כלכלי זהה לכתבי אופציה יועצים לבנט.

בהתאם לכתבי אופציה יועצים גרופ, ביום 01 בספטמבר 2021, העניקה החברה לכל אחד מן היועצים, חלף כתבי אופציה יועצים לבנט, זכות לרכישת 230,852 מניות רגילות של החברה ו- 75,918 מניות רגילות של החברה, ובסך הכל עד 306,770 מניות רגילות של החברה, במחיר מימוש למניה אחת של 1 ש"ח, כאשר תקופת המימוש תסתיים בתום 24 חודשים ממועד הקצאת כל אחד מכתבי אופציה יועצים לבנט, קרי ביום 3 בינואר, 2023 (כולל) ו- 23 בינואר, 2023 (כולל), בהתאמה. כתבי אופציה יועצים גרופ יהיו ניתנים למימוש פעם אחת בלבד, במלואם או בחלקם. במקרה של מימוש חלקי של כתבי האופציה, יתרת האופציות שלא תמומשנה תפקענה ותבוטלנה לאלתר.

החברה המרכזית לחדשנות ועידוד הייטק בע"מ

במסגרת כתב ההתחייבות מיום 19 באפריל 2021, בתמורה לשירותיהם של מר אדיבי ומר מורגנשטרן שניתנו לחברה המרכזית באיתור השקעה והשקעות השותפות, העניקה החברה המרכזית לכל אחד מאמיר אדיבי אחזקות בע"מ, חברה בשליטתו המלאה (100%) של מר אדיבי, ומלישמור החזקות בע"מ, חברה בשליטתו המלאה (100%) של מר מורגנשטרן, כתבי אופציה לא רשומים (Warrants) לרכישת 28,757 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה המרכזית, כל אחד, וכן 890 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה המרכזית למר מני שלום, ובסך הכל 58,404 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה המרכזית (להלן: "כתבי אופציה אמיר וישראל ח.מ."). עוד נקבע בכתב ההתחייבויות, כי בכפוף להשלמת הנפקת ניירות הערך המוצעים על-פי התשקיף ורישומם למסחר והשלמת הליך השינוי המבנה בקבוצה כמתואר בסעיף 6.1.2 לתשקיף, כתבי אופציה אמיר וישראל ח.מ. יוחלפו בכתבי אופציה לא רשומים (Warrants) של החברה (להלן: "כתבי אופציה אמיר וישראל גרופ") חלף כתבי אופציה אמיר וישראל ח.מ. בהתאם לכתבי אופציה אמיר וישראל גרופ, ביום 01 בספטמבר 2021, העניקה החברה לכל אחד ממר אדיבי ומר מורגנשטרן זכות לרכישת 513,037 מניות רגילות של החברה וכן למר שלום זכות לרכישת 15,878 מניות רגילות של החברה, כאשר תקופת המימוש תסתיים בתום 36 חודשים ממועד הקצאת כתבי האופציה אמיר וישראל ח.מ, קרי ביום 18 באפריל, 2024. כתבי האופציה אמיר וישראל גרופ יהיו ניתנים למימוש פעם אחת בלבד, במלואם או בחלקם, תמורת תוספת מימוש השווה למחיר בהנפקה. במקרה של מימוש חלקי של כתבי האופציה, יתרת האופציות שלא תמומשנה תפקענה ותבוטלנה לאלתר. בנוסף, כתבי האופציה אמיר וישראל גרופ יהיו כפופים למגבלות נוספות על המימוש וכן להתאמות ביחס למחיר המימוש ו/או מספר האופציות במקרים הבאים (בשינויים המחויבים): (א) במקרה של שינוי בהון המניות המונפק והנפרע של החברה; (ב) במקרה של חלוקת מניות הטבה; (ג) במקרה של חלוקת דיבידנד במזומן; ו- (ד) במקרה של הנפקת זכויות של החברה לבעלי מניותיה (ה) כתבי האופציה אמיר וישראל גרופ לא יהיו ניתנים למכירה ו/או להעברה. המניות שתנבענה כתוצאה מימוש כתבי האופציה אמיר וישראל גרופ תירשמה על שם החברה לרישומים. לבקשת החברה בוצעה הערכת שווי בלתי תלויה המבוססת על מודל בלאק אנד שולס ונרשמה קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות בסך של 907 אלפי ש"ח כנגד פרמיה על המניות.

בתאריך 19 בספטמבר 2021 הוקצו 465,258 מניות רגילות של החברה בעקבות מימוש 1,026,074 אופציות לא רשומות במסגרת מנגנון "מימוש נטו" של אמיר וישראל בהתאם ל"כתבי אופציה אמיר וישראל גרופ"

גרופ 107 בע"מ

בתאריך 02 בספטמבר 2021 העניקה החברה למר דני כהן (יו"ר הדירקטוריון) 230,852 כתבי אופציה, כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת ללא ע.נ., במחיר מימוש של 3.95 ש"ח, כאשר תקופת המימוש תסתיים בתום 24 חודשים ממועד הקצאת האופציות, קרי ביום 02 בספטמבר 2023.

בתאריך 02 בספטמבר 2021 העניקה החברה למר רועי כץ (סמנכ"ל כספים) 141,427 כתבי אופציה, כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת ללא ע.נ., במחיר מימוש של 1 ש"ח, כאשר תקופת המימוש תסתיים בתום 36 חודשים ממועד הקצאת האופציות, קרי ביום 01 בספטמבר 2024.

בתאריך 02 בספטמבר 2021 העניקה החברה למר נתי פריד (דירקטור בלבנט) 117,856 כתבי אופציה, כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה רגילה אחת ללא ע.נ., במחיר מימוש של 3.95 ש"ח, כאשר תקופת המימוש תסתיים בתום 48 חודשים ממועד הקצאת האופציות, קרי ביום 01 בספטמבר 2025.

בתאריך 02 בספטמבר 2021 העניקה החברה לחתמים בהנפקה 519,535 כתבי אופציה, כל כתב אופציה ניתן למימוש למניה

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

באור 7 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

רגילה אחת ללא ע.נ., במחיר מימוש של 5.14 ש"ח, כאשר תקופת המימוש תסתיים בתום 36 חודשים ממועד הקצאת האופציות, קרי ביום 01 בספטמבר 2024.

ה. הסכמי השקעות

החברה המרכזית לחדשנות ועידוד הייטק בע"מ

בהתאם לכתב התחייבות מיום 19 באפריל, 2021 אשר נחתם על-ידי ה"ה אמיר אדיבי וישראל מורגנשטרן כלפי החברה התקשרה החברה המרכזית בהסכם השקעה עם אחים טובים אנחנו (שותפות מוגבלת) אשר בעלי השליטה בשותף הכללי שלה הינם מר אדיבי ומר מורגנשטרן. בהתאם להסכם ההשקעה, בתמורה לסך של 3,350,650 ש"ח, הקצתה החברה המרכזית לשותפות 29,202 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. של החברה המרכזית במחיר למניה של 114 ש"ח. עוד נקבע בכתב ההתחייבות, כי מר אדיבי ומר מורגנשטרן יהיו זכאים למנות עד 2 דירקטורים בחברה המרכזית בלבד לתקופה של 12 חודשים. ביום 01 בספטמבר 2021, הוחלפו המניות הרגילות של החברה המרכזית אשר הוענקו לשותפות במניות רגילות ללא ע.נ. של החברה, כחלק מהשינוי המבני שבוצע בקבוצה (ראה גם באור 7(ב)).

ו. מקורות מימון

עד למועד השלמת ההנפקה מימנה החברה את פעילותה באמצעות קבלת מימון מתאגידים בנקאיים, ממקורות עצמיים (מתוך הכנסותיה), מגיוסי הון מבעלי מניותיה (בין בדרך של כניסת בעלי מניות חדשים ובין מגיוס של בעלי מניות קיימים), הלוואות בעלים וצדדים קשורים וכן ממספר הלוואות המירות מצדדים שלישיים. בהקשר זה יצוין, כי עם השלמת ההנפקה, המירה החברה חלק מהלוואות הני"ל למניות רגילות של החברה וכן נסגרו שתי מסגרות אשראי שניתנו לחברה המרכזית וללבנט, לפי העניין, על ידי תאגיד בנקאי בסך של כ-300,000 ש"ח ו-100,000 ש"ח, בהתאמה, אשר היו מגובות בערבויות אישיות שהועמדו על ידי ה"ה אדי כץ, סרגי פורמן ויורי קשדן אשר הינם מבעלי השליטה בחברה. החל ממועד השלמת ההנפקה החברה מממנת את פעילותה מכספי ההנפקה.

באור 8 - אירועים לאחר תקופת הדיווח

א. כתבי אופציה

ביום 9 בספטמבר, 2021, מר יוג'ין קנדל הצטרף כחבר לוועדה המייעצת של לבנט. במסגרתו חברתו מעניק מר קנדל ייעוץ אסטרטגי בתחום פעילותה של לבנט. ביום 4 באוקטובר, 2021, אישר דירקטוריון החברה הקצאה למר קנדל של 81,361 אופציות לא רשומות הניתנות למימוש של 81,361 מניות רגילות של החברה ללא ע.נ., במחיר מימוש למניה אחת של 3.95 ש"ח, כאשר תקופת המימוש תסתיים בתום 36 חודשים ממועד הקצאת האופציות, קרי ביום 04 באוקטובר 2024, בהתאם לתכנית האופציות לעובדים, נושאי משרה ויועצים בחברה ו/או חברות בנות שלה.

ב. פתיחת חברות בנות חדשות באוקראינה

ב-1 באוקטובר 2021 נפתחה חברת Sankara Tech 2, LLC בבעלות מלאה של החברה המרכזית לצורך המשך הצמיחה בהיקף פעילות מגזר השירותים. החברה החדשה תאפשר להגדיל את נפח הפעילות ונדרשה מטעמים רגולטוריים באוקראינה. ב-10 בנובמבר 2021 נפתחה חברת The Central Academy, LLC בבעלות מלאה של החברה המרכזית. המטרה העיקרית של החברה החדשה היא לאתר וללמד את מיטב הדור הצעיר באוקראינה על מנת שבהמשך הדרך הם ישתלבו במשרות תכנות, פיתוח, ניהול, שיווק ועיצוב תחת מגזר השירותים כקבילי משנה במיקור חוץ.