

group 107

גרופ 107 בע"מ

דוח רבעוני לתקופה של שלושה חודשים

שנסתיימה ביום 31 במרס 2022

החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות הדוחות. בהתאם, ביום 25 באוגוסט, 2021, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את ההקלות המנויות בתקנה 45 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), כמפורט להלן:

- העלאת הרף הנדרש לצירוף הערכות שווי מהותיות מאוד ל- 20% (חלף שיעור של 10%) (אם וככל שקיימות הערכות שווי);
- פטור מצירוף דוח לעניין אפקטיביות הבקרה (ISOX) (לרבות צירוף חוות דעת רואה חשבון מבקר);
- 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 שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022.
- תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2022.

group 107

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2022 ("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 מצוי הדוח התקופתי לשנת 2021, לרבות דוח הדירקטוריון לאותה תקופה, כפי שפורסם ביום 22 במרס 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-027630) ("הדוח התקופתי לשנת 2021"). האזכור האמור מובא כהכללה על דרך הפנייה.

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

1.1 תיאור החברה וסביבתה העסקית

1.1.1 הקבוצה עוסקת 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 2.4 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021):

(א) "תחום השירותים" - מתן שירותי גיוס וניהול צוותים בתחום הפיתוח והמדיה. הפעילות מבוצעת באמצעות החברה המרכזית וחברות הבת שלה¹.

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

¹ יצוין, כי ביום 27 באפריל, 2022, הוקמה GA POLAND חברה שהתאגדה בפולין ונמצאת בבעלות המלאה של החברה המרכזית, כחלק מצעדי הקבוצה להתמודדות עם מלחמת רוסיה-אוקראינה ולצורך המשך הצמיחה בהיקף פעילות מגזר השירותים באמצעות קונטרקטורים בפולין. נכון למועד פרסום הדוח, החברה עדיין איננה פעילה.

כמו כן, הקבוצה עוסקת באמצעות לבנט בפיתוח של אפליקציית "בורסה לייב" ("אפליקציית בורסה לייב") שמיועדת לתת לכל אדם, בלא תשלום, אפשרות לבנות אסטרטגיית השקעה על ניירות ערך שנסחרים בבורסה (אך ללא יכולת לבצע בפועל עסקאות דרך האפליקציה), ולקבל מערכת התראות שוטפות וניתוח מגמות לפי דינמיקת המסחר בבורסה. פעילות זו, נכון למועד פרסום הדוח, הינה מצומצמת יחסית ואינה מהווה תחום פעילות עצמאי.

1.1.2 תחום השירותים-

לנוכח הביקוש הגובר של לקוחות קיימים וחדשים לקבלת שירותים מהחברה המרכזית, סיום עבודות הפיתוח בתחום הארנקים הדיגיטליים לאור מתן הרישיון הבלעדי לשימוש לצד שלישי (כמפורט להלן) וכן הפסקת הפיתוח של פלטפורמת BI לחברות טכנולוגיה שבאמצעותה ניתן לנהל את המשאבים בצורה אופטימלית עם אינטגרציה למערכות שונות בהן ארגונים משתמשים (כאמור בסעיף 9.1 לדוח התקופתי לשנת 2021), לקראת תום תקופת הדוח (החל מחודש מרץ 2022), החליטה החברה על צמצום יזום של הוצאות החברה המרכזית ובכללן הוצאות המחקר והפיתוח, במסגרתה העבירה החברה את צוותי המחקר והפיתוח לטובת איוש המשרות הפתוחות ומתן השירותים ללקוחות החברה המרכזית בהתאם למודל ה-Outstaffing. איוש המשרות על ידי צוותי המחקר והפיתוח כאמור, הוביל לצמיחה בהכנסות, חיסכון בעלויות גיוס כוח האדם והכשרתו, קיצור לוחות הזמנים לאיוש המשרות הפתוחות, וכן צמצום בהוצאות המחקר והפיתוח אשר המשיכו גם לאחר תקופת הדוח והגדלת הרווח הגולמי. נכון למועד הדוח העניקה הקבוצה את השירותים כאמור באמצעות 311 עובדים וקונטרקטורים (כאשר נכון למועד פרסום הדוח חלה ירידה במספר זניח של קונטרקטורים אשר גויס בחירום לשירות מילואים בצבא אוקראינה), המשקף גידול של כ- 47% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד וגידול של כ- 5% ביחס לסוף שנת 2021.

יצוין, כי במהלך תקופת הדוח, רשמה החברה הכנסות בסך של כ-5,844 אלפי ש"ח, המשקפות עליה של כ-44% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, והרווח הגולמי בתקופת הדוח הסתכם לכדי כ-1,108 אלפי ש"ח המהווים כ-19% מהכנסות החברה בתקופה זו. העלייה בהכנסות החברה נובעת בעיקרה מגיוס לקוחות חדשים בתחום השירותים. במסגרת זו, יצוין, כי במהלך תקופת הדוח, התקשרה החברה עם מספר לקוחות חדשים בהיקף הכנסות מוערך מכל לקוח של מעל 3 מיליון ש"ח בשנה. הירידה ברווח הגולמי בשיעור של כ-15% ביחס לתקופה המקבילה אשתקד מוסברת בסיום פרויקטים המבוססים על תמורה פרויקטלית שהחברה התחייבה להם לפני ההנפקה כאמור. החברה מעריכה שהצמצום המשמעותי בהוצאות המחקר והפיתוח שהחל לקראת תום תקופת הדוח והסתת הצוותים הללו לטובת מתן שירותים ללקוחות חדשים, יאפשר לחברה להגדיל הן את שיעור הרווח הגולמי והן את שיעור הרווח התפעולי בד בבד עם גידול בהכנסות מצד לקוחות חדשים וקיימים. מהלכים אלו אמורים להקטין כבר ברבעון השני את ההוצאות הקבועות של החברה במגזר השירותים.

כמו כן, במהלך תקופת הדוח, המשיכה החברה המרכזית במגמת סיום והשלמת 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 וחלקם יעברו למודל ה-Outstaffing. בהתאם, המשיכה החברה המרכזית במגמתה והתקשרה עם לקוחותיה בדרך של העמדת שירותי "Outstaffing".

החברה המרכזית, באמצעות תאגיד אוקראיני המוחזק בשליטתה המלאה, המשיכה להפעיל את האקדמיה ללימוד מקצועות טכנולוגיית המידע בעלי ביקוש גבוה בשוק ההיי טק ("האקדמיה"). קמפוס האקדמיה ממוקם במשרדי החברה המרכזית בלבוב שבאוקראינה. האקדמיה מציעה, בתשלום, מספר קורסים פיזיים ומקוונים שפועלים במקביל במספר תחומים שונים. מאז הקמת האקדמיה ועד בסמוך למועד פרסום הדוח הסתיימו 3 קורסים אשר במסגרתם הוכשרו כ-21 סטודנטים, מתוכם קלטה החברה המרכזית 10 סטודנטים להתמחות - לפרטים נוספים אודות האקדמיה, ראו סעיף 8.1.1 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

בנוסף לכך, ביום 18 בינואר, 2022, התקשרה החברה המרכזית במכתב כוונות עם צד שלישי לא קשור, המחזיק במלוא הון המניות המונפק והנפרע של חברה פרטית אמריקאית וותיקה ("החברה הנרכשת"), העוסקת במתן שירותי איתור, גיוס, הכשרה וניהול של השמת עובדים בתחום פיתוח תוכנה. העסקה נשוא מכתב הכוונות הייתה כפופה להתקיימות תנאים מתלים. ביום 15 במאי, 2022, הודיעה החברה כי לאחר ביצוע בדיקת הנאותות של החברה הנרכשת, המשא ומתן על פי מכתב הכוונות לא הבשיל לידי הסכם מחייב ומכתב הכוונות פקע. לפרטים נוספים, ראו דוחות מיידים של החברה מימים 19 בינואר, 2022 ו- 15 במאי, 2022 (מס' אסמכתא: 008349-01-2022 ו- 01-058021). האזכור הנ"ל מהווה הכללה על דרך הפניה.

עוד בתקופת הדוח, התקשרה החברה המרכזית במכתב עקרונות מחייב עם צד שלישי לא קשור ("מקבלת הרישיון") במסגרתו העניקה החברה המרכזית למקבלת הרישיון, רישיון בלעדי לשימוש והמשך פיתוח של זכויות קניין רוחני מסויימות בתחום "ארנקים דיגיטליים" אשר פותחו על ידי החברה המרכזית. בתמורה לתשלום הקבוע במכתב העקרונות, מקבלת הרישיון תהפוך את הרישיון לנצחי. עוד על-פי מכתב העקרונות, החברה המרכזית מעניקה למקבלת הרישיון שירותי ייעוץ בתחומים האסטרטגיה, הפיתוח והפיתוח עסקי בתמורה לקבלת סך השווה ל-5% מהרווחים (כהגדרתם במכתב העקרונות) שיצטברו אצל מקבלת הרישיון וכל גוף קשור שלה כתוצאה מהשימוש בזכויות הארנק הדיגיטלי. לפרטים נוספים, ראו דוח מיידים של החברה מיום 12 בינואר, 2022 (מס' אסמכתא: 005811-01-2022). האזכור האמור מהווה הכללה על דרך הפניה.

1.1.3 תחום לבנט-

במהלך תקופת הדוח, המשיכה לבנט במחקר ופיתוח לצורך הטעמת וחיבור של הממשק בין פלטפורמת לבנט לבין שירותי הברוקראז' של Tradier Brokerage Inc, ברוקר סוחר הפועל באופן מקוון בעיקר בארה"ב, לרבות חיבורו לפלטפורמה של Finastra

International Limited, המספקת שירותים ופתרונות לאלפי בנקים ומוסדות פיננסיים אחרים בתחומי בנקאות קמעונאית, בנקאות עסקית, מסחר, שוקי הון ותשלומים. יצוין, כי נכון למועד הדוח הוצאות המחקר והפיתוח של לבנט נותרו ללא שינוי ואינן מהותיות לקבוצה. לפרטים נוספים אודות ההתקשרויות בין לבנט לבין Finastra ו- Tradier בהתאמה, ראו סעיפים 7.17.4 ו- 7.17.6 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

כמו כן, ממשיכה לבנט במאמצי השיווק למערכת לבנט בקרב שחקנים אסטרטגיים מקומיים ובינלאומיים נוספים ואיתור לקוחות חדשים פוטנציאליים. 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.

1.1.4 אפליקציית "בורסה לייב"

במהלך תקופת הדוח המשיכה לבנט בפיתוח אפליקציית "בורסה לייב" ועלתה לאוויר בגרסת ביטא. נכון למועד הדוח הוצאות המחקר והפיתוח לצורך פיתוח האפליקציה נותרו ללא שינוי ואינן מהותיות לקבוצה. ביום 8 באוגוסט, 2021, התקבל אישור הרשות לחדשנות 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. בהתאם להסכמות הצדדים, הפיילוט החל בחודש ינואר 2022 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 9.5.3 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

יודגש, כי הערכותיה של החברה בדבר שיתופי פעולה אסטרטגיים, בדבר התרחבות פעילות החברה המרכזית, רכישת החברה הנרכשת, בדבר הצלחת פעילות האקדמיה, לרבות יכולת החברה לגייס עובדים איכותיים והפחתה וקיצור זמנים לגיוסם, התמורה הצפויה בהתקשרות עם מספר לקוחות גדולים, הרחבת פעילותה וקידום את תוכניותיה העסקיות, בדבר הצלחת פיילוט אפליקציית "בורסה לייב", התמורה הצפויה להתקבל בנוגע לזכויות הארנק הדיגיטלי, בדבר השלמת אילו מהפרויקטים הנמצאים בפיתוח, לרבות פרויקטים אשר טרם החלו ובכוונת החברה ליישם, 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 מלחמת רוסיה- אוקראינה

ביום 24 בפברואר, 2022, החלה פלישה של רוסיה לשטחה הטריטוריאלי של אוקראינה אשר לוותה בהפצצות ביעדים ברחבי אוקראינה, כולל בעיר הבירה קייב, אודסה, חרקוב, לביב ועוד. הרקע לפלישה כאמור היה המתחות הביטחוניות בין שתי המדינות החל משנת

2014 בכל הקשור לחבל דונבאס הסמוך לגבול אוקראינה ורוסיה. נכון למועד פרסום הדוח, העת הנוכחית מאופיינת באי ודאות משמעותית בקשר עם המשך הלחימה ולא ניתן להעריך את הצפי לסיומה. עוד בטרם החלה הפעולה הצבאית הוטלו סנקציות כלכליות משמעותיות על רוסיה כמדינה וכמו כן סנקציות אישיות על פוליטיקאים ואנשי עסקים רוסיים אשר התגברו והתעצמו עם התמשכות הלחימה ואשר השפיעו על הכלכלה העולמית ובכלל זה הובילו לעלייה במחירי האנרגיה ובמחירי סחורות חקלאיות.

נכון למועד פרסום הדוח, לא חל שינוי בכמות הקונטרקטורים באמצעותם מעניקה החברה המרכזית את השירותים הניתנים על ידה, למעט מספר זניח של קונטרקטורים אשר גויס בחירום לשירות מילואים בצבא אוקראינה. כמו כן, לא נגרמו נזקים למשרדי החברה המרכזית או לקונטרקטורים שלה ולא נגרמו הפרעות לרשת החשמל, האינטרנט או לתקשורת הסלולרית שעשויות היו לפגוע בשירותים אשר מספקת החברה המרכזית. החברה המרכזית נערכה ושכרה חדרים עבור הקונטרקטורים האוקראיניים שלה בעיר קרקוב שבפולין ולחלקם אף סייעה במעבר לפולין. החברה המרכזית נערכה מבעוד מועד עם אספקה של ציוד, מזון וגנרטורים למשרדה באוקראינה ואף דאגה להתקשר עם חברת תקשורת זרות לצורך קבלת שירותים ככל שידרשו חלף ספקים אוקראיניים. בנוסף, פתחה החברה המרכזית מרכזי מגורים במערב אוקראינה עבור מספר קונטרקטורים שגרים במזרח אוקראינה.

יצוין, כי נכון עד למועד פרסום הדוח, לא חלו שיבושים ביכולת החברה המרכזית להעניק שירותים ואף אחד מלקוחותיה ו/או מהקונטרקטורים שלה לא ביקש להפסיק את ההתקשרות עימה, כאשר כל הקונטרקטורים ממשיכים בעבודה כרגיל במתכונת עבודה היברידי (שילוב של עבודה מהבית ומהמשרד).

להערכת החברה, השלכות המתקפה הצבאית 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 למתקפה הצבאית השפעה על נזילות החברה ועל מקורות המימון שלה.

יובהר, כי נכון למועד פרסום הדוח, לא ניתן לאמוד באופן מהימן את ההשלכות הצפויות על פעילותה של החברה המרכזית אם וככל שתתגבר המתקפה הצבאית.

1.2.2 התפשטות נגיף הקורונה

בתחילת שנת 2020 החלה להתפשט ברחבי העולם המגיפה לה גורם נגיף מסוג ה"קורונה" (COVID-19), אשר הוכרזה בידי על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. התפרצות המגיפה ואי הוודאות באשר לקצב התפשטותה, למשך הזמן שיידרש להתמודדות עם המגיפה ולמשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה, הביאו למשבר כלכלי עולמי, בין היתר, גם בישראל וגם באוקראינה.

במהלך תקופת הדוח, התפרצו ברחבי העולם ובישראל ואוקראינה בפרט, מספר וריאנטים של נגיף הקורונה אשר הובילו לרמות תחלואה משתנות, כאשר נכון למועד פרסום הדוח נראה כי חלה האטה בהתפשטות הקורונה ברחבי העולם. בהתאם, נקטו ממשלות ברחבי העולם ובישראל ובאוקראינה בפרט בשורה של צעדים מחמירים והטלת מגבלות אשר נכון

למועד פרסום דוח זה מרביתן הוסרו. יצוין, כי החל מפרוץ המלחמה בין רוסיה ואוקראינה אין בידי החברה נתונים מהימנים אודות מצב התחלואה באוקראינה ובהתאם גם לא ננקטים צעדי התמודדות עם הנגיף על ידי הממשלה. לפרטים נוספים אודות מלחמת רוסיה-אוקראינה, ראו סעיף 1.2.1 לעיל.

העת הנוכחית עדיין מאופיינת באי ודאות משמעותית בקשר ל"גלים" נוספים של תחלואה, הטלת ו/או הסרת מגבלות, השלמת התחסנות כלל האוכלוסיה, שיפור יעילות החיסונים כנגד מוטציות ו/או וריאנטים 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).

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 הקבוצה.

הערכות החברה בדבר ההשלכות האפשריות של מלחמת רוסיה-אוקראינה, וכן המשך התפשטות נגיף הקורונה בישראל ובאוקראינה, על פעילותה של הקבוצה מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק נירות ערך, המבוסס, בין היתר, על הערכות של החברה נכון למועד פרסום הדוח 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, עוצמת ומשך ההאטה הכלכלית שתפתח בארץ ובעולם.

אירועים מהותיים נוספים בתקופת הדוח ולאחריו 1.3

1.3.1 ביום 23 במאי, 2022, אישר דירקטוריון החברה את מינויה של הגב' ליאמא דוידוביץ' ("הגב' דוידוביץ'") כדירקטורית בחברה² וכן קבע כי הגב' דוידוביץ' הינה בעלת מומחיות חשבונאית ופיננסית כהגדרתה בתקנות החברות (תנאים ומבחנים לדירקטור בעל

² כוונת החברה למנות את הגב' דוידוביץ' כדירקטורית בלתי תלויה בחברה בכפוף לסיווג הנדרש על ידי ועדת הביקורת של החברה בהתאם להוראות חוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות").

מומחיות חשבונאית ופיננסית ולדירקטור בעל כשירות מקצועית), התשס"ו-2005, לרבות לצורך סעיף 92(א)(12) לחוק החברות.

1.3.2 ביום 23 במאי, 2022, אישרו דירקטוריון החברה וועדת התגמול של החברה, תשלום גמול שנתי וגמול השתתפות לגבי דוידוביץ בגובה "הסכום הקבוע" הקבוע בתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), התש"ס-2000 ("תקנות הגמול"), על פי דרגתה של החברה בהתאם לתקנות הגמול, כפי שתהיה מעת לעת, וזאת בהתאם למדיניות התגמול של החברה. כמו כן, הגבי דוידוביץ תהיה זכאית להחזר הוצאות בהתאם לתקנות הגמול. סכומי הגמול השנתי וגמול ההשתתפות ישולמו לגבי דוידוביץ בתנאים ובמועדים הקבועים בתקנות הגמול בעבור כהונתה כדירקטורית בחברה.

1.3.3 ביום 23 במאי, 2022, אישרו דירקטוריון החברה וועדת התגמול של החברה, מתן התחייבות לפטור ומתן התחייבות לשיפוי לגבי דוידוביץ, בהתאם לכתבי הפטור וכתבי השיפוי הקיימים בחברה וכן הכללתה בפוליסת ביטוח אחריות נושאי משרה של החברה כפי שאושר מעת לעת על ידי האורגנים המוסמכים בחברה.

1.3.4 ביום 23 במאי, 2022, אישר דירקטוריון החברה זימון אסיפה כללית שנתית ומיוחדת של בעל המניות של החברה אשר על סדר יומה, בין היתר, אישור מתן התחייבות לפטור ומתן התחייבות לשיפוי לגבי דוידוביץ.

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרס 2022 וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי ש"ח):

הסברי הדירקטוריון	ליום 31 בדצמבר				ליום 31 במרס								הסעיף/תחום הפעילות
	2021				2021				2022				
	(מבוקר)				(בלתי מבוקר)				(בלתי מבוקר)				
מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום השירותים"	"תחום לבנט"	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום השירותים"	"תחום לבנט"	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום השירותים"	"תחום לבנט"		
הירידה בסך נכסי הקבוצה נובעת בעיקרה בהפסד השוטף אשר נובע מסיום פרויקטים במגזר השירותים אשר כללו גם הוצאות בגין מחקר ופיתוח. בחודש מרס 2022 הסתיימו פרויקטים אלו.	12,941	9,505	2,429	1,007	3,869	511	3,244	114	10,379	6,787	2,903	689	סה"כ נכסים
הירידה בסך ההתחייבויות ברבעון הראשון נובעת בעיקר מפרעון אשראי מתאגיד בנקאי.	3,740	(6,640)	8,023	2,357	7,427	600	5,802	1,025	3,738	(9,005)	10,105	2,638	סה"כ התחייבויות
הירידה בהון הראשון מקורה בהפסד השוטף של החברה. החברה צופה כי לאור סיום הפרוייקטים אשר דרשו הוצאות מחקר ופיתוח כבר במהלך מרס 2022, יחד עם הסתת הצוותים שעסקו במחקר ופיתוח לפעילות במודל ה-outstafing, ימשיך את המגמה של הקטנת ההוצאות במגזר השירותים ובמקביל להגדיל את ההכנסות.	9,201	16,145	(5,594)	(1,350)	(3,558)	(89)	(2,558)	(911)	6,641	15,792	(7,202)	(1,949)	סה"כ הון (גרעון) בהון

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

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס								הסעיף/תחום הפעילות
	2021 (מבוקר)				2021 (לא מבוקר)				2022 (לא מבוקר)				
	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים	"תחום" לבנט	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים	"תחום" לבנט	מאוחד	התאמות ואחרים	"תחום" השירותים	"תחום" לבנט	
הגידול בהכנסות החברה ברבעון הראשון מוסבר בעיקרו בצמיחת מגזר השירותים.	16,181	(376)	16,184	373	4,047	(42)	4,001	88	5,844	(335)	6,117	62	הכנסות
הירידה בהוצאות הריבית נטו נובעת מסגירת מסגרות אשראי ופרעון הלוואות מגופים פיננסיים.	232	(22)	212	42	47	-	41	6	37	4	24	9	הוצאות ריבית, נטו
הגידול בסעיף הפחת נובע מהצורך לרכוש מחשבים וציוד היקפי לקונטרקטורים חדשים במגזר השירותים.	359	1	346	12	25	-	24	1	155	1	143	11	פחת והפחתות
הגידול בסעיף זה מוסבר בעיקרו בהוצאות המחקר והפיתוח של החברה במגזר השירותים אשר הגיעו לכדי סיום בסוף הרבעון הראשון לשנת 2022. כמו כן, הגידול נבע מהוצאות חד פעמיות כחלק מהיערכות הקבוצה למלחמה בין רוסיה ואוקראינה כמפורט בסעיף 1.2.1 לעיל.	27,273	1,602	22,344	3,327	6,276	42	3,822	2,412	8,233	14	7,578	641	הוצאות אחרות
הפסדי החברה נובעים בעיקר כתוצאה מהוצאות מחקר ופיתוח במגזר השירותים אשר נדרשו במסגרת הפרויקטים שכאמור נסתיימו.	(11,683)	(1,957)	(6,718)	(3,008)	(2,301)	(84)	114	(2,331)	(2,581)	(354)	(1,628)	(599)	רווח (הפסד) לפני מס
במהלך הרבעון הוצאות המס שהתהוו לקבוצה נמוך מ-1 אלפי ש"ח.	18	-	18	-	5	-	5	-	-	-	-	-	הוצאות מיסים על הכנסה
-	(11,701)	(1,957)	(6,736)	(3,008)	(2,306)	(84)	109	(2,331)	(2,581)	(354)	(1,628)	(599)	רווח (הפסד) נקי

1.6.1 ניתוח תמצית דוחות על תזרימי המזומנים המאוחדים של החברה (באלפי בשי"ח)

הסברי הדירקטוריון	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס		הסעיף
	2021 (מבוקר)	2021 (לא מבוקר)	2022 (לא מבוקר)	
במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022 החברה סיימה פרוייקטים אחרונים במגזר השירותים אשר כללו הוצאות מחקר ופיתוח. החל מסוף הרבעון הראשון, יזמה החברה צמצום משמעותי בפעילויות המחקר והפיתוח במגזר השירותים. לאור האמור, החל מסוף מרס 2022 לא קיימים במגזר השירותים פרוייקטים אלה שהיו לא רווחיים. כמו כן, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022, הוציאה החברה הוצאות חד פעמיות כחלק מהיערכות הקבוצה למלחמה בין רוסיה ואוקראינה כמפורט בסעיף 1.2.1 לעיל.	(7,753)	(896)	(2,756)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
פעילות ההשקעה ברבעון הראשון לשנת 2022 נובעת בעיקרה מהצורך לרכוש לקונטרקטורים חדשים מחשבים וציוד היקפי.	(1,652)	(579)	(297)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
פעילות המימון ברבעון הראשון לשנת 2022 נובעת בעיקר בפרעון הלוואות מגופים פיננסיים.	19,635	3,389	(183)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון

1.6.2 פרטים אודות מקורות המימון

בתקופת הדוח מימנה החברה את פעילותה מכספי ההנפקה והכנסות שוטפות מלקוחות. לפרטים נוספים אודות אופן השימוש בתמורת ההנפקה הראשונה, ראו תקנה 10ג' לפרק ד' לדוח התקופתי לשנת 2021.

1.7 נזילות

כתוצאה מהשלמת ההנפקה וקבלת כספי התמורה, מקורות המימון וההון החוזר העומדים לרשות החברה מאפשרים לחברה להמשיך את פעילותה השוטפת לתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד אישור הדוחות הכספיים. לקראת תום תקופת הדוח, החליטה החברה על צמצום יזום של הוצאות החברה המרכזית ובכללן הוצאות המחקר והפיתוח, אשר הובילו לצמיחה בהכנסות וצמצום בהוצאות המחקר והפיתוח אשר המשיכו גם לאחר תקופת הדוח לפרטים נוספים, ראו ביאור 1.1. לפרק ג' לדוח התקופתי לשנת 2021 וסעיף 1.1 לעיל.

1.8 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 במדע 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 המתחדשות של הקבוצה (ARR) על בסיס חודשים מייצגים (באלפי ש"ח):

שיעור צמיחה בתקופה המקבילה אשתקד	ARR	חודש מייצג
183%	25,145	מרס 2022
169%	19,070	דצמבר 2021
146%	15,984	ספטמבר 2021
121%	14,809	יוני 2021
167%	8,895	מרס 2021

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 ("הרחבות"). 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.

להלן הסברים בגין התאמות שהחברה מבצעת להכנסות החודשיות בחישוב ה-ARR:

(1) הכנסות שאינן מתחדשות והכנסות שאינן בתחום השירותים:

א. לצורך חישוב ה-ARR לא נלקחות ההכנסות מלקוחות פרויקטי מפתח (turn key project).

ב. הכנסות החברה עשויות לכלול שירותים שונים, כולל תהליכי הטמעה של לקוח, המהווים עלויות חד פעמיות שאינן מתחדשות ועל כן אינן נלקחות בחשבון בחישוב ה-ARR.

(2) חוזים והרחבות:

א. התקשרויות עם לקוחות חדשים וקיימים- מדובר בחוזים שנחתמו אך טרם התקבלו הכנסות בגינם. ההכרה כחלק מה-ARR מהתקשרויות אלה מתחילה החל מהמועד שנקבע לתחילת מתן השירותים ללקוח או מועד הגדלת השירותים, לפי העניין.
ב. הרחבות - כהגדרתו לעיל.

ג. תמורה משתנה - לעיתים לקוחות מבקשים לקבל שירותים נקודתיים במקביל לשירותים הסטנדרטים אשר מעניקה החברה המרכזית. במקרים אלו מוכרת ההכנסה כהכנסה שאינה מתחדשת ולכן אינה חלק מחישוב ה-ARR.

ד. הנחות - לחלק קטן מלקוחות ניתנת הנחה בגין השירותים שמועמדים להם. במקרים אלו מכירה החברה לצורך חישוב ה-ARR רק בסכום הנקי לאחר ההנחה.

יודגש, כי הערכות החברה כאמור לעיל, לרבות ביחס להכנסה המתחדשת והרחבות, 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 כן 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 ואחריות חברתית

בהמשך לתיאור בסעיף 2.1 לדוח הדירקטוריון לדוח התקופתי לשנת 2021, במהלך תקופת הדוח המשיכה הנהלת החברה את ההירתמות למאמצי החילוץ והסיוע ההומניטארי לאזרחי אוקראינה באשר הם ובכלל זה סייעו בחלוקת מזון, לינה ושהייה, ציוד חם ועזרה עם המעבר לכיוון הגבול לאור המלחמה בין רוסיה ואוקראינה כמפורט בסעיף 1.2.1 לעיל.

2.2 פטור מצירוף דוח וחוות דעת רואה חשבון מבקר בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית

ביום 24 בנובמבר 2009, פורסם תיקון מספר 3 לתקנות הדוחות ("התיקון לתקנות הדוחות") המחייב בצירוף דוח ההנהלה והדירקטוריון על אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, הצהרות אישיות של המנהל הכללי ושל נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לגבי אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ("דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית"). בהתאם לאמור בסעיף 7(ב) להוראות התחולה של התיקון לתקנות הדוחות, לגבי תאגיד אשר מציע ניירות ערך לראשונה לציבור, התיקון כאמור יחול החל בדוח התקופתי הכולל דוחות כספיים הערוכים ליום 31 בדצמבר של השנה העוקבת לשנה בה ניתן היתר לפרסום תשקיף החברה. לאור העבודה שהחברה קיבלה את ההיתר לפרסום התשקיף בחודש אוגוסט 2021, החברה תידרש לפרסם לראשונה את הדוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית בדוח התקופתי לשנת 2022.

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 הדוח התקופתי תמצית מידע כספי נפרד בהתאם לתקנה 38ד והתוספת העשירית לתקנות הדוחות.

3.2 שימוש באומדנים חשבונאיים קריטיים

לפרטים אודות שימוש באומדנים חשבונאיים קריטיים, ראו ביאור 2ב' בדוח הכספי הרבעוני.

3.3 התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

לפרטים אודות התאמה לא מהותית של מספרי השוואה, ראו ביאור 2ג' בדוח הכספי הרבעוני.

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, 23 במאי, 2022.

גרופ 107 בע"מ

**תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
ליום 31 במרס 2022**

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
4	תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות על השינויים בהון (גרעון בהון) ביניים מאוחדים
6	תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים
7	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 31 במרץ 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד ורווח כולל אחר, שינויים 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 ומידיים), 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 "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור 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

23 במאי 2022

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
			נכסים
10,326	1,976	7,110	מזומנים ושווי מזומנים
233	15	243	פקדונות לזמן קצר
436	970	880	לקוחות והכנסות לקבל
652	135	776	חייבים ויתרות חובה
11,647	3,096	9,009	סה"כ נכסים שוטפים
1,294	573	1,370	רכוש קבוע, נטו
-	200	-	פקדונות בבנק
1,294	773	1,370	סה"כ נכסים שאינם שוטפים
12,941	3,869	10,379	סה"כ נכסים
			התחייבויות
-	650	-	הלוואות המירות
620	680	340	הלוואות ואשראי מגופים פיננסיים
-	3,351	-	תקבולים על חשבון מניות בחברה בת
252	363	315	ספקים ונותני שירותים
2,344	1,356	2,425	זכאים ויתרות זכות
3,216	6,400	3,080	סה"כ התחייבויות שוטפות
523	877	658	בעלי מניות וצדדים קשורים
1	150	-	הלוואות ואשראי מגופים פיננסיים
524	1,027	658	סה"כ התחייבויות שאין שוטפות
3,740	7,427	3,738	סה"כ התחייבויות
			הון (גרעון בהון)
-	420	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	הון מניות (ללא ערך נקוב)
(*) 18,544	140	18,544	פרמיה על מניות
(*) 3,024	4	3,045	קרנות הון
(*) (12,367)	(4,122)	(14,948)	הפסד נצבר
9,201	(3,978)	6,641	סה"כ הון (גרעון בהון) המיוחס לבעלים של החברה
9,201	(3,558)	6,641	סה"כ הון (גרעון בהון)
12,941	3,869	10,379	סה"כ התחייבויות והון (גרעון בהון)

(*) התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה ביאור ג'.

רועי כץ
סמנכ"ל כספיםאדי כץ
מנכ"ל וחבר דירקטוריוןדני כהן
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 במאי 2022.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

תמצית דוחות על רווח והפסד ורווח כולל אחר ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
	31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי ש"ח	31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	
16,181	4,047	5,844	הכנסות
(11,727)	(2,456)	(4,736)	עלות השירותים
4,454	1,591	1,108	רווח גולמי
(7,345)	(931)	(1,065)	הוצאות מחקר ופיתוח
(8,346)	(2,881)	(2,586)	הוצאות הנהלה וכלליות
(11,237)	(2,221)	(2,543)	הפסד תפעולי
(446)	(80)	(38)	הוצאות מימון, נטו
(11,683)	(2,301)	(2,581)	הפסד לפני מסים על ההכנסה
(18)	(5)	(**)	מסכים על ההכנסה
(11,701)	(2,306)	(2,581)	הפסד לתקופה
(*) (10,221)	(1,976)	(2,581)	הפסד לתקופה המיוחס ל:
(*) (1,480)	(330)	-	בעלים של החברה
(11,701)	(2,306)	(2,581)	זכויות שאינן מקנות שליטה
			הפסד לתקופה
			פריטי רווח כולל אחר שלאחר שהוכרו לראשונה ברווח הכולל הועברו או יועברו לרווח והפסד
84	3	21	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ
(11,617)	(2,303)	(2,560)	סך הכול הפסד כולל לתקופה
(*) (10,142)	(1,974)	(2,560)	סך הכול הפסד כולל לתקופה המיוחס ל:
(*) (1,475)	(329)	-	בעלים של החברה
(11,617)	(2,303)	(2,560)	זכויות שאינן מקנות שליטה
			סך הכול הפסד כולל לתקופה
			הפסד למניה
(0.70)	(23.06)	(0.15)	הפסד בסיסי ומדולל למניה

(*) התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה ביאור ג'.

(**) סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

תמצית דוחות על השינויים בהון (בגרעון בהון) ביניים מאוחדים

סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	מתייחס לבעלים של החברה					הון מניות אלפי ש"ח	
		סה"כ	הפסד מצבר	קרנות הון	פרמיה	הון מניות		
		אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
								לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)
9,201	-	9,201	(12,367)	3,024	18,544	-		יתרה ליום 1 בינואר 2022
21	-	21	-	21	-	-		הפרשי תרגום מטבע חוץ
(2,581)	-	(2,581)	(2,581)	-	-	-		הפסד לתקופה
6,641	-	6,641	(14,948)	3,045	18,544	-		יתרה ליום 31 במרס 2022
								לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)
(3,573)	(1,569)	(2,004)	(2,146)	2	140	-		יתרה ליום 1 בינואר 2021
2,318	2,318	-	-	-	-	-		תשלום מבוסס מניות לזכויות שאינן מקנות שליטה
3	1	2	-	2	-	-		הפרשי תרגום מטבע חוץ
(2,306)	(330)	(1,976)	(1,976)	-	-	-		הפסד לתקופה
(3,558)	420	(3,978)	(4,122)	4	140	-		יתרה ליום 31 במרס 2021
								לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) (*)
(3,573)	(1,569)	(2,004)	(2,146)	2	140	-		יתרה ליום 1 בינואר 2021
2,318	2,318	-	-	-	-	-		תשלום מבוסס מניות לזכויות שאינן מקנות שליטה
3,351	3,351	-	-	-	-	-		הנפקת מניות לזכויות שאינן מקנות שליטה שינוי מבני שחל בעקבות הנפקה ראשונה לציבור
-	(2,625)	2,625	-	2,625	-	-		המרת הלוואות למניות
1,257	-	1,257	-	-	1,257	-		הנפקת מניות במסגרת הנפקה ראשונה לציבור, נטו מהוצאות הנפקה
16,521	-	16,521	-	-	16,521	-		תשלום מבוסס מניות
706	-	706	-	987	(281)	-		מימוש אופציות למניות
-	-	-	-	(907)	907	-		ויתור שכר של בעל שליטה
238	-	238	-	238	-	-		הפרשי תרגום מטבע חוץ
84	5	79	-	79	-	-		הפסד לשנה
(11,701)	(1,480)	(10,221)	(10,221)	-	-	-		
9,201	-	9,201	(12,367)	3,024	18,544	-		יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה ביאור ג2.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום	
	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(11,701)	(2,306)	(2,581)
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת הפסד לתקופה		
התאמות:		
359	25	155
446	80	38
3,024	2,318	-
3,829	2,423	193
(793)	(810)	(512)
912	(203)	144
119	(1,013)	(368)
(7,753)	(896)	(2,756)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת		
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
(1,419)	(364)	(231)
(433)	(215)	(10)
200	-	-
-	-	(80)
-	-	24
(1,652)	(579)	(297)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה		
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
16,521	-	-
-	3,351	-
(*) 3,351	-	-
(*) 750	650	-
150	-	-
(286)	(137)	(1)
(137)	(158)	135
(480)	(270)	(280)
(234)	(47)	(37)
19,635	3,389	(183)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון		
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים		
10,230	1,914	(3,236)
92	92	10,326
4	(30)	20
10,326	1,976	7,110
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה		
פעילות שאינה כרוכה במזומן		
(375)	-	-
(238)	-	-
(613)	-	-

(*) התאמה לא מהותית של מספרי השוואה - ראה ביאור ג'.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.

באור 1 - כללי

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 31 במרס 2022 כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה, העיקריות שבהן: אר. די לבנט בע"מ והחברה המרכזית לחדשנות ועידוד הייטק בע"מ (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.

ביום 1 בספטמבר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של ניירות הערך של החברה מכוח תשקיף להשלמה להנפקה ראשונה לציבור (להלן: "התשקיף") המהווה גם תשקיף מדף של החברה מיום 26 באוגוסט 2021, נושא תאריך 27 באוגוסט 2021 וכן הודעה משלימה על פיו מיום 31 באוגוסט 2021, במסגרתה נרשמו ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב, 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").

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.

ב. מקורות המימון של החברה

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 הנ"ל למניות רגילות של החברה וכן נסגרו שתי מסגרות אשראי שניתנו לחברה המרכזית וללבנט, לפי העניין, על ידי תאגיד בנקאי בסך של כ-250,000 ש"ח, 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.

נכון ליום 31 במרס 2022 הקבוצה צברה הפסדים בסך של 18,024 אלפי ש"ח. במהלך התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 רשמה הקבוצה הפסד בסך של 2,560 אלפי ש"ח. יתרת המזומנים של הקבוצה ליום 31 במרס 2022, עומדת על סך 7,110 אלפי ש"ח, והמזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת בתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 הינם 2,756 אלפי ש"ח. הנהלת הקבוצה בוחנת את תוצאותיה בפועל לעומת התקציב המאושר והחל מחודש מרס 2022 פועלת לצמצום הוצאותיה לרבות הוצאות המו"פ. הנהלת הקבוצה והדירקטוריון מעריכים, כי בהתבסס על יתרות המזומנים נכון למועד הסמוך לאישור תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, ובשים לב לקצב שריפת המזומנים הנוכחי של הקבוצה, קיימים לקבוצה מקורות מימון בהיקף מספק לצורך המשך פעילותה העסקית בעתיד הנראה לעין. בנוסף, להערכת הקבוצה, קיימת לקבוצה אפשרות לגיוס אשראי באופן מדי לפירעון בזמן הארוך.

ג. אי הכללת מידע כספי נפרד במסגרת תמצית הדוחות הכספיים

מכיוון שהחברה לא נטלה הלוואות ומסגרות אשראי, אין לה נכסים מלבד החזקה בלבנט ובחברה המרכזית ואין לה הכנסות והוצאות משל עצמה שאינן קשורות לפעילות שלה, ולאור העובדה שעיקר פעילותה של החברה מבוצעת באמצעות החברות הבנות, המידע שייכלל במידע הכספי הנפרד 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 ליום 31 בדצמבר 2021 (להלן: "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מספרי ההשוואה ליום 31 במרס 2021 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך נערכו גם הם בהתאם ל- IAS 34, *דיווח כספי לתקופות ביניים*. זאת בשונה מהנתונים הכספיים שהוצגו במסגרת תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה ליום 31 במרס 2021 (להלן: "דוחות הפרופורמה"), אשר אושרו לפרסום ביום 25 באוגוסט 2021 ופורסמו במסגרת התשקיף, אשר נערכו בהתאם להוראות תקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970, ובהתאם להנחות המפורטות בדוחות הפרופורמה.

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרו לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 23 במאי 2022.

ב. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת הקבוצה 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, פרט לאומדן ההנהלה בנוגע להקצאת עלויות קבלני משנה בין עלות השירותים ובין הוצאות מחקר ופיתוח, אותו הקבוצה הפסיקה ליישם החל מתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים הנוכחיים לאור היכולת לבצע סיווג פרטני ברמת קבלן המשנה. לדעת הנהלה הקבוצה, לא ניתן לאמוד את השפעת שינוי האומדן על תמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 וכן לתקופות עתידיות, כיון שהקבוצה צמצמה את הוצאות המחקר והפיתוח שלה, במקביל לשינוי האומדן.

ג. התאמה לא מהותית של מספרי השוואה

מספרי ההשוואה ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך תוקנו על מנת לשקף את החזקתם של בעלי מניות מסוימים, אשר עובר למועד השינוי המבני בקבוצה לא היו חלק מבעלי השליטה בכל חברות הקבוצה, כזכויות שאינן מקנות שליטה. עם ביצוע השינוי המבני, יתרת הזכויות שאינן מקנות שליטה הועברה לסעיף קרנות הון. התיקון לא השפיע על מצבה הכספי של הקבוצה או תוצאותיה, אלא רק על ייחוס הונה העצמי של הקבוצה ותוצאותיה בין בעלי מניות החברה לזכויות שאינן מקנות שליטה לתקופות עובר למועד השינוי המבני, אשר אוחדו למפרע לפי עקרונות שיטת איחוד העניין (As pooling of interest).

הקבוצה בחנה את מהותיות ההתאמה הנדרשת בדוחותיה הכספיים והגיעה למסקנה, לאחר בחינת הפרמטרים הכמותיים והאיכותיים, כי אין בהתאמה האמורה בכדי להשפיע על אופן קבלת ההחלטות הכלכליות ו/או ניתוח הדוחות הכספיים האמורים על ידי המשתמשים בדוחות הכספיים. על כן, לא מדובר בהתאמה מהותית המצריכה פרסום מחדש של דוחות כספיים מאוחדים מתוקנים של הקבוצה.

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית

למעט המפורט להלן, המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021. להלן תיאור השינוי העיקרי במדיניות החשבונאית בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה והשפעתו:

באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות

השלכות	תחילה והוראות מעבר	דרישות הפרסום	תקן/פרשנות/תיקון
ליישום התיקון לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.	התיקון יושם באופן רטרואספקטיבי החל מיום 1 בינואר 2022, עבור חוזים אשר הישות טרם סיימה את מחויבויותיה בגינם. בעת יישום התיקון, החברה התאימה את יתרת הפתיחה של העודפים במועד היישום לראשונה, בגובה ההשפעה המצטברת של התיקון ולא הציגה מחדש את מספרי ההשוואה.	על פי התיקון, בבחינה האם חוזה הינו מכביד, העלויות לקיום חוזה אותן יש לקחת בחשבון הן עלויות המתייחסות במישרין לחוזה, הכוללות את העלויות הבאות: - עלויות תוספתיות; וכן - הקצאה של עלויות אחרות הקשורות במישרין לקיום חוזה (כגון הוצאות פחת של רכוש קבוע המשמש למילוי חוזה זה וחוזים נוספים אחרים).	תיקון ל- IAS 37, הפרשות התחייבויות תלויות ונכסים תלויים - עלויות לקיום חוזה

באור 4 - מגזרי פעילות עסקית

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

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

רווחי (הפסדי) המגזר נמדדים על בסיס רווח (הפסד) לפני מס כפי שנכלל בדיווחים אשר נסקרים באופן סדיר על ידי מקבל החלטות התפעוליות 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 החלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים למגזר על בסיס סביר.

א. מידע אודות מגזרים בני דיווח

מידע אודות פעילות המגזרים בני הדיווח מוצג בטבלה להלן.

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר)					
תחום "לבנט" אלפי ש"ח	תחום "שירותים" אלפי ש"ח	תחום מגזרים בני דיווח אלפי ש"ח	פעילויות אחרות אלפי ש"ח	התאמות אלפי ש"ח	סה"כ מאוחד אלפי ש"ח
62	5,782	5,844	-	-	5,844
-	335	335	536	(871)	-
62	6,117	6,179	536	(871)	5,844
641	7,578	8,219	885	(871)	8,233
11	143	154	1	-	155
9	24	33	4	-	37
(599)	(1,628)	(2,227)	(354)	-	(2,581)
-	(*)	(*)	-	-	(*)
(599)	(1,628)	(2,227)	(354)	-	(2,581)
689	2,903	3,592	16,100	(9,313)	10,379
2,638	10,105	12,743	308	(9,313)	3,738

(*) סכום הנמוך מ- 1 אלפי ש"ח.

באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרס 2022

באור 4 - מגזרי פעילות עסקית (המשך)

א. מידע אודות מגזרים בני דיווח (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר)					
תחום "לבנט" אלפי ש"ח	תחום "שירותים" אלפי ש"ח	תחום מגזרים בני דיווח אלפי ש"ח	פעילויות אחרות אלפי ש"ח	התאמות אלפי ש"ח	סה"כ מאוחד אלפי ש"ח
88	3,959	4,047	-	-	4,047
-	42	42	-	(42)	-
88	4,001	4,089	-	(42)	4,047
2,412	3,822	6,234	84	(42)	6,276
1	24	25	-	-	25
6	41	47	-	-	47
(2,331)	114	(2,217)	(84)	-	(2,301)
-	5	5	-	-	5
(2,331)	109	(2,222)	(84)	-	(2,306)
114	3,244	3,358	561	(50)	3,869
1,025	5,802	6,827	650	(50)	7,427

סך הכנסות מחיצוניים

הכנסות ממכירות בין המגזרים

הכנסות באיחוד

הוצאות המגזר

פחת והפחתות

הוצאות ריבית

רווח (הפסד) מגזרי לפני מס

הוצאות מיסים על הכנסה

רווח (הפסד) מאוחד לאחר מיסים על הכנסה

סך נכסים במאוחד

סך התחייבויות במאוחד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)					
תחום "לבנט" אלפי ש"ח	תחום "שירותים" אלפי ש"ח	תחום מגזרים בני דיווח אלפי ש"ח	פעילויות אחרות אלפי ש"ח	התאמות אלפי ש"ח	סה"כ מאוחד אלפי ש"ח
373	15,808	16,181	-	-	16,181
-	376	376	831	(1,207)	-
373	16,184	16,557	831	(1,207)	16,181
3,327	22,344	25,671	2,809	(1,207)	27,273
12	346	358	1	-	359
42	212	254	13	(33)	234
-	-	-	35	(33)	2
(3,008)	(6,718)	(9,726)	(1,957)	-	(11,683)
-	18	18	-	-	18
(3,008)	(6,736)	(9,744)	(1,957)	-	(11,701)
1,007	2,429	3,436	16,312	(6,807)	12,941
2,357	8,023	10,380	167	(6,807)	3,740

סך הכנסות מחיצוניים

הכנסות ממכירות בין המגזרים

הכנסות באיחוד

הוצאות המגזר

פחת והפחתות

הוצאות ריבית

הכנסות ריבית

הפסד מגזרי לפני מס

הוצאות מיסים על הכנסה

הפסד מאוחד לאחר מיסים על הכנסה

סך נכסים במאוחד

סך התחייבויות במאוחד

באור 4 - מגזרי פעילות עסקית (המשך)

ב. גילויים ברמת הישות

מידע על בסיס אזוריים 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 שלהם.

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום	
	31 במרס 2021	31 במרס 2022
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
11,644	3,076	3,948
4,537	971	1,896
16,181	4,047	5,844

הכנסות מחיצוניים
הכנסות מישראל
הכנסות מחוץ לישראל

הנכסים שאינם שוטפים ממוקמים רובם ככולם באוקראינה.

לקוחות עיקריים

הכנסות הקבוצה מלקוח המשוך למגזר השירותים לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס 2022, הינן 698 אלפי ש"ח (לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרס 2021: 599 אלפי ש"ח, לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021: 2,440 אלפי ש"ח).

באור 5 - צדדים קשורים ובעלי עניין

א. תגמול והטבות לאנשי מפתח ניהוליים ובעלי עניין (לרבות דירקטורים)

הדירקטורים והמנהלים הבכירים בקבוצה זכאים לשכר, כמו כן, הקבוצה מפקידה עבורם כספים במסגרת תכנית פנסיה. תגמול והטבות בגין אנשי מפתח ניהוליים ובעלי עניין המועסקים בקבוצה (לרבות דירקטורים) כוללות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021		לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2021		2022	
(מבוקר)		(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
סכום	מס' אנשים	סכום	מס' אנשים	סכום	מס' אנשים
אלפי ש"ח		אלפי ש"ח		אלפי ש"ח	
2,345	9	238	5	974	10
1,489	5	-	-	-	-
3,834	12	238	5	974	10

הטבות לטווח קצר
תשלום מבוסס מניות
סה"כ תגמול והטבות

באור 5 - צדדים קשורים ובעלי עניין (המשך)

ב. יתרות עם צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר) אלפי ש"ח	ליום 31 במרס 2021 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח	ליום 31 במרס 2022 (בלתי מבוקר) אלפי ש"ח
---	--	--

במסגרת נכסים לזמן קצר - הלוואות לבעלי מניות וצדדים קשורים

370 82 431

במסגרת התחייבויות לזמן קצר - דחיית תשלום שכר של בעל שליטה בסעיף זכאים ויתרות זכות

- 238 -

במסגרת התחייבויות לזמן ארוך - הלוואות מבעלי מניות וצדדים קשורים

523 877 658

כל ההלוואות שהתקבלו / נלקחו הינן בתנאי שוק.

לחברה הסכם אשראי הדדי, לתקופה בלתי קצובה, עם מר אדי כץ, מר גיא עמר, מר יורי קשדן, מר 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. על פי הצהרת בעלי המניות והצדדים הקשורים, אין בכוונתם לדרוש את פירעון יתרת ההתחייבויות לזמן ארוך לפני תאריך 31 בדצמבר 2023.

באור 6 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח

א. מלחמת רוסיה - אוקראינה

ביום 24 בפברואר 2022, החלה פלישה של רוסיה לשטחה הטריטוריאלי של אוקראינה אשר לוותה בהפצצות ביעדים ברחבי אוקראינה, כולל בעיר הבירה קייב, אודסה, חרקוב, לביב ועוד. הרקע לפלישה כאמור היה המתחויות הביטחונית בין שתי המדינות החל משנת 2014 בכל הקשור לחבל דונבאס הסמוך לגבול אוקראינה ורוסיה. נכון למועד פרסום הדוח, העת הנוכחית מאופיינת באי ודאות משמעותית בקשר עם המשך הלחימה ולא ניתן להעריך את הצפי לסיומה. עוד בטרם החלה הפעולה הצבאית הוטלו סנקציות כלכליות משמעותיות על רוסיה כמדינה וכמו כן סנקציות אישיות על פוליטיקאים ואנשי עסקים רוסיים אשר התגברו והתעצמו עם התמשכות הלחימה ואשר השפיעו על הכלכלה העולמית ובכלל זה הובילו לעלייה במחירי האנרגיה ובמחירי סחורות חקלאיות.

נכון למועד דוח זה, לא חלה ירידה בכמות קבלני המשנה באמצעותם מעניקה החברה המרכזית את השירותים הניתנים על ידה, לא נגרמו נזקים למשרדי החברה המרכזית או לקבלני המשנה שלה ולא נגרמו הפרעות לרשת החשמל, האינטרנט או לתקשורת הסלולרית שעשויות היו לפגוע בשירותים אשר מספקת החברה המרכזית. החברה המרכזית נערכה ושכרה חדרים עבור קבלני המשנה האוקראיניים שלה בעיר קרקוב שבפולין ולחלקם אף סייעה במעבר לפולין. החברה המרכזית נערכה מבעוד מועד עם אספקה של ציוד, מזון וגנרטורים למשרדיה באוקראינה ואף דאגה להתקשר עם חברות תקשורת זרות לצורך קבלת שירותים ככל שידרשו חלק ספקים אוקראיניים. בנוסף, פתחה החברה המרכזית מרכזי מגורים במערב אוקראינה עבור מספר קבלני המשנה שגרים במזרח אוקראינה.

יצוין, כי נכון עד למועד פרסום הדוח, לא חלו שיבושים ביכולת החברה המרכזית להעניק שירותים ואף אחד מלקוחותיה ו/או מקבלני המשנה שלה לא ביקש להפסיק את ההתקשרות עימה.

נכון למועד פרסום הדוח, להערכת החברה, השלכות המתקפה הצבאית כאמור על הקבוצה אינן משמעותיות ואינן עולות לכדי השפעה מהותית על פעילותה העסקית של הקבוצה, לרבות על הכנסותיה, הוצאותיה ורווחיותה. כמו כן, להערכת החברה, אין למתקפה הצבאית השפעה על נזילות החברה ועל מקורות המימון שלה.

יובהר, כי נכון למועד פרסום הדוח, לא ניתן לאמוד באופן מהימן את ההשלכות הצפויות על פעילותה של החברה המרכזית אם וככל שתתגבר המתקפה הצבאית.

באור 6 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)**ב. חוזה לחכירת משרד בתל-אביב**

החברה התקשרה בהסכם שכירות, לפיו החל מיום 1 ביולי 2022 תשכור החברה משרד, הכולל 6 חדרים, מבואה, 2 חדרי שרותים, מטבחון ("המושכר"), בקומה השנייה בבניין הממוקם ברחוב הארבעה בתל אביב, בשטח כולל (ברוטו) של 183 מ"ר, מצד שלישי לא קשור. תקופת השכירות הינה לתקופה של 24 חודשים שסיומה ביום 30 ביוני 2024 ("תקופת השכירות"). לחברה אופציה להאריך את תקופת השכירות לתקופה נוספת של 24 חודשים נוספים ("תקופת השכירות הנוספת") בכפוף להתקיימות התנאים הסטנדרטיים הקבועים בהסכם. בגין השכרת המושכר, בתקופת השכירות תשלם החברה למשכיר דמי שכירות וניהול חודשיים בסך של 35,821 ש"ח בתוספת מע"מ כדין, וסך של 37,651 ש"ח בתוספת מע"מ כדין בגין תקופת השכירות הנוספת, אם וככל שיוארך ההסכם. להבטחת התחייבויות החברה על-פי ההסכם, בסמוך לכניסה לנכס, תעמיד החברה לטובת המשכיר ערבות בנקאית בסך השווה לדמי שכירות בגין 3 חודשי שכירות ובתוספת מע"מ כדין.

ג. התפשטות נגיף הקורונה

בתחילת שנת 2020 החלה להתפשט ברחבי העולם המגיפה לה גורם נגיף מסוג ה"קורונה" (COVID-19), אשר הוכרזה על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. התפרצות המגיפה ואי הוודאות באשר לקצב התפשטותה, למשך הזמן שיידרש להתמודדות עם המגיפה ולמשך הזמן שיידרש לתהליך החזרה לשגרה, הביאו למשבר כלכלי עולמי, בין היתר, גם בישראל וגם באוקראינה.

במהלך תקופת הדוח, התפרצו ברחבי העולם ובישראל ובאוקראינה בפרט, מספר וריאנטים של נגיף הקורונה אשר הובילו לרמות תחלואה משתנות, כאשר נכון למועד פרסום הדוח נראה כי חלה האטה בהתפשטות הקורונה ברחבי העולם. בהתאם, נקטו ממשלות ברחבי העולם ובישראל ובאוקראינה בפרט בשורה של צעדים מחמירים והטלת מגבלות אשר נכון למועד פרסום דוח זה מרביתן הוסרו. יצוין, כי החל מפרוץ המלחמה בין רוסיה ואוקראינה אין בידי הקבוצה נתונים מהימנים אודות מצב התחלואה באוקראינה ובהתאם גם לא ננקטים צעדי התמודדות עם הנגיף על ידי הממשלה.

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 וריאנטים 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 עובדיה וזאת בכפוף לכל המגבלות והנחיות 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).

להערכת הקבוצה, השלכות התפרצות הנגיף כאמור על הקבוצה אינן משמעותיות ואינן עלולות כדי השפעה מהותית על פעילותה העסקית, לרבות על הכנסותיה, הוצאותיה ורווחיותה. כמו כן, להערכת הקבוצה, אין להתפרצות המשבר השפעה על נזילותה 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 הקבוצה להעריך את ההשפעה המלאה והסופית של הנגיף על פעילותה.

באור 7 - אירועים לאחר תקופת הדיווח**א. חברת בת חדשה בפולין**

ביום 27 באפריל 2022 הוקמה חברת GA Poland בעלות מלאה של החברה המרכזית, כחלק מצעדי הקבוצה להתמודדות עם מלחמת רוסיה-אוקראינה ולצורך המשך הצמיחה בהיקף פעילות מגזר השירותים באמצעות קבלני משנה בפולין. נכון למועד פרסום הדוח, החברה עדיין איננה פעילה.

ב. מזכר הבנות לרכישת חברה בת

כאמור בבאור 16 לדוחות השנתיים, נוהלו מגעים לרכישת חברת בת עם צד שלישי לא קשור, המחזיק במלוא הון המניות המונפק והנפרע של חברה פרטית אמריקאית וותיקה. ביום 15 במאי 2022, פרסמה החברה דיווח מיידי לפיו בוטלה העסקה. החברה מעריכה שלביטול העסקה אין השלכות על פעילותה העסקית במצבה הנוכחי או השפעות אחרות.