

טופס מעקב

א.

שותף:	אלי בר
לקוח:	בוקסאונמפ בע"מ
קובץ:	G:\eli\company\com\book20
שנתי/רבעוני:	12/20
גירסה:	2020
תאריך:	16:45 23/03/2022
מבקר/ת:	אלי בר
כתובת:	

ב.

שם	תאריך	חתימה
מבקר:		
מנהל ביקורת		
הגהה:		
מעייין/מקצועית:		
מחלקת מיסים:		
אישור שותף:		

ה.

נספחים לדוח הכספי למס הכנסה

	דוח כספי
	דוח למס
	מכתב לוואי
	טופס יא'
	טופס 1214
	רווח הון
	דוח תיאום אינפלציוני
	דוח התאמה למס
	אישור על עודפות
	אישור על ניכוי במקור
	חוות דעת לדוח התאמה
	רשימת תרומות

ג.

תקציב שעות:	
ביצוע בפועל:	

ד.

הנחיות למזכירות (סמן ✓)

לא כרוך	כרוך	
		מספר עותקים לדוח הכספי
		האם לשלוח עותק למס הכנסה
		האם לשלוח עותק ללקוח

בוקסאוןמפ בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

בוקסאוןמפ בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

1	<u>דוח רואי התשבון המבקרים</u>
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
2	מאזנים
3	דוחות רווח והפסד
4	דוחות על השינויים בהון
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-9	באורים לדוחות הכספיים

דרך מנחם בגין 82 ת.ד. 51153 P.O.B, Menahem Begin Rd, 82,
תל אביב 67132 Tel Aviv
טל': 972-3-6243588, פקס: 972-3-6243589 Fax:

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
בוקסאוןמפ בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של בוקסאוןמפ בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2020 ואת דוחות הרווח והפסד, הדוחות על תזרימי המזומנים והדוחות על השינויים בהון העצמי (בגרעון) בכל אחת מהתקופות שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בגרעון בהון ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהתקופות שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP).

אלי בר

רואי חשבון

תל-אביב, 10 במאי, 2021.

בוקסאון מפ בע"מ
מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
620	150	3	<u>רכוש שוטף</u> מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
60	1,355		
<u>680</u>	<u>1,505</u>		
31	31	4	<u>רכוש קבוע</u> עלות פחת נצבר
(29)	(31)		
<u>2</u>	<u>-</u>		
<u>682</u>	<u>1,505</u>		
139	79	5	<u>התחייבויות והון עצמי</u> <u>התחייבויות שוטפות</u> ספקים ונותני שירותים זכאים ויתרות זכות
110	192		
<u>249</u>	<u>271</u>		
-	-	6	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u> התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעסיק
-	-	7	<u>התקשרויות והתחייבויות קשורות</u>
(*) -	(*) -	8	<u>הון עצמי</u> הון המניות פרמיה על מניות יתרת הפסד
1,819	4,353		
(1,386)	(3,119)		
<u>433</u>	<u>1,234</u>		
<u>682</u>	<u>1,505</u>		


מנהל

(-) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

20.6.21
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בוקסאוןמפ בע"מ
דוחות רווח והפסד

<u>לשנה שהסתיימה</u>			
<u>ב- 31 בדצמבר</u>			
<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 2 0</u>	<u>באור</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>		
518	1,449	9	<u>עלויות והוצאות:</u>
100	133		הוצאות מתקר ופיתוח
162	150	10	הוצאות שיווק
<u>780</u>	<u>1,732</u>		הוצאות הנהלה וכלליות
			הפסד מפעולות רגילות
(218)	(-)		בניכוי הכנסות מפרס ומענקים
<u>(8)</u>	<u>(1)</u>		הכנסות (הוצאות) מימון
<u>(570)</u>	<u>(1,733)</u>		רווח (הפסד) לתקופה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בוקסאוןמפ בע"מ
דוחות על השינויים (בגרעון) בהון העצמי

<u>סך הכל</u>	<u>יתרת הפסד</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון המניות (*)</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>				
<u>(211)</u>	<u>(849)</u>	<u>638</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
155	-	155	-	הנפקת הון
<u>33</u>	<u>33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לתקופה
<u>(23)</u>	<u>(816)</u>	<u>793</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
1,026	-	1,026	-	הנפקת הון
<u>(570)</u>	<u>(570)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הפסד לתקופה
<u>433</u>	<u>(1,386)</u>	<u>1,819</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
2,534	-	2,534	-	הנפקת הון (**)
<u>(1,733)</u>	<u>(1,733)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הפסד לתקופה
<u>1,234</u>	<u>(3,119)</u>	<u>4,353</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.
(**) בניכוי הוצאות גיוס הון.

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בוקסאוןמפ בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(570)	(1,733)
136	46
<u>(434)</u>	<u>(1,687)</u>
(-)	(-)
(-)	(-)
1,026	1,217
<u>1,026</u>	<u>1,217</u>
592	470
28	620
<u>620</u>	<u>150</u>

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

רווח (הפסד) לשנה
 התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
 מפעילות שוטפת (נספח א')
 מזומנים, נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע, נטו
 מזומנים, נטו ששימשו מפעילות מימון

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

הנפקת הון, נטו
 מזומנים, נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת

הוצאות שאינם כרוכות בתזרימי מזומנים.

פחת

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
 עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בוקסאוןמפ בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. תאור החברה

החברה התאגדה ביום 21 בינואר 2015 והחלה פעילותה ביום 1 במרץ 2015. החברה עוסקת בפיתוח פרויקט חיבור בין תכנים לבין מיקום גאוגרפי על גבי מפות העיר וישומים נלווים.

החברה נמצאת בשלב המחקר ופיתוח. ליום 31 בדצמבר 2020 לחברה יתרת הפסד בסך של 3,119 אלפי ש"ח. ועדיין אינה מניבה הכנסות מפעילותה ובשל כך תלויה במימון חיצוני. החברה נמצאת בתהליך של גיוס מימון כאמור. עם זאת, אין כל ביטחון כי החברה תצליח בגיוס כל הכספים הנדרשים. עובדות אלו מעלות ספקות משמעותיים לגבי המשך פעילותה של החברה כעסק חי. בדוחות הכספיים לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שיתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

במהלך שנת 2020 נחתם הסכם השקעה עם צד ג', להשקעה בחברה בסך כולל של כ-705 אלפי דולר. החברה הנפיקה למשקיע 4,017 מניות מועדפות א', נכון ליום 31 בדצמבר 2020, התקבל סך של כ-295 אלפי דולר מתוך ההשקעה.

בחברה התקבלו מענקים מהאיחוד האירופי בסך כולל של כ-218 אלפי ש"ח, המשוייכים כולם לשנת 2019.

ב. הגדרות

החברה - בוקסאוןמפ בע"מ (ח.פ. : 515196046).
מדד - מדד המחירים לצרכן בישראל כפי שמתפרסם מעת לעת על ידי הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
דולר או \$ - דולר של ארה"ב.
המדען הראשי - המדען הראשי של משרד התעשייה והמסחר בישראל.

ג. פרויקט המחקר והפיתוח של החברה אושר על ידי המדען הראשי במסלול החממות הטכנולוגיות. בעקבות האמור, פעלה החברה במסגרת חממה הטכנולוגית דה טיים בע"מ (להלן - "החממה"). (ראה גם באור 7). במהלך שנת 2018, הפסיקה החברה את פעילותה בחממה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הם כדלקמן:

א. שימוש באומדנים ובהערכות

בעריכת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בשנת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פרעונם ממועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.

ג. מסים נדחים

בהעדר ודאות באשר לקיום הכנסה חייבת במס בעתיד, לא נרשמו מסים נדחים בספרי החברה.

בוקסאומפ בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. הוצאות מחקר ופיתוח

הוצאות מחקר ופיתוח, נזקפות לדוח הרווח והפסד עם התהוותן בניכוי מענקים שהתקבלו.

ה. שווי נאות של מכשירים פיננסיים

הסכום הפנקסני של חייבים ויתרות חובה וזכאיים ויתרות זכות תואם או קרוב לשווי הנאות שלהם.

ו. בסיס ההצמדה ושערי חליפין

(1) יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.

(2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתאריך המאזן (מדד חודש נובמבר של כל שנה) או בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח (מדד חודש דצמבר של כל שנה), בהתאם לתנאי העיסקה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	1,317
32	-
28	38
<u>60</u>	<u>1,355</u>

חייבים בגין הון מניות
מענק לקבל
מוסדות ממשלתיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
31	31
<u>31</u>	<u>31</u>
29	31
<u>29</u>	<u>31</u>
<u>2</u>	<u>-</u>

עלות, נטו
מחשבים ותוכנות

פחת שנצבר, נטו
מחשבים ותוכנות

עלות מופחתת

בוקסאון מפ בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
81	114	עובדים ומוסדות בגין שכר
19	70	הפרשה לחופשה
10	8	הוצאות לשלם
<u>110</u>	<u>192</u>	

באור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבויות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מכוסות בחלקן בפוליסות ביטוח מתאימות. הכספים ששולמו לחברות הביטוח אינם מוצגים במאזנים מאחר שאינם בשליטתה, ובניהולה של החברה. היתרה במאזן מייצגת יתרת ההתחייבויות אשר להערכת מנהלי החברה קיימים בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו.

באור 7 - התקשרויות והתחייבויות תלויות

- א. פרוייקט המחקר והפיתוח של החברה אושר על ידי המדען הראשי במסלול החממות הטכנולוגיות. בעקבות האמור, פעלה החברה במסגרת החממה הטכנולוגית- דה טיים חדשנות בע"מ. החברה פעלה על פי תקציב המאושר על ידי המדען הראשי. 85% מתקציב זה מתקבלים כמענק מהמדען הראשי. בהתאם להסכם התקשרות עם המדען הראשי, תהיה החברה חייבת בתשלום תמלוגים בשיעור הקבוע על-פי תקנות עידוד מחקר ופיתוח בתעשייה (שיעור התמלוגים וכללים לתשלום), התשנ"ו-1996, ממכירות פירות המחקר והפיתוח שמומנו על ידי המדען הראשי עד לגובה סכומי המימון שניתנו או שינתנו על-ידו כשהם צמודים לשער החליפין של הדולר בתוספת ריבית.
- ב. הסכם נחתם בין החברה לבין דה טיים בע"מ על-פיו התחייבה דה טיים להעמיד לרשות החברה, את שירותי החממה הטכנולוגית דה טיים בע"מ ולהעביר לחברה כספים שיתקבלו מהמדען הראשי למימון הפיתוח, לפי קצב התקדמות הפיתוח, לאחר שיוכח כי החברה פועלת על-פי תקציב מאושר ובהתאם להוראות המדען הראשי והוראות ההסכם שנחתם. במהלך שנת 2018, סיימה החברה את פעילותה במסגרת החממה.

באור 8 - הון המניות

להלן הרכב הון המניות לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2020:

כמות המניות		
2019	2020	
מניות רגילות	מניות רגילות	
100,000	95,983	מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת
19,900	20,514	הון רשום
		הון מונפק
כמות המניות		
2019	2020	
מניות רגילות	מניות רגילות	
-	4,017	מניות מועדפות א' בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת
-	4,017	הון רשום
		הון מונפק

בוקסאומפ בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הוצאות מחקר ופיתוח

<u>לתקופה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
262	811
256	638
<u>518</u>	<u>1,449</u>

הוצאות שכר ונלוות
קבלני משנה

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לתקופה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
51	77
94	71
17	2
<u>162</u>	<u>150</u>

שכר דירה ואחזקה ונלוות
הוצאות מקצועיות
הוצאות פחת

באור 11 - מסים על ההכנסה

א. תיקונים לפקודת מס הכנסה וחוק מס שבח מקרקעין

ביום 4 בינואר 2016 אישרה מליאת הכנסת את החוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 216), התשע"ו - 2016, אשר קבע, בין היתר, את הורדת שיעור מס חברות, החל מיום 1 בינואר 2016 ואילך בשיעור של 1.5% כך שיעמוד על 25%.

ביום 29 בדצמבר 2016 פורסם ברשומות חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2017 ו-2018), התשע"ז - 2016 במסגרתו נחקקו שינויי המס כדלקמן:

- שיעור מס החברות בשנת 2017 יופחת מ- 25% ל- 24% וימשיך ויפחת ל- 23% בשנת 2018 ואילך.
- תיקון חוק עידוד השקעות הון -
 1. שיעור מס החברות לכל חברה בעלת מפעל מועדף על הכנסותיה ממפעל מועדף יופחת ל- 7.5% במקום 9% באזור פיתוח א' החל מיום 1 בינואר 2017.
 2. יצירת מסלולי מס נוספים חדשים למפעל טכנולוגי מועדף (שיעור מס של 7.5% באזור פיתוח א' ושיעור מס של 12% באזור אחר) ולמפעל טכנולוגי מועדף מיוחד (שיעור מס של 6%).
 3. קביעת הקלות בתנאי הסף להיכנס למסלול של "מפעל מיוחד" הרלוונטי לחברות ענק המקנה שיעור מס של 5% באזור א' או 8% באזור אחר.

ב. שומות מס

לחברה שומות מס הנחשבות סופיות נכון לשנת המס 2015.

ג. הפסדים מועברים

לחברה הפסדים להעברה לצורכי מס בישראל ומסתכמים ליום 31 בדצמבר, 2020 לסך של 3,048 אש"ח אשר ניתנים להעברה ולקיזוז כנגד הכנסה חייבת בעתיד ללא מגבלת זמן.