



גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ)

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2023

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	סקירת דוחות כספיים ביניים
3-4	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
6-8	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
9-10	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
11-23	באורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ)

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ) וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה בת שסווגה כפעילות מופסקת אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-6% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2023 ואשר הפסדיה שסווגו כפעילות מופסקת הסתכמו לסך של 3,640 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקר על ידי רואה החשבון האחר שדוחות הסקירה שלו הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואה החשבון האחר.

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 נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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 מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת לב לאמור בביאור ג' לדוחות הכספיים בדבר מצבה הפיננסי של החברה ותוכניות ההנהלה והדירקטוריון בהקשר זה.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2022	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים			
28,086	72,904	32,775	מזומנים ושווי מזומנים
8,037	6,953	9,906	לקוחות, נטו
4,272	6,950	9,961	חייבים ויתרות חובה
1,686	4,578	2,257	נגזר פיננסי
<u>20,483</u>	<u>11,922</u>	<u>20,978</u>	נכסים המוחזקים למכירה
<u>62,564</u>	<u>103,307</u>	<u>75,877</u>	
נכסים לא שוטפים			
7,664	6,996	7,764	פקדון משועבד
6,367	8,968	5,405	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
15,990	21,707	9,792	נכסי זכות שימוש, נטו
8,309	22,389	20,936	רכוש קבוע, נטו
-	61,657	-	מוניטין
<u>38,330</u>	<u>121,717</u>	<u>43,897</u>	
<u>100,894</u>	<u>225,024</u>	<u>119,774</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

2,689	12,377	9,821
12,496	11,905	13,605
11,360	12,592	6,329
13,457	17,247	9,727
10,773	11,229	18,172
3,939	6,514	4,718
54,714	71,864	62,372

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות המתייחסות לנכסים המוחזקים למכירה

התחייבויות לא שוטפות

3,839	4,610	3,740
327	8,198	17,680
5,242	9,736	3,579
-	43	-
9,408	22,587	24,999

התחייבויות לספקים לזמן ארוך
הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
התחייבות בגין חכירה
הכנסות מראש לזמן ארוך

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

270,981	270,328	270,981
(233,391)	(139,754)	(238,110)
11,239	10,161	13,438
48,829	140,735	46,309
(12,057)	(10,162)	(13,906)
36,772	130,573	32,403
100,894	225,024	119,774

הון מניות ופרמיה
יתרת הפסד
קרנות הון אחרות

זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

15 באוגוסט, 2023

תומר גלר סמנכ"ל כספים	גיל סין לייזר מנכ"ל	יוסי בן שלום יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
--------------------------	------------------------	----------------------------------	----------------------------

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022(*)	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		באור	
	2022(*)	2023		
	בלתי מבוקר			
מבוקר	אלפי ש"ח			
69,360	31,255	33,555	4	הכנסות
64,824	32,496	31,170		עלות השירותים
4,536	(1,241)	2,385		רווח (הפסד) גולמי
5,689	3,019	3,288		הוצאות מחקר ופיתוח
11,948	5,980	3,930		הוצאות מכירה ושיווק
31,346	16,923	13,943		הוצאות הנהלה וכלליות
(5,487)	(3,089)	(14,509)	6 ב'	הכנסות אחרות
78,100	11,567	-		הוצאות אחרות
(117,060)	(35,641)	(4,267)		הפסד תפעולי
1,785	2,048	2,552		הכנסות מימון
1,451	1,035	716		הוצאות מימון
(116,726)	(34,628)	(2,431)		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
457	-	1		מיסים על הכנסה
(117,183)	(34,628)	(2,432)		הפסד מפעילות נמשכת
(22,635)	(10,399)	(4,136)	3	הפסד מפעילות מופסקת
(139,818)	(45,027)	(6,568)		הפסד
				<u>סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד</u>
				<u>בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
				העברה לרווח או הפסד בגין מימוש פעילויות חוץ
1,207	-	867		התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(2,980)	(1,209)	352		רווח (הפסד) כולל אחר
(1,773)	(1,209)	1,219		סה"כ הפסד כולל
(141,591)	(46,236)	(5,349)		הפסד מיוחס ל:
(137,549)	(43,912)	(4,719)		בעלי מניות החברה
(2,269)	(1,115)	(1,849)		זכויות שאינן מקנות שליטה
(139,818)	(45,027)	(6,568)		הפסד מיוחס ל:
(138,273)	(44,813)	(3,500)		בעלי מניות החברה
(3,318)	(1,423)	(1,849)		זכויות שאינן מקנות שליטה
(141,591)	(46,236)	(5,349)		
				(*) הוצג מחדש כתוצאה מפעילות מופסקת, ראה באור 3.
				<u>הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)</u>
(27.95)	(11.48)	(0.45)		הפסד בסיסי ומדולל לפעילות הנמשכת (בש"ח)
(5.4)	(3.45)	(0.77)		הפסד בסיסי ומדולל לפעילות המופסקת (בש"ח)
(33.35)	(14.93)	(1.22)		סה"כ הפסד בסיסי ומדולל לבעלי מניות החברה (בש"ח)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקה עם בעלי שליטה	קרן בגין הלוואת בעלים המירה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ בלתי מבוקר אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות	
36,772	(12,057)	48,829	22	1,208	2,647	693	3,787	2,882	(233,391)	270,981	-	יתרה ליום 1 בינואר, 2023
(6,568)	(1,849)	(4,719)	-	-	-	-	-	-	(4,719)	-	-	הפסד
1,219	-	1,219	-	-	-	1,219	-	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(5,349)	(1,849)	(3,500)	-	-	-	1,219	-	-	(4,719)	-	-	סה"כ הפסד כולל
980	-	980	-	-	-	-	980	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
32,403	(13,906)	46,309	22	1,208	2,647	1,912	4,767	2,882	(238,110)	270,981	-	יתרה ליום 30 ביוני, 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקה עם בעלי שליטה	קרן בגין הלוואת בעלים המירה בעלי המירה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות	
לא מבוקר אלפי ש"ח												
80,666	(8,739)	89,405	22	1,208	2,647	1,417	1,069	2,882	(95,842)	176,002	-	יתרה ליום 1 בינואר, 2022
(45,027)	(1,115)	(43,912)	-	-	-	-	-	-	(43,912)	-	-	הפסד
(1,209)	(308)	(901)	-	-	-	(901)	-	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(46,236)	(1,423)	(44,813)	-	-	-	(901)	-	-	(43,912)	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
16,678	-	16,678	-	-	-	-	-	-	-	16,678	-	הנפקת מניות, נטו
76,850	-	76,850	-	-	-	-	-	-	-	76,850	-	רכישה במהופך והנפקת הון אגב המיזוג (ראה באור (א1)
2,615	-	2,615	-	-	-	-	1,817	-	-	798	-	עלות תשלום מבוסס מניות
130,573	(10,162)	140,735	22	1,208	2,647	516	2,886	2,882	(139,754)	270,328	-	יתרה ליום 30 ביוני, 2022

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת הפסד	קרן בגין עסקה עם שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן בגין הלוואות בעלים המירה בעלי שליטה	קרן בגין עסקה עם בעלי שליטה	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון	
מבוקר אלפי ש"ח											
-	176,002	(95,842)	2,882	1,069	1,417	2,647	1,208	22	(8,739)	80,666	יתרה ליום 1 בינואר, 2022 (*)
-	-	(137,549)	-	-	-	-	-	-	(2,269)	(139,818)	הפסד
-	-	-	-	-	(724)	-	-	-	(1,049)	(1,773)	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
-	-	(137,549)	-	-	(724)	-	-	-	(3,318)	(141,591)	סה"כ הפסד כולל אחר
-	17,331	-	-	-	-	-	-	-	-	17,331	הנפקת הון מניות, נטו
-	76,850	-	-	-	-	-	-	-	-	76,850	רכישה במהופך והנפקת הון
-	798	-	-	2,718	-	-	-	-	-	3,516	עלות תשלום מבוסס מניות
-	270,981	(233,391)	2,882	3,787	693	2,647	1,208	22	(12,057)	36,772	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022

(*) היתרות והתנועות שקדמו למועד המיזוג הוצגו מחדש, כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1ב לדוחות הכספיים השנתיים.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
מבוקר	לא מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(139,818)	(45,027)	(6,568)	הפסד
104,332	29,910	3,808	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
(35,486)	(15,117)	(2,760)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
35,692	35,692	-	רכישה במהופך המהווה צירוף עסקים
-	-	5,782	תמורה ממימוש השקעות בחברה בת שאוחדה בעבר (ג)
(145)	-	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(232)	379	(1,125)	פקדון משועבד, נטו
(2,128)	(981)	(7,690)	רכישת רכוש קבוע
(3,836)	-	(928)	מתן הלוואה לקבוצת מימוש המוחזקת למכירה
2,648	38	1,416	תמורה ממימוש רכוש קבוע
31,999	35,128	(2,545)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
1,750	1,750	15,040	קבלת הלוואה מתאגיד בנקאי
(19,166)	(4,304)	(573)	פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
(1,559)	(316)	-	פירעון הלוואה מאחרים
49,781	49,128	-	הנפקת מניות בניכוי הוצאות הנפקה
(12,449)	(6,506)	(5,682)	פירעון התחייבות בגין חכירה
18,357	39,752	8,785	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
239	164	1,209	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
15,109	59,927	4,689	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>
12,977	12,977	28,086	<u>יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
28,086	72,904	32,775	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2022	2023
	לא מבוקר	
מבוקר	אלפי ש"ח	

(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

27,624	14,376	13,704
2,718	2,615	980
264	420	(1,111)
-	-	(5,557)
(1,454)	(378)	1,119
2,892	-	(571)
74,672	11,567	-
106,716	28,600	8,564

פחת והפחתות
עלות תשלום מבוסס מניות
הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
רווח הון ממכירת חברה בת שאוחדה בעבר, נטו
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
ירידת (עליית) ערך נגזר
ירידת ערך מוניטין

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(1,755)	(809)	(2,036)
(207)	(2,928)	(6,558)
1,503	5,469	(2,568)
106	195	496
(193)	451	6,272
(546)	2,378	(4,394)

עלייה בלקוחות
עלייה בחייבים ויתרות חובה
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
עלייה בצדדים קשורים
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים ששולמו במהלך התקופה עבור:
ריבית ששולמה

(1,838)	(1,068)	(362)
104,332	29,910	3,808

(ב) פעילויות מהותיות שאינן במזומן

-	-	9,518
2,642	593	2,973

רכישת רכוש קבוע באשראי
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה

(ג) תמורה ממימוש השקעות בחברה בת שאוחדה בעבר

-	-	2,683
-	-	403
-	-	56
-	-	6,383
-	-	(2,686)
-	-	(6,614)
-	-	5,557
-	-	5,782

נכסים והתחייבויות של החברה מאוחדת ליום המכירה:
הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
נכס בגין זכות שימוש
התחייבויות אחרות
התחייבות בגין חכירה
רווח הון בגין מכירת חברה בת שאוחדה בעבר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

א. חברת גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ) (להלן - 'החברה') הוקמה והתאגדה בישראל ביום 26 בנובמבר 2020. משרדה הרשום של החברה הינו בתל אביב, ישראל. החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ב. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני 2023 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ג. לחברה הפסדים בסך של 6,568 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 2,760 אלפי ש"ח לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 ולה הון חוזר חיובי בסך של כ- 13,505 אלפי ש"ח לאותו תאריך. בנטרול קבוצת המימוש המוחזקת למכירה, לחברה הון חוזר שלילי בסך של כ- 2,755 אלפי ש"ח.

יצוין כי הנהלת החברה ודירקטוריון החברה בחנו את כלל המקורות אשר עשויים לשמש את החברה על מנת לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. מאחר ולחברה אין וודאות בקשר לגיוסי הון נוספים בתקופה זו החברה החלה לפעול באסטרטגיה ממוקדת ריווחיות, וכתוצאה מאסטרטגיה זאת, בתהליך התייעלות הכולל בין היתר: שיפור מבנה ההוצאות התפעוליות ע"י אופטימיזציה של הצי הקיים, בישראל וצמצום ההוצאות התפעוליות בגרמניה ע"י אופטימיזציה של הכלים והחלפתם, וכן התייעלות ברמת הנהלה וכלליות. ברמת מטה החברה, החברה צמצמה את הוצאות הנהלה וכלליות לרבות, רה-ארגון של מבנה הניהולי של החברה. דירקטוריון והנהלת החברה סבורים, כי ההנחות העומדות בבסיס התוכנית החזויה הינן סבירות. לאור האמור לעיל, דירקטוריון והנהלת החברה סבורים כי צעדי התייעלות לעיל יאפשרו לחברה לעמוד בכל התחייבויותיה בתקופה הנראית לעין.

ד. בהמשך לאמור בבאור 5 א' בדוחות הכספיים השנתיים של החברה, ביחס לפעילות חברה בת במלטה וביחס להלוואות בעלים שהועמדו לחברה הבת, ביום 14 ביוני 2022, התקבל אצל החברה עותק מכתב התראה לפני נקיטת הליכים משפטיים מבעל מניות מיעוט בחברה הבת, לפיו דורש בעל המניות, בין היתר, פרעון של ההלוואה שהעמיד לחברה הבת. כמו כן, החברה פנתה אף היא לדירקטוריון החברה הבת לפרעון הלוואות אשר העמידה לחברה הבת. נכון למועד הדוח, החברה ובעלי מניות המיעוט בגוטו מלטה דנים בנוגע לבחינת המשך הפעילות במלטה באופן הדדי, ומבלי שיהיו טענות למי מהצדדים, ובכפוף לאישור משרד התחבורה במלטה. ביום 30 באוגוסט 2022, דירקטוריון גוטו גלובל מובילטי בע"מ אישר להנהלת החברה לפעול לסגירת פעילות גוטו מלטה במידה ולא יהיו הסכמות עם בעלי מניות המיעוט בגוטו מלטה בנוגע להמשך פעילותה. למועד הדוח, בדוחות הכספיים של החברות הבנות במלטה כלולה הערת עסק חי שכן טרם הושגה הסכמה עם בעל המניות בחברות הבנות באשר לאי פרעון הלוואות שהעמיד לחברות בנות, בתקופה של 12 החודשים הבאים.

ה. השפעות האינפלציה ועליית שיעור הריבית

במהלך שנת 2022, החלו התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי העולם אשר הובילו, וממשיכות להוביל, לעלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שנקטו על מנת לבלום את עליית המחירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעור הריבית.

החברה בחנה את השלכות השינוי בשיעורי הריבית וצופה כי לשינוי בשיעורי הריבית לא תהיה השפעה מהותית על דוחותיה הכספיים.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים למעט האמור להלן:

ב. יישום לראשונה של תיקונים לתקני חשבונאות קיימים

1. תיקון ל- IAS 8 מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 8: מדיניות חשבונאית, שינויים באומדנים חשבונאיים וטעויות (להלן – התיקון). מטרת התיקון הינה להציג הגדרה חדשה של המונח "אומדנים חשבונאיים".

אומדנים חשבונאיים מוגדרים כ"סכומים כספיים בדוחות הכספיים הכפופים לאי ודאות במדידה". התיקון מבהיר מהם שינויים באומדנים חשבונאיים וכיצד הם נבדלים משינויים במדיניות החשבונאית ומתיקוני טעויות.

התיקון יושם באופן פרוספקטיבי לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023 והוא חל על שינויים במדיניות חשבונאית ובאומדנים חשבונאיים המתרחשים בתחילת אותה תקופה או אחריה.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה.

2. תיקון ל- IAS 12, מסים על הכנסה

במאי 2021 פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 12, מסים על ההכנסה (להלן: "IAS 12" או "התקן") אשר מצמצם את תחולת 'חריג הכרה לראשונה' (להלן: "החריג") במסים נדחים המובא בסעיפים 15 ו- 24 ל IAS 12 (להלן: "התיקון").

במסגרת הנחיות ההכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים, מחריג IAS 12 הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים בגין הפרשים זמניים מסוימים הנובעים מההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות בעסקאות מסוימות. התיקון מצמצם את תחולת החריג ומבהיר כי הוא אינו חל על הכרה בנכסי והתחייבויות מסים נדחים הנובעים מעסקה אשר אינה צירוף עסקים ואשר בגינה נוצרים הפרשים זמניים שווים בחובה ובזכות גם אם הם עומדים ביתר תנאי החריג.

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023. בנוגע לעסקאות חכירה והכרה בהתחייבות בגין פירוק ושיקום - התיקון יושם החל מתחילת תקופת הדיווח המוקדמת ביותר המוצגת בדוחות הכספיים במועד היישום לראשונה, תוך זקיפת ההשפעה המצטברת של היישום לראשונה ליתרת הפתיחה של העודפים (או רכיב אחר בהון, ככל שרלוונטי) למועד זה.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים של החברה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

או

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה על תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה, אך התיקון צפוי להשפיע על גילוי הרכב המסים הנדחים בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה.

תיקון ל- IAS 1, גילוי למדיניות החשבונאית

בחודש פברואר 2021, פרסם ה- IASB תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 1: הצגת דוחות כספיים (להלן – התיקון). בהתאם לתיקון, חברות נדרשות לספק גילוי למדיניות החשבונאית המהותית שלהן חלף הדרישה כיום לספק גילוי למדיניות החשבונאית המשמעותית שלהן. אחת מהסיבות העיקריות לתיקון זה נובעת מכך שלמונח "משמעותי" לא קיימת הגדרה ב- IFRS בעוד שלמונח "מהותי" קיימת הגדרה בתקנים שונים ובפרט ב- IAS 1.

התיקון יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023.

לתיקון לעיל לא הייתה השפעה על תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים של החברה, אך התיקון צפוי להשפיע על גילויי המדיניות החשבונאית בדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה.

באור 3: - קבוצת מימוש המוחזקת למכירה ופעילות שהופסקה

א. קבוצת מימוש מוחזקת למכירה

לחברה פעילות פרסום באודיו ו- **Voice** הנעשית באמצעות טריניטי אודיו בע"מ (להלן: "טריניטי"), חברת בת בבעלות מלאה של החברה. נכון למועד הדוח, וכפי שנקבע בהסכם המיזוג, החברה פועלת למכירת פעילותה או מציאת השקעה בחברה בתחום הפרסום, אשר תוביל לאיבוד שליטה בטריניטי. בהתאם, הפעילות מסווגת בדוחותיה הכספיים של החברה כקבוצת מימוש מוחזקת למכירה.

ליום 30 ביוני, 2023, יתרת הנכסים המוחזקים למכירה הינם בסך של כ- 15,196 אלפי ש"ח ומנגד התחייבויות מוחזקות למכירה בסך של 4,718 אלפי ש"ח.

החברה מודדת את טריניטי בהתאם לנמוך מבין שווי הוגן בניכוי עלויות מכירה לבין עלותה במועד רכישתה לראשונה.

בהתאם להערכות שווי שנתקבלה בסמוך למועד פרסום הדוחות הכספיים לחציון הראשון לשנת 2023, לא הוכרה ירידת ערך בגין טריניטי.

לפרטים בדבר מכירת כ- 35% ממניות טריניטי לאחר תאריך הדוח, ראה באור 6 'י להלן.

סגירת פעילות מלטה

ביום 29 בספטמבר 2022, כחלק מהחלטת החברה להתמקד בפעילויות ממוקדמות רווחיות, אשר כוללת בין היתר סגירת פעילויות מפסידות, החליטה הנהלת החברה על סגירת מגזר פעילות החברה במלטה (להלן: "הפעילות שהופסקה") הכוללות את החברות גוטו שיתוף מלטה ואת גוטו מלטה. במסגרת החלטה זו הודיעה החברה ללקוחותיה, לעובדיה ולמשרד התחבורה במלטה על כוונתה לסגור את הפעילות החל מיום 30 בספטמבר 2022. נכון ליום 31 בדצמבר, 2022 שירות החברה אינו זמין יותר במלטה והפעילות נסגרה באופן מעשי.

באור 3: - קבוצת מימוש המוחזקת למכירה ופעילות שהופסקה (המשך)

במקביל, מקיימת החברה דיונים עם בעלי מניות המיעוט הקיימים השותפים לפעילות במלטה, על ויתור על תביעות הדדיות בין הצדדים, בין הייתר על יתרת הלוואות הבעלים.

היתרה של הרכוש קבוע במלטה מורכבת בעיקר מצי כלי התחבורה שעתידיים להימכר ובכך בעצם לפרוע את התחייבויותיהם לנושים על פי סדר הנשייה, כאשר יתרת הסכום ממכירת הרכבים יחולק באופן יחסי בין בעלי המניות לפי יחס הלוואות שנתנו לחברה.

משכך, סווג הרכוש הקבוע במלטה לנכס מוחזק למכירה.

נכון ליום 30 ביוני, 2023 יתרת הרכוש הקבוע המוחזק למכירה עומדת על עלותו המופחתת בסך של כ- 5,782 אלפי ש"ח.

סגירת פעילות מדריד

בגין מכירת המניות, אסטרה שילמה לחברה תמורה המשקפת את ערך הנכסים נטו של גוטו ספרד ליום 31 במאי 2023, אשר מוערך בכ- 0 אירו, בתוספת ערך המוניטין של גוטו ספרד, אשר מוערך בכ- 1.6 מיליון אירו ("מחיר המכירה"), בכפוף למנגנון ההתאמה למחיר המכירה כהגדרתו כמפורט להלן.

יצוין, כי לשם השלמת העסקה, הערכת ערך הנכסים נטו של גוטו ספרד נעשתה על בסיס דוחות כספיים ליום 31 במאי 2023. בתום 15 ימים ממועד השלמת העסקה, החברה מסרה לאסטרה את דוחותיה הכספיים הסופיים של גוטו ספרד ליום 31 במאי 2023, ובוצע חישוב מחדש של מחיר המכירה.

ביום 29 ביוני 2023 התקבלה בחברה תמורה נוספת למחיר המכירה בסך של 103 אלפי אירו, וזאת בהתאם למנגנון ההתאמה למחיר המכירה, כך שתמורת העסקה הכוללת הינה בסך של 1.703 מיליון אירו.

בהסכם נקבע בנוסף, כי החברה תעניק לאסטרה רישיון בלעדי להשתמש בשמה ובסימן המסחרי שלה, לתקופה של 24 חודשים ממועד השלמת העסקה, בטריטוריה של ספרד בלבד, ללא קבלת תמורה נוספת.

בהתאם להסכם, החברה התחייבה שלא להתחרות באסטרה (באופן ישיר ועקיף) בטריטוריה של ספרד, לתקופה של שנתיים ממועד השלמת העסקה.

עוד יצוין, כי בד בבד עם החתימה על ההסכם והשלמת העסקה נשוא ההסכם, התקשרה החברה עם אסטרה בהסכם למתן שירותי טכנולוגיה לתקופה של 12 חודשים עבור הפעלת שירות שיתוף הרכבים של אסטרה ("הסכם השירותים"). התמורה אשר צפויה לנבוע לחברה מההתקשרות בהסכם השירותים הינה בסך של כ-360 אלפי אירו לתקופה של 12 חודשים.

כמו כן תוצאותיה הכספיים של החברה במדריד בגין חודשים ינואר עד מאי 2023 נכללים תחת תוצאותיה של הפעילות המופסקת.

באור 3: - נכסים המוחזקים למכירה ופעילות שהופסקה (המשך)

ב. להלן נתונים על תוצאות הפעולות המתייחסים לפעילות שהופסקה במלטה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	
6,137	3,721	4	הכנסות
7,730	4,302	1,022	עלות השירותים
(1,593)	(581)	(1,018)	הפסד גולמי
659	384	-	הוצאות מכירה ושיווק
2,596	736	923	הוצאות הנהלה וכלליות
-	-	429	הכנסות אחרות - רווח הון ממכירת רכבים
(4,848)	(1,702)	(1,512)	הפסד תפעולי
(595)	220	223	הוצאות (הכנסות) מימון
(4,253)	(1,922)	(1,735)	הפסד מפעילות מופסקת
1,207	-	1,905	הפסד ממימוש פעילות שהופסקה, נטו
(5,460)	(1,922)	(3,640)	הפסד מפעילות מופסקת, נטו
(3,191)	(807)	(1,791)	הפסד מיוחס ל:
(2,269)	(1,115)	(1,849)	בעלי מניות החברה
(5,460)	(1,922)	(3,640)	זכויות שאינן מקנות שליטה

באור 3: - נכסים המוחזקים למכירה ופעילות שהופסקה (המשך)

להלן נתונים על תוצאות הפעולות המתייחסים לפעילות שהופסקה בספרד:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 מבוקר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
	בלתי מבוקר	מבוקר	
7,913	3,611	3,670	הכנסות
16,690	8,129	7,099	עלות השירותים
(8,777)	(4,518)	(3,429)	הפסד גולמי
4,073	1,732	802	הוצאות מכירה ושיווק
3,227	1,822	1,215	הוצאות הנהלה וכלליות
(16,077)	(8,071)	(5,446)	הפסד תפעולי
1,098	406	198	הוצאות מימון
(17,175)	(8,477)	(5,644)	הפסד מפעילות מופסקת
-	-	5,148	רווח ממימוש פעילות שהופסקה, נטו
(17,175)	(8,477)	(496)	הפסד מפעילות מופסקת, נטו
(17,175)	(8,477)	(496)	הפסד מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	
(17,175)	(8,477)	(496)	

באור 3: - נכסים המוחזקים למכירה ופעילות שהופסקה (המשך)

ג. להלן נתונים על תזרימי המזומנים נטו המתייחסים לפעילות שהופסקה במלטה ובספרד ושנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		פעילות שוטפת פעילות מימון פעילות השקעה
	2022	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
(11,294)	(3,457)	(12,339)	
8,524	4,132	7,940	
3,044	(428)	940	

ד. להלן נתונים על יתרות בגין רווח (הפסד) כולל אחר, נטו המיוחסות לבעלי מניות החברה, שנזקפו להון המתייחסים לפעילות שהופסקה:

31 בדצמבר	30 בספטמבר		קרן בגין התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים
	2022	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
303	(452)	867	

באור 4: - פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שירות הלוך ושוב שירות כיוון אחד שירות אופנועים חשמליים הכנסות מדמי מנוי ואחרות
	2022	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
21,336	9,807	10,275	
21,410	10,662	11,004	
16,809	7,426	8,822	
9,805	3,360	3,454	
69,360	31,255	33,555	
33%	36%	36%	לקוח עיקרי

באור 5: - מגזרי פעילות

דיווח בדבר מגזרי פעילות

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל החלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, הקבוצה בנויה לפי מגזרי פעילות גיאוגרפיים. בשנת 2020, החלה פעילות החברה בספרד ובשנת 2021 נרכשה חברת גוטו שיתוף רכבים בגרמניה.

מגזר ישראל - במסגרת מגזר פעילות זה, החברה מפעילה שירותי תחבורה שיתופיים מסוג רכבי הלוך ושוב ורכבים לכיוון אחד.

מגזר גרמניה - במסגרת מגזר פעילות זה, החברה מפעילה שירותי תחבורה שיתופיים מסוג קטנועים חשמלים שיתופיים.

לפרטים בדבר סיום פעילות מגזר ספרד ומגזרמלטה, ראה באור 3 לעיל.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2 בדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר 2022.

ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי כמוצג בדוחות הכספיים.

תוצאות המגזר המדווחות למקבל החלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר.

פריטים שלא הוקצו, הכוללים ירידת ערך מוניטין וכן, עלויות מחקר ופיתוח, עלויות טכנולוגיה, עלויות שיווק ועלויות הנהלה וכלליות גלובליות, מנוהלים על בסיס קבוצתי.

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ	התאמות	מגזר גרמניה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	מגזר ישראל
33,555	128	9,202	24,225
(2,984)	17	(6,932)	3,931
(1,283) 1,836			
(2,431)			

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני,
2023

הכנסות מחיצוניים

רווח (הפסד) מגזרי

הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
הכנסות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על הכנסה
מפעילות נמשכת

סה"כ	התאמות	מגזר גרמניה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	מגזר ישראל
31,255	-	7,865	23,390
(9,881)	-	(10,493)	612
(14,193) (11,567) 1,013			
(34,628)			

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני,
2022

הכנסות מחיצוניים

רווח (הפסד) מגזרי

הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
הפחתת מוניטין ונכסים אחרים
הכנסות מימון, נטו

הפסד לפני מיסים על הכנסה
מפעילות נמשכת

באור 5: - מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ	התאמות	מגזר גרמניה	מגזר ישראל	
				מבוקר
				אלפי ש"ח
				<u>לשנה שהסתיימה ביום 31</u>
				<u>בדצמבר, 2022</u>
69,360	800	19,843	48,717	הכנסות מחיצוניים
(12,981)	104	(16,238)	3,153	רווח (הפסד) מגזרי
(29,407)				הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
(74,672)				הפחתת מוניטין ונכסים אחרים
334				הכנסות מימון, נטו
(116,726)				<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה</u>
				<u>מפעילות נמשכת</u>
				מידע נוסף:
(15,135)	-	(5,800)	(9,335)	פחת והפחתות - עלות השירותים

א. ביום 29 בדצמבר 2022, התקשרה ELECTRIC MOBILITY CONCEPTS GMBH, חברה בת בבעלות מלאה של החברה, (להלן – "אמי") בהסכם עם צד שלישי בלתי קשור (להלן – "המוכר") לרכישת 100% מהון המניות המונפק והנפרע של חברה זרה המאוגדת לפי דיני גרמניה ופועלת בתחום המופדים בגרמניה ("החברה הנרכשת" ו-"ההסכם", בהתאמה) כמפורט להלן: אמי רכשה מהמוכר את מלוא הבעלות (100%) על החברה הנרכשת בתמורה לאירו אחד בלבד. עבור תמורה זאת, קיבלה אמי לרשותה את חלק מנכסי החברה הנרכשת כמפורט להלן; וכן תיקח על עצמה התחייבות לכיסוי חוב שיש למוכר כלפי חברת מימון (צד שלישי בלתי קשור) בקשר עם נכסים אלו, בגובה של כ- 2.536 מיליון אירו ("החוב" ו-"הגוף המממן", בהתאמה). החזר ההלוואה לגוף המממן כמפורט לעיל ייעשה באמצעות מקורותיה העצמאיים של החברה. למיטב ידיעת החברה, העסקה נשוא ההסכם לא צפויה להטיל על החברה חיובי מס או היטלים. יובהר כי הפירוט לעיל אינו כולל מידע מלא אודות פעילותה הקודמת של החברה הנרכשת, הואיל ובהתאם לתנאי העסקה החברה רוכשת רק נכסים והתחייבויות ספציפיים מתוך הפעילות הקודמת, כמפורט לעיל. לאמי מספר הסכמי ליסינג מהותיים עם ספקים מקומיים לצורך הפעלת שרות האופנועים החשמליים בגרמניה.

ב. ביום 29 בדצמבר 2022 התקשרה החברה עם בעל מניות Astarta Mobility S.L. ("אסטרה") בהסכם שירותים ופיתוח טכנולוגיה, אשר במסגרתו החברה תספק לאסטרה שירותים המבוססים על הידע והפיתוחים הטכנולוגיים של החברה, וכן תסייע בפיתוח פלטפורמת שיתוף רכבים שתהיה בבעלותה המלאה של אסטרה ("הפלטפורמה" ו-"ההסכם", בהתאמה). בהתאם לתנאי ההסכם, אסטרה תשלם לחברה 4 מיליון אירו ("התמורה"), שיחולקו באופן הבא: (1) מקדמה בסך של 1 מיליון אירו, אשר תשולם עד 30 ימים לאחר קבלת חשבונית מהחברה; (2) שנים-עשר (12) תשלומים חודשיים שווים בסך של 250,000 אירו (כל אחד) אשר ישולמו בכל חודש בשנה העוקבת למועד השלמת ההסכם. בעבור התמורה, החברה תספק לאסטרה שירותי פיתוח, יישום, תמיכה, הפעלה ותחזוקה של הפלטפורמה למשך 12 חודשים. אסטרה תהא זכאית להאריך תקופה זו ל-24 חודשים נוספים, בכפוף לתשלום תמורה נוספת (שתיגזר מהיקף תשלומות הפיתוח שיידרשו מהחברה), בהסכמת החברה. נכון למועד הדוח כלל התשלומים הועברו על פי ההסכם בין הצדדים. לפי ההסכם, אסטרה תהא רשאית להשתמש בפלטפורמה לצורך הפעלת שירותי ליסינג של רכבים לתקופה של שבעה (7) ימים קלנדריים או יותר, למשתמשים או ללקוחות ברחבי העולם, למעט מדינת ישראל. החברה תהא רשאית להשתמש בפלטפורמה לצורך הפעלת והספקת שירותי שיתוף רכבים לתקופה הפחותה משבעה (7) ימים קלנדריים, ובכל רחבי העולם ("זכות השימוש של החברה"). ההסכם כולל מנגנון הסכמי למקרים שבהם כל אחד מהצדדים ירצה להפעיל שירותים באזור או בתחום שבו הצד השני פועל, הכולל מתן הודעה מוקדמת ואפשרות על קידום שיתוף פעולה. כל צד יהא רשאי להביא את ההסכם לידי סיום, וזאת בין היתר בנסיבות הבאות כדלקמן: (1) לאחר 12 החודשים הראשונים ממועד חתימת ההסכם (ולא לפני כן) ללא סיבה כלשהי, ובמסירת הודעה מוקדמת לצד השני של שלושה (3) חודשים מראש; (2) במקרים של חדלות פירעון, פשיטת רגל, כינוס נכסים, הסדר נושים או הליך דומה שייפתח כנגד הצד השני, שלא הוסדרו בתוך 30 ימים ממועד קבלת דרישה; (3) בקרות אירוע הפרה יסודית של ההסכם לפי שתנאיו. נכון למועד הדוח, הכירה החברה בהכנסות מאסטרה בגין שירותיה לפי ההסכם, בסעיף הכנסות אחרות, בסך של כ- 7.7 מיליון ש"ח שנרשמו בסעיף הכנסות אחרות בדוח רווח או הפסד.

באור 6: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

- ג. ביום 7 בפברואר 2023, האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה החליטה לאשר את איחוד ההון של החברה ביחס של 1:50 באופן שכל חמישים (50) מניות רגילות ללא ע.ג. של החברה, תאוחדנה למניה רגילה אחת (1) ללא ע.ג. של החברה (וכן את תיקון תקנון החברה בהתאם) (להלן: "איחוד ההון").
- לאחר איחוד ההון, ההון הרשום של החברה הינו 8,000,000 מניות רגילות ללא ע.ג. בד בבד עם איחוד ההון של החברה, בוצעה גם הגדלת ההון הרשום של החברה, כפי שאושר על-ידי אסיפת בעלי המניות. כך שלאחר איחוד ההון והגדלת ההון הרשום של החברה, ההון הרשום של החברה הינו 50,000,000 מניות רגילות ללא ע.ג..
- ההון המונפק והנפרע של החברה לאחר איחוד ההון הינו 5,381,813 מניות רגילות ללא ע.ג.. בהתאם לתנאי כתבי האופציות (לא סחירים) של החברה והזכויות למניות (לא סחירות) של החברה, לא יהיה שינוי בכמות כתבי האופציה או הזכויות למניות, ואולם אלו יותאמו לאחר איחוד ההון באופן שבו מניות המימוש שיוקצו עקב מימוש כתבי האופציה או הזכויות למניות יוקטן, כך שכל כתב אופציה או כל זכות למניות יהיה ניתן לממש לאחד חלקי חמישים (1/50) מניה רגילה ללא ע.ג. של החברה.
- אם כתוצאה מאיחוד ההון יהיו בעלי מניות שאיחוד מניותיהם יותיר שברי מניות, יותאם הטיפול בשברים מול הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה"), ו/או החברה לרישומים של בנק הפועלים ו/או כנהוג אצל חברי הבורסה הרלוונטיים.
- ד. ביום 27 בפברואר 2023, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 2,667 אלפי ש"ח, למימון רכישת רכבים, לתקופה של 36 חודשים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור פריים פלוס 1.85%. ההלוואה תפרע ב-12 תשלומים חודשיים, החל מחודש מרץ 2023. החברה רשמה לטובת הבנק שעבוד קבוע מדרגה ראשונה עבור 50 רכבים שבבעלותה.
- ה. ביום 27 בפברואר 2023, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 620 אלפי ש"ח, למימון רכישת רכבים, לתקופה של 60 חודשים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור פריים פלוס 0.9%. ההלוואה תפרע ב-12 תשלומים חודשיים, החל מחודש מרץ 2023. החברה רשמה לטובת הבנק שעבוד קבוע מדרגה ראשונה עבור הרכבים.
- ו. ביום 20 במרס 2023, נטלה חברה מאוחדת הלוואה על סך של 3,497 אלפי אירו (13,406 אלפי ש"ח), למימון רכישת קטנועים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית קבועה בשיעור של 7% ותיפרע ב-49 תשלומים חודשיים של קרן וריבית.
- ז. ביום 7 במאי 2023, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 2,667 אלפי ש"ח, למימון רכישת הרכבים, לתקופה של 36 חודשים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור פריים פלוס 1.85%. ההלוואה תפרע ב-12 תשלומים חודשיים, החל מחודש מאי 2023. החברה רשמה לטובת הבנק שעבוד קבוע מדרגה ראשונה עבור הרכבים.
- ח. ביום 7 במאי 2023, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 358 אלפי ש"ח, למימון רכישת הרכבים, לתקופה של 36 חודשים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור פריים פלוס 0.9%. ההלוואה תפרע ב-60 תשלומים חודשיים, החל מחודש אוגוסט 2023. החברה רשמה לטובת הבנק שעבוד קבוע מדרגה ראשונה עבור הרכבים.

באור 6: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

ט. ביום 5 ביוני 2023 התקשרו, יו"ר הדירקטוריון, מנכ"ל החברה, מר תומר גלר, מר יונתן שלו, חברי דירקטוריון (ובניהם מר שוקי אברמוביץ') ועובדים נוספים בחברה עם קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ ("קבוצת שגריר"), בהסכמים לרכישתם של כ- 754 אלפי מניות החברה בהם מחזיקה קבוצת שגריר בעסקה מחוץ לבורסה ("הסכמי הרכישה" ו-"המניות הנרכשות", בהתאמה). בהתאם להסכמי הרכישה, המניות הנרכשות תרכשנה מקבוצת שגריר על-פי ממוצע של מחיר מניית החברה ב-7 ימי המסחר האחרונים מיום חתימת הסכמי הרכישה, כך שהתמורה לה תהא זכאית קבוצת שגריר תהא בהתאם למחיר מניה של כ- 3.98 ש"ח. לאחר מכירת המניות, תחזיק קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ תחזיק במניות גוטו בע"מ, בכ- 7% (11% בהנחת דילול מלא).

י. ביום 9 ביולי, 2023, התקשרה החברה בהסכם מסגרת עם טריניטי אודיו בע"מ ("טריניטי"), חברה בת בבעלות מלאה של החברה (100% וכ- 85.14% בדילול מלא), שעיקרו יפורטו להלן ("הסכם המסגרת"):

1. טריניטי תקצה לארבעה (4) ממייסדיה מניות ואופציות. לאחר הקצאה זו, החברה תחזיק 85.14% מהון המניות המונפק והנפרע של טריניטי, (וכ- 50% בדילול מלא), במסגרת ההסכמות בין הצדדים סוכם כי מנגנון קבלת ההחלטות הינו פה אחד בכל ההחלטות ולפיכך החברה צפויה לאבד שליטה בטריניטי.

2. בהמשך להלוואת בעלים לא מהותית בסך של כ- 314 אלפי דולרים אותה העבירה החברה לטריניטי בחודש דצמבר 2022 ובמהלך הרבעון הראשון לשנת 2023 ("הלוואת הבעלים הקיימת"), הוסדרו, נוספו ונקבעו תנאי הלוואה השונים, הכוללים, בין היתר, הפסקת החובה של החברה להעביר כספים נוספים לטריניטי כחלק מהלוואת הבעלים הקיימת במידה וטריניטי תגיע לרווח תזרימי (כהגדרת המונח בהסכם הלוואה), וליתרת מזומנים בסכום של כ- 150 אלפי דולר. לאחר תאריך הדוח, תנאי זה התקיים.
