



גוטו בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2025

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
11-19	באורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של גוטו בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של גוטו בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2025 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 ומידיים), 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-2% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2025 ואשר הפסדיה שסווגו כפעילות מופסקת הסתכמו לסך של 2,383 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.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה בת אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-29% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2025 ואשר הכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-24% מכלל ההכנסות מאוחדות לתקופות 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 שניודע 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 ומידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור ב' לדוחות הכספיים בדבר מצבה הפיננסי של החברה, תוכניות ההנהלה באשר למקורות מימון נוספים ובדבר הערכת ההנהלה והדירקטוריון לגבי יכולת החברה לעמוד בהתחייבויותיה הפיננסיות בעתיד הנראה לעין.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2024	2025
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

3,962	13,373	8,472	מזומנים ושווי מזומנים
6,715	13,098	105	פקדונות לזמן קצר
6,255	7,520	6,661	לקוחות, נטו
4,211	5,470	6,740	חייבים ויתרות חובה
1,556	3,114	1,008	קבוצת מימוש המוחזקת למכירה
22,699	42,575	22,986	

נכסים לא שוטפים

60	60	60	פקדון משועבד
272	3,547	245	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
10,788	4,602	10,709	נכסי זכות שימוש, נטו
27,491	25,724	32,597	רכוש קבוע, נטו
7,331	6,973	5,742	השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
45,942	40,906	49,353	
68,641	83,481	72,339	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ליום	ליום 30 ביוני	
31 בדצמבר	2024	2025
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות שוטפות

11,848	6,424	16,993	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה התחייבויות לספקים ולנותני שירותים זכאים ויתרות זכות
13,523	14,077	14,326	
3,832	3,455	4,275	
8,057	14,334	10,725	
9,290	12,372	10,185	
46,550	50,662	56,504	

התחייבויות לא שוטפות

10,820	10,204	6,652	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים התחייבויות לספקים לזמן ארוך התחייבות בגין חכירה
-	3,559	-	
6,998	1,084	6,544	
17,818	14,847	13,196	
64,368	65,509	69,700	

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

269,942	269,942	275,558	הון מניות ופרמיה יתרת הפסד קרנות הון אחרות
(264,774)	(251,145)	(271,880)	
14,496	14,402	13,831	
19,664	33,199	17,509	
(15,391)	(15,227)	(14,870)	זכויות שאינן מקנות שליטה
4,273	17,972	2,639	סה"כ הון
68,641	83,481	72,339	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

28 באוגוסט, 2025			תאריך אישור הדוחות הכספיים
תומר גלר	גיל סין לייזר	יוסי בן שלום	יו"ר הדירקטוריון
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל		

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		באור 5	
	2024	2025		
	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			
מבוקר				
82,076	42,274	37,269		הכנסות
57,607	28,883	26,036		עלות השירותים
24,469	13,391	11,233		רווח גולמי
7,149	3,061	2,752		הוצאות מחקר ופיתוח
8,939	4,131	3,410		הוצאות מכירה ושיווק
22,762	11,726	9,524		הוצאות הנהלה וכלליות
1,091	49	145		הכנסות אחרות
3,377	62	120		הוצאות אחרות
2,458	3,121	886		חלק החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(19,125)	(8,661)	(5,314)		הפסד תפעולי
568	545	1,025		הכנסות מימון
4,888	1,616	1,413		הוצאות מימון
(23,445)	(9,732)	(5,702)		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
(71)	16	-		הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
(23,516)	(9,716)	(5,702)	4	הפסד מפעילות נמשכת
(1,187)	(1,194)	(2,383)		הפסד מפעילות מופסקת
(24,703)	(10,910)	(8,085)		הפסד
				סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
-	64	-		העברה לרווח או הפסד בגין מימוש פעילויות חוץ וירידה בשיעור החזקה
				התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
205	728	(945)		רווח כולל אחר
205	792	(945)		סה"כ הפסד כולל
(24,498)	(10,118)	(9,030)		הפסד מיוחס ל:
(23,819)	(10,190)	(7,106)		בעלי מניות החברה
(884)	(720)	(979)		זכויות שאינן מקנות שליטה
(24,703)	(10,910)	(8,085)		הפסד מיוחס ל:
(23,614)	(9,398)	(8,051)		בעלי מניות החברה
(884)	(720)	(979)		זכויות שאינן מקנות שליטה
(24,498)	(10,118)	(9,030)		הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
(3.42)	(1.47)	(0.78)		הפסד בסיסי ומדולל לפעילות הנמשכת (בש"ח)
(0.07)	(0.07)	(0.32)		הפסד בסיסי ומדולל לפעילות המופסקת (בש"ח)
(3.49)	(1.54)	(1.10)		סה"כ הפסד בסיסי ומדולל לבעלי מניות החברה (בש"ח)
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.				

פרמיה על מניות	תקבולים על חשבון אופציה	יתרת הפסד	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה ואחרות	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר									
אלפי ש"ח									
269,942	-	(264,774)	6,737	6,091	1,646	22	19,664	(15,391)	4,273
-	-	(7,106)	-	-	-	-	(7,106)	(979)	(8,085)
-	-	-	-	-	(945)	-	(945)	-	(945)
-	-	(7,106)	-	-	(945)	-	(8,051)	(979)	(9,030)
4,628	988	-	-	-	-	-	5,616	-	5,616
-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	1,500
-	-	-	-	280	-	-	280	-	280
274,570	988	(271,880)	6,737	6,371	701	22	17,509	(14,870)	2,639

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת הפסד	קרן בגין עסקה עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין הלוואת בעלים המירה	קרן בגין עסקה עם בעלי שליטה	קרן בגין מדידה מחדש של תוכניות להטבה מוגדרת	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר										
אלפי ש"ח										
-	271,320	(240,955)	2,882	4,957	1,441	2,647	1,208	22	43,522	29,015
-	-	(10,190)	-	-	-	-	-	-	(10,190)	(10,910)
-	-	-	-	-	792	-	-	-	792	792
-	-	(10,190)	-	-	792	-	-	-	(9,398)	(10,118)
-	(1,378)	-	-	-	-	-	-	-	(1,378)	(1,378)
-	-	-	-	453	-	-	-	-	453	453
-	269,942	(251,145)	2,882	5,410	2,233	2,647	1,208	22	33,199	17,972

יתרה ליום 1 בינואר, 2024

הפסד

רווח כולל אחר

סה"כ הפסד כולל

מימוש כתבי אופציה

עלות תשלום מבוסס מניות

יתרה ליום 30 ביוני, 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת הפסד	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין הלוואת 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										
-	271,320	(240,955)	2,882	4,957	1,441	2,647	1,208	22	43,522	29,015
-	-	(23,819)	-	-	-	-	-	-	(23,819)	(24,703)
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ										
-	-	-	-	-	205	-	-	-	205	205
-	-	(23,819)	-	-	205	-	-	-	(23,614)	(24,498)
-	(1,378)	-	-	-	-	-	-	-	(1,378)	(1,378)
-	-	-	-	1,134	-	-	-	-	1,134	1,134
-	269,942	(264,774)	2,882	6,091	1,646	2,647	1,208	22	19,664	4,273
יתרה ליום 1 בינואר, 2024										
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ										
סה"כ הפסד כולל אחר										
מימוש כתבי אופציה										
עלות תשלום מבוסס מניות										
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024										

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2024	2024	2025
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(24,703)	(10,910)	(8,085)	הפסד
19,625	14,756	9,933	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
(5,078)	3,846	1,848	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

16,001 (*)	9,894 (*)	5,682	שינוי בהשקעה בפקדונות לזמן קצר
(12,656)	(3,832)	(3,313)	רכישת רכוש קבוע
(272)	-	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
1,023	601	364	תמורה ממימוש רכוש קבוע
4,096	6,663	2,733	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

6,556	2,028	5,865	קבלת הלוואה מתאגיד בנקאי ואחרים
(4,505)	(4,742)	(9,843)	פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
(93)	-	(212)	פירעון הלוואה מאחרים
-	-	5,616	הנפקת מניות וכתבי האופציות
-	-	1,500	הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
(5,233)	(2,798)	(2,974)	פירעון התחייבות בגין חכירה
(3,275)	(5,512)	(48)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
-	40	(23)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(4,374)	5,037	4,510	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
8,336	8,336	3,962	יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
3,962	13,373	8,472	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.
(*) סווג מחדש.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
	2024 (*)	2025	
	מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח		
17,770	7,352	6,650	פחת והפחתות
1,134	453	280	עלות תשלום מבוסס מניות
1,866	482	482	הפסד ממימוש רכוש קבוע
3,210	1,129	1,530	הוצאות מימון, נטו
2,458	3,121	886	לחלק החברה בהפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
26,438	12,537	9,828	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:			
3,729	2,604	(55)	ירידה (עליה) בלקוחות
(478)	(2,071)	(2,413)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(8,559)	(275)	2,572	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
265	88	(7)	עלייה (ירידה) בצדדים קשורים
(774)	2,143	688	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(5,817)	2,489	785	
מזומנים ששולמו במהלך התקופה עבור:			
(1,539)	(619)	(761)	ריבית ששולמה
(*) 543	(*) 349	81	ריבית שהתקבלה
19,625	14,756	9,933	
(ב) פעילויות מהותיות שאינן במזומן			
3,469	5,192	5,246	רכישת רכוש קבוע באשראי
9,769	999	2,926	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
13,238	6,191	8,172	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

(*) סווג מחדש.

א. חברת גוטו 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.

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני 2025 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, 2024 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ב. מצבה הפיננסי של החברה

לחברה הפסדים בסך של 8,085 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך של כ- 1,848 אלפי ש"ח לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025 ולה הון חוזר שלילי בסך של כ- 33,518 אלפי ש"ח לאותו תאריך. בנטרול קבוצת המימוש המוחזקת למכירה לחברה הון חוזר שלילי בסך 34,526 אלפי ש"ח. ראה באור 4.

ביום 28 בינואר, 2025 השלימה החברה גיוס של כ- 2.8 מליון ש"ח בדרך של הקצאה פרטית בתמורה להקצאת מניות וכתבי אופציה (אשר בהנחת מימוש מלא של כתבי האופציה למניות רגילות יעמיד את סך ההשקעה על כ- 6 מליון ש"ח). בנוסף ביום 30 במרס, 2025 השלימה החברה גיוס נוסף של כ- 3.1 מליון ש"ח בדרך של הקצאה פרטית בתמורה להקצאת מניות וכתבי אופציה (אשר בהנחת מימוש מלא של כתבי האופציה למניות רגילות יעמיד את סך ההשקעה על כ- 6.5 מליון ש"ח).

ביום 25 במרס 2025, חתמה החברה על הסכם להקמת שותפות מוגבלת עם חברת כלמוביל בע"מ (להלן: "כלמוביל", ויחד עם החברה - "הצדדים"), לשיווק, תפעול ומכירה של שירותי רכב כמנוי חודשי: השכרה של רכבים לתקופות הנעות בין חודש ל-36 חודשים (להלן: "ההסכם"). לפרטים נוספים ראו באור 7.

ביום 27 במרס 2025, חתמה החברה על הסכם עם קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ (להלן: "שגריר") לפיו לחברה תהיה הזכות לחייב את שגריר לרכוש מהחברה רכבים בשווי כולל של כ- 5 מליון ש"ח וזאת בתמורה ל- 85% ממחיר הרכבים, כפי שנקבע במחירון "לוי יצחק".

בשנת 2024 המשיכה החברה במאמצים לייצר אופטימיזציה לכלל השירותים בדגש על הפעילות בגרמניה. החברה נקטה בגרמניה מספר רב של פעולות יחד עם הצוות המקומי על מנת לצמצם את ההפסד ואת התמיכה התזרימית לו תידרש החברה, כאשר חלק מהתוצאות משתקפות כבר בדוחות הכספיים של שנת 2024 וחלק אחר של הפעולות מקבל ביטוי בדוח התקופתי לשנת 2025. בין ייתר הפעולות שנקטה החברה צמצום משמעותי של כוח אדם שלה ובפרט את מחלקת הטכנולוגיה בגרמניה תוך מעבר לפתרון טכנולוגיה של צד ג' מקצה לקצה, פריסה מחדש של הלוואות החברה מספקי הקטנועים החשמליים שלה וכן העלאת מחיר בתקופת הביקוש בקיץ. במקביל ומאחר והחברה בפוקוס טכנולוגי לפעילות בישראל ולא קיים לה הסכם למתן שירותים או פיתוחים ללקוחות בחו"ל צמצמה החברה את הצוות הטכנולוגי, השיקה מוצרים חדשים כגון שירות הליסינגמיש בשותפות עם כלמוביל ושירות ההשכרה אשר מאפשרים לחברה מקורות צמיחה חדשים וצמיחה שתאפשר יתרון לגודל שישרת את ההוצאות הקבועות של החברה. החברה ערכה תחזית תזרים מזומנים לתקופה של 24 חודשים מתאריך הדוחות הכספיים אשר כללה הנחות בדבר כל אחת מהפעילויות והמגזרים של החברה וחברות הבנות שלה תוך שימוש במקדמי שמרנות.

לדעת הנהלת החברה, בהתחשב בתרחישים שנלקחו בחשבון במסגרת תחזיות התזרים, יתרות המזומנים הזמינות לשימוש החברה יאפשרו לחברה לעמוד בכל התחייבויותיה בתקופה הנראית לעין.

באור 1: - כללי (המשך)

ג. השפעת מלחמת חרבות ברזל ומבצע עם כלביא

החציון הראשון של שנת 2025 המשיך להתאפיין במצב בטחוני מורכב, שכלל בין היתר את המשך הלחימה ברצועת עזה, וכן את מבצע "עם כלביא". אף על פי כן, החברה המשיכה בפעילותה באופן רגיל, תוך שמירה על שגרה במצב חירום והמשכיות עסקית, הכל בשים לב ובכפוף להנחיות פיקוד העורף והרשויות השונות, ותוך דאגה לשלומם של עובדי החברה ולקוחותיה. החברה מעריכה כי המצב הבטחוני בישראל השפיע באופן לא מהותי על פעילותה.

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 ומידים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3: - השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני

א. חברת טריניטי

בהמשך לאמור בבאור 5 לדוחות הכספיים מאוחדים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024, בנוגע להשקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני.

הפסדי האקוויטי שהוכרו בתקופת הדוח הסתכמו לסך של 776 אלפי ש"ח.

להלן נתונים על המצב הכספי של טריניטי מנקודת ראות החברה:

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
2024	2024	2025	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			נכסים שוטפים
8,298	4,754	5,842	
117	118	158	נכסים לא שוטפים
8,415	4,872	6,000	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
4,492	3,342	3,402	
-	-	-	התחייבויות לא שוטפות
4,492	3,342	3,342	סה"כ התחייבויות
			סה"כ הון
3,923	1,530	2,598	
50%	52.56%	50%	שיעור ההחזקה בחברה הכלולה
5,369	6,168	4,549	עודפי עלות מוניטין והתאמות אחרות
7,331	6,973	5,849	יתרת חשבון ההשקעה בחברה הכלולה

באור 3: - השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני (המשך)

להלן נתונים על תוצאות הפעולות של טרינטי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2025:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2024	2025	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
16,038	6,297	7,912	הכנסות
11,324	4,262	6,333	רווח גולמי
818	3,269	1,096	הפסד תפעולי
290	2,668	1,099	הפסד
50%	52.56%	50%	שיעור ההחזקה בחברה הכלולה
145	1,402	550	חלקה של החברה בהפסד/רווח הכלולה
			<u>התאמות:</u>
571	326	226	הפחתת עודפי עלות
1,742	1,393	-	התאמות אחרות
2,458	3,121	776	חלק החברה בהפסד החברה הכלולה

באור 4: - קבוצת מימוש המוחזקת למכירה ופעילות שהופסקה

א. 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.

במקביל, מקיימת החברה דיונים עם בעלי מניות המיעוט הקיימים השותפים לפעילות במלטה, על ויתור על תביעות הדדיות בין הצדדים, בין היתר על יתרת ההלוואות הבעלים. ביום 4 באוגוסט, 2025 חתמה החברה עם צד ג' בלתי קשור על הסכם למכירת מלוא הון המניות של החברה הבת בשיעור של 53.5%, השלמת העסקה מותנית במספר תנאים מתלים בהם אישורי רשויות, בדיקת נאותות ומכירה של כלי הרכב והאופנועים שטרם נמכרו.

נכון ליום 30 ביוני, 2025 יתרת הרכוש הקבוע המוחזק למכירה עומדת על עלותו המופחתת בסך של כ- 1,008 אלפי ש"ח.

באור 4: - קבוצת מימוש המוחזקת למכירה ופעילות שהופסקה (המשך)

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2024	2025	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
-	-	-	הכנסות
-	-	-	עלות השירותים
-	-	-	הפסד גולמי
636	298	350	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,347)	(420)	(42)	הוצאות אחרות – הפסד הון ממכירת רכבים
(1,983)	(718)	(392)	הפסד תפעולי
521	231	250	הוצאות מימון
(2,504)	(949)	(642)	הפסד מפעילות מופסקת
1,317	245	(1,741)	רווח (הפסד) ממימוש פעילות שהופסקה, נטו
(1,187)	(1,194)	(2,383)	הפסד מפעילות מופסקת, נטו
(303)	(474)	(1,112)	הפסד מיוחס ל:
(884)	(720)	(1,271)	בעלי מניות החברה
(1,187)	(1,194)	(2,383)	זכויות שאינן מקנות שליטה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2024	2025	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
(868)	(529)	(328)	פעילות שוטפת
-	18	-	פעילות מימון
968	503	247	פעילות השקעה

באור 5: - פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שירות הלוח ושוב שירות כיוון אחד שירות ליסינג שירות אופנועים חשמליים הכנסות משירותים טכנולוגיים הכנסות מדמי מנוי ואחרות
	2024	2025	
	מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח		
20,475	9,321	9,697	
24,641	12,337	12,172	
-	-	3,231	
21,324	10,186	7,551	
7,193	6,399	212	
8,443	4,031	4,406	
82,076	42,274	37,269	

באור 6: - מגזרי פעילות

דיווח בדבר מגזרי פעילות

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, פעילות השכרת הרכבים בנויה לפי מגזרי פעילות גאוגרפיים (ישראל וגרמניה) וכן לאור התפתחות הפעילות הטכנולוגית של החברה, החל מיום 31 בדצמבר, 2023 נוסף מגזר טכנולוגיה. יצוין כי החלטות אלו מתבצעות ללא התייחסות להשפעות חד פעמיות הקיימות בדוח.

מגזר ישראל - במסגרת מגזר פעילות זה, החברה מפעילה שירותי תחבורה שיתופיים מסוג רכבי הלוח ושוב בלבד. שירות של רכבים לכיוון אחד ואופניים חשמליים שיתופיים נסגרו במהלך שנת 2022 מתוך כוונה לסגור פעילויות מפסידות וכך למזער הפסדים עתידיים.

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

מגזר טכנולוגיה - במסגרת מגזר זה, החברה מפתחת אפליקציה ואתר לצורך שיתוף והשכרת רכבים ובנוסף נותנת תמיכה למוצרים אותם היא מפתחת. כמו כן, מגזר זה כולל 100% מתוצאות הפעילות של חברת טריניטי החל מהמועד שהתחילה להיות מטופלת בהתאם לשיטת השווי המאזני (ללא השפעת עודפי עלות). חברת טריניטי עוסקת בפעילות פרסום באודיו ו-VOICE.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2.

ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי כמוצג בדוחות הכספיים בנטרול פריטים שלא הוקצו.

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

פריטים שלא הוקצו הכוללים, עלויות שיווק ועלויות הנהלה וכלליות גלובליות, מנוהלים על בסיס קבוצתי.

באור 6: - מגזרי פעילות (המשך)

מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2025</u>
28,110	8,948	8,124	(7,912)	37,269	הכנסות מחיצוניים
3,808	(2,121)	(6,474)	1,099	(3,688)	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הוצאות מימון, נטו
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
					מידע נוסף: <u>פחת והפחתות</u>
(3,749)	(2,747)	(127)	(27)	(6,650)	

מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024</u>
24,609	11,266	12,696	(6,297)	42,274	הכנסות מחיצוניים
5,248	(8,001)	(1,763)	471	(4,045)	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הוצאות מימון, נטו
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
					מידע נוסף: <u>פחת והפחתות</u>
(2,688)	(3,697)	(68)	-	(6,453)	

באור 6: - מגזרי פעילות (המשך)

סה"כ	התאמות	מגזר טכנולוגיה מבוקר אלפי ש"ח	מגזר גרמניה	מגזר ישראל	
					לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2024
82,076	(16,038)	23,231	23,994	50,890	הכנסות מחיצוניים
57,607	(4,676)	8,229	21,516	32,538	עלות המכר
(11,346)	(2,167)	(4,285)	(13,324)	8,430	רווח (הפסד) מגזרי
(7,779) (4,320)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הכנסות מימון, נטו
(23,445)					הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת
					מידע נוסף:
(17,770)	-	(177)	(11,677)	(5,916)	פחת והפחתות

1. ביום 28 בינואר 2025, אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה בהסכמי השקעה, לפיהם החברה תגייס הון בהיקף כספי של כ- 2.8 מיליון ש"ח בתמורה להקצאת מניות וכתבי אופציה (לא סחירים) אשר בהנחת מימוש מלא של כתבי האופציה למניות רגילות ההשקעה הכוללת תעמוד על סך של כ- 6 מיליון ש"ח. במסגרת הסכמי ההשקעה כמפורט לעיל, נקבע כי החברה תקצה, על דרך של הצעה פרטית מהותית לקרנות נאמנות מקבוצת איילון קרנות נאמנות בע"מ (להלן: "איילון") וכן למשקיע פרטי נוסף (המשקיעים האמורים ייקראו יחדיו להלן: "הניצעים") 700,000 מניות רגילות של החברה ללא ערך נקוב (להלן: "מניות רגילות" או "מניות"), וכן 700,000 אופציה (לא סחירים) הניתנים למימוש לעד 700,000 מניות רגילות של החברה. ביום 6 בפברואר 2025, הוקצו המניות והאופציות כאמור לעיל.
2. ביום 11 בפברואר 2025, אישר דירקטוריון החברה את התקשרות החברה בהסכמי השקעה נוספים, לפיהם תגייס החברה, באמצעות הנפקות פרטיות דומות, 782,500 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה ("המניות המוצעות") ו- 782,500 כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות רגילות של החברה (לא סחירים) ("כתבי האופציה המוצעים", ויחד עם המניות המוצעות - "ניירות הערך המוצעים") מ- 11 משקיעים ("הניצעים"), בתמורה לסך כולל של כ- 3.13 מיליון ש"ח (אשר בהנחת מימוש מלא של כתבי האופציה למניות רגילות ההשקעה הכוללת תעמוד על סך של כ- 6.65 מיליון ש"ח) ("הסכמי ההשקעה הנוספים" או "סבב הגיוס - חלק ב"). ביום 30 במרץ 2025, אישרה האסיפה הכללית של החברה את ההנפקה כאמור לעיל והוקצו המניות.
3. ביום 25 במרץ 2025, חתמה החברה על ההסכם להקמת שותפות מוגבלת עם חברת כלמוביל בע"מ (להלן: "כלמוביל" ויחד עם החברה - "הצדדים"), לשיווק, תפעול ומכירה של שירותי רכב כמנוי חודשי: השכרה של רכבים לתקופות הנעות בין חודש ל- 36 חודשים (להלן: "ההסכם"). להלן יפורטו עיקרי ההסכם:
 - א. הפעילות תבוצע באמצעות שותפות מוגבלת אשר תוקם על ידי הצדדים, ותוחזק על ידם בחלקים שווים ("השותפות").
 - ב. כלמוביל תעמיד לשותפות סכום מסגרת של עד 20,000,000 ש"ח כהלוואת בעלים לצורך רכישת רכבים לפעילותה. השותפות תרכוש רכבים לצורך פעילותה מידי החברה, ורכבים נוספים ירכשו על ידה מעת לעת, מכל יבואן או מוכר אחר וזאת בתנאים המיטיבים ביותר עם השותפות לפי צרכיה מעת לעת, לרבות מכלמוביל, ולכלמוביל תהא זכות סירוב ראשונה ביחס לרכבים שהשותפות תבקש לרכוש לתקופה שאינה מוגבלת בזמן, כאשר כל סכום שיועמד בפועל כהלוואה מתוך מסגרת זו (כל סכום שיועמד ייקרא "ההלוואה") יועמד לתקופה של 36 חודשים, ויישא ריבית בשיעור שנתי של פריים + 0.5%. 50% מסכום הקרן ישולם בהחזר חודשי ליניארי על פני כל אורך חיי ההלוואה (יחד עם תשלום הריבית), ויתרת הקרן תשולם עם סיום תקופת ההלוואה.
 - ג. הרכבים ישמשו את השותפות, והחברה תהיה רשאית לשווקם גם במסגרת הפלטפורמה השיתופית העצמאית שלה במטרה למקסם את ההכנסה מכל רכב.
 - ד. כמו כן, החברה תעניק לשותפות שירותי מעטפת, הכוללים, בין היתר, תפעול רכבים, מחשוב ו-IT, עבורם החברה תהא זכאית לתמורה שנתית בסך של מיליון ש"ח או 5% ממחזור הפעילות, לפי הגבוה מביניהם. כמו כן, החברה תעניק לשותפות רישיון שימוש באפליקציה ובאתר ההזמנות אשר בבעלותה כנגד תשלום דמי רישיון על בסיס מספר הרכבים בסכום שאינו מהותי.
 - ה. בנוסף, החברה וכלמוביל יעמידו לשיווקין ובחלקים שווים שטר הון לצורך הפעילות השוטפת של השותפות בסך של עד 1,500,000 ש"ח, כל אחת, במזומן (או, ביחס לחברה, בשווי שירותי המעטפת שיסופקו על ידה).
 - ו. בחלוף 36 חודשים, לכלמוביל תעמוד אופציה לרכישת מלוא החזקות החברה בפעילות (לרבות זכויותה בשותפות ובשותף הכללי) בתנאים שנקבעו בין הצדדים בהסכם.
 - ז. ההסכם כולל תנאים מקובלים נוספים, כגון זכות לקבלת מידע, מינוי נושאי משרה לשותפות, הוראות בנוגע לאופן ניהול השותפות, מימון, שיווק, תכנית עסקית, אי תחרות, מגבלות על העברת זכויות ועוד, והוא יעמוד בתוקפו כל עוד הצדדים מחזיקים בזכויות בשותפות ובשותף הכללי.

באור 7: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

4. ביום 10 במאי 2025, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 485 אלפי ש"ח, למימון רכישת רכבים, לתקופה של 36 חודשים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור פריים פלוס 1.2%. ההלוואה תפרע ב-12 תשלומים חודשיים בכל שנה, החל מחודש מאי 2025. החברה רשמה לטובת הבנק שעבוד קבוע מדרגה ראשונה עבור הרכבים.
5. ביום 10 במאי 2025, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 1,228 אלפי ש"ח, למימון רכישת רכבים, לתקופה של 36 חודשים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור פריים פלוס 1.2%. ההלוואה תפרע ב-12 תשלומים חודשיים בכל שנה, החל מחודש מאי 2025. החברה רשמה לטובת הבנק שעבוד קבוע מדרגה ראשונה עבור הרכבים.
6. בתקופת הדוח נטלה החברה הלוואות מתאגיד פיננסי בסך של 4,152 אלפי ש"ח, למימון רכישת רכבים, לתקופה של 36 חודשים. ההלוואות צמודות ונושאות ריבית שנתית קבועה בשיעור של 5.9%. ההלוואות ייפרעו ב-12 תשלומים חודשיים בכל שנה.
7. בהמשך לאמור בבאור 19 לדוחות הכספיים מאוחדים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024, בדבר בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד החברה. ביום 21 ביולי, 2025, אישר בית המשפט את הבקשה המוסכמת של הצדדים להסתלקות מתוגמלת של התובע הייצוגי מהבקשה והחברה שילמה סך של כ- 37 אלפי ש"ח. בנוסף, כחלק מפסד הדין, בית המשפט הורה על מחיקת הבקשה ודחיית תביעתו האישית של התובע.
8. ביום 25 באוגוסט 2025, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של 547 אלפי ש"ח, למימון רכישת רכבים, לתקופה של 36 חודשים. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור פריים פלוס 1.2%. ההלוואה תפרע ב-12 תשלומים חודשיים בכל שנה, החל מחודש מאי 2025. החברה רשמה לטובת הבנק שעבוד קבוע מדרגה ראשונה עבור הרכבים.
