

GO>TO

GO>TO

The C.A.A.S. company



דוח רבעוני ליום 31 במרץ 2026

גוטו בע"מ הינה "תאגיד קטן" כהגדרת מונח זה בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. למועד הדוח, דירקטוריון החברה אישר את אימוץ חלק מההקלות המנויות בתקנות הדוחות כמפורט להלן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה חשבון על הבקרה הפנימית; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40%; (ד) אישור דוחות כספיים בידי דירקטוריון בלבד (פטור ממינוי ועדת מאזן). בהתאם לתקנה 5 לתקנות הדוחות, דירקטוריון החברה בחן את עמידת החברה בתנאים לסיווג כתאגיד קטן ליום 31 במרץ 2026, ומצא כי תנאים אלו מתקיימים.

תוכן העניינים

**פרק א' | שינויים וחידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי
התאגיד**

**פרק ב' | הסברי הדירקטוריון למצב ענייני התאגיד ליום 31
במרץ 2026**

פרק ג' | דוחות כספיים ליום 31 במרץ 2026

פרק ד' | הצהרות מנהלים

פרק א'

בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, יובאו להלן פרטים בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה, בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, על פי הסעיפים בפרק בדוח התקופתי לשנת 2025, אלא אם צוין במפורש אחרת. מובהר כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, למען שלמות התמונה, נכלל מידע נוסף אשר אינו בהכרח מידע מהותי.

מונחים והגדרות

למונחים בדוח זה תהיה המשמעות המוגדרת בסעיף ההגדרות בדוח התקופתי של החברה, למעט האמור במפורש להלן:

"החברה" ו/או "התאגיד"	גוטו בע"מ, לשעבר נרהטק מדיה בע"מ ("נרהטק");
"בורסה"	הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ;
"גוטו גלובל"	גוטו גלובל מוביליטי בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה;
"דוח הדירקטוריון"	דוח הדירקטוריון של החברה המצורף לדוח רבעוני זה כפרק ב';
"הדוחות הכספיים"	הדוחות הכספיים של החברה לתאריך הדוח על המצב הכספי, הכלולים כפרק ג' לדוח רבעוני זה;
"הקבוצה"	החברה, ותאגידים המוחזקים על-ידה;
"חוק החברות"	חוק החברות, התשנ"ט-1999;
"חוק ניירות ערך"	חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968;
"מועד אישור הדוח"	31 במאי 2026;
"הדוח התקופתי"	הדוח התקופתי של החברה לשנת 2025, כפי שפורסם ביום 31 במרץ 2026 (אסמכתא מס' 026282-01-2026);
"עסקת גוטו גלובל"	העסקה נשוא הסכם גוטו גלובל כהגדרתו לעיל;
"תאריך הדוח על המצב הכספי"	31 במרץ 2026;
"תקופת הדוח"	שלושת החודשים שהסתיימו בתאריך הדוח על המצב הכספי;
"תקנות הדוחות"	תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

התפתחויות עיקריות ברבעון הראשון לשנת 2026 ועד לתאריך הדוח

1. סביבה כללית

לפרטים אודות סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה ראה סעיף 8 לפרק א' בדוח התקופתי לשנת 2025 וכן האמור בסעיף 1.3 לדוח הדירקטוריון.

2. אישור הקצאות הוניות לעובדים ונושאי משרה

ביום 30.3.2025 פרסמה החברה מתאר דוח הצעה פרטית להצעה של עד 389,000 כתבי אופציה, רשומים על שם, לא רשומים למסחר בבורסה, הניתנים למימוש ל- 389,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה (להלן בסעיף זה, בהתאמה: "כתבי האופציה" או "האופציות" ו"מניות רגילות"), על פי תוכנית האופציות של החברה. כתבי האופציה הוצעו ללא תמורה באופן הבא: (1) 50,000 כתבי אופציה הוענקו לנושא משרה שהינו עובד החברה, מר תומר גלר שהינו סמנכ"ל הכספים של החברה, אשר מתקיימים בינו לבין החברה יחסי עובד-מעסיק; (2) 339,000 כתבי אופציה יוענקו ל-22 עובדים ומנהלים המועסקים על ידי החברה ו/או חברות בנות של החברה (לרבות מנהלים ועובדים שאינם תושבי ישראל המועסקים על ידי חברות בנות שהתאגדו מחוץ לישראל) שיש בינם לבין החברה ו/או חברות בנות של החברה יחסי עובד-מעסיק, ואשר אינם בעלי עניין בחברה. בנוסף, הציעה החברה עד 44,000 כתבי אופציה, לא רשומים למסחר בבורסה, הניתנים למימוש לעד 44,000 מניות רגילות, לאי.בי.אי קפיטל נאמנויות בע"מ, ח.פ. 515026656 אשר ישמשו כמאגר להענקות עתידיות של כתבי אופציה ויוצעו, ללא תמורה, לניצעים אשר יהיו במועד ההקצאה עובדי החברה ו/או חברות בנות של החברה (לרבות מנהלים ועובדים שאינם תושבי ישראל המועסקים על ידי חברות בנות שהתאגדו מחוץ לישראל) שיש בינם לבין החברה ו/או חברות בנות של החברה יחסי עובד ומעביד, ואשר אינם בעלי עניין בחברה. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי של החברה מיום 30.3.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-029518) בדבר מתאר לעובדים ודוח הצעה פרטית.

ביום 7.5.2026 אישרה האסיפה הכללית של החברה את ההענקות ההוניות הבאות לנושאי משרה בחברה: (1) הקצאה של 123,529 יחידות מניה חסומות שאינן רשומות למסחר, הניתנות למימוש ל-123,529 מניות רגילות ללא ע.ג. של החברה, ליו"ר דירקטוריון החברה, מר יוסי בן שלום, וזאת חלק השכר לו זכאי כיו"ר דירקטוריון החברה לשנת 2026, בחריגה ממדיניות התגמול של החברה; (2) הקצאה של 405,882 יחידות מניה חסומות שאינן רשומות למסחר, הניתנות למימוש ל-405,882 מניות רגילות ללא ע.ג. של החברה, למנכ"ל החברה, מר גיל לייזר, וזאת חלק תשלום המענק השנתי במזומן, לו זכאי בגין שנת 2025, בחריגה ממדיניות התגמול של החברה; (3) הקצאה של 100,000 כתבי אופציה (שאינם רשומים למסחר), הניתנים למימוש ל-100,000 מניות רגילות של החברה ללא ע.ג., למר גיל לייזר, מנכ"ל החברה, בהתאם ובכפוף לתכנית האופציות של החברה, ולמדיניות התגמול. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 1.4.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-031519) אשר תוכנו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

3. סבב השקעה בחברה

לאחר תאריך החתך, בימים 29.4.26 ו-3.5.26, חתמה החברה על הסכמי השקעה עם מספר משקיעים, בהם קרנות השקעה, משקיעים פרטיים ונושאי משרה בחברה, לפיהם המשקיעים בסבב הגיוס ישקיעו בחברה סכום מצטבר במזומן בסך של כ-9,722,220 ש"ח כנגד הקצאת 2,430,555 מניות ו-2,430,555 כתבי אופציה של החברה, אשר יוקצו להם בהקצאה פרטית. שיעור זכויות ההצבעה שבכוונת החברה להקצות למשקיעי סבב הגיוס מתוך סך זכויות ההצבעה

בחברה בפועל לפני ביצוע סבב הגיוס, בהנחת מימוש מלא של האופציות המוקצות בסבב הגיוס, עולה במצטבר על 20% (לאחר החתימה על הסכמי ההשקעה הנוספים הוא עומד על כ-55.9%). בהתאם, ההקצאות הפרטיות, יחד, טעונות אישור אסיפה כללית לפי סעיף 270(5) לחוק החברות, התשנ"ט-1999. החברה זימנה אסיפה כללית כאמור, ליום 11.6.2026. לפרטים מלאים אודות סבב הגיוס ראו דיווח מיידי של החברה מיום 29.4.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-039360), דיווח מיידי של החברה מיום 7.5.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-042308) וכן דוח זימון אסיפה מיום 7.5.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-042566), אשר תוכנו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

4. עדכון לסעיף הסכמים מהותיים

– הסכמים עם שותפים עסקיים של החברה בחברת הבת טריניטי – ביום 12 במרץ 2026, אישרו האורגנים הרלוונטיים בטריניטי אודיו בע"מ, חברה מוחזקת של החברה: (א) תיקון לתקנון החברה; וכן (ב) תיקונים להסכמי העבודה של נושאי המשרה בטריניטי מר רון יבורסקי, שי מגנ'י ואורן ליברמן ("היזמים"). במסגרת תיקון התקנון של טריניטי, לחברה הוקנתה זכות להכרעה בדירקטוריון (באמצעות קול מכריע), וזאת בכפוף להגנות מיעוט מקובלות, לרבות קביעת עניינים מסוימים הטעונים הסכמת הדירקטור הנוסף בחברה, מטעם היזמים, או היועצות עמו. כמו כן, ביחס לחלק מהיזמים – הוסכם כי תשולם להם תמורה במקרה של מכירת מניות טריניטי המוחזקות על ידי גוטו מעל לשווי מינימלי שנקבע, בשיעור של 5% מהתמורה שתתקבל בידי גוטו (בנטרול עלויות עסקה). לאור ההסכמים החדשים, חברת טריניטי סווגה כחברה מאוחדת בדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31.3.2026.

5. התפתחותיות עסקיות מהותיות נוספות ברבעון

– ביום 8 בפברואר 2026, התקבל בידי החברה סך של כ-17.2 מיליון ש"ח מעיריית תל-אביב, אשר ישמש את החברה להחלפת צי הרכבים. לפרטים נוספים אודות המיזם ראו סעיף 9.8 לדוח התקופתי, ודיווח מיידי שפורסם על ידי החברה ביום 9 בפברואר 2026 (אסמכתא מס': 2026-01-013545).

– השלמת סיום פעילות החברה במלטה, לפירוט בדבר השלמת סיום פעילות החברה במלטה, ראו דיווח החברה שפורסם ביום 28 במאי 2026 (אסמכתא מס': 2026-01-050003).

6. עדכונים נוספים לפרק ד' בדוח התקופתי לשנת 2025

ביום 7.5.2026 זומנה אסיפה שנתית ומיוחדת של החברה, ליום 11.6.2026, שעל סדר יומה בין היתר אישור סבב ההשקעה המפורט לעיל בסעיף 3 לדוח זה, וכן נושאי אסיפה שנתית רגילים לרבות מינוי מחדש של הדירקטורים הרגילים בחברה, ומינויו של דירקטור חדש – מר הדר לוי. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 1.4.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-031519) אשר תוכנו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

7. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון ליום 31 במרץ 2026

ראו דיווח מיידי על מצבת התחייבויות של התאגיד לפי מועדי פירעון (ת-126) ליום 31 במרץ 2026 שתפרסם החברה בד בבד עם הדוח הרבעוני ליום 31 במרץ 2026, אשר המידע המובא בו כלול בדוח זה בדרך של הפניה.

גוטו בע"מ

גיל לייזר
מנכ"ל

יוסי בן שלום
יו"ר הדירקטוריון

פרק ב'

הסברי הדירקטוריון למצב

ענייני התאגיד ליום

31 במרץ 2026

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2026

1. כללי

1.1. מצב ביטחוני – הערכות דירקטוריון החברה בקשר עם השפעת מצב הביטחוני על פעילות החברה מתוארת בסעיף 8 לפרק א' ובסעיף 1.3 לדוח הדירקטוריון, בדוח התקופתי לשנת 2025, והן נותרו בעינן ללא שינוי מהותי גם בתקופת הדוח. ברבעון הראשון לשנת 2026, 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. המצב הביטחוני ברבעון הראשון של השנה לא השפיע באופן מהותי על פעילות החברה, כאשר חוותה החברה ירידה ממוצעת בשימושים של כ- 30%-40% בשירותים השונים כאשר עיקר הירידה בשימושים הייתה בתחילת המלחמה ועם התארכותה והצורך של לקוחות החברה להתנייד ממקום למקום החלו לקוחות ההחברה לחזור לשימושים רגילה. הנהלת החברה ממשיכה לעקוב אחר התפתחויות והשלכות אפשריות של מצב הביטחוני על פעילותה. יצוין כי בחודש אפריל 2026 נכנסה לתוקפה הפסקת Stt אש בין ישראל וארצות הברית, מצד אחד, לבין המשטר האיראני וארגון חיזבאללה, מצד שני. נכון למועד פרסום הדוח, לא חודשה הלחימה.

1.2. מצב מאקרו-כלכלי ומגמות ענפיות – לניתוח מדדים מאקרו-כלכליים ומגמות ענפיות, והשפעתם האפשרית על פעילות החברה, ראו פרק 6 לדוח התקופתי של החברה. במהלך תקופת הדוח, החליטה הוועדה המוניתרית של בנק ישראל להותיר את הריבית ללא שינוי ברמה של 4%, וביום 25 במאי 2026 החליטה על הפחתת הריבית כך שתעמוד על 1.375%¹ מדד המחירים לצרכן עלה בשיעור מצטבר של 0.3%².

1.3. הורדת ריבית – לאחרונה הוריד בנק ישראל את הריבית במשק ב- 0.25%. הורדה זו יחד עם הורדות הריבית שצפויות בעתיד עתידות להקטין את הוצאות המימון של החברה, שכן, הלוואות החברה הינן הלוואות אשר צמודות לריבית בנק ישראל.

1.4. אירועים מהותיים שאירעו בתקופת הדוח ועד למועד פרסום הדוח

לאירועים מהותיים שאירעו בתקופת הדוח ועד למועד פרסום הדוח ראו סעיפים 2-6 בפרק א' לדוח רבעוני זה.

¹ בנק ישראל - החלטת הוועדה המוניתרית מיום 30 במרץ 2026
² הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה - מדדי המחירים לצרכן מרץ 2026

1.5. השקעות שבוצעו בהון התאגיד במהלך תקופת הדוח, ולאחריה, וכן כל עסקה מהותית אחרת שנעשתה על-ידי בעל עניין במניות התאגיד:

להלן טבלה ובה פירוט ההשקעות והעסקאות שבוצעו בידי בעלי ענין בחברה בניירות הערך של התאגיד:

שער העסקה (אג')	כמות	מהות העסקה ובאופן ביצוע	בעל העניין	סוג נייר הערך	תאריך ביצוע העסקה / דיווח העסקה לבורסה	
0	21,936	גידול עקב מימוש נייר ערך המיר	יוסף בן שלום	RSU	5/1/2026	1
0	21,936	גידול עקב מימוש נייר ערך המיר	יוסף בן שלום	מניות רגילות	5/1/2026	2
347.6	5,000	גידול עקב רכישה בבורסה	גיל לייזר	מניות רגילות	14/4/2026	3
340.7	11,237	גידול עקב רכישה בבורסה	גיל לייזר	מניות רגילות	15/4/2026	4

בצד האמור, החברה אישרה הקצאות הוניות לעובדים ולנושאי משרה בחברה, וכן אישרה (בכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה אשר קבועה ליום 11.6.2026, סבב גיוס משמעותי בחברה). לפרטים נוספים ראו סעיפים 2-3 לפרק א' בדוח רבעוני זה.

הערכות החברה בדבר השפעות מאקרו-כלכליות על פעילות החברה הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המבוסס על הערכות החברה בלבד במועד הדוח, תחת ההנחות כמפורט לעיל, שהתממשותו אינה ודאית ואינה בשליטתה הבלעדית של החברה.

2. מצב כספי

סעיף	ליום 31 במרץ		ליום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינוי שחל ברבעון 1 2026 ביחס ליום 31.12.2025, וביחס ליום 31.3.2025
	2025	2026		
	אלפי ש"ח			
מזומנים ושווי מזומנים	8,230	4,509	8,270	השינוי במזומנים ושווי משומנים נובע בעיקר ממימון פעילות שוטפת של החברה וצירוף עסקים עם חברת טריניטי
פקדונות לזמן קצר	100	2,015	107	השינוי ביחס לתפוקה אשתקד נובע בעיקר מפרעון פקדון
לקוחות, נטו	17,447	7,338	7,111	הגידול ביתרת הלקוחות של נובע בעיקרו מצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי וצמיחה בפעילות השוטפת של החברה ושל חברות הבנות
חייבים ויתרות חובה	7,956	8,087	4,982	הגידול ביתרת החייבים ויתרות חובה ביחס ליום 31.12.2025 נובע בעיקר מגידול בהוצאות מראש בפעילויות הקיימות ומצירוף העסקים עם חברת טריניטי
קבוצת מימוש המוחזקת למכירה	-	1,121	-	
סה"כ נכסים שוטפים	33,733	23,070	20,470	
פיקדון משועבד	90	60	60	
חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך	6,027	-	5,970	
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	5,268	254	218	הגידול בנכסים בלתי מוחשיים נובע מעודפי עלות בגין קשרי לקוחות וטכנולוגיה שנוצרו בצירוף העסקים לראשונה עם חברת טריניטי
נכסי זכות שימוש, נטו	12,219	11,363	13,229	יתרת נכסי זכות שימוש נובעת בעיקר מיישום IFRS-16
רכוש קבוע, נטו	59,061	31,218	55,141	הגידול ברכוש הקבוע נובע בעיקר מרכישת רכבים חדשים לפעילות בישראל
השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	-	7,038	7,123	במהלך תקופת הדוח החברה איחדה לראשונה את חברת טריניטי אשר היתה מטופלת לפי שיטת השווי המאזני. בהתאם, גרעה הבחירה את יתרת ההשקעה בספרים
מוניטין	4,921	-	-	מוניטין שנוצר בצירוף העסקים לראשונה עם חברת טריניטי
סה"כ נכסים לא שוטפים	87,586	49,933	81,741	
סה"כ נכסים	121,319	73,003	102,211	

סעיף	ליום 31 במרץ		ליום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינוי שחל ברבעון 1 ביחס ליום 31.12.2025, וביחס ליום 31.3.2025
	2026	2025		
	אלפי ש"ח			
אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים	27,130	11,707	25,945	הגידול באשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים נובע מנטילת הלוואות לצורך מימון רכישת רכבים חדשים לפעילות בישראל
הלוואות מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה	-	14,443	13,799	בתקופת הדוח הומרו הלוואות בעלים בחברת הבת במלטה להון
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	5,623	4,662	5,518	יתרת נכסי זכות שימוש נובעת – מיישום IFRS-16
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים	15,107	15,049	9,158	הגידול ביתרת הלקוחות של נובע בעיקרו מצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי וגידול בפעילות השוטפת של החברה ושל חברות הבנות
זכאים ויתרות זכות	13,128	9,452	8,615	הגידול ביתרת הלקוחות של נובע בעיקרו מצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
סך התחייבויות שוטפות	60,988	55,313	63,035	
הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים	29,612	9,605	26,149	הגידול באשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים נובע מנטילת הלוואות לפעילות בישראל לצורך מימון רכישת רכבים חדשים
6,80512,109התחייבויות בגין חכירה	10,812	6,805	12,109	יתרת התחייבות בגין חכירה נובעת בעיקר מיישום IFRS-16
עודף הפסדים על השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	216	-	-	יתרת ההפסד בחברת המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
סה"כ התחייבויות לא שוטפות	40,640	16,410	38,258	
סה"כ הון	19,691	1,280	918	הגידול בהון החברה מיוחס לגידול בפעילות שוטפת (כ- 5 מ' ש"ח) ולגידול כתוצאה מהמרת הלוואות בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה במלטה (כ- 14 מ' ש"ח)
סה"כ התחייבויות והון	121,319	73,003	102,211	

3. תוצאות הפעילות

בטבלה שלהלן יוצגו סעיפי הדוח על הרווח הכולל בהתאם לדוחות הכספיים של החברה, וההסברים לשינויים שחלו בהם:

סעיף	3-ל החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ			לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינוי שחל ברבעון 1 2026 ביחס ליום 31.12.2026, וביחס ליום 31.3.2025
	2026	2025	2025	2025	
	אלפי ש"ח				
הכנסות	21,205	16,374		85,914	הגידול בהכנסות השירותים נובע מגידול בפעילות החברה בפעילויות הקיימות ובפעילויות חדשות אליהן נכנסה החברה
עלויות השירותים	16,862	12,308		63,557	הגידול בעלות השירותים נובע מגידול בפעילות החברה בפעילויות הקיימות ובפעילויות חדשות אליהן נכנסה החברה
רווח גולמי	4,343	4,066		22,357	
הוצאות מחקר ופיתוח	906	1,518		4,968	הקיטון בהוצאות הטכנולוגיה נובע מאופטימיזציה שביצעה החברה לפעילות בישראל ובגרמניה
הוצאות מכירה ושיווק	1,712	1,518		6,265	הגידול נובע מפעילויות חדשות אליהן נכנסה החברה
הוצאות הנהלה וכלליות	3,680	4,705		18,467	הקיטון נובע מאופטימיזציה שביצעה החברה וצמצום עלויות בישראל ובגרמניה
הוצאות (הכנסות) אחרות	(577)	743		(1,220)	ההכנסה כוללת בעיקר רווח כתוצאה מצירוף העסקים
הפסדי (רווחי) אקוויטי	372	423		(721)	ההפסדים (רווחים) מתייחסים לפעילות חברות אשר מטופלת כהשקעה בשווי מאזני. לתקופת הדוח עדין רשמה החברה הפסדי אקוויטי מחברה בת שאוחדה
הפסד תפעולי	(1,750)	(4,841)		(5,402)	
הכנסות מימון	126	1,382		233	בתקופה המקבילה אשתקד נובע מכך שהכנסות המימון כוללות בעיקר הכנסות מהפרשי שער
הוצאות מימון	2,773	440		4,629	הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהוצאות מימון בגין הפרשי שער וריבית בגין הלוואות שנטלה החברה למימון רכישת רכבים
הפסד לפני מיסים על ההכנסה	(4,397)	(3,899)		(9,798)	
הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה	-	-		13	
הפסד מפעילות נמשכת	(4,397)	(3,899)		(9,811)	

רווח (הפסד) מפעילות מופסקת	815	(2,699)	133
הפסד	(3,582)	(6,598)	(9,678)

4. נזילות

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 31		
	31 בדצמבר	במרץ		
	2025	2025	2026	
	אלפי ש"ח			
עיקר השינוי לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מההפסד לתקופה	(956)	(715)	(491)	תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
עיקר השינוי לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו משינוי אסטרטגיית החברה לרכישת רכבים בפעילות הקיימות והחדשות	(25,414)	1,448	(3,147)	תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
עיקר השינוי לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקבלת הלוואות לרכישת רכבים בפעילות הקיימות והחדשות	30,804	(178)	3,663	תזרימי המזומנים ששימשו מפעילות (שנבעו לפעילות) מימון

4.1. מידע כספי לגבי תחומי הפעילות

להלן יובאו מידע כספי על תחום הפעילות של החברה מתוך דוחותיה הכספיים ליום 31 במרץ 2026 בחלוקה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2026					
סה"כ	התאמות	מגזר טכנולוגיה	מגזר גרמניה	מגזר ישראל	
אלפי ש"ח					
21,205	(5,230)	5,230	2,388	18,817	הכנסות מחיצוניים
(311)	378	(1,999)	(1,534)	2,844	רווח (הפסד) מגזרי
(1,439)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
(2,647)					הוצאות מימון, נטו
(4,397)					הפסד לפני מס מפעילות נמשכת
					מידע נוסף:
(4,324)	-	(131)	(600)	(3,593)	פחת והפחתות

לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2025					
סה"כ	התאמות	מגזר טכנולוגיה	מגזר גרמניה	מגזר ישראל	
אלפי ש"ח					
16,374	(3,352)	3,547	2,468	13,711	הכנסות מחיצוניים
(4,011)	636	(3,235)	(2,885)	1,473	רווח (הפסד) מגזרי
(830)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
942					הוצאות מימון, נטו
(3,899)					הפסד לפני מס מפעילות נמשכת

					מידע נוסף:
(3,282)	-	(40)	(1,609)	(1,633)	פחת והפחתות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025					
סה"כ	התאמות	מגזר טכנולוגיה	מגזר גרמניה	מגזר ישראל	
אלפי ש"ח					
85,914	(19,453)	19,665	18,625	67,077	הכנסות מחיצוניים
63,557	(4,096)	7,218	14,106	46,329	עלות המכר
(1,270)	(2,079)	(5,177)	(2,947)	8,933	רווח (הפסד) מגזרי
(4,130)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
(4,396)					הוצאות מימון, נטו
(9,798)					הפסד לפני מס מפעילות נמשכת
					מידע נוסף:
(13,543)	(54)	(212)	(4,160)	(9,117)	פחת והפחתות

4.2. ניתוח מדדי ביצוע מרכזיים – KPI's ו-Non Gaap

דירקטוריון והנהלת החברה נוהגים לסקור מדדי הביצוע הפיננסים שיוצגו להלן בסעיף זה. מובהר כי מדובר במדדים פיננסים שאינם מבוססים על כללי חשבונאות מקובלים, המוצגים בהתאם לעמדת סגל רשות ניירות ערך 99-6 "שימוש במדדים פיננסים שאינם מבוססים על כללי חשבונאות מקובלים".

EBITDA.4.2.1

הנהלת החברה נוהגת לסקור נתון זה כמדד NON GAAP בדומה למקובל בחברות ציבוריות רבות. מדד ה-EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciations, Amortizations) (בעברית – רווח לפני ריבית, מיסים, פחת והפחתות) הינו מדד פיננסי שבוחן מהו הרווח התפעולי (לפני הוצאות מימון ומס ובנטרול סעיפים הנכללים ברווח התפעולי ואשר אינם כרוכים בזרימת מזומן - פחת והפחתות). ה-EBITDA של החברה כולל את תוצאות החברות המאוחדות של החברה. מודגש בזאת כי ה-EBITDA: (א) אינו מציג רווח תפעולי של החברה על פי כללי חשבונאות מקובלים; (ב) אינו מהווה תחליף לרווח התפעולי או הנקי של החברה לצורך הערכת תוצאות הפעילות של הקבוצה.

הסכומים במיליוני ש"ח	הפסד תפעולי (IFRS)	התאמה בגין פחת לרבות פחת פעילות מופסקת	התאמות בגין פחת פעילות מופסקת	התאמה בגין הפחתת מוניטין	EBITDA
שנת 2025	(10)	20	-	-	10
רבעון 1, 2025	(5)	3	-	-	(2)
רבעון 1, 2026	(2)	5	-	-	3

5. הון חוזר

ליום 31 במרץ 2026, לחברה הון חוזר שלילי בסך של כ- 27 אלפי ש"ח.

6. מקורות מימון

נכון למועד הדוח, החברה מממנת את פעילותה ממקורות עצמאיים (הכנסות החברה), הלוואות ספציפיות לרכישת כלי רכב ו/או אופנועים חשמליים והון שהחברה מגייסת מעת לעת. החברה פועלת לשם מיקוד בהגדלת הרווחיות בכלל השווקים בהם פועלת.

כמפורט בסעיפים 2-3 לפרק א' לדוח זה, בכפוף לאישור אסיפה כללית, החברה מעריכה שיושלם סבב גיוס במהלכו תגייס החברה הון משמעותי לצורך פעילותה. לצד גיוס ההון, האסטרטגיה של החברה לשנת 2026, כוללת גם התייעלות כלכלית ותפעולית, 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 החלה בצמצום ההוצאות הנהלה וכלליות לרבות, רה-ארגון של מבנה הניהולי של החברה. דירקטוריון והנהלת החברה סבורים, כי השלמת גיוס ההון במסגרת סבב הגיוס, וכן צעדי התייעלות, יאפשרו לחברה לעמוד בכל התחייבויותיה בתקופה הנראית לעין.

חלק ג' | היבטי ממשל תאגידי

7. תרומות

תרומות נכון למועד דוח זה, החברה לא אימצה מדיניות בנושא תרומות. בקשות תרומה אשר מתקבלות אצל החברה נשקלות לגופן. נכון למועד הדוח אין לחברה התחייבות למתן תרומות בעתיד.

8. מספר מזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

על פי החלטת דירקטוריון החברה, המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בחברה הינו שניים. הדירקטוריון סבור כי מספר זה הולם את גודל החברה, סוג הפעילות שלה והיקפה. נכון למועד הדוח, מר יוסי בן שלום (יו"ר הדירקטוריון), מר יהושע אברמוביץ (דירקטור), מר אסף יצחיאק (דירקטור), גב 'יהודית רוזנברג (דח"צ) ומר שלמה ארביב (דח"צ) הינם דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית. לפרטים אודות כישוריהם, השכלתם וניסיונם של הדירקטורים הנ"ל, ראו סעיף 14 לפרק ד' המצורף לדוח התקופתי.

9. דירקטורים בלתי תלויים

החברה לא אימצה בתקנון ההתאגדות שלה הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות.

10. מורשה חתימה עצמאי

למועד דוח זה, אין בחברה מורשה חתימה עצמאי כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך.

11. אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן, ראו ביאור 7 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 במרץ 2026, וכן סעיפים 2-3 לפרק א' בדוח זה.

12. גילוי בדבר ביקורת פנים בחברה

במהלך תקופת הדוח ועד למועד פרסומו, הגיש המבקר הפנימי דוח בכתב, אשר נמסר להנהלת החברה, חברי ועדת הביקורת ויו"ר הדירקטוריון. דוח המבקר הפנימי נדון בדיון בוועדת הביקורת שהתקיים ביום 23 במרץ 2026. כמו כן, במהלך תקופת הדוח אישרה ועדת הביקורת תכנית עבודת ביקורת פנים לשנת 2026.

חלק ד' | הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

13. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לפירוט בדבר האומדנים החשבונאיים הקריטיים בהם עשתה החברה שימוש בדוחותיה הכספיים ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2025.

14. מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 31 במרץ 2026

לפרטים אודות ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו דיווח מיידי של החברה המתפרסם בד בבד עם פרסום דוח זה.

15. הערכות שווי

בתקופת הדוח לא בוצעו הערכות שווי מהותיות או מהותיות מאוד אשר שימשו כבסיס לקביעת ערכם של נתונים בדוח.

תאריך: 31 במאי, 2026

מר יוסי בן שלום
יו"ר דירקטוריון

מר גיל לייזר
מנכ"ל

גוטו בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 31 במרץ, 2026

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
11-22	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 31 במרס 2026 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים 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 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 אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-9% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 31 במרס 2026 ואשר הכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-12% מכלל ההכנסות מאוחדות לתקופות שלושה 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 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.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
31 במאי, 2026

ליום	ליום 31 במרץ	
31 בדצמבר	2025	2026
2025	2025	2026
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

8,270	4,509	8,230	מזומנים ושווי מזומנים
107	2,015	100	פקדונות לזמן קצר
7,111	7,338	17,447	לקוחות, נטו
4,982	8,087	7,956	חייבים ויתרות חובה
-	1,121	-	קבוצת מימוש המוחזקת למכירה
20,470	23,070	33,733	

נכסים לא שוטפים

60	60	90	פקדון משועבד
5,970	-	6,027	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
218	254	5,268	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
13,229	11,363	12,219	נכסי זכות שימוש, נטו
55,141	31,218	59,061	רכוש קבוע, נטו
7,123	7,038	-	השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
-	-	4,921	מוניטין
81,741	49,933	87,586	
102,211	73,003	121,319	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ליום	ליום 31 במרץ		
31 בדצמבר	2025	2026	
2025	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
25,945	11,707	27,130	התחייבויות שוטפות
13,799	14,443	-	
5,518	4,662	5,623	
9,158	15,049	15,107	
8,615	9,452	13,128	
63,035	55,313	60,988	
התחייבויות לא שוטפות			
26,149	9,605	29,612	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
12,109	6,805	10,812	
-	-	216	
38,258	16,410	40,640	הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
101,293	71,723	101,628	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
274,570	272,590	274,570	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(273,435)	(270,039)	(276,810)	
14,691	15,453	14,210	
15,826	18,004	11,970	זכאים ויתרות זכות
(14,908)	(16,724)	7,721	
918	1,280	19,691	
102,211	73,003	121,319	

25,945	11,707	27,130	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
13,799	14,443	-	הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
5,518	4,662	5,623	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
9,158	15,049	15,107	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
8,615	9,452	13,128	זכאים ויתרות זכות
63,035	55,313	60,988	
התחייבויות לא שוטפות			
26,149	9,605	29,612	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
12,109	6,805	10,812	התחייבות בגין חכירה
-	-	216	עודף הפסדים על השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
38,258	16,410	40,640	
101,293	71,723	101,628	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
274,570	272,590	274,570	הון מניות ופרמיה
(273,435)	(270,039)	(276,810)	יתרת הפסד
14,691	15,453	14,210	קרנות הון אחרות
15,826	18,004	11,970	
(14,908)	(16,724)	7,721	זכויות שאינן מקנות שליטה
918	1,280	19,691	סה"כ הון
102,211	73,003	121,319	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

31 במאי, 2026			
תומר גלר	גיל סין לייזר	יוסי בן שלום	תאריך אישור הדוחות הכספיים
סמנכ"ל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון	

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		באור 5	
	2025	2026		
	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			
85,914	16,374	21,205		הכנסות
63,557	12,308	16,862		עלות השירותים
22,357	4,066	4,343		רווח גולמי
4,968	1,518	906		הוצאות מחקר ופיתוח
6,265	1,518	1,712		הוצאות מכירה ושיווק
18,467	4,705	3,680		הוצאות הנהלה וכלליות
(1,220)	743	(577)		הוצאות (הכנסות) אחרות
(721)	423	372		הפסדי (רווחי) אקוויטי
(5,402)	(4,841)	(1,750)		הפסד תפעולי
233	1,382	126		הכנסות מימון
4,629	440	2,773		הוצאות מימון
(9,798)	(3,899)	(4,397)		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
13	-	-		מיסים על הכנסה
(9,811)	(3,899)	(4,397)	4	הפסד מפעילות נמשכת
133	(2,699)	815		רווח (הפסד) מפעילות מופסקת
(9,678)	(6,598)	(3,582)		הפסד
				<u>סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד</u>
				<u>בהתקיים תנאים ספציפיים:</u>
				התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(1,197)	791	731		רווח (הפסד) כולל אחר
(1,197)	791	731		סה"כ הפסד כולל
(10,875)	(5,807)	(2,851)		הפסד מיוחס ל:
(8,661)	(5,265)	(3,375)		בעלי מניות החברה
(1,017)	(1,333)	(207)		זכויות שאינן מקנות שליטה
(9,678)	(6,598)	(3,582)		
(9,858)	(4,474)	(2,644)		הפסד מיוחס ל:
(1,017)	(1,333)	(207)		בעלי מניות החברה
(10,875)	(5,807)	(2,851)		זכויות שאינן מקנות שליטה
				<u>הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה</u>
				<u>(בש"ח)</u>
(1.17)	(0.51)	(0.51)		הפסד בסיסי ומדולל לפעילות הנמשכת (בש"ח)
0.02	(0.35)	0.09		רווח (הפסד) בסיסי ומדולל לפעילות המופסקת (בש"ח)
(1.15)	(0.86)	(0.42)		סה"כ הפסד בסיסי ומדולל לבעלי מניות החברה (בש"ח)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות ופרמיה	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 בלתי מבוקר אלפי ש"ח	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
יתרה ליום 1 בינואר, 2026	274,570	988	(273,435)	6,737	6,495	449	22	(14,908)	918
הפסד	-	-	(3,375)	-	-	-	-	(207)	(3,582)
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ	-	-	-	-	-	731	-	-	731
סה"כ הפסד כולל אחר	-	-	(3,375)	-	-	731	-	(207)	(2,851)
כניסה לאיחוד (ראה באור 3 להלן)	-	-	-	-	-	-	-	7,197	7,197
המרת הלוואות להון בחברה בת (ראה באור 4 להלן)	-	-	-	(2,128)	-	-	-	15,639	13,511
עלות תשלום מבוסס מניות	-	-	-	-	916	-	-	-	916
יתרה ליום 31 במרץ, 2026	274,570	988	(276,810)	4,609	7,411	1,180	22	7,721	19,691

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות ופרמיה	תקבולים על חשבון אופציה	יתרת הפסד	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה ואחרות	קרן בגין עסקאות משלום 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
יתרה ליום 1 בינואר, 2025									
-	-	(5,265)	-	-	-	-	(5,265)	(1,333)	(6,598)
הפסד									
-	-	-	-	-	791	-	791	-	791
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ									
-	-	(5,265)	-	-	791	-	(4,474)	(1,333)	(5,807)
סה"כ הפסד כולל אחר									
2,648	-	-	-	-	-	-	2,648	-	2,648
הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו									
-	-	-	-	166	-	-	166	-	166
עלות משלום מבוסס מניות									
272,590	-	(270,039)	6,737	6,257	2,437	22	18,004	(16,724)	1,280
יתרה ליום 31 במרץ, 2025									

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות ופרמיה	תקבולים על חשבון אופציה	יתרת הפסד	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה ואחרות	קרן בגין עסקאות משלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ מבוקר אלפי ש"ח	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
יתרה ליום 1 בינואר, 2025									
269,942	-	(264,774)	6,737	6,091	1,646	22	19,664	(15,391)	4,273
-	-	(8,661)	-	-	-	-	(8,661)	(1,017)	(9,678)
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ									
-	-	-	-	-	(1,197)	-	(1,197)	-	(1,197)
-	-	(8,661)	-	-	(1,197)	-	(9,858)	(1,017)	(10,875)
סה"כ הפסד כולל אחר									
הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו									
4,628	988	-	-	-	-	-	5,616	-	5,616
הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה									
-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	1,500
עלות משלום מבוסס מניות									
-	-	-	-	404	-	-	404	-	404
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2025									
274,570	988	(273,435)	6,737	6,495	449	22	15,826	(14,908)	918

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
2025	2025	2026
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

	(9,678)	(6,598)	(3,582)	הפסד
	8,722	5,883	3,091	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)

(956)	(715)	(491)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
-------	-------	-------	----------------------------------

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

-	-	2,393	איחוד לראשונה כתוצאה מעלייה לשליטה (ג)
1,605	470	229	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(33,583)	(3,679)	(5,769)	רכישת רכוש קבוע
6,564	4,657	-	שינוי בהשקעה בפקדונות לזמן קצר
(25,414)	1,448	(3,147)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

42,768	845	11,236	קבלת הלוואה מתאגיד בנקאי ואחרים
(7,877)	(1,675)	(2,264)	פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
(5,507)	(729)	(3,953)	פירעון הלוואה מאחרים
5,616	2,648	-	הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו
1,500	-	-	הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
(5,696)	(1,267)	(1,356)	פירעון התחייבות בגין חכירה
30,804	(178)	3,663	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון
(126)	(8)	(65)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
4,308	547	(40)	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
3,962	3,962	8,270	<u>יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
8,270	4,509	8,230	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
2025	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת			
התאמות לסעיפי רווח או הפסד:			
13,543	3,449	4,207	פחת והפחתות
404	166	916	עלות תשלום מבוסס מניות
(296)	348	-	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
4,629	992	1,738	הוצאות מימון, נטו
(721)	423	372	חלק החברה (ברווחי) הפסדי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
-	-	(294)	רווח כתוצאה מעלייה לשליטה
17,559	5,378	6,939	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:			
(865)	(300)	(2,647)	עליה בלקוחות
(2,832)	(3,618)	(2,737)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
(679)	5,123	3,116	עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
(370)	(307)	120	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(4,746)	898	(2,148)	
(ב) תזרימי מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך התקופה עבר:			
(4,136)	(434)	(1,703)	ריבית ששולמה
45	41	3	ריבית שהתקבלה
8,722	5,883	3,091	
(ג) פעילויות מהותיות שאינן במזומן			
1,764	-	1,503	רכישת רכוש קבוע באשראי
4,060	-	-	גריעת נכס זכות שימוש כנגד חייבים בגין חכירה מימונית
-	-	13,510	המרת הלוואות בעלים להון בחברה בת
12,487	2,052	176	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה
18,311	2,052	15,189	
(ד) איחוד לראשונה כתוצאה מעלייה לשליטה			
-	-	(2,422)	הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
-	-	(110)	רכוש קבוע
-	-	(5,064)	נכסים בלתי מוחשיים
-	-	(4,921)	מוניטין
-	-	7,197	זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	516	התחייבות בגין תמורה מותנית
-	-	6,905	השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת שווי המאזני
-	-	292	רווח מעלייה לשליטה
-	-	2,393	
הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.			

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 31 במרץ 2026 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר, 2025 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ב. מצבה הפיננסי של החברה

לחברה הפסדים בסך של 3,582 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 491 אלפי ש"ח לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ 2026 ולה הון חוזר שלילי בסך של כ- 27,255 אלפי ש"ח לאותו תאריך.

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 במרץ, 2025 אושר במסגרת האסיפה הכללית של החברה גיוס של כ- 3.13 מליון ש"ח נוספים בדרך של הקצאה פרטית בתמורה למניות רגילות (אשר בהנחת מימוש מלא של כתבי האופציה למניות רגילות יעמיד את סך ההשקעה על כ- 6.65 מליון ש"ח). לפרטים נוספים ראה באור 20 לדוחות הכספיים מאוחדים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2025.

ביום 25 במרץ 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 ראה באור 26 לדוחות הכספיים מאוחדים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2025.

ביום 27 במרץ 2025, נחתם הסכם בין החברה לבין קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ (להלן: "שגריר") לפיו, למשך תקופה של 18 חודשים ממועד החתימה, לחברה תהיה הזכות לחייב את שגריר לרכוש את הרכבים המפורטים בהסכם מהחברה, במחיר הרלוונטי לפי מחירון רכב לוי יצחק, נכון למועד מסירת הודעת המימוש, לאחר הנחה בגובה 15%.

ביום 6 ביוני 2025, חתמה גוטו גלובל מוביליטי בע"מ על הסכם להקמת שותפות מוגבלת בשם "גוטו לוי שותפות מוגבלת", לצורך הפעלת מיזם משותף לשיווק, איתור ומכירה של פתרונות ליסינג ללקוחות עסקיים, לרבות ליסינג מימוני וליסינג יבש, מול יקיר ועמית יזמות בע"מ, בבעלותם של יקיר אביסרור ועמית אקשטיין ("השותפים"), שהינם בעלי ניסיון בתחום. השותפות הוקמה ביום 3 באוגוסט 2025. גוטו גלובל מוביליטי מחזיקה בשותפות 75% בדילול מלא (כאשר לשותפות יש זכות רכישה חוזרת של חלק ממניות השותפים בהתקיים תנאים מסוימים). לפרטים נוספים ראה באור 26 לדוחות הכספיים מאוחדים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2025.

באור 1: - כללי (המשך)

ב. מצבה הפיננסי של החברה (המשך)

בשנת 2025 השיקה החברה מוצרים חדשים כגון שירות הליסינגמיש בשותפות עם כלמוביל ושירות הליסינג לעסקים אשר מאפשרים לחברה מקורות צמיחה חדשים וצמיחה שתאפשר יתרון לגודל שישרת את הוצאות הקבועות של החברה.

לאחר תאריך הדוח חתמה החברה על הסכמי השקעה עם מספר משקיעים, דבר אשר יחזק את הונה העצמי ויסייע לה בצמיחה המתוכננת בסך של כ- 9.72 מיליוני ש"ח - לפרטים נוספים בדבר ההשקעה ראה באור 7 ו-17.

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. יש לציין כי החברה, בבואה לבחון את הנחות העסק החי, לא לקחה את גיוס ההון הצפוי, שכן טרם אושר באספת בעלי מניות החברה.

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

ג. השפעת מלחמת חרבות ברזל ומבצע שאגת הארי

הרבעון הראשון של שנת 2026 המשיך להתאפיין במצב בטחוני מורכב, שכלל בין היתר את מבצע "שאגת הארי". 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. ברבעון הראשון חוותה החברה ירידה ממוצעת בשימושים של כ- 30%-40% בשירותים השונים כאשר עיקר הירידה בשימושים הייתה בתחילת המלחמה ועם התארכותה והצורך של לקוחות החברה להתנייד ממקום למקום החלו לקוחות החברה לחזור לשימושים רגילה.

להערכת החברה הפגיעה בהכנסות החברה בישראל בתקופה זו היו כ- 2.5 מיליון ש"ח.

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.

ב. מכשירים פיננסיים

שווי הוגן

ההנהלה מעריכה שיתרות המזומנים, פקדונות, לקוחות וחייבים, ספקים וזכאים והתחייבויות שוטפות אחרות מהווה בקירוב את שווים ההוגן וזאת בשל מועדי הפרעון הקצרים של מכשירים אלה. כמו-כן, הלוואות החברה מתאגידים בנקאיים ואחרים הינן עם ריבית משתנה ולכן מהוות בקירוב את שווין ההוגן.

באור 3: - השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני וצירוף עסקים

א. חברת טריניטי

ביום 12 במרץ 2026, אישרו האורגנים הרלוונטיים בטריניטי אודיו בע"מ, (א) תיקון לתקנון החברה; וכן (ב) תיקונים להסכמי העבודה של נושאי המשרה מר רון יבורסקי, שי מגנ"י ואורן ליברמן ("היזמים"). במסגרת תיקון תקנון טריניטי, לגוטו בע"מ הוקנתה זכות להכרעה בדירקטוריון (באמצעות קול מכריע), וזאת בכפוף להגנות מיעוט מקובלות, לרבות קביעת עניינים מסוימים הטעונים הסכמת הדירקטור הנוסף בחברה, מטעם היזמים, או היוועצות עמו.

במסגרת התיקונים להסכמי העבודה, הוסדרו בין היתר:

- א. ביחס לחלק מהיזמים - תשלום תמורה במקרה של מכירת מניות החברה על ידי גוטו בע"מ מעל לשווי מינימלי שנקבע, בשיעור של 5% מהתמורה שתתקבל בידי גוטו בע"מ (בנטרול עלויות עסקה).
ב. עדכון תנאי העסקה.

ביום 23 במרץ 2026, אישר דירקטוריון החברה את ההסכם לעיל. החל ממועד זה חברת טריניטי מאוחדת בדוחותיה הכספיים של החברה.

ב. עלות הרכישה

הקבוצה נעזרה במעריך שווי חיצוני ובלתי תלוי לצורך עריכת עבודת הקצאת עלות הרכישה (PPA) לנכסים המזוהים נטו של טריניטי. עבודת הקצאת עלות הרכישה נעשתה על פי מדידה ארעית. תמורת הרכישה וכן השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות שנרכשו ניתנים להתאמה סופית עד 12 חודשים ממועד הרכישה. במועד המדידה הסופית, ההתאמות מבוצעות בדרך של הצגה מחדש של מספרי ההשוואה שדווחו בעבר לפי המדידה הארעית. הנכסים הבלתי מוחשיים שזוהו ברכישה הינם: קשרי לקוחות אשר שוויו ההוגן הסתכם לסך של 1,424 אלפי ש"ח (יופחת על פני 5 שנים), טכנולוגיה אשר שוויו ההוגן הסתכם לסך של 3,640 אלפי ש"ח (יופחת על פני 5 שנים).

להלן ייחוס עלות הרכישה:		שווי הוגן אלפי ש"ח
מזומנים ושווי מזומנים		2,393
הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים), נטו		2,422
מיסים נדחים בגין הפסדים מועברים		1,165
מיסים נדחים בגין נכסים בלתי מוחשיים		(1,165)
רכוש קבוע		110
נכסים בלתי מוחשיים הנובעים מהרכישה		5,064
נכסים מזוהים, נטו		9,989
מוניטין הנובע מהרכישה		4,921
זכויות שאינן מקנות שליטה		(7,197)
סך עלות הרכישה		7,713
עלות הרכישה:		אלפי ש"ח
התחייבות בגין תמורה מותנית		516
שווי הוגן של השקעה קיימת במועד הרכישה		7,197
סך עלות הרכישה		7,713

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

מזומנים אשר נבעו מהרכישה

מזומנים ושווי מזומנים בחברה הנרכשת למועד הרכישה	2,393
מזומנים ששולמו תמורת הרכישה	-
מזומנים, נטו	<u>2,393</u>

החל ממועד הרכישה, חברת טריניטי לא אוחדה בדוחות הרווח וההפסד של החברה ובהתאם אין השפעה על הרווח הנקי המאוחד ועל מחזור ההכנסות המאוחד. אם צירוף העסקים היה מתבצע בתחילת השנה, ההפסד המאוחד היה נותר זהה ומחזור ההכנסות המאוחד היה מסתכם לסך של 26,435 אלפי ש"ח, ללא התאמות פרופורמה.

תמורה מותנית

בהסכם הרכישה, הוסכם כי בעלי מניות מיעוט יהיו זכאים לתמורה נוספת בהתקיים תנאים מסוימים (להלן - 'תמורה מותנית'), התמורה המותנית שהחברה תשלם לבעלי מניות המיעוט, תחושב לפי שווי מינימלי שנקבע, בשיעור של 5% מהתמורה שתקבל בידי גוטו בע"מ (בנטרול עלויות עסקה).

נכון למועד הרכישה, השווי ההוגן של התמורה המותנית נאמד בכ- 516 אלפי ש"ח. השווי ההוגן נקבע באמצעות מודל בלאק אנד שולס.

להלן נתונים על המצב הכספי של טריניטי מנקודת ראות החברה:

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 במרץ		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
			נכסים שוטפים
8,728	7,573	10,126	
142	162	140	נכסים לא שוטפים
<u>8,870</u>	<u>7,735</u>	<u>10,266</u>	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
3,517	4,390	5,339	
-	-	-	התחייבויות לא שוטפות
<u>3,517</u>	<u>4,390</u>	<u>5,339</u>	סה"כ התחייבויות
			סה"כ הון
5,353	3,345	4,927	
			שיעור ההחזקה בחברה הכלולה
50%	50%	50% (*)	
2,677	1,673	2,464	
			עודפי עלות מוניטין והתאמות אחרות
4,577	5,357	-	
<u>7,254</u>	<u>7,030</u>	<u>-</u>	יתרת חשבון ההשקעה בחברה הכלולה

(*) ביום 23 במרץ 2026, אישר דירקטוריון החברה את ההסכם האמור בסעיף א לעיל. החל ממועד זה חברת טריניטי מאוחדת בדוחותיה הכספיים של החברה.

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

חברת טריניטי (המשך)

להלן נתונים על תוצאות הפעולות של טריניטי לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2026:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
19,453	3,352	5,230	הכנסות
15,316	2,582	2,834	רווח גולמי
(2,198)	612	362	הפסד (רווח) תפעולי
(2,079)	636	378	הפסד (רווח)
50%	50%	50% (*)	שיעור ההחזקה בחברה הכלולה
1,040	318	189	חלקה של החברה בהפסד/רווח הכלולה
			התאמות:
(184)	114	98	הפחתת עודפי עלות
-	-	-	התאמות אחרות
856	432	287	חלק החברה בהפסד החברה הכלולה

(*) ביום 23 במרץ 2026, אישר דירקטוריון החברה את ההסכם האמור בסעיף א לעיל. החל ממועד זה חברת טריניטי מאוחדת בדוחותיה הכספיים של החברה.

היתרות בדוח על המצב הכספי תורגמו בהתאם לשער החליפין ליום 31 במרץ 2026 (3.165 ש"ח לדולר). תוצאות הפעילות, בהתאם לדוחות רווח או הפסד והדוח על הרווח הכולל תורגמו בהתאם לשער החליפין הממוצע לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2026 (3.121 ש"ח לדולר).

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.

בהתאם לאמור, גוטו מלטה מסווגת כפעילות מופסקת ויתרת הרכוש הקבוע המוחזק למכירה ומלוא הנכסים נמכרו במהלך שנת 2025.

נכון למועד הדוח, הלוותה החברה לגוטו שיתוף מלטה ולגוטו מלטה הלוואה בסך של כ- 20,121 אלפי ש"ח, במקביל, המיעוט הלווה לגוטו שיתוף מלטה ולגוטו מלטה בסך של כ- 13,510 אלפי ש"ח.

בשנת 2025, ניהלה החברה משא ומתן וחתמה על מזכר כוונות עם אחד מבעלי זכויות המיעוט למכירת המניות שמחזיקה החברה בחברות במלטה. בחודש פברואר 2026, לא התקיימו התנאים המתלים שנדרשו להשלמת עסקת המכר של מניות החברה במלטה ולפיכך הסכימו הצדדים על ביטול מזכר הכוונות. במסגרת אסיפת בעלי המניות של החברה הבת שהתקיימה ביום 12 בפברואר 2026, הסכימו בעלי המניות הרוב ובעלי זכויות המיעוט על כך שכלל הלוואות הבעלים יומרו להון והצדדים יפעלו לסיום פעילותה ולפירוקה מרצון.

בהתאם לכך, בתקופת הדוח, גרעה החברה את ההתחייבות למיעוט בגין ההלוואות כנגד הגדלת ההון העצמי של החברה. ביום 27 במאי 2026, הושלמה ההמרה הטכנית של הלוואות הבעלים להון.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
-	-	-	הכנסות
-	-	-	עלות השירותים
-	-	-	הפסד גולמי
121	38	177	הוצאות הנהלה וכלליות
296	(196)	16	הכנסות (הוצאות) אחרות
175	(234)	(161)	רווח (הפסד) תפעולי
183	118	115	הוצאות מימון
(8)	(352)	(276)	הפסד מפעילות מופסקת
141	(2,347)	1,091	רווח (הפסד) ממימוש פעילות שהופסקה, נטו
133	(2,699)	815	רווח (הפסד) מפעילות מופסקת, נטו
406	(1,365)	943	רווח (הפסד) מיוחס ל:
(273)	(1,334)	(128)	בעלי מניות החברה
133	(2,699)	815	זכויות שאינן מקנות שליטה

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
(325)	(325)	(98)	פעילות שוטפת
-	-	-	פעילות מימון
942	350	-	פעילות השקעה

באור 5: - פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
20,536	4,761	4,734	שירות הלוך ושוב
24,572	5,967	5,563	שירות כיוון אחד
9,064	1,503	4,810	שירות ליסינג
6,678	-	2,006	מכירת רכבים
15,779	1,949	1,848	שירות אופנועים חשמליים
212	195	-	הכנסות משירותים טכנולוגיים
9,073	1,999	2,244	הכנסות מדמי מנוי ואחרות
85,914	16,374	21,205	

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 הלוך ושוב בלבד. שירות של רכבים לכיוון אחד ואופניים חשמלים 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 חשמלים 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 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

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.

מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2026</u>
18,817	2,388	5,230	(5,230)	21,205	הכנסות מחיצוניים
2,844	(1,534)	(1,999)	378	(311)	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
					הוצאות מימון, נטו
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
					<u>מידע נוסף:</u>
(3,593)	(600)	(131)	-	(4,324)	<u>פחת והפחתות</u>

באור 6: - מגזרי פעילות (המשך)

מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לתקופה שהסתיימה ביום 31 במרץ, 2025</u>
13,711	2,468	3,547	(3,352)	16,374	הכנסות מחיצוניים
1,473	(2,885)	(3,235)	636	(4,011)	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
					הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
					942
					(830)
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
					(3,899)
(1,673)	(1,609)	(40)	-	(3,282)	<u>מידע נוסף: פחת והפחתות</u>

מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025</u>
67,077	18,625	19,665	(19,453)	85,914	הכנסות מחיצוניים
46,329	14,106	7,218	(4,096)	63,557	עלות המכר
8,933	(2,947)	(5,177)	(2,079)	(1,270)	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
					הוצאות מימון, נטו
					(4,130)
					(4,396)
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
					(9,798)
					<u>מידע נוסף: פחת והפחתות</u>
(9,117)	(4,160)	(212)	(54)	(13,543)	

באור 7: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו

א. ביום 29 במרץ 2026, החליט הדירקטוריון לאשר הקצאה למנכ"ל החברה של 100,000 אופציות, הניתנות להמרה לעד 100,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. של החברה. האופציות מוקצות במסלול הוני לפי סעיף 102 או 3' לפקודת מס הכנסה, בהתאם לתנאים הקבועים בתכנית האופציות של החברה. ביום 6 במאי 2026, אישרה האסיפה הכללית את ההקצאה.

בתנאי האופציות המוקצות נקבע כי תקופת ההבשלה תהא כמפורט להלן: לניצע קיימת הזכות לממש כתבי אופציה על פני תקופת הבשלה של שנתיים, החל מיום 1 בינואר 2026, ב- 8 מנות רבעוניות שוות בתום כל רבעון החל ממועד תחילת ההבשלה. תוספת המימוש בגין כל אופציה למניה רגילה הינה כ- 3.1 ש"ח.

השווי ההוגן של כתבי האופציה לעיל, במועד אישור הענקתן, על פי מודל בלאק אנד שולס, הינו כ- 164 אלפי ש"ח.

להלן טבלה המציגה את הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות למניות המסולקות במכשיריה ההוניים של החברה, בהתאם למודל בלאק אנד שולס לתמחור אופציות:

2026	
0	תשואת הדיבידנד בגין המניה
50%	תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)
3.86%	שיעור ריבית חסרת סיכון ממוצעת (%)
2-5	משך החיים החזוי של האופציות למניות (שנים)
3.61	מחיר המניה (ש"ח)

ב. ביום 29 במרץ 2026, החליט הדירקטוריון לאשר הקצאה ליו"ר דירקטוריון ולמנכ"ל החברה 131,250 ו- RSU 414,414 (מניות חסומות), בהתאמה, הניתנות להמרה לעד 545,664 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. של החברה. האופציות מוקצות במסלול הוני לפי סעיף 102 או 3' לפקודת מס הכנסה, בהתאם לתנאים הקבועים בתכנית האופציות של החברה. ביום 6 במאי 2026, אישרה האסיפה הכללית את ההקצאה.

בתנאי ה- RSU המוקצות נקבע כי תקופת ההבשלה תהא כמפורט להלן: ה- RSU יבשילו על פני תקופה של שנה, החל מיום 1 בינואר 2026, ב- 4 מנות רבעוניות שוות ללא תוספת מימוש.

השווי ההוגן של ה- RSU לעיל, במועד אישור הענקתן, על פי מודל בלאק אנד שולס, הינו כ- 1,820 אלפי ש"ח.

להלן טבלה המציגה את הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של ה- RSU למניות המסולקות במכשיריה ההוניים של החברה, בהתאם למודל בלאק אנד שולס לתמחור אופציות:

2026	
0	תשואת הדיבידנד בגין המניה
50%	תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)
3.86%	שיעור ריבית חסרת סיכון ממוצעת (%)
1	משך החיים החזוי של האופציות למניות (שנים)
3.33	מחיר המניה (ש"ח)

באור 7: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

ג. ביום 29 במרץ 2026, אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 389,000 אופציות, הניתנות להמרה לעד 389,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. של החברה. האופציות מוקצות במסלול הוני לפי סעיף 102 או 3' לפקודת מס הכנסה, בהתאם לתנאים הקבועים בתכנית האופציות של החברה.

בתנאי האופציות המוקצות נקבע כי תקופת ההבשלה תהא כמפורט להלן:

1. לגבי ניצע אשר הוקצו לו 50,000 מהאופציות המוקצות נקבעה תקופת הבשלה של שנתיים, החל מיום 29 במרץ 2026, ב- 8 מנות רבעוניות שוות בתום כל רבעון החל ממועד תחילת ההבשלה. תוספת המימוש בגין כל אופציה למניה רגילה הינה כ- 3.1 ש"ח.
2. לגבי יתר הניצעים אשר הוקצו להם 339,000 מהאופציות המוקצות נקבעה תקופת הבשלה של שנה, החל מיום 29 במרץ 2026, ב- 4 מנות רבעוניות שוות בתום כל רבעון החל ממועד תחילת ההבשלה. תוספת המימוש בגין כל אופציה למניה רגילה הינה כ- 3.1 ש"ח.

השווי ההוגן של כתבי האופציה לעיל, במועד אישור הענקתן, על פי מודל בלאק אנד שולס, הינו כ- 590 אלפי ש"ח.

להלן טבלה המציגה את הנתונים אשר שימשו במדידת השווי ההוגן של האופציות למניות המסולקות במכשיריה ההוניים של החברה, בהתאם למודל בלאק אנד שולס לתמחור אופציות:

2026	
0	תשואת הדיבידנד בגין המניה
50%	תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)
3.86%	שיעור ריבית חסרת סיכון ממוצעת (%)
1-2	משך החיים החזוי של האופציות למניות (שנים)
3.61	מחיר המניה (ש"ח)

ד. בהמשך לאמור בבאור 19ג(3) לדוחות הכספיים השנתיים, בדבר ההסכם בין החברה לבין הרשות לפיתוח כלכלי תל אבי-יפו, ביום 8 בפברואר 2026, התקבל בידי החברה סך של כ- 17.2 מיליון ש"ח מעיריית תל-אביב, אשר שימש את החברה להחלפת צי הרכבים במיזם.

ה. ביום 29 באפריל 2026, חתמה החברה על הסכמי השקעה עם מספר משקיעים, בהם קרנות השקעה, משקיעים פרטיים ונושאי משרה בחברה, לפיהם המשקיעים ישקיעו בחברה במסגרת סבב גיוס, סכום מצטבר במזומן בסך של כ- 8.6 מיליון ש"ח כנגד הקצאת 2,155,555 מניות ו- 2,155,555 כתבי אופציה של החברה, אשר יוקצו למשקיעים בהקצאה פרטית. הערך הכלכלי של המניה המוקצית (מחיר המניה המוקצית בניכוי הערך הכלכלי של כתב אופציה), משקף הנחה בגובה של כ- 28% לעומת מחיר מניית החברה נכון לתום יום המסחר, דהיינו 28 באפריל 2026, המועד האחרון שקדם למועד החלטת דירקטוריון החברה על ההקצאה, אשר עמד על 4.54 ש"ח. ביום 29 באפריל 2026, אישר דירקטוריון החברה את ביצוע ההקצאות הפרטיות אולם בשל כך שההקצאה הינה מעל 19.99% מהון החברה ההקצאות טעונות את אישור אסיפת בעלי המניות של החברה.

ו. בהמשך לאמור בבאור 7 לעיל, חתמה החברה על הסכם השקעה עם משקיע כשיר נוסף שיצטרף לסבב הגיוס, וכן על הגדלת סכום ההשקעה של יו"ר דירקטוריון החברה שהינו אחד ממשקיעי הסבב.

ביום 29 באפריל 2026, אישר דירקטוריון החברה את ביצוע ההקצאות הפרטיות לפי הסכמי ההשקעה הנוספים וביום 7 במאי 2026, הצטרף משקיע נוסף. בהתאם לאמור, המשקיעים בסבב הגיוס (מכוח הסכמי ההשקעה ומכוח הסכמי ההשקעה הנוספים), ישקיעו בחברה סכום מצטבר במזומן בסך של כ- 9,722,220 ש"ח כנגד הקצאת 2,430,555 מניות ו- 2,430,555 כתבי אופציה של החברה, אשר יוקצו להם בהקצאה פרטית. הערך הכלכלי של המניה המוקצית (מחיר המניה המוקצית בניכוי הערך הכלכלי של כתב אופציה), משקף הנחה בגובה של כ- 25.3% לעומת מחיר מניית החברה בתום יום המסחר, דהיינו 28 באפריל 2026, המועד האחרון שקדם למועד החלטת דירקטוריון החברה הראשונה על ההקצאות, אשר עמד על 4.54 ש"ח.

באור 7: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

ז. בהתאם לכתב התחייבות בלתי חוזרת מיום 26 באוגוסט, 2025, התחייבה החברה לעמידה בהתניה פיננסית של הון מוחשי למאזן מוחשי בשיעור שלא יפחת מ- 20% וזאת החל מיום 31 בדצמבר 2025. בפועל, החברה לא עמדה בהתניה הפיננסית ופנתה לבנק ועדכנה אותו כי להערכתה היא תעמוד בהתניה הפיננסית בשיעור 20% רק ביום 31 בדצמבר 2026. החברה פנתה לקבלת Waiver מהבנק.

ביום 23 במרץ 2026, קיבלה החברה WAIVER מהבנק ליום 31 בדצמבר 2025 והוסכמו ההתניות הפיננסיות הבאות לשנת 2026:

1. החברה תעמוד ברבעון הראשון לשנת 2026, ביחס מאזן מוחשי להון מוחשי בשיעור של 2%.
2. החברה תעמוד ברבעון השני והשלישי לשנת 2026, ביחס מאזן מוחשי להון מוחשי בשיעור של 15%.

3. ברבעון הרביעי לשנת 2026 ואילך, תעמוד החברה ביחס מאזן מוחשי להון מוחשי בשיעור של 20%.

החברה צופה כי תעמוד בקובננטים אלו אשר נקבעו הבנק. בהתאם לאמור, יתרת הלוואות מתאגיד בנקאי סווגו לזמן קצר.

פרק ד'

הצהרות מנהלים

הצהרות מנהלים:

(א) הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות הדוחות:

הצהרות מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, גיל לייזר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של גוטו בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2026 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם;

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

31 במאי, 2026

גיל לייזר, מנכ"ל

תאריך

(ב) הצהרת נושא המשרה הבכירה ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות הדוחות:

הצהרות מנהלים
הצהרת נושא המשרה הבכירה ביותר בתום הכספים

אני, תומר גלר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של גוטו בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2026 (להלן: "הדוחות");
 2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
 3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
 4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם;
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

31 במאי, 2026

תומר גלר, סמנכ"ל כספים

תאריך