

GO>TO

GO>TO

The C.A.A.S. company



דוח חציוני

ליום 30 ביוני 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 30 ביוני 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 30 ביוני 2026

פרק ג' | דוחות כספיים ליום 30 ביוני 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"	19 באוגוסט 2026;
"הדוח התקופתי"	הדוח התקופתי של החברה לשנת 2025, כפי שפורסם ביום 31 במרץ 2026 (אסמכתא מספר 026282-01-2026);
"עסקת גוטו גלובל"	העסקה נשוא הסכם גוטו גלובל כהגדרתו לעיל;
"תאריך הדוח על המצב הכספי"	30 ביוני 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 השני לשנת 2026 ועד לתאריך הדוח

1. סביבה כללית

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

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 נאמניות 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 חלף 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 חלף 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

בימים 29.4.2026 ו-3.5.2026, 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. ביום 11.6.2026 אישרה האסיפה הכללית של החברה את סבב ההשקעה, לפרטים נוספים ראו דיווח של החברה מיום 12.6.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-055762) וכן ביום 15.6.2026 ניתן אישר הבורסה להקצאה הפרטית.

4. מיזוג חברות בת בשליטה מלאה של החברה - נרהטק מדיה טכנולוגיות בע"מ ו- טרסר טיוד בע"מ

ביום 30 ביוני 2026 אישר דירקטוריון החברה מיזוג סטטוטורי של שתי חברות הבת בבעלותה המלאה, טרסר טיוד בע"מ ונרהטק מדיה טכנולוגיות בע"מ, עם ולתוך החברה, הקובע כי יועברו לחברה כל הנכסים, הזכויות וההתחייבויות של חברות אלה והן יחוסלו בהתאם להוראות הדין. המיזוג מבוצע ללא תמורה, אינו צפוי להביא לשינוי בהחזקות בעלי העניין בחברה, ומתבצע בפטור ממס, בכפוף לעמידה בתנאים הקבועים בדין. להערכת החברה, המיזוג אינו מהותי מבחינה כמותית או איכותית, ואינו צפוי לפגוע ביכולתה לעמוד בהתחייבויותיה, כאשר מטרות העיקריות היא שיפור יכולת הניהול והיעילות התפעולית של קבוצת החברות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 30.6.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-061683).

5. התפתחותיות עסקיות מהותיות נוספות ברבעון

השלמת סיום פעילות החברה במלטה, לפירוט בדבר השלמת סיום פעילות החברה במלטה, ראו דיווח החברה שפורסם ביום 28 במאי 2026 (אסמכתא מספר 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. לפרטים אודות תוצאות האסיפה ראו דיווח החברה מיום 12.6.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-055762).

7. מינוי דירקטור חדש

ביום 11.6.2026 מונה דירקטור חדש לחברה – מר הדר לוי. לפרטים אודות הדירקטור ומצבת נושאי המשרה של החברה ראו דיווחי החברה מיום 12.6.2026 (אסמכתאות מספר 2026-01-055762 ו- 2026-01-055767).

8. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון ליום 30 ביוני 2026

ראו דיווח מיידי על מצבת התחייבויות של התאגיד לפי מועדי פירעון (ת-126) ליום 30 ביוני 2026 שתפרסם החברה בד בבד עם הדוח הרבעוני ליום 30 ביוני 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

30 ביוני 2026

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של 3 חודשים

שהסתיימה ביום 30 ביוני 2026

חלק א' | הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

1. כללי

1.1. מצב בטחוני – 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 השני 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. ברבעון הראשון חוותה החברה ירידה ממוצעת בשימושים של כ-40%-30% 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. פעילות החברה חזרה בהדרגה במהלך חודש אפריל והחל מחודש מאי החברה חזרה לתוצאות טרם מבצע "שאגת הארי".

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 3.75%, ביום 6 ביולי 2026 החליטה על הפחתת הריבית כך שתעמוד על 1.35%.

1.3. הורדת ריבית – לאחרונה הוריד בנק ישראל את הריבית במשק ב-0.25%. הורדה זו יחד עם הורדות ריבית קודמות והורדות 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 2-8 בפרק א' לדוח רבעוני זה.

¹ בנק ישראל - החלטת הוועדה המוניתרית מיום 6 ביולי 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	
347.6	5,000	גידול עקב רכישה בבורסה	גיל לייזר	מניות רגילות	14/4/2026	1
340.7	11,237	גידול עקב רכישה בבורסה	גיל לייזר	מניות רגילות	15/4/2026	2
0	50,000	גידול עקב הנפקה פרטית	תומר גלר	אופציות לעובדים	30/4/2026	3
0	131,250	גידול עקב הנפקה פרטית	יוסף בן שלום	RSU	20/5/2026	4
0	414,414	גידול עקב הנפקה פרטית	גיל לייזר	RSU	20/5/2026	5
0	100,000	גידול עקב הנפקה פרטית	גיל לייזר	אופציות לאחרים	20/5/2026	6
400	25,000	גידול עקב הנפקה פרטית	הדר לוי	מניות רגילות	16/6/2026	7
400	25,000	גידול עקב הנפקה פרטית	גיל לייזר	מניות רגילות	16/6/2026	8
400	10,000	גידול עקב הנפקה פרטית	תומר גלר	מניות רגילות	16/6/2026	9
400	20,000	גידול עקב הנפקה פרטית	יהושע אברמוביץ	מניות רגילות	16/6/2026	10
400	125,000	גידול עקב הנפקה פרטית	יוסף בן שלום	מניות רגילות	16/6/2026	11
0	25,000	גידול עקב הנפקה פרטית	הדר לוי	אופציות לאחרים	16/6/2026	12

0	25,000	גידול עקב הנפקה פרטית	גיל לייזר	אופציות לאחרים	16/6/2026	13
0	10,000	גידול עקב הנפקה פרטית	תומר גלר	אופציות לאחרים	16/6/2026	14
0	20,000	גידול עקב הנפקה פרטית	יהושע אברמוביץ	אופציות לאחרים	16/6/2026	15
0	125,000	גידול עקב הנפקה פרטית	יוסף בן שלום	אופציות לאחרים	16/6/2026	16
400	60,000	גידול עקב רכישה מחוץ בבורסה	גיל לייזר	מניות רגילות	28/6/2026	17
431.9	290,985	קיטון עקב מכירה מחוץ בבורסה	קבוצת שגריר שירותי רכב בע"מ	מניות רגילות	30/7/2026	18

בצד האמור, החברה אישרה הקצאות הוניות לעובדים ולנושאי משרה בחברה, וכן אישרה (בכפוף לאישור האסיפה הכללית של החברה אשר נערכה ביום 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.

חלק ב' | תיאור המצב הכספי של החברה

2. מצב כספי

סעיף	ליום 30 ביוני		ליום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינוי שחל ברבעון 2 2026 ביחס ליום 31.12.2025, וביחס ליום 30.6.2025
	2026	2025		
	אלפי ש"ח			
מזומנים ושווי מזומנים	13,067	8,472	8,270	הגידול ביחס לתקופות קודמות נובע בעיקר מגיוס הון שביצעה החברה במהלך הרבעון השני. החברה רכשה במהלך הרבעון רכבים וטרם קיבלה מהבנק הלוואה בגינם. להערכת החברה היא עתידה לקבל עוד כ- 3 מיליון ש"ח
פקדונות לזמן קצר	63	105	107	
לקוחות, נטו	21,749	6,661	7,111	הגידול ביחס לתקופות קודמות נובע מצירוף עסקים לראשונה של חברת טריניטי וגידול בעיקר בפעילות הליסינג לעסקים
חייבים ויתרות חובה	11,093	6,740	4,982	הגידול ביתרת החייבים ויתרות חובה ביחס ליום 31 בדצמבר 2025 נובע בעיקר מגידול בהוצאות מראש בפעילויות הקיימות ומצירוף עסקים חברת טריניטי
קבוצת מימוש המוחזקת למכירה	-	1,008	-	
סה"כ נכסים שוטפים	45,972	22,986	20,470	
פיקדון משועבד	89	60	60	
חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך	5,405	-	5,970	
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	4,676	245	218	הגידול בנכסים בלתי מוחשיים נובע מעודפי עלות בגין קשרי לקוחות וטכנולוגיה שנוצרו מצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
נכסי זכות שימוש, נטו	11,192	10,709	13,229	יתרת נכסי זכות שימוש נובעת בעיקר מיישום IFRS-16
רכוש קבוע, נטו	67,244	32,597	55,141	הגידול ברכוש הקבוע נובע בעיקר מרכישת רכבים חדשים לפעילות בישראל
השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	-	5,742	7,123	במהלך תקופת הדוח החברה איחדה לראשונה את חברת טריניטי אודיו אשר היתה מטופלת לפי שיטת השווי המאזני. בהתאם, גרעה החברה את יתרת ההשקעה בספרים
מוניטין	4,631	-	-	מוניטין שנוצר כתוצאה מצירוף עסקים עם חברת טריניטי
סה"כ נכסים לא שוטפים	93,237	49,353	81,741	
סה"כ נכסים	139,209	72,339	102,211	

סעיף	ליום 30 ביוני		ליום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינוי שחל ברבעון 2 2026 ביחס ליום 31.12.2025, וביחס ליום 30.6.2025
	2026	2025		
	אלפי ש"ח			
אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים	19,609	16,993	25,945	הגידול באשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע מנטילת הלוואות לצורך מימון רכישת רכבים חדשים לפעילות בישראל
הלוואות מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה	-	14,326	13,799	בתקופת הדוח הומרו הלוואות מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה בחברת הבת במלטה להון
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	5,531	4,275	5,518	יתרת נכסי זכות שימוש נובעת – מיישום IFRS-16
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים	20,473	10,725	9,158	הגידול ביתרת הספקים נובע בעיקרו מצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי וגידול בפעילות השוטפת של החברה ושל חברות הבנות
זכאים ויתרות זכות	12,490	10,185	8,615	הגידול ביתרת הזכאים נובע בעיקרו מצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
סך התחייבויות שוטפות	58,103	56,504	63,035	
הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים	39,944	6,652	26,149	הגידול באשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים נובע מנטילת הלוואות לפעילות בישראל לצורך מימון רכישת רכבים חדשים
התחייבויות בגין חכירה	9,747	6,544	12,109	יתרת התחייבות בגין חכירה נובעת בעיקר מיישום IFRS-16
עודף הפסדים על השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	203	-	-	יתרת ההפסד בחברת המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
סה"כ התחייבויות לא שוטפות	49,894	13,196	38,258	
סה"כ הון	31,212	2,639	918	הגידול בהון ביחס לתקופות קודמות נובע מגיוס הון ואיחוד של חברת טריניטי
סה"כ התחייבויות והון	139,209	72,339	102,211	

3. תוצאות הפעילות

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

סעיף	6-7 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		3-4 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	הסברי הדירקטוריון לשינוי שחל ברבעון 2 2026 ביחס ליום 31.12.2025, וביחס ליום 30.6.2026
	2026	2025	2026	2025	2025	
	אלפי ש"ח					
הכנסות	55,925	37,269	34,720	20,895	85,914	הגידול בהכנסות השירותים נובע מגידול בפעילות החברה בפעילויות הקיימות ובפעילויות חדשות אליהן נכנסה החברה וצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
עלויות השירותים	39,487	26,036	22,625	13,728	63,557	הגידול בעלות השירותים נובע מגידול בפעילות החברה בפעילויות הקיימות ובפעילויות חדשות אליהן נכנסה החברה וצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
רווח גולמי	16,438	11,233	12,095	7,167	22,357	
הוצאות מחקר ופיתוח	2,784	2,752	1,708	1,234	4,968	הקטון בהוצאות הטכנולוגיה נובע מאופטימיזציה שביצעה החברה לפעילות בישראל ובגרמניה ומנגד צירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
הוצאות מכירה ושיווק	4,602	3,410	3,060	1,892	6,265	הגידול נובע מפעילויות חדשות אליהן נכנסה החברה וצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
הוצאות הנהלה וכלליות	10,000	9,524	6,320	4,819	18,467	הגידול נובע מצירוף עסקים לראשונה עם חברת טריניטי
הוצאות (הכנסות) אחרות	(571)	(25)	6	(768)	(1,220)	ההכנסה כוללת בעיקר רווח כתוצאה מצירוף העסקים
הפסדי (רווחי) אקוויטי	357	886	(15)	463	(721)	ההפסדים (רווחים) מתייחסים לפעילות חברות אשר מטופלות כהשקעה בשווי מאזני. ברבעון ראשון רשמה החברה הפסדי אקוויטי מחברת טריניטי שאוחדה החל מרבעון שני
רווח (הפסד) תפעולי	(734)	(5,314)	1,016	(473)	(5,402)	
הכנסות מימון	148	1,025	22	(357)	233	השינוי ביחס לתקופה המקבילה נובע מהכנסות המימון אשר כוללות בעיקר הכנסות מהפרשי שער
הוצאות מימון	4,690	1,413	1,917	973	4,629	הגידול ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו

מהוצאות מימון בגין הפרשי שער וריבית בגין הלוואות שנטלה החברה למימון רכישת רכבים						
	(9,798)	(1,803)	(879)	(5,702)	(5,276)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
	13	-	(7)	-	(7)	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
	(9,811)	(1,803)	(872)	(5,702)	(5,269)	הפסד מפעילות נמשכת
	133	316	105	(2,383)	920	רווח (הפסד) מפעילות מופסקת
	(9,678)	(1,487)	(767)	(8,085)	(4,349)	הפסד

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2025	2025	2026	2025	2026	
	אלפי ש"ח					
עיקר השינוי נובע מקיטון בהפסד ביחס לתקופה המקבילה אשתקד ומצירוף עסקים עם חברת טריניטי	(956)	2,563	2,297	1,848	1,806	תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
עיקר השינוי לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו משינוי אסטרטגיית החברה לרכישת רכבים בפעילות הקיימות והחדשות	(25,414)	1,285	(10,052)	2,733	(13,199)	תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
עיקר השינוי לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקבלת הלוואות לרכישת רכבים בפעילות הקיימות והחדשות וגיוס הון	30,804	130	12,759	(48)	16,422	תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) מימון

4.1. מידע כספי לגבי תחומי הפעילות

להלן יובאו מידע כספי על תחום הפעילות של החברה מתוך דוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני 2026 בחלוקה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2026					
סה"כ	התאמות	מגזר טכנולוגיה	מגזר גרמניה	מגזר ישראל	
אלפי ש"ח					
55,925	(5,230)	12,575	8,855	39,725	הכנסות מחיצוניים
1,301	378	(3,638)	120	4,441	רווח (הפסד) מגזרי
(2,035)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
(4,542)					הוצאות מימון, נטו
(5,276)					הפסד לפני מס מפעילות נמשכת
					מידע נוסף:
(7,896)	-	(142)	(1,148)	(6,606)	פחת והפחתות

לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025					
סה"כ	התאמות	מגזר טכנולוגיה	מגזר גרמניה	מגזר ישראל	
אלפי ש"ח					
37,269	(7,912)	8,124	8,948	28,110	הכנסות מחיצוניים
(3,688)	1,099	(6,474)	(2,121)	3,808	רווח (הפסד) מגזרי
(1,625)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
(389)					הוצאות מימון, נטו
(5,702)					הפסד לפני מס מפעילות נמשכת
					מידע נוסף:
(6,650)	(27)	(127)	(2,747)	(3,749)	פחת והפחתות

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2026					
	מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה	התאמות	סה"כ
	אלפי ש"ח				
הכנסות מחיצוניים	20,908	6,467	7,345	-	34,720
רווח (הפסד) מגזרי	1,597	1,654	(1,639)	-	1,612
הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים					(596)
הוצאות מימון, נטו					(1,895)
הפסד לפני מס מפעילות נמשכת					(879)
מידע נוסף:					
פחת והפחתות	(3,013)	(548)	(11)	-	(3,572)

לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025					
	מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה	התאמות	סה"כ
	אלפי ש"ח				
הכנסות מחיצוניים	14,399	6,480	4,577	(4,560)	20,895
רווח (הפסד) מגזרי	2,335	764	(3,239)	463	323
הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים					(795)
הוצאות מימון, נטו					(1,331)
הפסד לפני מס מפעילות נמשכת					(1,803)
מידע נוסף:					
פחת והפחתות	(2,076)	(1,138)	(87)	(27)	(3,328)

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 מופסקת פעילות	התאמות בגין פחת פעילות מופסקת	התאמה בגין הפחתת מוניטין	EBITDA
חציון 1 2024	(9)	8	-	-	(1) מליון שקל
חציון 2 2024	(10)	10	-	-	-
חציון 1 2025	(5)	6	-	-	1 מליון שקל
חציון 2 2025	0	7	-	-	7 מליון שקל
חציון 1 2026	(1)	8	-	-	7 מליון שקל

5. הון חוזר

ליום 30 ביוני 2026, לחברה הון חוזר שלילי בסך של כ- 12,131 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, החברה השלימה סבב גיוס במהלכו גייסה 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 הניהול 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 יצחק (דירקטור), מר הדר לוי (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 (למעט הדר לוי), ראו סעיף 14 לפרק ד' המצורף לדוח התקופתי. לפרטים אודות כישוריו, השכלתו וניסיונו של מר הדר לוי, ראו דיווח החברה מיום 5.6.2026 (אסמכתא מספר 2026-01-053711).

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 30 ביוני 2026, וכן סעיפים 2-8 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.

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 2 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2026.

14. מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 30 ביוני 2026

לפרטים אודות ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו דיווח מידי 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: 19 באוגוסט, 2026

מר יוסי בן שלום
יו"ר דירקטוריון

מר גיל לייזר
מנכ"ל

גוטו בע"מ

דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 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
11-26	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 2026 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה ושלשה 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 אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-8% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני, 2026 ואשר הכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-16% ו-19% מכלל ההכנסות מאוחדות לתקופות של שישה ושלשה חודשים שהסתיימו 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 ומידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור ב'1' 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	ליום 30 ביוני	
31 בדצמבר	2025	2026
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

8,270	8,472	13,067	מזומנים ושווי מזומנים
107	105	63	פקדונות לזמן קצר
7,111	6,661	21,749	לקוחות, נטו
4,982	6,740	11,093	חייבים ויתרות חובה
-	1,008	-	קבוצת מימוש המוחזקת למכירה
20,470	22,986	45,972	

נכסים לא שוטפים

60	60	89	פקדון משועבד
5,970	-	5,405	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
218	245	4,676	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
13,229	10,709	11,192	נכסי זכות שימוש, נטו
55,141	32,597	67,244	רכוש קבוע, נטו
7,123	5,742	-	השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
-	-	4,631	מוניטין
81,741	49,353	93,237	
102,211	72,339	139,209	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ליום	ליום 30 ביוני		
31 בדצמבר	2025	2026	
2025	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
התחייבויות שוטפות			
25,945	16,993	19,609	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
13,799	14,326	-	הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
5,518	4,275	5,531	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
9,158	10,725	20,473	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
8,615	10,185	12,490	זכאים ויתרות זכות
63,035	56,504	58,103	
התחייבויות לא שוטפות			
26,149	6,652	39,944	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
12,109	6,544	9,747	התחייבות בגין חכירה
-	-	203	עודף הפסדים על השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
38,258	13,196	49,894	
101,293	69,700	107,997	
הון המיוחס לבעלי מניות החברה			
274,570	275,558	284,581	הון מניות ופרמיה
(273,435)	(271,880)	(277,073)	יתרת הפסד
14,691	13,831	14,410	קרנות הון אחרות
15,826	17,509	21,918	
(14,908)	(14,870)	9,294	זכויות שאינן מקנות שליטה
918	2,639	31,212	סה"כ הון
102,211	72,339	139,209	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

19 באוגוסט, 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 30 ביוני 2025		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025		באור	
	2025	2026	2025	2026		
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח					
85,914	20,895	34,720	37,269	55,925	5	הכנסות
63,557	13,728	22,625	26,036	39,487		עלות השירותים
22,357	7,167	12,095	11,233	16,438		רווח גולמי
4,968	1,234	1,878	2,752	2,784		הוצאות מחקר ופיתוח
6,265	1,892	2,890	3,410	4,602		הוצאות מכירה ושיווק
18,467	4,819	6,320	9,524	10,000		הוצאות הנהלה וכלליות
(1,220)	(768)	6	(25)	(571)		הוצאות (הכנסות) אחרות
(721)	463	(15)	886	357		הפסדי (רווחי) אקוויטי
(5,402)	(473)	1,016	(5,314)	(734)		רווח (הפסד) תפעולי
233	(357)	22	1,025	148		הכנסות מימון
4,629	973	1,917	1,413	4,690		הוצאות מימון
(9,798)	(1,803)	(879)	(5,702)	(5,276)		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
13	-	(7)	-	(7)		הוצאות (הכנסות) מיסים על הכנסה
(9,811)	(1,803)	(872)	(5,702)	(5,269)		הפסד מפעילות נמשכת
133	316	105	(2,383)	920		רווח (הפסד) מפעילות מופסקת
(9,678)	(1,487)	(767)	(8,085)	(4,349)		הפסד
						סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
(1,197)	(1,736)	572	(945)	1,303		התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
(1,197)	(1,736)	572	(945)	1,303		רווח (הפסד) כולל אחר
(10,875)	(3,223)	(195)	(9,030)	(3,046)		סה"כ הפסד כולל
(8,661)	(1,841)	(263)	(7,106)	(3,638)		הפסד מיוחס ל:
(1,017)	354	(504)	(979)	(711)		בעלי מניות החברה
(9,678)	(1,487)	(767)	(8,085)	(4,349)		זכויות שאינן מקנות שליטה
(9,858)	(3,577)	32	(8,051)	(2,612)		הפסד מיוחס ל:
(1,017)	354	(227)	(979)	(434)		בעלי מניות החברה
(10,875)	(3,223)	(195)	(9,030)	(3,046)		זכויות שאינן מקנות שליטה
						הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
(1.17)	(0.27)	(1.0)	(0.78)	(0.59)		הפסד בסיסי ומדולל לפעילות הנמשכת (בש"ח)
0.02	0.03	(0.01)	(0.32)	0.1		רווח (הפסד) בסיסי ומדולל לפעילות המופסקת (בש"ח)

גוטו בע"מ

					סה"כ הפסד בסיסי ומדולל לבעלי מניות החברה (בש"ח)
(1.15)	(0.24)	(0.11)	(1.10)	(0.49)	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	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
בלתי מבוקר									
אלפי ש"ח									
274,570	988	(273,435)	6,737	6,495	449	22	15,826	(14,908)	918
יתרה ליום 1 בינואר, 2026									
-	-	(3,638)	-	-	-	-	(3,638)	(711)	(4,349)
הפסד									
-	-	-	-	-	1,026	-	1,026	277	1,303
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ									
-	-	(3,638)	-	-	1,026	-	(2,612)	(434)	(3,046)
סה"כ הפסד כולל אחר									
-	-	-	-	-	-	-	-	7,197	7,197
כניסה לאיחוד (ראה באור 3 להלן)									
7,954	1,069	-	-	-	-	-	9,023	-	9,023
הנפקת מניות נטו									
-	-	-	-	-	-	-	-	1,800	1,800
הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה (ראה באור 7ט, להלן)									
-	-	-	(2,128)	-	-	-	(2,128)	15,639	13,511
המרת הלוואות להון בחברה בת (ראה באור 4 להלן)									
-	-	-	-	1,809	-	-	1,809	-	1,809
עלות תשלום מבוסס מניות									
282,524	2,057	(277,073)	4,609	8,304	1,475	22	21,918	9,294	31,212
יתרה ליום 30 ביוני, 2026									

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
יתרה ליום 1 בינואר, 2025									
-	-	(7,106)	-	-	-	-	(7,106)	(979)	(8,085)
הפסד									
-	-	-	-	-	(945)	-	(945)	-	(945)
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ									
-	-	(7,106)	-	-	(945)	-	(8,051)	(979)	(9,030)
סה"כ הפסד כולל אחר									
4,628	988	-	-	-	-	-	5,616	-	5,616
הנפקת מניות, נטו									
-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	1,500
הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה									
-	-	-	-	280	-	-	280	-	280
עלות תשלום מבוסס מניות									
274,570	988	(271,880)	6,737	6,371	701	22	17,509	(14,870)	2,639
יתרה ליום 30 ביוני, 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 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									
274,570	988	(276,810)	4,609	7,411	1,180	22	11,970	7,721	19,691
יתרה ליום 1 באפריל, 2026									
-	-	(263)	-	-	-	-	(263)	(504)	(767)
הפסד									
-	-	-	-	-	295	-	295	277	572
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ									
-	-	(263)	-	-	295	-	32	(227)	(195)
סה"כ הפסד כולל אחר									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
כניסה לאיחוד (ראה באור 3 להלן)									
7,954	1,069	-	-	-	-	-	9,023	-	9,023
הנפקת מניות נטו									
-	-	-	-	-	-	-	-	1,800	1,800
הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה (ראה באור 7ט, להלן)									
-	-	-	-	893	-	-	893	-	893
עלות תשלום מבוסס מניות									
282,524	2,057	(277,073)	4,609	8,304	1,475	22	21,918	9,294	31,212
יתרה ליום 30 ביוני, 2026									

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									
272,590	-	(270,039)	6,737	6,257	2,437	22	18,004	(16,724)	1,280
יתרה ליום 1 באפריל, 2025									
-	-	(1,841)	-	-	-	-	(1,841)	354	(1,487)
הפסד									
-	-	-	-	-	(1,736)	-	(1,736)	-	(1,736)
התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ									
-	-	(1,841)	-	-	(1,736)	-	(3,577)	354	(3,223)
סה"כ הפסד כולל אחר									
1,980	988	-	-	-	-	-	2,968	-	2,968
הנפקת מניות, נטו									
-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	1,500
הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה									
-	-	-	-	114	-	-	114	-	114
עלות תשלום מבוסס מניות									
274,570	988	(271,880)	6,737	6,371	701	22	17,509	(14,870)	2,639
יתרה ליום 30 ביוני, 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 2025	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2025	2026	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר				
	אלפי ש"ח				
	(9,678)	(1,487)	(767)	(8,085)	(4,349)
	8,722	4,050	3,064	9,933	6,155
	(956)	2,563	2,297	1,848	1,806
	-	-	-	-	2,393
1,605	106	2,819	364	3,048	
-	-	1,018	-	1,018	
(33,583)	(366)	(13,889)	(3,313)	(19,658)	
6,564	1,545	-	5,682	-	
	(25,414)	1,285	(10,052)	2,733	(13,199)
	42,768	5,020	11,427	5,865	22,663
(7,877)	(7,473)	(1,870)	(9,843)	(4,134)	
(5,507)	(178)	(6,276)	(212)	(10,229)	
5,616	2,968	9,023	5,616	9,023	
1,500	1,500	1,800	1,500	1,800	
(5,696)	(1,707)	(1,345)	(2,974)	(2,701)	
30,804	130	12,759	(48)	16,422	
	(126)	(15)	(167)	(23)	(232)
4,308	3,963	4,837	4,510	4,797	
3,962	4,509	8,230	3,962	8,270	
8,270	8,472	13,067	8,472	13,067	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
הפסד
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
איחוד לראשונה כתוצאה מעלייה לשליטה (ג)
תמורה ממימוש רכוש קבוע
חייבים בגין חכירה מימונית
רכישת רכוש קבוע
שינוי בהשקעה בפקדונות לזמן קצר
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון
קבלת הלוואה מתאגיד בנקאי ואחרים
פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
פירעון הלוואה מאחרים
הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו
הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות שליטה
פירעון התחייבות בגין חכירה
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו פעילות) מימון
הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הפסד

התאמות הדרושות להצגת תזרימי
המזומנים מפעילות שוטפת (א)מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

איחוד לראשונה כתוצאה מעלייה
לשליטה (ג)תמורה ממימוש רכוש קבוע
חייבים בגין חכירה מימונית
רכישת רכוש קבוע
שינוי בהשקעה בפקדונות לזמן קצרמזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואה מתאגיד בנקאי ואחרים
פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
פירעון הלוואה מאחרים
הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו
הנפקת שטר הון לזכויות שאינן מקנות
שליטה
פירעון התחייבות בגין חכירהמזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו
פעילות) מימוןהפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי
מזומנים

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת
התקופהיתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף
התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
2025	2025	2026	2025	2026
מבוקר	בלתי מבוקר			
	אלפי ש"ח			

(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי
מזומנים מפעילות שוטפת

התאמות לסעיפי רווח או הפסד:

13,543	3,201	3,689	6,650	7,896
404	114	893	280	1,809
(296)	134	-	482	-
4,629	538	2,270	1,530	4,008
(721)	463	(15)	886	357
-	-	2	-	(292)
17,559	4,450	6,839	9,828	13,778

פחת והפחתות
עלות תשלום מבוסס מניות
הפסד (רווח) מממוש רכוש קבוע
הוצאות מימון, נטו
חלק החברה (ברווחי) הפסדי חברות
המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
רווח כתוצאה מעלייה לשליטה

שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:

(865)	245	(3,391)	(55)	(6,038)
(2,832)	1,205	(2,934)	(2,413)	(5,671)
(679)	(2,551)	4,507	2,572	7,623
-	-	(25)	(7)	(25)
(370)	988	(468)	688	(348)
(4,746)	(113)	(2,311)	785	(4,459)

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

תזרימי מזומנים ששולמו והתקבלו
במהלך התקופה עבור:

(4,136)	(327)	(1,476)	(761)	(3,179)
45	40	12	81	15
8,722	4,050	3,064	9,933	6,155

ריבית ששולמה
ריבית שהתקבלה

פעילויות מהותיות שאינן במזומן

1,764	5,246	199	5,246	1,702
4,060	-	-	-	-
-	-	-	-	13,511
12,487	874	188	2,926	364
18,311	6,120	387	8,172	15,577

רכישת רכוש קבוע באשראי
גריעת נכס זכות שימוש כנגד חייבים בגין
חכירה מימונית
המרת הלוואות בעלים להון בחברה בת
הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות
בגין חכירה

איחוד לראשונה כתוצאה מעלייה
לשליטה

-	-	-	-	(2,422)
-	-	-	-	(110)
-	-	-	-	(5,064)
-	-	-	-	(4,921)
-	-	-	-	7,197
-	-	-	-	516
-	-	-	-	6,905
-	-	-	-	292

הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
רכוש קבוע
נכסים בלתי מוחשיים
מוניטין
זכויות שאינן מקנות שליטה
התחייבות בגין תמורה מותנית
השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת
שווי המאזני
רווח מעלייה לשליטה

גוטו בע"מ

-	-	-	-	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 30 ביוני 2026 ולתקופה של שישה ושלשה 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 4,349 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בסך של כ- 1,806 אלפי ש"ח לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2026 ולה הון חוזר שלילי בסך של כ- 12,131 אלפי ש"ח לאותו תאריך.

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 ליס 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.

בתקופת הדוח חתמה החברה על הסכמי השקעה עם מספר משקיעים, דבר אשר חיזק את הונה העצמי וסייע לה בצמיחה המתוכננת בסך של כ- 9 מיליוני ש"ח בניכוי הוצאות הנפקה - 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.

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 מליון ש"ח. פעילות החברה חזרה בהדרגה במהלך חודש אפריל 2026 והחל מחודש מאי 2026 החברה חזרה לתוצאות טרם מבצע "שאגת הארי".

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 בטרניטי אודיו בע"מ (להלן: טריניטי), (א) תיקון לתקנון החברה; וכן (ב) תיקונים להסכמי העבודה של נושאי המשרה בחברה מר רון יבורסקי, שי מגנג'י ואורן ליברמן ("היזמים").

במסגרת תיקון תקנון טריניטי הוקנתה לגוטו בע"מ 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 תרמה רווח של כ- 912 אלפי ש"ח להפסד המאוחד וכ- 7,344 אלפי ש"ח למחזור ההכנסות המאוחד. אם צירוף העסקים היה מתבצע בתחילת השנה, ההפסד המאוחד היה נותר זהה ומחזור ההכנסות המאוחד היה מסתכם לסך של 61,155 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 שתתקבל 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.

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- 13,511 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 30 ביוני 2025	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2026	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2026	
מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח
-	-	-	-	-	הכנסות
-	-	-	-	-	עלות השירותים
-	-	-	-	-	הפסד גולמי
121	312	13	350	190	הוצאות הנהלה וכלליות
296	154	30	(42)	46	הכנסות (הוצאות) אחרות
175	(158)	17	(392)	(144)	רווח (הפסד) תפעולי
183	132	2	250	117	הוצאות מימון
(8)	(290)	15	(642)	(261)	הפסד מפעילות מופסקת
141	606	90	(1,741)	1,181	רווח (הפסד) ממימוש פעילות שהופסקה, נטו
133	316	105	(2,383)	920	רווח (הפסד) מפעילות מופסקת, נטו
406	253	99	(1,112)	1,042	רווח (הפסד) מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
(273)	63	6	(1,271)	(122)	
133	316	105	(2,383)	920	

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 2025	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2025	2025	2026	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
(325)	(3)	(75)	(328)	(128)	פעילות שוטפת
-	-	-	-	-	פעילות מימון
942	(103)	-	247	-	פעילות השקעה

באור 5: - פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025	ל-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
2025	2025	2026	2025	2026	
מבוקר	בלתי מבוקר אלפי ש"ח				
60,887	16,743	17,907	29,420	30,052	שירות שיתופי
9,064	1,728	5,508	3,231	10,318	שירות ליסינג
6,678	-	2,061	-	4,067	מכירת רכבים
212	17	7,344	212	7,344	הכנסות משירותים טכנולוגיים
9,073	2,407	1,900	4,406	4,144	הכנסות מדמי מגוי ואחרות
85,914	20,895	34,720	37,269	55,925	

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, השכרה, ליסינגמיש וליסינג לעסקים.

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. מגזר זה כולל את חברת טריניטי שעוסקת בפעילות פרסום באודיו ו-VOICE. כאמור בבאור 3 לעיל החל מיום 31 במרץ 2026, חברת טריניטי אוחדה בדוחות הכספיים המאוחדים.

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 של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2026</u>
39,725	8,856	12,574	(5,230)	55,925	הכנסות מחיצוניים
4,441	120	(3,638)	378	1,301	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הוצאות מימון, נטו
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
					<u>מידע נוסף: פחת והפחתות</u>
(6,606)	(1,148)	(142)	-	(7,896)	

באור 6: - מגזרי פעילות (המשך)

מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לתקופה של שישה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 30 ביוני,</u> <u>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</u> <u>הכנסה מפעילות נמשכת</u>
(3,749)	(2,747)	(127)	(27)	(6,650)	מידע נוסף: פחת והפחתות
מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לתקופה של שלושה חודשים</u> <u>שהסתיימה ביום 30 ביוני,</u> <u>2026</u>
20,908	6,467	7,345	-	34,720	הכנסות מחיצוניים
1,597	1,654	(1,639)	-	1,612	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הוצאות מימון, נטו
					<u>הפסד לפני מיסים על</u> <u>הכנסה מפעילות נמשכת</u>
(3,130)	(548)	(11)	-	(3,689)	מידע נוסף: פחת והפחתות

באור 6: - מגזרי פעילות (המשך)

מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה בלתי מבוקר אלפי ש"ח	התאמות	סה"כ	
					<u>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2025</u>
14,399	6,480	4,577	(4,560)	20,895	הכנסות מחיצוניים
2,335	764	(3,239)	463	323	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הוצאות מימון, נטו
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
(2,076)	(1,138)	(87)	(27)	(3,328)	<u>מידע נוסף: פחת והפחתות</u>
מגזר ישראל	מגזר גרמניה	מגזר טכנולוגיה 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
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות נמשכת</u>
(9,117)	(4,160)	(212)	(54)	(13,543)	<u>מידע נוסף: פחת והפחתות</u>

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 70.01 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 אביב-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.

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), השקיעו 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 הוקצו 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)

ו. (המשך)

ביום 11 ביוני 2026 אושרו ההקצאות אצל אסיפת בעלי המניות של החברה. ביום 15 ביוני 2026 הוקצו המניות והתקבל המזומן אצל החברה, בהתאם, בתקופת הדוח הכירה החברה בסך של 9,023 אלפי ש"ח בניכוי הוצאות הנפקה.

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.

ח. ביום 30 ביוני 2026, התקבלה החלטה בדירקטוריון של חברת נרהטק מדיה טכנולוגיות וחברת טרסר טיוד על מיזוגן עם ולתוך החברה ממועד זה.

ט. בנוסף, החברה וכלמוביל העמידו לשיעורין ובחלקים שווים שטר הון לצורך הפעילות השוטפת של השותפות בסך של 1,800,000 ש"ח, כל אחת, במזומן (או, ביחס לחברה, בשווי שירותי המעטפת שיסופקו על ידה).

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 החציוני של גוטו בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון שהסתיים ביום 30 ביוני 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.

19 באוגוסט, 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 החציוני של גוטו בע"מ (להלן: "התאגיד") לחציון שהסתיים ביום 30 ביוני 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.

19 באוגוסט, 2026

תומר גלר, סמנכ"ל כספים

תאריך