



GO  **TO**

One APP, Limitless wheels



דוח הדירקטוריון על מצב ענייני גוטו בע"מ

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

דירקטוריון גוטו בע"מ (להלן: "החברה"), מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של החברה ליום 30 ביוני 2022 ולשישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן: "התקופה") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). דוח דירקטוריון זה נערך בהיקף מצומצם בהנחה שבפני קוראו מצויים גם הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 שפורסם על-ידיה ביום 14 במרץ 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-029917) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2021"), מתאר פעילות גוטו גלובל מוביליטי בע"מ אשר צורף לדיווח מיידית (מתקן ומשלים) שפרסמה החברה ביום 18 במאי 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-060790) (להלן: "המתאר" ו-"דוח העסקה", בהתאמה), והדוחות הכספיים של גוטו גלובל מוביליטי בע"מ לשנת 2021 שצורפו כנספח לדוח העסקה, המובאים בדוח זה על דרך ההפניה.

למועד הדוח, החברה הינה "תאגיד קטן" כמשמעותו בתקנה 5 לתקנות הדוחות. למועד הדוח, החברה מאמצת את כל ההקלות המוענקות ל"תאגיד קטן", הנכללות בתקנות הדוחות, ככל שהן רלוונטיות לחברה או תהיינה רלוונטיות בעתיד.

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. כללי – פעילות החברה ואירועים מהותיים בתקופת הדוח ואחריה

1.1 כללי – פעילות החברה

1.1.1 החברה התאגדה בישראל לפי חוק החברות התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות") ביום 26 בנובמבר 2020 תחת השם "נרהטק מדיה בע"מ", כחברה פרטית מוגבלת במניות. ביום 22 ביוני 2021 החלו מניותיה של החברה להיסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב, וזאת בהתאם לתשקיף חלוקת דיבידנד בעין ורישום למסחר בבורסה שפרסמה החברה ביום 9 ביוני 2021.

1.1.2 כמפורט בדוח מיידית שפרסמה החברה ביום 6 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-043717) וכמפורט בדוח העסקה, החברה התקשרה עם גוטו גלובל מוביליטי בע"מ (להלן: "גוטו גלובל") ובעלי מניות בגוטו גלובל, בהסכם מיזוג לפיו בעלי מניות גוטו גלובל יעבירו לחברה מניות המהווה 100% מהונה המונפק והנפרע של גוטו גלובל, על בסיס דילול מלא, ובתמורה תקצה החברה לבעלי מניות גוטו גלובל מניות רגילות של החברה וזכויות לא רשומות הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה. בנוסף, תקצה החברה לעובדים ונותני שירותים אופציות לא רשומות של החברה כנגד אופציות לא רשומות של גוטו גלובל. ניירות הערך המוקצים כאמור, יהוו ביחד כ-73.29% מההון המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא (ללא התחשבות בזכויות המוקצות), וכ-80.1% מההון המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא (לרבות הזכויות המוקצות) (להלן: "העסקה" או "עסקת המיזוג"). לפרטים נוספים אודות מתווה ותנאי העסקה, ראו דוח העסקה. ביום 25 במאי 2022 אישרה האסיפה הכללית של החברה את העסקה וכל ההתקשרויות הנלוות לעסקה, והכל כמפורט בדוח העסקה.

ביום 1 ביוני 2022 פרסמה החברה דיווח מיידית לפיו עד אותו מועד התמלאו כלל התנאים המתלים להשלמת עסקת המיזוג, ובדבר השלמת העסקה בפועל עד ליום 6 ביוני 2022

(אסמכתא מספר: 068863-01-2022).

ביום 6 ביוני 2022 פרסמה החברה דיווח מידי בדבר השלמת העסקה (אסמכתא מספר: 069916-01-2022). כתוצאה מהשלמת העסקה והקצאת מניות החברה לניצעים, הועבר מלוא הון המניות המונפק והנפרע של גוטו גלובל לחברה, וכמו כן נכנסה לחברה פעילותה של גוטו גלובל בתחום מערכי שירות של תחבורה שיתופית. לפרטים נוספים אודות פעילותה של גוטו גלובל ופרטי העסקה ראו המתאר ודוח העסקה.

1.1.3. ביום 12 ביוני 2022 שונה שמה של החברה ל"גוטו בע"מ". לפרטים נוספים ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 13 ביוני 2022 (אסמכתא מספר: 072937-01-2022).

1.2 תחומי הפעילות של החברה

1.2.1 הפעלת מערכי שירות של תחבורה שיתופית

נכון למועד הדוח, פעילותה העיקרית של החברה היא בהפעלת מערכי שירות של תחבורה שיתופית באמצעות גוטו גלובל. הפעילות מוצגת בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה כ-4 מגזרים לפי האזורים הגיאוגרפיים שבהם מתבצעת הפעילות: ישראל, מלטה, ספרד וגרמניה.

פעילות מערכי שירות של תחבורה שיתופית פונה לקהילה של משתמשים במרכזי הערים הגדולות בישראל ובאירופה, במטרה להנגיש להם כלי תחבורה לשימוש משותף, ובהם: קורקינטים חשמליים, קטנועים חשמליים, רכבים חשמליים או רגילים לטווח קצר או רכב לטווח ארוך ואף רכבי הובלה. לפרטים נוספים אודות מערכי השירות שמציעה גוטו גלובל, ראו סעיף 2.8 למתאר.

כמפורט בסעיף 2.8 למתאר, החברה מפעילה מערך שירות 'מיקרו-מובילטי' הכולל בין היתר, שירות שיתוף אופניים, אופניים חשמליים וקורקינטים. נכון למועד הדוח, החברה אינה מפעילה עוד את פעילותה במערך האופניים השיתופיים בישראל.

הכנסות החברה הסתכמו בחציון הראשון לשנת 2022 לשיא של 38.6 מיליון שקל, גידול של 62% ביחס להכנסות של 24.1 מיליון שקל בחציון המקביל לשנת 2021. הגידול בהכנסות הושג למרות השפעות הקורונה בתחילת שנת 2022 אשר הביאו להשפעה על כמות התנועה בישראל ובאירופה.

במקביל, ולאור התפתחויות בסביבה העסקית ועלייה משמעותית במחירי הרכבים, החליטה החברה, בתקופה האחרונה, לקדם תוכנית למיקוד עסקי באופטימיזציה של נכסי החברה ובפעילויות אשר מניבות רווח או אלו אשר עתידות להניב רווח בהקדם לחברה. השפעות ראשונות של המיקוד החדש, בכללן תהליכי התייעלות והפחתת הוצאות, ניכרות כבר בתוצאות המחצית הראשונה של 2022 כשהפעילות בישראל שומרת על רווח תפעולי ובפעילויות במלטה ובספרד נרשמה ירידה בהפסד התפעולי. ההפסד התפעולי של החברה, בנטרול הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים, הסתכם במחצית הראשונה של 2022 ב-19.6 מיליון שקל.

כחלק ממהלך זה החברה בחרה לסגור פעילויות מפסידות שהחברה אינה רואה בזמן הסביר אפשרות להפוך אותן רווחיות, כמו פעילות הרכבים לכיוון אחד בנתניה ופעילות האופניים

בתל אביב. במקביל, פועלת החברה לייצר צמיחה נוספת על ידי הגדלת קהל היעד ומיקוד בלקוחות העסקיים, וזאת בנוסף לקהילת הלקוחות הפרטיים של החברה.

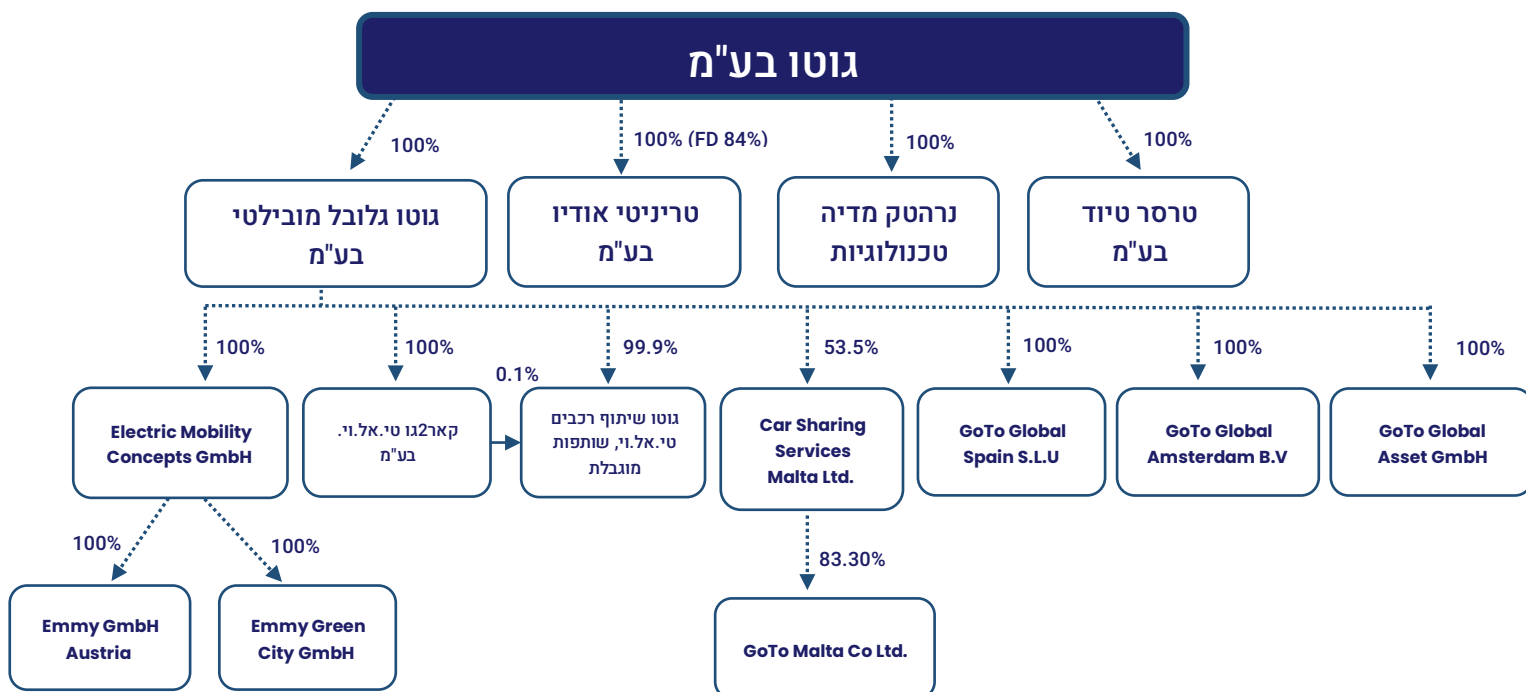
סך ההפסד של החברה עומד במחצית הראשונה של 2022 על 45 מיליון שקל והוא כולל אירועים חד פעמים דוגמת הפחתת מוניטין של חברת אמי גרין בגרמניה בסכום של 11.6 מיליון שקל, ותגמול הוני לעובדים, להם אין השפעה תזרימית וכמו כן, הוצאות ההנפקה של החברה וקמפיין השקת המותג GoTo בישראל.

1.2.2. פרסום באודיו

בנוסף, לחברה פעילות פרסום באודיו ו-Voice באמצעות טריניטי אודיו בע"מ (להלן: "טריניטי"), חברת בת בבעלות מלאה של החברה. נכון למועד הדוח, החברה פועלת למכירת פעילותה או מציאת השקעה בחברה בתחום הפרסום. בהתאם, הפעילות מסווגת בדוחותיה הכספיים של החברה כנכס זמין למכירה. עם זאת, נכון למועד הדוח, ניסיונות הנהלת החברה לאיתור רוכש או משקיע שנעשו בחודשים האחרונים לא נשאו פרי, וההצעות הספורות שהתקבלו עד כה, לא הבשילו לכדי הצעות כדאיות או מחייבות.

לפרטים נוספים אודות פעילות החברה בתחום הפרסום האודיו ראו הדוח התקופתי לשנת 2021.

להלן תרשים מבנה ההחזקות של החברה נכון למועד הדוח



לפרטים נוספים אודות כל אחת מחברות הקבוצה המוחזקות כמפורט בתרשים לעלי ראו סעיף 3 למתאר וכן הדוח התקופתי לשנת 2021.

לפרטים בדבר מגזר מלטה ראה באור 1ד' לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני, 2022.

1.3. השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

1.3.1. הון רשום ומונפק

ביום 25 במאי 2022 אישרה האסיפה הכללית של החברה את הגדלת ההון הרשום של החברה ל- 400,000,000 מניות רגילות ללא ערך נקוב. הגדלת ההון נכנסה לתוקף ביום 31 במאי 2022. לפרטים נוספים ראו דוח העסקה. נכון למועד דוח זה, ההון המונפק והנפרע של החברה מורכב מ-267,401,153 מניות רגילות ללא ערך נקוב.

1.3.2. עסקאות במניות החברה

לפרטים בדבר הצעה פרטית חריגה שביצעה החברה בהתאם לעסקת המיזוג, ראו דוח העסקה.

1.4. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ועד למועד פרסום הדוח

1.4.1. עסקת המיזוג

לפרטים נוספים ראו דוח העסקה.

1.4.2. שינויים במצבת נושאי משרה בכירה בחברה

לאור השלמת עסקת המיזוג והכנסת הפעילות לחברה, וכן בהתאם לאישור אסיפת בעלי המניות של החברה מיום 25 במאי 2022, חלו שינויים בהרכב דירקטוריון החברה ובמצבת נושאי המשרה בחברה שכללו את מינויו של מר גיל לייזר כמנכ"ל החברה; מינויו של מר תומר גלר כסמנכ"ל הכספים של החברה; מינויו של מר יוסי בן שלום כיו"ר דירקטוריון החברה; ומינויים של אסי יצחיאק, דוד מיכאל, עופרה בראון וירון שיינמן כדירקטורים בחברה. לפרטים נוספים ראו דוח העסקה וכן דיווח מיידי בדבר מצבת הנהלה ונושאי משרה שפרסמה החברה ביום 6 ביוני 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-070090).

לאחר השלמת העסקה, נכנסו לתוקף תנאי כהונתם של מר גיל לייזר כמנכ"ל החברה, מר תומר גלר כסמנכ"ל הכספים של החברה ומר יוסי בן שלום כיו"ר דירקטוריון החברה.

ביום 28 באוגוסט 2022 חדל מר דוד מיכאל לכהן כדירקטור בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 28 באוגוסט 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-109120).

1.4.3. מינוי רואה חשבון מבקר

ביום 24 באוגוסט 2022 אישרה אסיפת בעלי המניות של החברה את סיום כהונתו של משרד רואי החשבון קסלמן וקסלמן ושות' (PWC Israel) כרואה החשבון המבקר של החברה, ומינוי משרד קוסט פורר גבאי את קסירר ושות' (EY) לכהונה כרואה החשבון המבקר של החברה החל מהדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022 ועד למועד כינוס האסיפה השנתית הבאה.

לפרטים נוספים ראו דוחות מיידים שפרסמה החברה בימים 3 ו-24 באוגוסט 2022, (אסמכתאות מספר: 2022-01-098692, 2022-01-107998 ו-2022-01-108004, בהתאמה).

1.4.4. מימון – במהלך תקופת הדוח נפרעו סך של כ- 4.6 מיליון ש"ח ומנגד נלקחו הלוואות חדשות בסכום כולל של 1.75 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו ביאור 6 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

1.4.5. בחינת המשך הפעילות במלטה

בהמשך לאמור במתאר ובדוח מידי שפרסמה החברה ביום 15 ביוני 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-074464) בנוגע למכתב התראה לפני נקיטת הליכים משפטיים שהתקבל אצל החברה שהגיש בעל מניות מיעוט ב-Car Sharing Services Malta Ltd. ("גוטו מלטה"), נכון למועד הדוח, החברה ובעלי מניות המיעוט בגוטו מלטה דנים בנוגע לבחינת המשך הפעילות במלטה לרבות לאופן סגירתה, ומבלי שיהיו טענות למי מהצדדים, ובכפוף לאישור משרד התחבורה במלטה.

1.4.6. הסכמים מהותיים

לפרטים בדבר עדכון הסכמים מהותיים, ראה ביאור 6 לדוח הכספי לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022.

בהמשך לאמור בסעיף 34.3 למתאר, בנוגע להתקשרות החברה במזכר הבנות עם ווינד תל-אביב (בייקי) בע"מ, החליטו הצדדים לסיים את ההתקשרות במסגרת מזכר ההבנות שנחתם, ומנהלים משא ומתן למציאת דרך פעולה משותפת.

1.4.7. אישור התקשרות בפוליסות לביטוח אחריות דירקטורים

בהמשך לאישור אסיפת בעלי המניות של החברה מיום 25 במאי 2022 (וכמפורט בסעיף 2.1.20 לדוח העסקה), אישר דירקטוריון החברה, את התקשרות החברה בפוליסה לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בחברה (לרבות מנכ"ל החברה ודירקטורים ונושאי משרה שהינם בעלי שליטה או שלבעלי השליטה יש עניין אישי בתנאי כהונתם והעסקתם), כפי שיהיו מעת לעת, בחברה וחברות בנות המוחזקות, ואת הכללתם בתנאי הכהונה של דירקטורים ונושאי משרה בחברה, כדלקמן:

א. פוליסת ביטוח אחריות שוטפת לדירקטורים ונושאי משרה בחברה ובחברות הבת המוחזקות על-ידי החברה, לתקופה של 12 חודשים שתחילתה ביום 9 ביוני 2022 וסיומה ביום 8 ביוני 2023;

ב. פוליסת ביטוח מסוג Run-Off עבור דירקטורים ונושאי משרה המכהנים בחברה במועד השלמת עסקת מיה, ושכיהנו בה בעבר, לכיסוי אחריות בגין פעולות אשר קדמו ליום 9 ביוני 2022 ולמשך 7 שנים (קרי, עד ליום 8 ביוני 2029).

לפרטים נוספים ראו דוח מידי שפרסמה החברה ביום 31 באוגוסט 2022, (אסמכתא מספר: 2022-01-111433), אשר האמור בו נכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

1.5. סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה

לפרטים בדבר הסביבה הכללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה, ראו סעיף 8 בחלק השני למתאר.

במהלך תקופת הדוח נרשמה האטה מסוימת בקצב הפעילות בכלכלה העולמית, וזאת על רקע מדיניות מוניטרית מרסנת בעולם והמלחמה באוקראינה.¹ העלייה במחירי האנרגיה והסחורות עם פרוץ המלחמה באוקראינה, לצד עליית התחלואה בסין ותגובת המדינות השונות אליה, החריפו את השיבושים בשרשרות הייצור והגבירו את לחצי האינפלציה, וזו תרמה להאטה בקצב הפעילות הכלכלית הגלובלית.

במחצית הראשונה של שנת 2022, עלה מדד המחירים לצרכן בישראל בשיעור של כ-4.4%, כאשר על פי מדד המחירים לצרכן שפורסם בגין חודש יולי 2022 נרשמה עלייה של 1.1%². שיעור האינפלציה השנתי חצה במהלך המחצית הראשונה של שנת 2022 את גבול היעד העליון של תחזיות בנק ישראל, כאשר בחודש יולי 2022 עמד על שיעור של 3.5%³. בחודשים אפריל, מאי יולי ואוגוסט 2022, העלתה הוועדה המוניטרית של בנק ישראל את הריבית בשיעור של 0.25%, 0.4%, 0.5% ו-0.75%, בהתאמה, לרמה של 2%⁴, וזאת כחלק מהחלטה על התחלת תהליך הדרגתי של העלאת הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. בהתאם לתחזיות המחקר של בנק ישראל, עד לרבעון השני לשנת 2023 צפויה הריבית לעלות בשיעור נוסף של 1.5% ולהגיע לשיעור של 2.75%.

לצד עליית המחירים במדד המחירים לצרכן, ניכרת עלייה משמעותית במחירי הרכבים, וזאת בין היתר בשל התייקרות שרשראות האספקה והתמשכות משבר השבבים העולמי,⁵ אשר הקטין בצורה משמעותית את כמות ייצור הרכבים בעולם (ולמעשה מייצר חוסר היצע ועודף ביקוש בשוק הרכבים).

התפתחויות אלו משפיעות על החברה בעיקר בהתקשרויות עם יצרני רכבים לצורך רכישת או השכרת רכבים חדשים לחברה. בנוסף, העלאת הריבית מתחילת שנת 2022 והצפי להעלאת ריבית נוספות בהמשך עשויות להשפיע על הוצאות המימון של החברה. עם זאת, החברה ערוכה עם צי כלי רכב בכל המדינות בהן היא פועלת, ולהערכתה יהיה ביכולתה אף למכור את הרכבים שבבעלותה ולשפר את החזר ההשקעה על הרכבים שברשותה. בשל ההתפתחויות בסביבה העסקית של החברה, בוחנת החברה את מועד ההשקה של המולטי-מודל בגרמניה.

¹ [בנק ישראל - דוח המדיניות המוניטרית למחצית הראשונה לשנת 2022](#)

² [מדד המחירים לצרכן - חודש יולי 2022](#)

³ [דוח מדיניות מוניטרית למחצית הראשונה של 2022](#)

⁴ [בנק ישראל - ועדה מוניטרית אוגוסט 2022](#)

⁵ [/https://www.inss.org.il/he/publication/israel-chip-crisis](https://www.inss.org.il/he/publication/israel-chip-crisis)

למועד הדוח, אין לחברה יכולת לצפות או לאמוד באופן וודאי את ההשפעות העתידיות של השינויים המתוארים לעיל על פי פעילות ותוצאות החברה והחברות המוחזקות שלה, ובהתאם הערכות הכלולות בסעיף זה לעיל הינם מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. הערכות החברה כאמור לעיל, מתבססות, בין היתר, על הערכות ואומדנים של החברה על פי המידע והנתונים המצויים בידיה נכון למועד אישור הדוח, הכוללים פרסומים בישראל ביחס לפעילות הכלכלית בארץ ובעולם. מידע זה כולל, בין היתר, התייחסות לאירועים עתידיים אשר אינם בשליטתה של החברה ואשר התממשותם אינה וודאית. הערכות החברה, המבוססות במידה רבה על ציפיות והערכות לגבי התפתחויות כלכליות, ענפיות ועל השתלבותן אלה באלה, עשויות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית, בין היתר, בשל הערכות מוטעות לגבי היכולת והאפקטיביות של החברה והאמצעים האפשריים העומדים לרשות החברה להתמודדות עם ההשפעות השונות של המשבר, שינויים בסביבה התחרותית והעסקית, שינויים בשיעורי הריבית, שינויים בביקושים, וכן התממשות איזה מבין גורמי הסיכון שפעילות החברה חשופה להם כמפורט בסעיף 40 למתאר, ויכול שתושפעה מגורמים נוספים אשר לא ניתן לחזותם מראש ואשר מטבע הדברים, אינם בשליטת החברה.

2. המצב הכספי

בטבלה שלהלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי בהתאם לדוחות הכספיים, וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לתקופה של שישה חודשים שהתסיימה ביום 30 ביוני		סעיף
	2021	2021	2021	2022	
	אלפי ש"ח				
הגידול במזומנים ושווי מזומנים בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל- 30 ביוני 2022 נובע בעיקר מגיוס הכספים והשלמת עסקת המיזוג מול נרהטק מדיה בע"מ.	12,977	8,610	72,904		מזומנים ושווי מזומנים
	6,068	5,286	6,953		לקוחות, נטו
הגידול ביתרת החייבים של החברה בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל- 30 ביוני 2022 מסתכם לסך של כ- 3.1 מיליון ש"ח, אשר נובע בעיקרו מהפרשי עיתוי על התקבולים.	3,822	5,477	6,950		חייבים ויתרות חובה
רישום נגזר הנובע מזכויות למניות של נרהטק מדיה בע"מ.	-	-	4,578		נגזר פיננסי
נכון ליום 30 ביוני 2022, סיווגה החברה את פעילות הפרסום באודיו וה- Voice של חברת הבת כמוחזקת למכירה.	-	-	11,922		נכסים המוחזקים למכירה
	22,867	19,373	103,307		סה"כ נכסים שוטפים
פקדון משועבד להבטחת עסקאות ליסינג של החברה הבת.	7,301	6,355	6,996		פיקדון משועבד
הקיטון ברכוש האחר בין הימים 31 בדצמבר	10,499	1,613	8,968		נכסים בלתי

מוחשיים, נטו				2021 ל-30 ביוני 2022 נובע בעיקר מהפחתה שוטפת של יתרת עודפי עלות שנוצרו בעקבות רכישת פעילות גרמניה במהלך 2021.
נכסי זכות שימוש, נטו	21,707	27,276	26,981	יתרת נכסי זכות שימוש נובעת בעיקר מיישום IFRS-16 והפחתה שוטפת של נכסי זכות השימוש.
רכוש קבוע, נטו	22,389	30,261	27,897	הקיטון ברכוש הקבוע בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל-30 ביוני 2022 נובע בעיקר מהפחתה שוטפת של הרכוש הקבוע.
מוניטין	61,657	-	73,223	יתרת המוניטין של יחידה מניבה מזומנים גרמניה. נכון ליום 30 ביוני 2022, הוכרה ירידת ערך למוניטין בסך של 11.5 מיליון ש"ח בעקבות בחינת ירידת ערך הקשורה להשפעות הגלובליות בניהם עליית תשואות וירידה בשוקי ההון.
סה"כ נכסים לא שוטפים	121,717	65,505	145,901	
סה"כ נכסים	225,024	84,878	168,768	
אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים	12,377	16,751	13,045	עיקר הקיטון באשראי מתאגידים בנקאיים בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל-30 ביוני 2022, נובע מפרעון שוטף של ההלוואות, ומנגד קבלת הלוואות לזמן קצר של 1.75 מיליון ש"ח.
הלוואות מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה	11,905	-	11,331	יתרת הלוואות מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה לחברה בת במלטה
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה	12,592	10,494	13,101	יתרת נכסי זכות שימוש נובעת - מיישום IFRS-16
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים	17,247	9,144	10,514	עיקר הגידול בספקים ונותני שירותים בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל-30 ביוני 2022, נובע מגידול בהוצאות לשלם בעקבות עסקת המיזוג מול נרהטק וכתוצאה מעיתוי התשלומים לספקים.
זכאים ויתרות זכות	11,229	6,801	9,206	עיקר הגידול בזכאים ויתרות זכות בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל-30 ביוני 2022, נובע מעסקת המיזוג מול נרהטק מדיה בע"מ.
התחייבויות המתייחסות לנכסים המוחזקים למכירה	6,514	-	-	נכון ליום 30 ביוני 2022, סיווגה החברה את פעילות הפרסום באודיו וה-Voice של חברת הבת כמוחזקת למכירה.
סך התחייבויות	71,864	43,190	57,197	

שטפות				
התחייבויות לספקים לזמן ארוך	4,610	-	4,960	יתרת ההתחייבויות לספקים לזמן ארוך משקפת יתרה לספק ליסינג של חברה בת בגרמניה.
הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים	8,198	13,267	11,386	עיקר הקיטון בהלוואות בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל- 30 ביוני 2022, נובע מפרעון שוטף של הלוואות.
התחייבויות בגין חכירה	9,736	16,868	14,520	יתרת נכסי זכות שימוש נובעת - מיישום IFRS-16.
הכנסות מראש לזמן ארוך	43	906	39	
הטבות לעובדים	-	53	-	
התחייבויות לא שוטפות	22,587	31,094	30,905	
סה"כ הון	130,573	10,594	80,666	עיקר הגידול בהון בין הימים 31 בדצמבר 2021 ל- 30 ביוני 2022 נובע בעיקר מגיוס הכספים והשלמת עסקת המיזוג מול נרהטק מדיה בע"מ.
סה"כ התחייבויות והון	225,024	84,878	168,768	

3. תוצאות הפעילות

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

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
	2022	2021	2021
	אלפי ש"ח		
הכנסות החברה בתקופה של ששת החודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2022 ו- 2021 גדלו בכ- 14.5 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מרכישת הפעילות בגרמניה החל מרבעון רביעי 2021, ותחילת פעילות ספרד בסוף הרבעון הראשון לשנת 2021.	38,587	24,119	59,023

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2021	2022		
	אלפי ש"ח				
הוצאות עלות השירותים של החברה בתקופה של ששת החודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2022 ו- 2021 גדלו בכ- 18.6 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהוספת פעילות גרמניה החל מרבעון רביעי 2021, ותחילת פעילות ספרד בסוף הרבעון הראשון לשנת 2021.	64,463	26,306	44,927		עלויות השירותים
	(5,440)	(2,187)	(6,340)		הפסד גולמי
הוצאות מחקר ופיתוח של החברה בתקופה של ששת החודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2022 ו- 2021 גדלו בכ- 180 אלפי ש"ח. ההשקעה במחקר ופיתוח בתחום פעילות החברה, הינה הכרחית וזאת על מנת לשמור ואף להגדיל את יכולות החברה בתחומי פעילותה הגלובלית. החברה זוקפת לדוח הרווח וההפסד את הוצאות המחקר והפיתוח עם התהוותן.	5,800	2,839	3,019		הוצאות מחקר ופיתוח
הוצאות מכירה ושיווק של החברה בתקופה של ששת החודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2022 ו- 2021 גדלו בכ- 3.2 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהוספת פעילות גרמניה החל מרבעון רביעי 2021, תחילת פעילות ספרד בסוף הרבעון הראשון לשנת 2021 וכן הוספת עלויות בגין השקת מותג גוטו במהלך המחצית הראשונה לשנת 2022.	10,597	4,915	8,096		הוצאות מכירה ושיווק
הוצאות הנהלה וכלליות של החברה בתקופה של ששת החודשים שנסתיימו בימים 30 ביוני 2022 ו- 2021 גדלו בכ- 10.5 מיליון ש"ח. הגידול נובע בעיקרו מהוספת פעילות גרמניה החל מרבעון רביעי 2021, ותחילת פעילות ספרד בסוף הרבעון הראשון לשנת 2021 וכן מהוצאות עסקת המיזוג מול נרהטק מדיה בסך של כ-2 מיליון ש"ח בשנת 2022.	22,533	8,922	19,481		הוצאות הנהלה וכלליות

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2021	2021	
	אלפי ש"ח			
בששת חודשים שנסתיימו ב- 30 ביוני 2022, הוכרה ירידת ערך למוניטין בסך של כ- 11.5 מיליון ש"ח בעקבות בחינת ירידת ערך הקשורה להשפעות הגלובליות בניהם עליית תשואות וירידה בשוקי ההון.	-	-	11,567	הוצאות אחרות- ירידת ערך מוניטין
הכנסות בעיקר בגין מענק קורונה בפעילות בגרמניה.	(3,384)	-	(3,089)	הכנסות אחרות
	40,986	18,863	45,414	הפסד תפעולי
השינוי בהוצאות המימון מיוחסות בעיקר לשינויים בהפרשי שער החליפין.	6,244	1,842	387	הוצאות מימון, נטו
	47,230	20,705	45,027	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
	1	(25)	-	מיסים על הכנסה
	47,231	20,680	45,027	הפסד לתקופה

4. נזילות

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2021	2021	
	אלפי ש"ח			
מייצג תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופות הרלוונטיות.	(23,888)	(8,988)	(14,738)	תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות (שימשו לפעילות) שוטפת
מייצג תזרימי מזומנים נטו שנבעו או שימשו לפעילות השקעה בתקופות הרלוונטיות. עיקר הגידול נובע מהשלמת עסקת המיזוג מול נרהטק מדיה בע"מ.	(3,496)	(8,313)	34,749	תזרימי המזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
מייצג תזרימי מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון בתקופות הרלוונטיות. עיקר הגידול בתזרים המזומנים מפעילות מימון נובע מגיוס כספים על ידי משקיעים.	17,276	8,826	39,752	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות מימון

5. מידע כספי לגבי תום הפעילות

להלן יובאו מידע כספי על תחום הפעילות של החברה מתוך דוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני 2022 (באלפי ש"ח):

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022					
סה"כ	מגזר גרמניה	מגזר ספרד	מגזר מלטה	מגזר ישראל	
אלפי ש"ח					
38,587	7,865	3,611	3,721	23,390	הכנסות מחיצוניים
(19,652)	(10,492)	(8,165)	(1,608)	613	רווח (הפסד) מגזרי
(25,762)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
387					הכנסות מימון, נטו
(45,027)					הפסד לפני מיסים על הכנסה

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021					
סה"כ	מגזר ספרד	מגזר מלטה	מגזר ישראל		
אלפי ש"ח					
38,587	1,052	3,079	19,988		הכנסות מחיצוניים
(19,652)	(8,568)	(2,804)	773		רווח (הפסד) מגזרי
(25,762)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
387					הכנסות מימון, נטו
(45,027)					הפסד לפני מיסים על הכנסה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021					
סה"כ	מגזר גרמניה	מגזר ספרד	מגזר מלטה	מגזר ישראל	
אלפי ש"ח					
59,023	4,182	4,345	7,585	42,911	הכנסות מחיצוניים
(25,572)	(4,226)	(17,149)	(5,370)	1,173	רווח (הפסד) מגזרי
(15,414)					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים
(6,244)					הכנסות מימון, נטו
(47,230)					הפסד לפני מיסים על הכנסה

6. הון חוזר

ליום 30 ביוני 2022, לחברה הון חוזר בסך של 31,443 אלפי ש"ח.

7. מקורות מימון

נכון למועד הדוח, החברה מממנת את פעילותה ממקורות עצמאיים (הכנסות החברה) והון שגייסה החברה בתהליך המיזוג. החברה רואה צורך בגיוס הון בתקופה הקרובה והחברה פועלת לשם מיקוד בהגדלת הרווחיות בכלל השווקים בהם פועלת.

לעניין סעיפים 3 עד 6 לעיל, יצוין כי הנהלת החברה הציגה בפני דירקטוריון החברה את כלל המקורות אשר עשויים לשמש את החברה על מנת לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין. מאחר ולחברה אין וודאות בקשר לגיוסי הון נוספים בתקופה זו החברה החלה לפעול באסטרטגיה ממוקדת ריווחיות, וכתוצאה מאסטרטגיה זאת, בתהליך התייעלות הכולל בין היתר: שיפור מבנה ההוצאות התפעוליות ע"י אופטימיזציה של הצי הקיים, בישראל, מלטה ומדריד, צמצום 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 ההנחות העומדות בבסיס התוכנית החזויה הינן סבירות. לאור האמור לעיל, דירקטוריון והנהלת החברה סבורים כי צעדי התייעלות לעיל יאפשרו לחברה לעמוד בכל התחייבויותיה בתקופה הנראית לעין.

חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

8. 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.

9. דירקטורים בעלי מיומנות 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), מר ירון שיינמן (דירקטור), גב' עופרה בראון (דירקטורית) ומר מיכאל אבני (דח"צ) הינם דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית.

10. דירקטורים בלתי תלויים

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

11. גילוי בדבר מבקר פנים בחברה

למיטב ידיעת החברה, לא חלו שינויים בנוגע לפרטים שהובאו אודות המבקר הפנימי במסגרת דוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי.

המבקר הפנימי מציע תכנית ביקורת שנתית לחברה, בתיאום עם הנהלת החברה, אשר מובאת לדיון בפני וועדת הביקורת של החברה אשר מאשרת את תכנית הביקורת. השיקולים בקביעתה של תכנית הביקורת כוללים, בין היתר, התייחסות לליבת העסקים של החברה, לתחומי פעילותה ולמערכי הבקרה הקיימים בה, תוך מתן דגש לגורמי הסיכון השונים. נכון למועד הדוח, המבקר הפנימי בחברה פועל יחד עם ההנהלה לגיבוש תכנית עבודה, אשר תובא לאישור ועדת הביקורת של החברה.

12. מורשה חתימה עצמאי

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

13. אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי

למועד הדוח החברה הינה 'תאגיד קטן', כמשמעות המונח בתקנה 5ג לתקנות הדוחות ואימצה את כל ההקלות המוענקות ל'תאגיד קטן' לרבות הקלות דיווח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית, ולפיכך הצהרות המנהלים להלן הינן בנוסחן המצומצם.

חלק ג' – הוראות בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

14. מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ליום 30 ביוני 2022

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

15. הערכת שווי מהותית מאוד

להלן יובאו פרטים עבור הערכת שווי מהותית מאוד ליום 30.6.2022 (המצורפת לדוח זה):

נכסי הפעילות של Electric Mobility Concepts GMBH	זיהוי נושא ההערכה
30 ביוני 2022	עיתוי ההערכה
21 מיליון דולר	שווי נושא ההערכה סמוך לפני מועד ההערכה אילו כללי החשבונאות המקובלים, לרבות פחת והפחתות, לא היו מחייבים את שינוי ערכו בהתאם להערכת השווי
18 מיליון דולר	שווי נושא ההערכה שנקבע בהתאם להערכה
פאהן קנה יועצים. רו"ח שלומי ברטוב, שותף ומנכ"ל פאהן קנה יועצים, בעל תואר שני במינהל עסקים (MBA) ובעל תואר ראשון בכלכלה וחשבונאות, שניהם מאוניברסיטת תל אביב. מר ברטוב הינו בעל ניסיון עשיר בליווי וייעוץ לחברות מהגדולות במשק. רו"ח רומן פלק, שותף בפאהן קנה יועצים, בעל תואר שני בכלכלה (MA) ובעל תואר ראשון בהצטיינות בכלכלה וחשבונאות, שניהם מאוניברסיטת תל אביב.	זיהוי מעריך השווי
אומדן שווי השימוש (כהגדרתו בתקן IAS36), תוך שימוש בטכניקת הערכה מקובלת כאשר בעיקרה עומדת גישת ההכנסות, במסגרתה יושמה שיטת היוון תזרימי המזומנים (DCF).	מודל ההערה שמעריך השווי פעל לפיו
שיעור היוון – 18.5% שיעור הצמיחה הפרמננטית – 3%	ההנחות שלפיהן ביצע מעריך השווי את ההערכה, בהתאם למודל ההערכות

16. אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לעסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה, ראו ביאור 6 לדוחות הכספיים של החברה וכן סעיף 1 לעיל.

תאריך: 30 באוגוסט 2022

מר יוסי בן שלום
יו"ר דירקטוריון

מר גיל לייזר
מנכ"ל

גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ)

דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2022

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
11-17	באורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ) וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים על רווח או הפסד, ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-5.69% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2022 והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-9.64% בהתאמה, מכלל הכנסות המאוחדות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקר על ידי רואה החשבון האחר שדוחות הסקירה שלו הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואה החשבון האחר..

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל - "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים 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.

ליום 31 בדצמבר (* 2021)	ליום 30 ביוני	
	(* 2021)	2022
מבוקר	בלתי מבוקר	
	אלפי ש"ח	

נכסים שוטפים

12,977	8,610	72,904	מזומנים ושווי מזומנים
6,068	5,286	6,953	לקוחות, נטו
3,822	5,477	6,950	חייבים ויתרות חובה
-	-	4,578	גזר פיננסי
-	-	11,922	נכסים המוחזקים למכירה
<u>22,867</u>	<u>19,373</u>	<u>103,307</u>	

נכסים לא שוטפים

7,301	6,355	6,996	פקדון משועבד
10,499	1,613	8,968	נכסים בלתי מוחשיים, נטו
26,981	27,276	21,707	נכסי זכות שימוש, נטו
27,897	30,261	22,389	רכוש קבוע, נטו
73,223	-	61,657	מוניטין
<u>145,901</u>	<u>65,505</u>	<u>121,717</u>	
<u>168,768</u>	<u>84,878</u>	<u>225,024</u>	

(* הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור ב1.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

ליום 31 בדצמבר (* 2021)	ליום 30 ביוני		
	(* 2021)	2022	
מבוקר	בלתי מבוקר		
	אלפי ש"ח		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
13,045	5,092	12,377	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
11,331	11,659	11,905	הלוואה מבעל זכויות שאינן מקנות שליטה
13,101	10,494	12,592	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
10,514	9,144	17,247	התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
9,206	6,801	11,229	זכאים ויתרות זכות
-	-	6,514	התחייבויות המתייחסות לנכסים המוחזקים למכירה
<u>57,197</u>	<u>43,190</u>	<u>71,864</u>	
<u>התחייבויות לא שוטפות</u>			
4,960	-	4,610	התחייבויות לספקים לזמן ארוך
11,386	13,267	8,198	הלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים
14,520	16,868	9,736	התחייבות בגין חכירה
39	906	43	הכנסות מראש לזמן ארוך
-	53	-	הטבות לעובדים
<u>30,905</u>	<u>31,094</u>	<u>22,587</u>	
<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>			
-	-	-	הון מניות
176,002	81,618	270,328	פרמיה על מניות
(95,842)	(70,966)	(139,754)	יתרת הפסד
9,245	7,896	10,161	קרנות הון אחרות
<u>89,405</u>	<u>18,548</u>	<u>140,735</u>	
(8,739)	(7,954)	(10,162)	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>80,666</u>	<u>10,594</u>	<u>130,573</u>	סה"כ הון
<u>168,768</u>	<u>84,878</u>	<u>225,024</u>	

(* הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1.ב).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

30 באוגוסט, 2022			
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 (* 2021) מבוקר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		באור
	(* 2021) מבוקר	2022 בלתי מבוקר	
59,023	24,119	38,587	3 הכנסות
64,463	26,306	44,927	עלות השירותים
5,440	2,187	6,340	הפסד גולמי
5,800	2,839	3,019	הוצאות מחקר ופיתוח
10,597	4,915	8,096	הוצאות מכירה ושיווק
22,533	8,922	19,481	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,384)	-	(3,089)	הכנסות אחרות
-	-	11,567	הוצאות אחרות - ירידת ערך מוניטין
40,986	18,863	45,414	הפסד תפעולי
83	-	2,048	הכנסות מימון
6,327	1,842	1,661	הוצאות מימון
47,230	20,705	45,027	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
1	(25)	-	מיסים על הכנסה
47,231	20,680	45,027	הפסד
			הפסד כולל אחר: סכומים שישונו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים: התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ (רווח) הפסד כולל אחר סה"כ הפסד כולל
(2,242)	(230)	1,209	הפסד מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
(2,242)	(230)	1,209	
44,989	20,450	46,236	
43,816	18,940	43,912	הפסד מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
3,415	1,740	1,115	
47,231	20,680	45,027	
42,544	18,851	44,813	הפסד מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
2,445	1,599	1,423	
44,989	20,450	46,236	
(0.36)	(0.17)	(0.27)	הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח) הפסד בסיסי ומדולל (בש"ח) (*) הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1.ב. הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

הון מניות	פרמיה על מניות	יתרת הפסד	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין הלוואת בעלים המירה בעלי שליטה	קרן בגין עסקה עם בעלי שליטה	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
לא מבוקר אלפי ש"ח											
-	69,963	(52,026)	2,687	685	145	2,647	1,208	22	25,331	(6,464)	18,867
-	11,655	-	-	-	-	-	-	-	11,655	-	11,655
-	-	-	-	294	-	-	-	-	294	-	294
-	-	-	119	-	-	-	-	-	119	109	228
-	-	-	-	-	89	-	-	-	89	141	230
-	-	(18,940)	-	-	-	-	-	-	(18,940)	(1,740)	(20,680)
-	81,618	(70,966)	2,806	979	234	2,647	1,208	22	18,548	(7,954)	10,594

יתרה ליום 1 בינואר, 2021 (*)

הנפקת מניות, נטו

עלות תשלום מבוסס מניות

הנפקת הון לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ

הפסד

יתרה ליום 30 ביוני, 2021 (*)

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן בגין מדידה מחדש של תכניות להטבה מוגדרת	קרן בגין עסקה עם בעלי שליטה	קרן בגין הלוואת בעלים המירה בעלי שליטה	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקה עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון מניות	
מבוקר אלפי ש"ח												
												<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2021</u> (*)
18,867	(6,464)	25,331	22	1,208	2,647	145	685	2,687	(52,026)	69,963	-	
106,039	-	106,039	-	-	-	-	-	-	-	106,039	-	הנפקת מניות, נטו
384	-	384	-	-	-	-	384	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
365	170	195	-	-	-	-	-	195	-	-	-	הנפקת הון לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
2,242	970	1,272	-	-	-	1,272	-	-	-	-	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(47,231)	(3,415)	(43,816)	-	-	-	-	-	-	(43,816)	-	-	הפסד
80,666	(8,739)	89,405	22	1,208	2,647	1,417	1,069	2,882	(95,842)	176,002	-	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר,</u> <u>(* 2021)</u>

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	(* 2021)	2022	
מבוקר	לא מבוקר	אלפי ש"ח	
(47,231)	(20,680)	(45,027)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
			הפסד
23,343	11,692	30,289	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
(23,888)	(8,988)	(14,738)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
4,890	-	-	רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה (ג)
-	-	35,692	רכישה במהופך
(15)	-	-	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(8,895)	(8,357)	(981)	רכישת רכוש קבוע
524	44	38	תמורה ממימוש רכוש קבוע
(3,496)	(8,313)	34,749	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
2,500	2,500	1,750	קבלת הלוואה מתאגיד בנקאי
(609)	(198)	(4,304)	פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
994	223	-	קבלת הלוואה מבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(2,582)	(1,382)	(316)	פירעון הלוואה מאחרים
11,655	11,655	49,128	הנפקת מניות בניכוי הוצאות הנפקה
15,681	-	-	השקעת בעלים
(10,363)	(3,972)	(6,506)	פירעון התחייבות בגין חכירה
17,276	8,826	39,752	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(410)	(55)	164	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(10,518)	(8,530)	59,927	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
23,495	23,495	12,977	יתרה מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
12,977	14,965	72,904	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(* הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1ב.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (* 2021)	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	(* 2021)	2022	
מבוקר	לא מבוקר		
	אלפי ש"ח		
(א) התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת			
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:			
22,349	8,716	14,376	פחת והפחתות
384	294	2,615	עלות תשלום מבוסס מניות
(48)	132	420	הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע
(** 3,372)	(** 1,680)	(378)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
(83)	(30)	-	שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
-	-	11,567	ירידת ערך מוניטין
<u>25,974</u>	<u>10,792</u>	<u>28,600</u>	
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:			
1,194	400	(809)	ירידה (עלייה) בלקוחות
(6,504)	(2,858)	(2,549)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
4,584	3,934	5,469	עלייה בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים
99	507	195	עלייה בצדדים קשורים
(968)	72	451	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(1,595)</u>	<u>2,055</u>	<u>2,757</u>	
<u>(** (1,036)</u>	<u>(** (1,155)</u>	<u>(1,068)</u>	מזומנים ששולמו במהלך התקופה עבור:
			ריבית ששולמה
<u>23,343</u>	<u>11,692</u>	<u>30,289</u>	
(ב) פעילויות מהותיות שאינן במזומן			
19,679	18,554	593	הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה, נטו
(ג) רכישת חברה מאוחדת שאוחדה לראשונה			
(11,762)	-	-	נכסים והתחייבויות של החברה המאוחדת ליום הרכישה:
1,198	-	-	הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
5,219	-	-	חייבים אחרים
5,746	-	-	רכוש קבוע
10,820	-	-	נכסי זכות שימוש
73,223	-	-	נכסים בלתי מוחשיים
(5,958)	-	-	מוניטין
(4,673)	-	-	התחייבויות בגין חכירה
	-	-	התחייבויות אחרות
	-	-	נכס זמין למכירה, נטו
<u>(78,703)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הנפקת מניות
<u>(4,890)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(* הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1ב.
(** סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

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

ביום 6 ביוני 2022, הושלם מיזוג בין גוטו גלובל מוביליטי בע"מ לחברת נרהטק מדיה בע"מ הציבורית (להלן - 'נרהטק') בדרך של הקצאת מניות נרהטק לבעלי המניות של גוטו גלובל מוביליטי בע"מ (להלן - 'הניצעים'). עם מועד המיזוג, מניות בכורה של גוטו גלובל מוביליטי בע"מ הומרו למניות רגילות כך שכל ניצע שהחזיק מנית בכורה קיבל 1.2 מניות רגילות של גוטו גלובל מוביליטי בע"מ. על פי ההסכם, הניצעים העבירו את מלוא החזקתם בגוטו גלובל מוביליטי בע"מ בתמורת להקצאה של 195,259,311 מניות רגילות של החברה, כך שלאחריה הניצעים מחזיקים כ- 73% מההון המונפק והנפרע של החברה וחברת גוטו גלובל מוביליטי בע"מ הפכה להיות חברה בת בבעלות מלאה של החברה.

כמו כן, בהתאם להסכם המיזוג, החברה הנפיקה לניצעים 82,626,380 זכויות לקבלת מניות רגילות בהתקיים התנאים הבאים:

הקצאה נוספת של 82,626,380 מניות רגילות לניצעים במקרה ועד שנה וחצי ממועד המיזוג, לא יעלה בידי החברה למכור את החברה הבת, טריניטי אודיו בע"מ, או לגייס עבורה סך של 2 מליון דולר לפחות, לפי שווי העולה על 15 מליון דולר.

ככל שבמשך שנה וחצי ממועד המיזוג החברה תמכור את טריניטי אודיו בע"מ או תגייס עבורה מעל ל-2 מליון דולר לפי שווי מעל 15 מליון דולר, אך פחות מ-30 מליון דולר, יוקצה לניצעים חלק יחסי מתוך הזכויות בהתאם לשווי כאמור לעיל. במידה והחברה תמכור את טריניטי אודיו בע"מ או תגייס עבורה מעל 2 מליון דולר לפי שווי 30 מליון דולר או יותר לא יוקצו לניצעים מניות נוספות.

כחלק מהתנאים המתלים לקיום הסכם המיזוג ובד בבד עם הסכם המיזוג גייסה חברת גוטו גלובל מוביליטי בע"מ בשנים 2021-2022 ממשקיעים ומבעלי מניותיה סך של כ- 20.7 מליון דולר (כ- 71 מליון ש"ח), לפרטים נוספים ראה באור 5. התמורה מהגיוס הוצגה נטו מעלויות גיוס בסך של כ- 1.7 מליון ש"ח.

ב. הדוחות הכספיים המאוחדים כוללים את הדוחות של החברה ושל חברת גוטו גלובל מוביליטי בע"מ ויתר החברות הבנות. על אף שמבחינה משפטית החברה היא הרוכשת של המניות, כאמור לעיל, היות ובעלי המניות של חברת גוטו גלובל מוביליטי בע"מ קיבלו לידיהם את השליטה בחברה, נקבע כי חברת גוטו גלובל מוביליטי בע"מ היא הרוכשת החשבונאית של הפעילות ולפיכך טופלה העסקה כרכישה במהופך שמהווה צירוף עסקים. דוחות כספיים מאוחדים אלה (לרבות מספרי השוואה) משקפים את המשך המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של חברת גוטו גלובל מוביליטי בע"מ (הרוכשת החשבונאית). תמורת הרכישה בסך 39,822 אלפי ש"ח נקבעה בהתאם לשווי מכשיריה ההוניים של החברה (הרוכשת המשפטית או הנרכשת החשבונאית) ביום השלמת העסקה. עלויות צירוף עסקים בסך של כ- 1.7 מליון ש"ח נרשמו בסעיף ההנהלה וכלליות של החברה.

כמו כן, בהתאם להסכם המיזוג, היות והחברה פועלת למכירת חברת בת טריניטי אודיו בע"מ, האחרונה מוצגת בדוחות הכספיים המאוחדים כנכסים המיועדים למכירה מהתחייבויות קשורות לנכסים אלו. כמו-כן, נכון ליום 30 ביוני 2022 החברה רשמה נגזר פיננסי בסך של כ- 4.6 מליון ש"ח בגין הקצאת מניות נוספות לניצעים בקשר עם מכירת טריניטי אודיו בע"מ כמתואר לעיל.

הדוחות הכספיים הוצגו תחת שם החברה, אך כאמור טופלו מבחינה חשבונאית כהמשך הדוחות הכספיים של חברת גוטו גלובל מוביליטי בע"מ, הרוכשת החשבונאית בעסקה, והמידע ההשוואתי שהוצגו בדוחות אלה הוא של גוטו גלובל מוביליטי בע"מ למעט מידע השוואתי לגבי נתוני הרווח למניה והון המניות, המוצגים בהתאם להוראות נתוני הרוכשת המשפטית. מספרי ההשוואה בדוחות אלה הוצגו מחדש על מנת לשקף את המצב הכספי ותוצאות פעילות של הקבוצה בהתאם לשיטת הרכישה במהופך.

ביום 16 ביוני 2022 שינתה נרהטק מדיה בע"מ את שמה לגוטו בע"מ.

ג. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2022 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה ליום 31 בדצמבר, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ד. לחברה הפסדים בסך של 45,027 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 14,738 אלפי ש"ח לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 ולה הון חוזר חיובי בסך של 31,443 אלפי ש"ח לאותו תאריך.

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

ה. בהמשך לאמור בבאור 23/ג(4) בדוחות הכספיים השנתיים של החברה, ביחס לפעילות חברה בת במלטה וביחס להלוואות בעלים שהועמדו לחברה הבת, ביום 14 ביוני 2022, התקבל אצל החברה עותק מכתב התראה לפני נקיטת הליכים משפטיים מבעל מניות מיעוט בחברה הבת, לפיו דורש בעל המניות, בין היתר, פרעון של ההלוואה שהעמיד לחברה הבת. כמו כן, החברה פנתה אף היא לדירקטוריון החברה הבת לפרעון הלוואות אשר העמידה לחברה הבת. נכון למועד הדוח, החברה ובעלי מניות המיעוט בגוטו מלטה דנים בנוגע לבחינת המשך הפעילות במלטה באופן הדדי, ומבלי שיהיו טענות למי מהצדדים, ובכפוף לאישור משרד התחבורה במלטה. ביום 30 באוגוסט 2022, דירקטוריון גוטו גלובל מוביליטי בע"מ אישר להנהלת החברה לפעול לסגירת פעילות גוטו מלטה במידה ולא יהיו הסכמות עם בעלי מניות המיעוט בגוטו מלטה בנוגע להמשך פעילותה. למועד הדוח, בדוחות הכספיים של החברות הבנות במלטה כלולה הערת עסק חי שכן טרם הושגה הסכמה עם בעל המניות בחברות הבנות באשר לאי פרעון הלוואות שהעמיד לחברות בנות, בתקופה של 12 החודשים הבאים.

ו. בהמשך לאמור בבאור 1/ד(ה) לדוחות הכספיים השנתיים, בדבר השפעת נגיף הקורונה, למועד הדוח, לאור שיעורי ההתחסנות הגבוהים בישראל, השפעת משבר הקורונה במדינת ישראל הצטמצמה במידה ניכרת אך המשבר עודנו נותן את אותותיו על ענפים מסוימים. נכון לחציון הראשון של שנת 2022, הוסרו רוב המגבלות בקשר עם נגיף הקורונה, בארצות בהן פועלת החברה.

כמו כן, בחציון הראשון של שנת 2022, קיבלה החברה הבת בגרמניה מענק מהמדינה בסך של כ- 2.5 מיליון ש"ח, בגין ירידה בתוצאות החברה, בשל נגיף הקורונה.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

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.

באור 3: - פיצול הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	ל-6 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח		
21,284	9,246	11,602	שירות הלוך ושוב
23,322	10,917	11,609	שירות כיוון אחד
5,234	585	8,318	שירות אופנועים חשמליים
1,834	93	1,929	שירות אופניים וקורקינטים
7,349	3,278	5,129	הכנסות מדמי מנוי ואחרות
<u>59,023</u>	<u>24,119</u>	<u>38,587</u>	
34%	39%	29%	לקוח עיקרי

באור 4: - מגזרי פעילות

דיווח בדבר מגזרי פעילות

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

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

מגזר מלטה - במסגרת מגזר פעילות זה, החברה מפעילה באי מלטה שירותי תחבורה שיתופיים מסוג רכבי הלוך ושוב, רכבים לכיוון אחד וקטנועים חשמליים שיתופיים.

מגזר ספרד - במסגרת מגזר פעילות זה, החברה מפעילה שירותי תחבורה שיתופיים מסוג רכבי הלוך ושוב, רכבים לכיוון אחד, קטנועים חשמליים שיתופיים וקורקינטים שיתופיים.

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

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2.

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

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

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

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

מגזר ישראל	מגזר מלטה	מגזר ספרד בלתי מבוקר אלפי ש"ח	מגזר גרמניה	סה"כ	
					<u>לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022</u>
23,390	3,721	3,611	7,865	38,587	הכנסות מחיצוניים
613	(1,608)	(8,165)	(10,492)	(19,652)	רווח (הפסד) מגזרי
				(25,762) 387	הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הכנסות מימון, נטו
				(45,027)	<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה</u>

מגזר ישראל	מגזר מלטה	מגזר ספרד בלתי מבוקר אלפי ש"ח	סה"כ	
				<u>לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021</u>
19,988	3,079	1,052	24,119	הכנסות מחיצוניים
773	(2,804)	(8,568)	(10,599)	רווח (הפסד) מגזרי
			(8,264) (1,842)	הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הוצאות מימון, נטו
			(20,705)	<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה</u>

באור 4: - מגזרי פעילות (המשך)

מגזר ישראל	מגזר מלטה	מגזר ספרד מבוקר אלפי ש"ח	מגזר גרמניה	סה"כ	
					<u>לשנה שהסתיימה ביום 31</u> <u>בדצמבר, 2021</u>
42,911	7,585	4,345	4,182	59,023	הכנסות מחיצוניים
1,173	(5,370)	(17,149)	(4,226)	(25,572)	רווח (הפסד) מגזרי
					הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים הוצאות מימון, נטו
					<u>הפסד לפני מיסים על הכנסה</u>
					(15,414) (6,244)
					<u>(47,230)</u>

באור 5: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו

א. ביום 27 בינואר 2022, אישר דירקטוריון החברה הקצאה של 583,000 אופציות לעובדים. תקופת ההבשלה הינה כמפורט להלן: האופציות יובשלו על בסיס רבעוני, 8.33% יובשלו בתום כל רבעון על פני תקופה בת שלוש שנים. תוספת המימוש בגין כל אופציה הינה 3 דולר ארה"ב. השווי ההוגן של כתבי האופציה לעיל, במועד אישור הענקתן, על פי מודל בלאק אנד שולס, הינו כ- 1.5 מליון דולר (כ- 4.7 מיליון ש"ח).

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

תשואת הדיבידנד בגין המניה	0
תנודתיות צפויה במחירי המניה (%)	47.8% - 48.9%
שיעור ריבית חסרת סיכון (%)	1.7% - 1.75%
משך החיים החזוי של האופציות למניות (שנים)	5.53 - 6.06
מחיר המניה (דולר)	4.46

בהמשך לאמור בבאורים 1א', לאחר עסקת המיזוג, הותאמה כמות האופציות לסך של 3,983,337 אופציות, בתוספת מימוש של 0.44 דולר.

ב. כאמור בבאור 25ב' לדוחות הכספיים השנתיים, בדבר מזכר הבנות לא מחייב בין החברה לבין וינד תל-אביב (בייקי) בע"מ, החליטו הצדדים לסיים את ההתקשרות במסגרת מזכר ההבנות שנחתם, ומנהלים משא ומתן למציאת דרך פעולה משותפת.

ג. ביום 30 בינואר 2022, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של כ- 437.5 אלפי ש"ח. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור של 2.85%. ההלוואה נפרעה ביום 31 ביולי 2022.

ד. ביום 28 בפברואר 2022, נטלה החברה הלוואה מתאגיד בנקאי בסך של כ- 437.5 אלפי ש"ח. ההלוואה אינה צמודה ונושאת ריבית שנתית משתנה בשיעור של 2.85%. ההלוואה נפרעה ביום 31 ביולי 2022.

באור 5: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

ה. ביום 12 במאי 2022, נטלה החברה הלוואות מתאגיד בנקאי בסך של כ- 875 אלפי ש"ח. ההלוואות אינן צמודות ונושאות ריבית שנתית משתנה בשיעור של 3.10% ו- 2.85%. ההלוואות נפרעו ביום 31 ביולי 2022.

לפרטים בדבר פרעון נוסף של הלוואות בנקאיות של החברה, לאחר מועד הדוח, ראה באור יב' להלן.

- ו. ביום 21 בדצמבר 2021, התקשרה החברה וחלק מבעלי המניות בחברה, בהסכם לפיו העמידו לחברה הלוואה המירה בהיקף של 6.2 מליון דולר ארה"ב בריבית שנתית של 3%. על פי ההסכם, קרן הלוואה תומר להון מניות בכורה ב' של החברה לפי שווי חברה של 102 מיליון דולר ארה"ב לפני הכסף בקרות אחד מהאירועים הבאים:
 - א. השקעה בהון החברה.
 - ב. במידה והחברה תבצע מיזוג או רכישה של או עם חברה נוספת, כמוגדר בתקנון החברה.
 - ג. במידה ועברו מעל 6 חודשים ממועד החתימה על ההסכם, גם אם החברה לא ביצעה את האמור בסעיף א.

החברה סיווגה את ההלוואה בספריה כמכשיר הוני.

כאמור בסעיף ח' להלן, ביום 13 במרס 2022, בוצעה השקעה בהון החברה וביום זה הומרה ההלוואה ל- 1,311,547 מניות בכורה ב' של החברה. כאמור בבאור וא' לעיל, מניות הבכורה הומרו למניות רגילות של החברה בעת המיזוג.

במהלך המחצית הראשונה של שנת 2022, הועברה יתרת ההשקעה בסכום של כ- 2.1 מליון ש"ח כנגד הקצאת 148,712 מניות בכורה ב' שהומרו למניות רגילות של החברה בעת המיזוג.

- ז. בהמשך לאמור בבאור ו1(4) לדוחות הכספיים השנתיים, בדבר הסכם השקעה עם קשת החזקות שותפות מוגבלת (להלן - 'קשת'), ובהמשך לפניית החברה לקשת בכדי לשנות את תנאי ההסכם, חתמו החברה וקשת על תיקון להסכם, לפיו החברה תרכוש עד לסוף חודש ינואר 2023, שירותי פרסום טלוויזיוני ודיגיטלי בסך של 3.75 מליון ש"ח בתמורה להקצאת מניות בכורה ב' של החברה. כאמור בבאור וא' לעיל, מניות הבכורה הומרו למניות רגילות של החברה בעת המיזוג. בהתאם להסכם, נכון ליום 30 ביוני 2022, החברה ניצלה שירותי פרסום בסך של כ- 0.8 מליון ש"ח. החברה סיווגה את ההשקעה של קשת כתשלום מבוסס מניות שנמדדת לפי שווי השירותים שהחברה קיבלה מקשת.

ח. ביום 13 במרס 2022, הושלמה השקעה בחברה על ידי חברת ASTARA MOBILITY S.L., הספרדית (להלן - 'אסטרה') אשר עיקר עיסוקה בתחום הרכב. השקעה זו שיקפה לחברה שווי של 102 מליון דולר ארה"ב לפני הכסף. להלן עיקרי עסקת ההשקעה:

- החברה גייסה מאסטרה סך של 5 מיליון דולר ארה"ב (כ- 16.3 מליון ש"ח), תמורתם הוקצו לאסטרה 1,122,013 מניות בכורה ב' בערך נקוב של 0.01 ש"ח כל אחת, המהוות כ- 4.14% מהון המניות של החברה בדילול מלא, לאחר ההקצאה.
- לאסטרה הזכות למנות דירקטור לדירקטוריון החברה.
- בנוסף, במסגרת ההסכמות, חתמו הצדדים על מזכר הבנות לשיתוף פעולה במרכז ודרום אמריקה, ובמדינות נוספות. פרטי שיתוף הפעולה יסוכמו בעתיד. כמו כן הוענקה לאסטרה זכות סירוב ראשונה לאספקת רכבים לחברה ולחברות הבנות שלה באירופה.

באור 5: - אירועים בתקופת הדוח ולאחריו (המשך)

ט. ביום 15 במרס 2022, על מנת לעמוד באחד מהתנאים המתלים לעסקת נרהטק (גיוס בסך של לפחות 18 מליון דולר ארה"ב), התחייבו להשקיע בחברה, בכפוף להתקיימות המיזוג, שלושה משקיעים הנמנים עם סוגי המשקיעים שבתוספת הראשונה לחוק ניירות ערך, לרכישת מניות מועדפות ב' של החברה בסכום השקעה מצטבר של 7 מליון דולר ארה"ב (כ- 24 מליון ש"ח). בהתאם לתנאי ההתקשרות ולאחר השלמת המיזוג בחודש יוני 2022, הוקצו המניות למשקיעים לפי שווי חברה בסך של 96 מליון דולר ארה"ב כנגד השקעה בסך של 7 מליון דולר ארה"ב. כחלק מהתחייבותו של אחד המשקיעים אשר השקיע 5 מליון דולר ארה"ב (כ- 17 מליון ש"ח), אישר דירקטוריון שגריר כי שגריר תעניק למשקיע מנגנון הנועד להבטיח את שווי החזקותיו של המשקיע בנרהטק לאחר השלמת עסקת נרהטק. כאמור בבאור 1א' לעיל, מניות הבכורה הומרו למניות רגילות של החברה בעת המיזוג.

י. בהמשך להשקעות המופרטות בסעיפים ו', ז' ו- ח' לעיל, ובהמשך לשיבת בעלי המניות של החברה מיום 21 במרס 2022, הוסכם כי המרת ההלוואה וההשקעות יבוצעו לפי שווי של 96 מליון דולר ארה"ב לפני הכסף. כמו כן, הוסכם כי הריבית בגין ההלוואה האמורה בסעיף ו' לעיל, תשולם במזומן.

יא. ביום 7 במאי 2022, התקשרה החברה עם ION ION S.L., חברה הפועלת בתחום אספקת חומרים וטכנולוגיות לתעשיית הרכב (להלן - 'המשקיע הספרדי'). בהתאם להסכם ההשקעה, המשקיע הספרדי ישקיע בחברה (בכפוף להשלמת עסקת המיזוג עם נרהטק) סך של 2.5 מליון דולר ארה"ב (כ- 8.5 מליון ש"ח), לפי שווי של 96 מליון דולר ארה"ב לפני הכסף, תמורתם הוקצו למשקיע הספרדי 673,027 מניות בכורה ב' בערך נקוב של 0.01 ש"ח כל אחת. תמורת ההשקעה הועברה לחברה בחודש יוני 2022. כאמור בבאור 1א' לעיל, מניות הבכורה הומרו למניות רגילות של החברה בעת המיזוג.

יב. ביום 24 באוגוסט 2022, פרעה החברה יתרת הלוואות בנקאיות בסך של כ- 11.5 מליון ש"ח. במועד זה הוסרו ערבויות שגריר בסך של כ- 18.3 מליון ש"ח, אשר ניתנו לתאגיד בנקאי בגין הלוואות החברה. כמו כן, לאחר הפרעונות לעיל, לחברה נותרו הלוואות בנקאיות בסך של כ- 1 מליון ש"ח.

יג. לאור מצב השווקים בעולם, עליית התשואות וירידת מחירי המניות המהווים סממנים לירידת ערך, בחנה החברה, באמצעות מעריך שווי חיצוני בלתי תלוי, את יחידת מניבת המזומנים גרמניה נכון ליום 30 ביוני 2022. לאור הבחינה כאמור לעיל רשמה החברה בדוח רווח והפסד לחציון הראשון של שנת 2022 ירידת ערך מוניטין בסך של כ- 11.6 מליון ש"ח. הסכום בר-ההשבה נקבע על בסיס שווי השימוש, המחושב לפי אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים מיחידה מניבת מזומנים זו, אשר נקבע בהתאם לתקציב לחמש השנים הקרובות, שאושר על ידי הנהלת החברה. שיעור הניכיון לפני מס לפיו הווננו תזרימי המזומנים הינו 22.7%. תחזיות תזרימי המזומנים לתקופה העולה על חמש שנים יאמדו תוך שיעור צמיחה קבוע של 3% שמהווה את שיעור הצמיחה הממוצע לטווח ארוך. שינוי של כ- 0.5% בשיעור הניכיון, ללא שינוי ביתר המשתנים תקטין/תגדיל את שווי היחידה בסכום של כ- 3.8 מליון ש"ח. שינוי של כ- 0.5% בשיעור הצמיחה לטווח ארוך, ללא שינוי ביתר המשתנים תקטין/תגדיל את שווי היחידה בסכום של כ- 2.5 מליון ש"ח.

גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ)

דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה

ליום 30 ביוני, 2022

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
3-5	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר פרופורמה
7-8	באורים לדוחות הכספיים מאוחדים פרופורמה

דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של

גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ)

מבוא

סקרנו את המידע הכספי פרופורמה המצורף של גוטו בע"מ (לשעבר - נרהטק מדיה בע"מ) וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר פרופורמה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי פרופורמה לתקופת ביניים זו בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בבאור 1 ולהנחיות המפורטות בבאור 2 למידע הכספי פרופורמה, וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי פרופורמה לתקופת ביניים זו בהתאם לתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי פרופורמה לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברה שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-5.69% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2021 והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ-19.64% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקר על ידי רואה החשבון האחר שדוח הסקירה שלו הומצא 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 לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, 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 מזוהים 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 פרופורמה הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם למדיניות החשבונאית המפורטת בבאור 1 ולהנחיות המפורטות בבאור 2 למידע הכספי פרופורמה.

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

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021			
נתוני הפרפורמה	התאמות הפרפורמה בלתי מבוקר	נתונים (בפועל *)	
אלפי ש"ח (למעט נתוני הפסד למניה)			
31,121	7,002	24,119	הכנסות
45,525	19,219	26,306	עלות השירותים
(14,404)	(12,217)	(2,187)	הפסד גולמי
2,839	-	2,839	הוצאות מחקר פיתוח
6,158	1,243	4,915	הוצאות מכירה ושיווק
12,421	3,499	8,922	הוצאות הנהלה וכלליות
5,163	5,163	-	הכנסות אחרות
(30,659)	(11,796)	(18,863)	הפסד תפעולי
-	-	-	הכנסות מימון
2,423	581	1,842	הוצאות מימון
(33,082)	(12,377)	(20,705)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
(23)	2	(25)	מיסים על הכנסה
<u>(33,059)</u>	<u>(12,379)</u>	<u>(20,680)</u>	הפסד

(* הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1ב לדוחות ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרפורמה.

ל-6 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021		
נתוני הפרפורמה	התאמות הפרפורמה בלתי מבוקר	נתונים (בפועל *)
298	68	230
298	68	230
(32,761)	(12,311)	(20,450)
(31,319)	(12,379)	(18,940)
(1,740)	-	(1,740)
(33,059)	(12,379)	(20,680)
(31,162)	(12,311)	(18,851)
(1,599)	-	(1,599)
(32,761)	(12,311)	(20,450)
(0.21)	(0.31)	(0.17)

רווח כולל אחר:
סכומים שיסווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים
ספציפיים:

התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ

סה"כ רווח כולל אחר

סה"כ הפסד כולל

הפסד מיוחס ל:

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

סה"כ הפסד כולל מיוחס ל:

בעלי מניות החברה
זכויות שאינן מקנות שליטה

הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)
הפסד בסיסי ומדולל (בש"ח)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרפורמה.

(* הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1ב לדוחות ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

30 באוגוסט, 2022			
תומר גלר סמנכ"ל כספים	גיל לייזר מנכ"ל	יוסי בן שלום יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021			
נתוני הפרפורמה	התאמות הפרפורמה	נתונים (בפועל *)	
מבוקר			
(למעט נתוני הפסד למניה)			
73,952	14,929	59,023	הכנסות
91,124	26,661	64,463	עלות השירותים
(17,172)	(11,732)	(5,440)	הפסד גולמי
5,800	-	5,800	הוצאות מחקר ופיתוח
15,042	4,445	10,597	הוצאות מכירה ושיווק
28,453	5,920	22,533	הוצאות הנהלה וכלליות
8,719	5,335	3,384	הכנסות אחרות
(57,748)	(16,762)	(40,986)	הפסד תפעולי
179	96	83	הכנסות מימון
6,919	592	6,327	הוצאות מימון
(64,488)	(17,258)	(47,230)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
2	1	1	מיסים על הכנסה
(64,490)	(17,259)	(47,231)	הפסד רווח כולל אחר: סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים:
3,110	868	2,242	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
3,110	868	2,242	רווח כולל אחר
(61,380)	(16,391)	(44,989)	סה"כ הפסד כולל הפסד מיוחס ל:
(61,075)	(17,259)	(43,816)	בעלי מניות החברה
(3,415)	-	(3,415)	זכויות שאינן מקנות שליטה
(64,490)	(17,259)	(47,231)	סה"כ הפסד כולל מיוחס ל:
(58,935)	(16,391)	(42,544)	בעלי מניות החברה
(2,445)	-	(2,445)	זכויות שאינן מקנות שליטה
(61,380)	(16,391)	(44,989)	

הפסד למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

הפסד בסיסי ומדולל (בש"ח) (0.36) (0.58) (0.40)
 (* הוצג מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך, ראה באור 1ב לדוחות ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרפורמה.

באור 1: - עיקרי המדיניות החשבונאית

יש לעיין בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה בהקשר לדוחות ביניים המאוחדים של גוטו בע"מ (לשעבר נרהטק מדיה בע"מ) (להלן – 'החברה') ליום 30 ביוני 2022 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים פרופורמה עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה, דוחות כספיים ביניים מאוחדים פרופורמה אלה נערכו בהתאם לתקנה 38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים, התש"ל-1970).

כאמור בבאור 1' לדוח הכספי המאוחד ליום 30 ביוני 2022, נתוני רווח למניה הוצגו מחדש כתוצאה מיישום רכישה במהופך.

באור 2: - אירוע הפרופורמה והנחות הפרופורמה

א. אירוע הפרופורמה

ביום 5 באוקטובר 2021, אירע אירוע פרופורמה במסגרתו בוצע צירוף עסקים מהותי של רכישת מלוא המניות של חברת Electric Mobility Concepts GmbH והחברות הבנות שלה (להלן - 'גוטו שיתוף גרמניה'), חברה המאוגדת בגרמניה והמפעילה כ- 3,000 קטנועים חשמליים בברלין, המבורג ומינכן ומשרתת כ-350,000 משתמשים.

הדוחות הכספיים המאוחדים פרופורמה נועדו לשקף את הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה יחד עם דוחות חברת גוטו שיתוף גרמניה.

הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר פרופורמה הוצגו בהתאם להנחה שהעסקה בוצעה ביום 1 בינואר 2019.

בתמורה ל- 100% ממניות גוטו שיתוף גרמניה, הקצתה החברה לבעלי המניות של גוטו שיתוף גרמניה מניות המהוות 25% מהון המניות של החברה לאחר הקצאתה.

העלות הכוללת של צירוף העסקים הסתכמה לסך של כ- 78,703 אלפי ש"ח כנגד הנפקת מניות רגילות בשווי הוגן כולל של כ- 78,703 אלפי ש"ח (אשר מייצג 25% אחוז מהשווי ההוגן של החברה לאחר ההקצאה ומייד לאחר צירוף העסקים).

ב. ההנחות ששימשו בהכנת הדוחות הכספיים המאוחדים פרופורמה

1. הדוחות המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר פרופורמה לכל אחת מתקופות הדיווח הרלוונטיות, נערכו תחת הנחה כי אירוע הפרופורמה התרחש ביום 1 בינואר, 2019 שהינו תחילת התקופה המוקדמת ביותר שתוצג בדוחות הכספיים המאוחדים פרופורמה של החברה.

2. סכום הרכישה יוחס לשווי ההוגן של נכסים מוחשיים ובלתי מוחשיים והתחייבויות המזוהים נטו של גוטו שיתוף גרמניה. בדוחות המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר פרופורמה לכל התקופות המדווחות נכללו הפחתת עודפי העלות (לרבות השפעת המס) שנוצרו ברכישה וזאת בהתאם למדידה ארעית של השווי ההוגן של הנכסים וההתחייבויות של גוטו שיתוף גרמניה וזאת בהתאם להערכת שווי שבוצעה על ידי מעריך שווי חיצוני. להלן פירוט עיקרי עודפי העלות שנוצרו ברכישה.

באור 2: - אירוע הפרופורמה והנחות הפרופורמה (המשך)

- א. עודף עלות בגין קשרי לקוחות בסך של 7,596 אלפי ש"ח - אחוז ההפחתה הינו כ- 17%.
- ב. עודף עלות בגין מותג בסך של 2,653 אלפי ש"ח - אחוז ההפחתה הינו כ- 33%.
- ג. מוניטין בסך של 73,223 אלפי ש"ח שאינו מופחת.
- ד. החברה הכירה בהתחייבות מיסים נדחים בגין עודפי העלות ומנגד הכירה החברה בנכס מס נדחה עד לגובה ההתחייבות בגין הפסדים מועברים, כך שהשפעת המיסים הנדחים נטו היא אפס.
3. נתוני הפרופורמה אינם כוללים הוצאות/הכנסות מיסים תיאורטיות בשל היעדר צפי להכנסה חייבת בעתיד הנראה לעין בגוטו שיתוף גרמניה.
4. בחישוב ההפסד למניה נכללו גם המניות שהונפקו לבעלי מניות גוטו שיתוף גרמניה בעסקת הרכישה תחת ההנחה כי הונפקו ביום 1 בינואר 2019.

באור 3: - מגזרי פעילות

א. כללי

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

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

מגזר מלטה - במסגרת מגזר פעילות זה, החברה מפעילה באי מלטה שירותי תחבורה שיתופיים מסוג רכבי הלוך ושוב, רכבים לכיוון אחד וקטנועים חשמליים שיתופיים.

מגזר ספרד - במסגרת מגזר פעילות זה, החברה מפעילה שירותי תחבורה שיתופיים מסוג רכבי הלוך ושוב, רכבים לכיוון אחד, קטנועים חשמליים שיתופיים וקורקינטים שיתופיים.

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

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים.

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

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

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

באורים לדוחות הכספיים המאוחדים פרופורמה

באור 3: - מגזרי פעילות (המשך)

מגזר ישראל	מגזר מלטה	מגזר ספרד	מגזר גרמניה	סה"כ		
בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
					<u>לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021</u>	
19,988	3,079	1,052	7,002	31,121	הכנסות מחיצוניים	
773	(2,804)	(8,568)	(11,796)	(22,395)	רווח (הפסד) מגזרי	
				(8,264)	הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים	
				(2,423)	הוצאות מימון, נטו	
				(33,082)	הפסד לפני מיסים על הכנסה	

מגזר ישראל	מגזר מלטה	מגזר ספרד	מגזר גרמניה	סה"כ		
מבוקר אלפי ש"ח						
					<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021</u>	
42,911	7,585	4,346	19,110	73,952	הכנסות מחיצוניים	
1,173	(5,370)	(17,149)	(20,987)	(42,333)	רווח (הפסד) מגזרי	
				(15,415)	הוצאות שאינן מיוחסות למגזרים	
				(6,740)	הוצאות מימון, נטו	
				(64,488)	הפסד לפני מיסים על הכנסה	

פרק ג' – הצהרות מנהלים

גוטו בע"מ

1. הצהרת מנכ"ל

בהתאם לתקנה 38 ותקנה 5ד(4)(ג) לתקנות דוחות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970

הח"מ, גיל לייזר, מצהיר בזאת כי:

1.1. בחנתי את הדוח החציוני של גוטו בע"מ ("התאגיד") לחציון שהסתיים ביום 30 ביוני 2022 ("הדוחות");

1.2. 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;

1.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

1.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד ולדירקטוריון 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.

תאריך: 30 באוגוסט 2022

גיל לייזר, מנכ"ל

2. הצהרת מנהל הכספים

בהתאם לתקנה 38 ותקנה 5ד(4)ג לתקנות דוחות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970

הח"מ, תומר גלר, מצהיר בזאת כי:

2.1. בחנתי את הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של גוטו בע"מ ("התאגיד") לחציון שהסתיים ביום 30 ביוני, 2022 ("הדוחות");

2.2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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;

2.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

2.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד ולדירקטוריון 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.

תאריך: 30 באוגוסט 2022

תומר גלר, סמנכ"ל כספים