



אי.בי.אי. – ניהול וחיתום בע"מ (החברה")

24 במרץ, 2025

לכבוד	לכבוד
רשות ניירות ערך	הבורסה לניירות ערך בת"א בע"מ
<u>באמצעות המגנ"א</u>	<u>באמצעות המגנ"א</u>

מתאר

על פי תקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס – 2000 (להלן: "תקנות המתאר") להצעת ניירות ערך לעשרה (10) עובדים של החברה, בהתאם לסעיף 15ב(1)(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968 (להלן: "חוק ניירות ערך") ודיווח מידי על הצעה פרטית שאינה מהותית לפי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס – 2000 (להלן: "תקנות הצעה פרטית").

להצעה של

עד 2,500,000 אופציות, רשומות על שם, שאינן רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"), הניתנות למימוש לעד 2,500,000 מניות רגילות, בנות 0.01 ₪ ע.ג. של החברה (להלן: "מניות רגילות") (בכפוף להתאמות כמפורט בסעיף 10 להלן), המוצעות, ללא תמורה, לעשרה עובדים של החברה¹, והכל כמפורט במתאר זה.

תאריך המתאר: 24 במרץ, 2025

¹ יובהר כי בין כלל העובדים לחברה מתקיימים יחסי עובד-מעביד.

אי.בי.אי. - ניהול וחיתום בע"מ

הארבעה 28, מגדלי הארבעה, מגדל צפוני, קומה 20, תל-אביב 6473925
טל: 03-5193414 | 03-5190390 פקס: 03-5175414, www.ibiui.co.il

תוכן עניינים

עמוד מספר

פרק א' - מבוא והיתרים

1. מבוא 3
2. האישורים הנדרשים 3

פרק ב' - ניירות הערך המוצעים

3. ניירות הערך המוצעים 4
4. הניצעים 4
5. תמורת ניירות הערך המוצעים ומחיר המימוש 4
6. הודעה לניצעים 5
7. הון המניות של החברה למועד המתאר 5
8. תנאי האופציות 5
9. תנאי התכנית במקרה של סיום העסקה 7
10. הוראות להגנת הניצעים 8
11. פירוט הוראות החסימה שיחולו על הקצאת מניות המימוש 11
12. המיסוי החל על האופציות המוצעות 11
13. הנאמן 12
14. איסור העברה 12
15. הערך הכלכלי של האופציות 12
16. דין חל 12
17. הסכמים בין הניצעים לבין בעלי מניות אחרים 12

פרק ג' - הזכויות הנלוות למניות החברה

18. הזכויות הנלוות למניות החברה 13

פרק ד' - שערי ניירות הערך של החברה

19. נתונים אודות מחירי המניה 16

פרק ה' - פרטים נוספים

20. אי התחייבות להעסקה 17

1. מבוא

- 1.1. החברה רשומה בישראל וניירות הערך שלה נסחרים בבורסה.
- 1.2. ביום 28 בפברואר 2022 אישר דירקטוריון החברה תוכנית תגמול הוני מעודכנת לעובדים ונושאי משרה של החברה ("תוכנית התגמול ההוני"). תוכנית התגמול ההוני מאפשרת, בין היתר, הענקת אופציות לא סחירות ("האופציות" או "כתבי האופציות") כאשר כל אופציה ניתנת למימוש למניה רגילה אחת.
- 1.3. ביום 23 במרץ 2025 החליט דירקטוריון החברה על הקצאת אופציות לעובדים (שאינם נושאי משרה) בחברה על פי תנאי תוכנית האופציות וכמפורט במתאר זה.
- 1.4. מתאר זה חל על הקצאתן של 2,500,000 אופציות המוקצות בפועל, המהוות, נכון למועד מתאר זה, 7.44% מהונה המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצבעה בה, לאחר ההקצאה (7.28% בדילול מלא).
- 1.5. האופציות מוצעות ללא תמורה לניצעים בהתאם לסעיף 15ב(1)(א) לחוק ניירות ערך, לתקנות המתאר, ותקנות הצעה פרטית, לפי העניין, ובהתאם לתוכנית התגמול ההוני של החברה.
- 1.6. יובהר, כי לא תבוצע הקצאה על פי מתאר זה לניצע אשר הינו בעל שליטה בחברה (כהגדרת מונח זה בסעיף 268 לחוק החברות, תשנ"ט-1999 (להלן "חוק החברות")) או למי שהנו צד מעוניין (כהגדרת מונח זה בסעיף 270(5) לחוק החברות) או בעל עניין מכוח אחזקותיו במניות החברה עובר להקצאה, או שיהפוך לבעל עניין כאמור עקב ההקצאה.

2. האישורים הנדרשים

- בכפוף לאמור להלן, החברה קיבלה את כל ההיתרים, האישורים הנדרשים על פי כל דין להצעת ניירות הערך לפי מתאר זה, להנפקתם ולפרסום המתאר.
- 2.1. כאמור לעיל, ביום 23 במרץ 2025, אישר דירקטוריון החברה את ההקצאות לכלל הניצעים על פי מתאר זה.
 - 2.2. אישור הבורסה
 - הקצאת האופציות לניצעים כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישום למסחר של מניות המימוש נושא האופציות. בסמוך לאחר פרסום מתאר זה, תפנה החברה לבורסה בבקשה כאמור.
 - 2.3. סמכות רשות ניירות ערך

על פי תקנה 9 לתקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס – 2000, בתוך ארבעה עשר (14) ימי עסקים ממועד הגשת המתאר רשאית רשות ניירות ערך להורות לחברה לתת הסבר, פירוט, ידיעות ומסמכים בנוגע למתאר וכן להורות לחברה על תיקון המתאר בתוך מועד שתקבע. הורתה הרשות על תיקון המתאר, רשאית היא להורות על דחיית המועד להתחלת התקופה למתן ניירות ערך למועד שיחול לא לפני שלושה (3) ימי עסקים ולא יאוחר מארבעה עשר (14) ימי עסקים מיום פרסום תיקון המתאר. הורתה הרשות על דחיית מועד תחילת התקופה למתן ניירות ערך, תודיע החברה בדוח מיידי על ההוראה.

חלפו ארבעה עשר (14) ימי עסקים ממועד הגשת המתאר ולא ניתנה הודעה כאמור על ידי רשות ניירות ערך, תהא החברה רשאית להקצות את האופציות לניצעים על פי המתאר, ובלבד שנתמלאו כל יתר התנאים הקבועים בתקנות המתאר והתקבלו כל האישורים וההיתרים הנדרשים לכך על פי כל דין.

פרק ב' – ניירות הערך המוצעים

3. ניירות הערך המוצעים

- 3.1 סך האופציות שתוקצנה לניצעים, על פי דוח זה, ללא תמורה, יהיה 2,500,000 אופציות של החברה, אשר כל אחת מהן ניתן יהיה לממש למניה רגילה בת 0.01 ש"ח ע.נ. של החברה (כפוף להתאמות כמתחייב מהאמור להלן).
- לפיכך, בהנחה של מימוש מלא, יקנו כל האופציות המוצעות על פי דוח זה, מניות בשיעור של כ- 7.44% מהונה המונפק של החברה (לאחר ההקצאה) וכ-7.28% בדילול מלא².
- 3.2 האופציות תוקצנה לניצעים שהינם עובדים של החברה במסלול הוני (עם נאמן) לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] התשכ"א – 1961 (להלן: "**הפקודה**") והכל בתנאים המהותיים המפורטים בדוח זה להלן.
- 3.3 האופציות אשר תוקצנה לניצעים לא תרשמה למסחר בבורסה. המניות הרגילות אשר תנבענה ממימוש האופציות יירשמו במרשם בעלי המניות של החברה ע"ש החברה לרישומים של הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. המניות שתנבענה ממימוש האופציות תרשמה למסחר בבורסה והן תהיינה, החל ממועד הקצאתן, שוות בזכויותיהן לכל דבר ועניין למניות הרגילות הקיימות בהון החברה.

4. הניצעים

- 4.1 2,500,000 אופציות מוצעות על פי מתאר זה לעשרה (10) עובדים של החברה.
- 4.2 האופציות שתוענקנה תחת מתאר, תוענקנה, ללא תמורה, רק לעובדים אשר אינם נחשבים לבעל שליטה בחברה (כהגדרת מונח זה בסעיף 268 לחוק החברות, תשנ"ט 1999) או למי שהינו צד מעוניין (כהגדרת מונח זה בסעיף 270(5) לחוק החברות) או לבעל עניין מכוח אחזקותיו במניות החברה עובר להקצאה, ושלא יהפכו לבעל שליטה, לצד מעוניין או לבעל עניין כאמור עקב ההקצאה.
- 4.3 זהותם של הניצעים וכמות כתבי האופציה שיוקצו לכל אחד מהם, נקבעו על ידי דירקטוריון החברה, וזאת בשים לב לקריטריונים שנקבעו בעת הדיון בביצוע ההקצאה, ובכלל כך תפקידי הניצעים, הענקות אופציות שבוצעו בעבר, ככל שבוצעו, ותק, שכר בסיס ורצון החברה לשמר עובדים.

5. תמורת ניירות הערך המוצעים ומחיר המימוש

- 5.1 האופציות מוצעות לניצעים ללא תמורה, כחלק מתנאי העסקתם והתקשרותם עם החברה.
- 5.2 מחיר המימוש של 2,500,000 אופציות המוקצות על פי מתאר זה הינו 10 ש"ח עבור אופציה אחת. מחיר המימוש כפוף להתאמות כמפורט בסעיף 10 להלן. ממוצע מחירי הסגירה של מניית החברה בבורסה בשלושים ימי המסחר שקדמו למועד החלטת הדירקטוריון מיום 23 במרץ 2025 הינו 9 ש"ח. מובהר, כי בעת מימוש במסגרת מנגנון Cashless Exercise, הניצעים לא יידרשו לשלם את מחיר המימוש, ומחיר המימוש ישמש אך ורק לצורך קביעת סכום ההטבה הכספי וכמות מניות המימוש שתוקצינה בפועל.

² היות והמימוש יהיה במסגרת מנגנון Cashless Exercise, הצפי הוא כי שיעור הדילול בפועל יהיה נמוך יותר

6. הודעה לניצעים

- 6.1. סמוך לאחר פרסום המתאר ודוח הקצאה זה, החברה תמסור לכל ניצע מבין הניצעים מכוח המתאר ודוח הקצאה זה, הודעה בכתב כמפורט להלן על הגשת דוח זה.
- 6.2. כל אחד מהניצעים יידרש, כתנאי להקצאת האופציות, לחתום מול החברה על הסכם אופציות אישי, אשר יכלול את ההוראות והתכנים העיקריים הבאים:
- 6.2.1. פירוט התנאים הספציפיים של ההקצאה (כמות האופציות, מועדי הבשלה, אופן המימוש וכו').
- 6.2.2. הסכמתו של הניצע לקבל את האופציות שתוצענה לו והסכמתו לכל תנאי האופציות על פי תכנית התגמול ההוני וההסכם האישי, לרבות ומבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, את הסכמתו לשאת בכל חבויות המס ותשלומי החובה האחרים שינבעו כתוצאה מהצעת והקצאת האופציות מימושם או מכירת מניות המימוש.
- 6.2.3. ככל שרלוונטי, התחייבות הניצע לקיים את הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה, התקנות שהותקנו על פיה והכללים שנקבעו על פיה.
- 6.2.4. ככל שרלוונטי, התחייבות הניצע לקיים את הוראות הנאמנות ונוהל מימוש האופציות, כפי שיוסכם בין החברה לנאמן.

7. הון המניות של החברה למועד מתאר זה

- 7.1. הון המניות הרשום של החברה הינו 50,000,000 מניות רגילות בנות 0.01 ₪ ע.נ. כל אחת.
- 7.2. נכון למועד פרסום מתאר זה וטרם ההקצאה על פי מתאר זה, הונה המונפק והנפרע של החברה הינו 31,106,193 מניות רגילות והונה המונפק של החברה בדילול מלא הינו 31,863,999 מניות רגילות.

8. תנאי האופציות

- 8.1. 2,500,000 אופציות המוקצות לעובדים של החברה תוקצנה, כל אחת, עבור הניצע הרלבנטי לנאמן כאמור בסעיף 13 עבור אותו ניצע בסמוך לאחר שיתקבלו האישורים הנדרשים בסעיף 2 לעיל, ובלבד שההקצאה תהיה לאחר חלוף התקופות הנדרשות לכך בהתאם לסעיף 102 לפקודת מס הכנסה, לאחר חלוף ארבעה עשר ימי עסקים לפחות ממועד הגשת המתאר, ובתוך התקופה אשר תיקבע לכך באישור הבורסה, ולאחר שיחתמו הניצעים על המסמכים הנדרשים כאמור בסעיף 6.2 לעיל.
- 8.2. בהתאם לתכנית התגמול ההוני, הקצאת האופציות לעובדים תושבי ישראל, תיעשה בדרך של הקצאה לניצעים (מקבל האופציות ייקרא להלן: "**הניצע**") בהתאם להוראות מסלול רווח הון בהקצאה באמצעות נאמן,³ מכוח סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] התשכ"א – 1961 (להלן: "**המסלול ההוני**", "**פקודת מס הכנסה**", בהתאמה), ככל שהוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה חלות לגביהם. בהתאם לסעיף 102 לפקודת מס הכנסה, בסיום תקופת ההחזקה בידי הנאמן, זכאי כל ניצע, שהאופציות שהוענקו לו הופקדו בידי הנאמן ושסעיף 102 לפקודת מס הכנסה חל לגביו, לקבל לידי את מניות המימוש להן הוא זכאי כתוצאה ממימוש האופציות.

³ האופציות אשר הוקצו לניצעים, ואשר הוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה חלות לגביהם, הופקדו בידי אי.בי.אי ניהול נאמנויות בע"מ (להלן: "**הנאמן**").

8.3. הענקת אופציות לניצע בהתאם לתוכנית התגמול ההוני, תיעשה באמצעות מכתב הענקה, בנוסח כפי שיאושר, מעת לעת, על-ידי דירקטוריון החברה או ועדת המשנה, וייתחס, בין היתר, לסוג האופציה, כמות האופציות המוענקות, מועדי ההבשלה, מחיר המימוש למניה, מועד פקיעת האופציה ותנאים אחרים כפי שייקבעו על-ידי הדירקטוריון או ועדת המשנה.

8.4. תנאי Vesting (הבשלה)

תקופת הבשלת כתבי האופציה תהיה במשך ארבע וחצי (4.5) שנים שתחילתן במועד הענקה כדלקמן: מנה ראשונה (30% מכמות האופציות) תבשיל בחלוף שנתיים וחצי ממועד ההקצאה, מנה שניה (30% מכמות האופציות) תבשיל בחלוף שלוש שנים וחצי ממועד ההקצאה ומנה שלישית (40% מכמות האופציות) תבשיל בחלוף ארבע וחצי שנים ממועד ההקצאה. בכפוף להוראות סעיף 9 להלן, האופציות המוקצות תהיינה ניתנות למימוש על ידי כל ניצע במלואן או בחלקן מעת לעת, ובלבד שהניצע מכהן בחברה או בחברה בשליטתה (לרבות בדרך של התקשרות עם מי מהן בהסכם למתן שירותים) במישרין ו/או בעקיפין. כל האופציות תהיינה ניתנות למימוש עד לחלוף 5 שנים ממועד ההקצאה, קרי המנה הראשונה תהא ניתנת למימוש עד לחלוף שנתיים וחצי ממועד הבשלתה, המנה השנייה תהא ניתנת למימוש עד לחלוף שנה וחצי ממועד הבשלתה והמנה השלישית תהא ניתנת למימוש עד לחלוף חצי שנה ממועד הבשלתה ("**תקופת המימוש**" ו-"**תום תקופת המימוש**", בהתאמה).

בתום תקופת המימוש יפקעו כל כתבי האופציה (במקרה שלא פקעו או מומשו קודם לכן, בהתאם להוראות תכנית התגמול ההוני) וכתבי האופציה לא יהיו ניתנים למימוש החל ממועד זה. החברה התחייבה לשמור בהונה הרשום מניות רגילות שלא הונפקו במספר מתאים לצורך הקצאת מניות המימוש, עד לתום תקופת המימוש.

8.5. הליך מימוש האופציות

8.5.1. במועד המימוש תמומשנה האופציות למניות החברה באופן הבא, ככל שהחברה תחליט בהתאם לשיקול דעתה כי מנגנון המימוש יהיה מנגנון מימוש נטו: יועברו לנאמן בנאמנות עבור הניצע מניות מימוש אשר שווי השוק שלהן לפי השער הקובע שווה לסכום ההטבה הכספי בלבד, כהגדרתו להלן, ובהתאם לכך לא יועבר תשלום במזומן על ידי הניצע לשם המרת האופציות למניות המימוש, שהרי מחיר המימוש הנקוב בהסכם ההקצאה הוא רלוונטי רק לשם קביעת כמות מניות המימוש להן יהיה זכאי הניצע במועד מימוש האופציות.

במועד מימוש האופציות, יחול האמור להלן:

ייערך חישוב של ההפרש בין:

שער הסגירה של מניה רגילה של החברה בבורסה ביום המסחר שקדם למועד המימוש (להלן: "**השער הקובע**"), מוכפל במספר המניות שהבשילו בהתאם לאופציות שניתנה לגביהן הודעת מימוש. לבין:

מחיר המימוש של כל אופציה (כפוף להתאמות המפורטות בסעיף 10 להלן), מוכפל במספר האופציות אשר ניתנה לגביהן הודעת מימוש.

הפרש זה יהווה את סכום ההטבה הכספי הנובע לניצע במועד ההבשלה (להלן: "**סכום ההטבה הכספי**").

8.5.2. החברה תעביר לנאמן בנאמנות עבור הניצע כמות מניות מימוש המשקפות את "סכום ההטבה הכספית" מחולק "בשער הקובע". כל שבר מניה שיתקבל מהחישוב הנ"ל יעוגל כלפי מעלה למניה השלמה הקרובה. מניות מימוש אלו תהיינה מניות שתוקצינה על ידי החברה.

8.5.3. בהתאם לאמור לעיל, הניצע ישלם לחברה במועד המימוש אך ורק את סכום הערך הנקוב של מניות המימוש. למרות האמור לעיל, יהיה הדירקטוריון רשאי לקבוע כי במועד המימוש של האופציות הניצע לא ישלם לחברה בפועל כל סכום שהוא בגין מימוש האופציות והחברה תפעל בהתאם להוראות סעיף 304(א) לחוק החברות ותהפוך להון מניות חלק מרווחיה, כמשמעותם בסעיף 302(ב) לחוק החברות, מפרמיה על מניות, או מכל מקור אחר הכלול בהונה העצמי, האמורים בדוחות הכספיים האחרונים שלה למועד הרלבנטי, בסכום השווה להפרש בין הערך הנקוב לבין התמורה (שהינה, כאמור, אפס). בסמוך לאחר מועד המימוש של האופציה בהתאם לתנאים דלעיל, החברה תזכה את חשבון חבר הבורסה, שייפתח על שם הנאמן האמור בסעיף 13 להלן, בגין המניות האמורות אשר החברה תקצה על שם חברה לרישומים של בנק הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. הניצע יהיה רשאי, לפי שיקול דעתו, להורות לחברה אם לזכות בגין המניות חשבון על שמו, ובלבד שטרם זיכוי החשבון שילם הניצע לחברה ו/או לנאמן כל מס החל על פי דין בגין שחרור המניות מהנאמן אם במזומן ואם באמצעות הוראה בלתי חוזרת למכירה של כמות מניות ששוויה לאחר ניכוי מס במקור זהה לחבות המס בגין העברת המניות לחשבון על שם העובד.

8.5.4. אופציות שלא תמומשנה עד המועדים המפורטים בסעיף 8.4 לעיל תפקענה ולא תקננה כל זכות לפיצוי או שיפוי ולא יהיה להן תוקף.

8.5.5. הוראות המפורטות בסעיף זה לעיל, יהיו כפופות להוראות תוכנית התגמול ההוני, מכתב הענקה של כל ניצע וכללי הדיווח החלים על החברה על פי דין.

9. תנאי התוכנית במקרה של סיום העסקה או כהונה

9.1. במקרה של סיום יחסי עובד – מעביד, מכל סיבה שהיא בין החברה לניצע (למעט סיום יחסים מסיבה אשר שוללת מן העובד את זכותו לפיצויי פיטורין עפ"י כל דין), זכות הניצע למימוש כתבי האופציה שהוקצו לו תהיה רק בגין כתבי אופציה אשר זכאות הניצע לממשם נתגבשה עד למועד סיום עבודתו, והם יהיו ניתנים למימוש (בכפוף למגבלות הוראות סעיף 102 לפקודה) עד לתום תקופת האופציה. אופציות אשר טרם הבשילו במועד סיום העסקת הניצע, תפקענה באופן מיידי, אלא אם יקבע אחרת על ידי דירקטוריון החברה. מובהר בזה, כי אם טרם הגיע מועד ההבשלה של כתבי האופציה, לא יהיה זכאי העובד שסיים את העסקתו, כאמור לעיל, לממש את כתבי האופציה. מובהר כי לצרכי סעיף זה, סיום העסקה של עובד בחברה או בחברה קשורה לה או בחברה בת שלה, לצורך התחלת עבודה בחברה בת או בחברה קשורה של החברה, לא ייחשב כסיום יחסי עבודה.

9.2. בנוסף לאמור לעיל, בסמכות דירקטוריון החברה לשקול הרחבה של זכאות הניצע בקשר עם מימוש כתבי האופציה באופן שהניצע יהיה זכאי לממש את כל או חלק מכתבי האופציה הכלולים במנה אשר הזכות לממשם היתה מתגבשת לראשונה לאחר סיום ההעסקה או הכהונה (להלן: "**הכמות הנוספת**"), ובלבד שממועד סיום העסקת הניצע ועד למועד בו יהיה הניצע זכאי לקבל את הכמות הנוספת, נותרה פחות מחצי שנה. מובהר כי אין באמור בסעיף קטן זה כדי לחייב את החברה או אילו מהאורגנים שלה לאשר הרחבה כאמור (או להמליץ עליה) של זכאות הניצע למימוש כתבי האופציה שלא התגבשה הזכאות לקבלן במועד סיום יחסי העבודה או הכהונה, וכי ההחלטה בנדון

נתונה באופן בלעדי לחברה, באמצעות האורגנים המוסמכים שלה. כן מובהר כי ככל שנדרשים אישורים של אורגנים נוספים של החברה לשם הרחבה כאמור, החלטה כאמור תהא מותנית אף בקבלתם. כן מובהר כי במקרה של הרחבה כאמור שאושרה כדן, זכות הניצע לממש את הכמות הנוספת של יחידות התגמול ההוני תעמוד לתקופה של עד תום תקופת המימוש מסיום ההעסקה, על פי התנאים המפורטים בסעיף 5.2 לעיל שיחולו אף על הכמות הנוספת. מובהר כי סעיף קטן זה לא יחול בנסיבות של סיום יחסי עבודה או כהונה האמורות בסעיף זה להלן.

9.3. במקרה של סיום העסקת/כהונת ניצע בגין פיטוריו בנסיבות אשר לדעת החברה, על-פי דין הן מקנות לחברה את הזכות לפטרו ללא תשלום פיצויי פיטורים, יפקעו מיידית במועד הפיטורין כל כתבי האופציה המוצעים לניצע, לרבות אלה אשר נתגבשה עד לאותו מועד זכותו של הניצע לממשם והוא טרם מימשם בפועל.

9.4. במקרה של סיום הכהונה בגין נכות או מוות - הנהנה או היורש, לפי העניין, יהיה זכאי לממש את כל כתבי האופציה שהוענקו ובכלל זה את כתבי האופציה שטרם הובשלו, וזאת, מיד עם קרות האירוע הרלבנטי (נכות או מוות) ועד למועד פקיעתן בהתאם לתנאים שנקבעו בהסכם ההקצאה. מובהר כי כתבי האופציה שיתקבלו יהיו עד תום תקופת החסימה בהתאם למגבלות שנקבעו במסגרת סעיף 102 לפקודה.

10. הוראות להגנת הניצעים

עם קרות האירועים המתוארים להלן בתקופה שבין מועד הקצאת כתבי האופציה לניצעים לבין מועד מימושן על ידי מי מהם, יערכו התאמות בזכויותיו של הניצע, כדלהלן:

10.1. היה ובתקופת קיום כתבי האופציה תחלק החברה לבעלי המניות הרגילות שלה מניות הטבה, תשמרנה זכויות הניצעים באופן הבא: מיד לאחר התאריך הקובע לחלוקת מניות הטבה (להלן: "התאריך הקובע") יגדל מספר מניות המימוש, אשר הניצע זכאי לקבל, וזאת על ידי הוספת מספר וסוג מניות שהניצע היה זכאי להם, כמניות הטבה, שהיו נוספות אילו מימש את כתבי האופציה (שטרם מימש) סמוך לפני התאריך הקובע. מובהר, כי ההתאמה כאמור תחול על כל כתבי האופציה אשר התגבשה זכאות הניצע לממשם עד לתאריך הקובע (לרבות לגבי כתבי אופציה כאמור אשר הניצע לא היה זכאי לממשם בתאריך הקובע). החברה תשמור בהונה הרשום והבלתי מונפק כמות מספקת של מניות רגילות, להבטחת זכות המימוש של כתבי האופציה המוצעים על ידה.

10.2. במקרה של (i) מכירה של כל או של מרבית נכסי החברה, או מכירה (לרבות החלפה) של כל או של מרבית מניות החברה, לכל אדם, או רכישה על ידי בעל מניות בחברה או כל חברה קשורה לבעל מניות כאמור, של כל מניות החברה המוחזקות על ידי כל או מרבית בעלי המניות האחרים או על ידי בעלי מניות אחרים אשר אינם קשורים לגורם הרוכש; (ii) מיזוג (לרבות מיזוג הופכי ומיזוג משולש הופכי), איחוד, צירוף או עסקה דומה אחרת של החברה עם או לתוך חברה אחרת; (iii) תכנית ארגון מחדש לצורך ביצוע מכירה, מיזוג, איחוד או עסקה דומה; (iv) החלטת בעלי מניות לפרק או לחסל את החברה; או (v) עסקה אחרת או נסיבות אשר יקבעו על ידי הדירקטוריון, לפי שיקול דעתו, כעסקה שיש לה תוצאה דומה (כל העסקאות הללו יקראו להלן: "מיזוג / מכירה"), אזי, מבלי לגרוע מיתר הוראות התכנית, וללא צורך בהסכמה או פעולה מצד הניצע וכן ללא צורך בכל הודעה מראש:

10.2.1. אלא אם נקבע אחרת על ידי הדירקטוריון, על פי שיקול דעתו המוחלט, כל כתבי האופציה שהוקצו יומרו או יוחלפו בהענקה שוות ערך על ידי החברה או החברה הממשיכה לאחר עסקת המיזוג/מכירה או על ידי כל חברת אם או גורם קשור שלה כפי שייקבע על ידי הדירקטוריון על פי שיקול דעתו (להלן: "**תאגיד חליף**"), בתנאים שיקבעו על ידי הדירקטוריון או בתנאי תכנית האופציות שהוחלו על ידי התאגיד החליף על הקצאות שהומרו או הוחלפו כאמור.

10.2.2. לצורך סעיף זה, הענקה תחשב כהענקה שהומרה או שהוחלפה, אם, לאחר המיזוג/מכירה, ההענקה תעניק למי שהוענקה זכות לרכוש או לקבל עבור כל מניה תחת האופציה עובר למכירה/מיזוג (1) את התמורה (במניות, במזומנים, או ניירות ערך או נכס אחר או כל שילוב ביניהם) שתחולק או תתקבל על ידי מחזיקים של מניות בעסקת המיזוג/מכירה עבור כל מניה שהוחזקה בתאריך הקובע של עסקת המיזוג/מכירה (ואם למחזיקים הוצעה אפשרות לבחור תמורה, אז סוג התמורה שנבחר על ידי הדירקטוריון), אשר תוכל להיות כפופה להבשלה ולתנאים אחרים אשר ייקבעו על ידי הדירקטוריון על פי שיקול דעתו, או (2) ללא קשר לתמורה שתתקבל בעסקת המיזוג/מכירה על ידי מחזיקי המניות, מניות בלבד (או נייר ערך אחר) של התאגיד החליף בערך שייקבע על ידי הדירקטוריון בהתאם לשיקול דעתו, אשר אפשר שתהיינה כפופות להבשלה ותנאים אחרים אשר ייקבעו על ידי הדירקטוריון על פי שיקול דעתו. כל סוגי התמורה הנזכרים בפסקאות (1) ו-(2) לעיל יהיו כפופים לאותם תנאי הבשלה ופקיעה של ההקצאות, החלים מיד לפני המיזוג/הרכישה, אלא אם הדירקטוריון יקבע על פי שיקול דעתו כי התמורה תהיה כפופה לתנאי הבשלה ופקיעה שונים, או תנאים אחרים, והדירקטוריון רשאי לקבוע כי התמורה תהיה כפופה לתנאים אחרים או נוספים. האמור לעיל לא יגביל את סמכותו של הדירקטוריון לקבוע, על פי שיקול דעתו הבלעדי, כי במקום המרה או החלפה של ההקצאות כאמור בהקצאות של התאגיד החליף, הקצאה כאמור תוחלף בכל סוג אחר של נכסים, לרבות כמפורט להלן.

10.3. כמו כן, וללא תלות בשאלה האם המענקים יינטלו או יוחלפו במענקים שווי ערך, אזי הדירקטוריון רשאי (אך אינו חייב) וזאת על פי שיקול דעתו הבלעדי (i) לקבוע שלניצע תהיה זכות לממש את כתבי האופציה אשר הזכות לממשם הבשילה, בתנאים שהדירקטוריון יקבע ולבטל את כתבי האופציה שלא מומשו (בין אם הזכות לממשם הבשילה ובין אם לאו) בסמוך למועד המכירה/מיזוג אלא אם הדירקטוריון יקבע כי לניצע הזכות לממש את האופציות או באופן אחר זכות להאיץ את ההבשלה של כתבי האופציה האמורים, ביחס לכל או חלק מהמניות הניתנות למימוש תחת כתבי האופציה, לרבות מניות הנובעות מכתבי אופציה שהזכות לממשם טרם הבשילה או מימוש בדרך אחרת, בכפוף לתנאים והוראות כפי שיקבע הדירקטוריון, לרבות ביטול כל כתבי האופציה שלא מומשו עם השלמת עסקת המיזוג/מכירה ו/או (ii) לקבוע שכתבי האופציה שהוענקו יבוטלו עם השלמת עסקת המיזוג/מכירה וכי לניצע ישולם סכום במזומן או כמות מניות כפי שהדירקטוריון יקבע שהוגן בנסיבות (עם סמכות מלאה לקבוע את השיטה שתשמש לצרכי אותה קביעה, אשר יכול ותהיה לפי מודל בלק אנד שולס או כל שיטה אחרת, ואשר קביעתו תהא סופית ומחייבת את כל הצדדים), בכפוף לתנאים והוראות אחרים כפי שייקבע על ידי הדירקטוריון. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, הדירקטוריון רשאי לקבוע כי התמורה תהא שווה לאפס במידה ושווי המניה יהיה נמוך מתמורת המימוש.

הדירקטוריון רשאי לקבוע, בשיקול דעתו הבלעדי כי כל תשלום שמבוצע לניצע יבוצע או יושהה באופן שבו משולם או מושהה התשלום לבעלי המניות בקשר עם המכירה/מיזוג כתוצאה מהוראות נאמנות, שיפוי, תמורות לאחר מכירה (Earn outs), עיכובים (Holdbacks) או כל התניות ותנאים אחרים, וכן לקבוע את ההוראות והתנאים החלים על כל תשלום לניצע, כולל הכללה בנאמנות, שיפוי, תמורות לאחר מכירה (Earn outs), עיכובים (Holdbacks) וכל תניה ותנאי אחר.

הדירקטוריון רשאי להשהות, בשיקול דעתו הבלעדי, את הזכות לממש אופציות הניתנות למימוש בפרק זמן קודם לחתימה או קיום הסכם מיזוג/מכירה.

10.4. למרות האמור לעיל, במקרה של עסקת מיזוג/מכירה, הדירקטוריון יהיה רשאי לקבוע, על פי שיקול דעתו הבלעדי, שעם השלמת עסקת המיזוג/מכירה, תנאיי המענקים יתוקנו, ישונו או יסתיימו באופן אחר, כפי שהדירקטוריון ימצא שראוי בתום לב, ומבלי שתהיה כל אחריות לחברה, חברות הקשורות לה ונציגיהם, נושאי המשרה והדירקטורים בהם ועובדיהם והחליפים והנמחים של כל האמורים לעיל בנוגע לאופן הטיפול או לאופן הפעולה הנבחר כפי שהותר על פי תכנית האופציות. כוחות וסמכויות הדירקטוריון על פי סעיף זה והמימוש או היישום שלהם לא: (i) יוגבלו או יצומצמו בכל דרך בשל השלכות שליליות (בשל מיסוי או בדרך אחרת) אשר עלולות להיגרם לכל ניצע, וכן (ii) בין היתר, מתוקף היותו מאפיין של ההקצאה במועד הענקתה, לא ייחשב כמהווה שינוי או תיקון של זכויות בעל הקצאה כאמור על פי תכנית האופציות, וכל השלכות שליליות כאמור (וכן כל השלכות מיסוי שליליות שעשויות להיגרם בשל כל החלטת מיסוי או אישור או קביעה אחרים של כל רשות מס רלבנטית) לא ייחשבו כמהווים שינוי או תיקון של זכויות בעל הקצאה כאמור על פי תכנית האופציות, ועשויים להתבצע ללא הסכמת כל מקבל הקצאה וללא אחריות לחברה ולנושאי המשרה, לדירקטורים, לעובדים ולנציגים שלהן והחליפים והנמחים של כל הנזכרים לעיל. הדירקטוריון איננו מחויב לפעול באותו אופן בנוגע לכל ההקצאות או בנוגע לכל נותני השירות. הדירקטוריון רשאי לנקוט בפעולות שונות בנוגע לחלקי ההקצאה שהבשילו ושלא הבשילו. הדירקטוריון רשאי לקבוע סכום או סוג של תמורה שתתקבל או שתחולק במסגרת מיזוג/מכירה, אשר עשויים להשתנות ממקבל הקצאה אחד למשנהו, וכן בין מקבלי ההקצאות וכל בעלי מניות אחרים בחברה.

10.5. אם יוחלט על ידי הדירקטוריון, הניצעים יהיו כפופים להסכם(ים) הסופי(ים) בנוגע למיזוג/רכישה כפי שהנם חלים על בעלי המניות, לרבות תנאים, הצהרות, התחייבויות, חבויות, הגבלות, כתבי פטור, שיפוי, השתתפות בהוצאות עסקה, קרן הוצאות לנציג בעלי המניות/המוכרים והסדר נאמנות, בכל מקרה כפי שייקבע על ידי הדירקטוריון. כל ניצע יחתום על הסכם(ים) נפרד(ים) או מסמכים כפי שיתבקשו על ידי החברה, כל תאגיד חליף או על ידי הרוכש בנוגע למיזוג/מכירה כאמור ובכל נוסח שיידרש על ידם. חתימת הסכם(ים) נפרד(ים) כאמור עשויה להיות תנאי לקבלת הקצאות שניטלו או שהוחלפו, תשלום במקום הקצאה או מימוש כל הקצאה.

10.6. במקרה של הנפקת זכויות על ידי החברה לבעלי המניות הרגילות בתקופת קיום כתבי אופציה, מספר המניות הנובעות מהמרת כתבי האופציה יותאם למרכיב ההטבה בזכויות כפי שהוא מתבטא ביחס שבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום האקס לבין שער הבסיס של המניה "אקס זכויות". מובהר, כי ההתאמה כאמור תחול על כל כתבי האופציה (לרבות לגבי כתבי אופציה כאמור אשר הניצע לא היה זכאי לממשם בתאריך הקובע להנפקת הזכויות). החברה תשמור בהונה הרשום והבלתי מונפק כמות מספקת של מניות רגילות, להבטחת זכות המימוש של כתבי האופציה המוצעים על ידה.

10.7. בכל מקרה של תשלום דיבידנד במזומן ע"י החברה לבעלי המניות הרגילות שלה, בתקופה שממועד הקצאת האופציות ועד למועד המרתן למניות, יותאם מחיר מימוש האופציות בגובה מלוא סכום הדיבידנד אשר ישולם בגין כל מניה של החברה ביום ה"אקס דיבידנד" – מחיר המימוש יוכפל ביחס שבין שער הבסיס "אקס דיבידנד" לבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום ה"אקס דיבידנד". מובהר כי ההתאמה כאמור תחול על כל כתבי האופציה (לרבות לגבי כתבי אופציה אשר הניצע לא היה זכאי לממשם בתאריך הקובע לתשלום הדיבידנד).

10.8. אם החברה תבצע איחוד או חלוקה של מניותיה הרגילות למניות בנות ערך נקוב שונה, יחולו ההתאמות הנדרשות על מניות המימוש.

10.9. מובהר, כי כל ניירות ערך אשר יוקצו לניצע בגין כתבי האופציה או מניות המימוש וכל הזכויות מכוחן (כגון מניות הטבה, כתבי אופציה ו/או מניות של תאגיד אחר ומניות בנות ערך נקוב שונה), יופקדו אף הם אצל הנאמן, ויחולו עליהם אותם תנאים החלים על כתבי האופציה ומניות המימוש, בשינויים המחויבים, ואותו מסלול מיסוי.

10.10. בהתאם להוראות הנחיות הבורסה, על אף האמור לעיל, לא יבוצע מימוש של האופציות ביום הקובע לחלוקת מניות הטבה, להצעה בדרך של זכויות, לחלוקת דיבידנד, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהנ"ל ייקרא להלן: "אירוע חברה").

10.11. ככל שיחול חל יום האקס של אירוע חברה לפני היום הקובע של אירוע חברה, לא יבוצע מימוש של האופציות המוצעות למניות ביום האקס האמור.

11. פירוט הוראות החסימה שיחולו על הקצאת מניות המימוש

חסימה מכוח הוראות סעיף 102 לפקודה

ביחס ל-2,500,000 אופציות המוצעות לעובדים של החברה על פי מתאר זה, מניות המימוש וכל זכות (שאינה כסף) בגינם יהיו חסומים לתקופה שנקבעה בהוראות סעיף 102 לפקודה.

12. המיסוי החל על האופציות המוצעות

בהתאם לתוכנית התגמול ההוני האופציות על פי מתאר זה תוקצינה לעובדים, שאינם עונים להגדרת "בעל שליטה" כמשמעותו בסעיף 102(א) לפקודה (להלן בסעיף זה: "העובדים") וזאת במסלול רווח הון באמצעות נאמן בהתאם להוראות סעיף 102(ב)(2) ו-102(3) לפקודת מס הכנסה (סעיף 102 האמור והתקנות שהותקנו והכללים שנקבעו מכוחו ייקראו להלן יחדיו: "הוראות סעיף 102").

בהתאם להוראות סעיף 102, האופציות תוקצינה לעובד ותופקדנה במועד ההקצאה בידי נאמן עד "תום התקופה" לפחות, כהגדרת מונח בסעיף 102(א) לפקודת מס הכנסה, במועדים הנדרשים, והנאמן ינהג לגבי האופציות ומניות המימוש בהתאם להוראות סעיף 102, וכן בהתאם להוראות הנאמנות ונוהל מימוש אופציות ומכירת מניות המימוש, כפי שנקבעו ו/או יקבעו בין החברה לבין הנאמן.

ההכנסה החייבת במס שיש לייחס לאופציות שתוקצנה לניצע שאינו זכאי להטבת המס של מסלול רווח הון, תהיה בהתאם להוראות סעיף 3(ט) לפקודת מס הכנסה. בהתאם לכך, הקצאת האופציות תהיה פטורה ממס במועד ההקצאה אך ההטבה תהיה חייבת במס בעת מימוש האופציות למניות בשיעור המס השולי שיחול על הניצע. החובה לתשלום המס (לרבות מע"מ) תחול על הניצע ותהווה תנאי מוקדם למימוש האופציות. בהתאם לדין, החברה או הנאמן ינכו במקור את המס שיחול על הניצע בעת מימוש האופציות.

האמור בפרק זה אינו מהווה פרשנות של הוראות הנוגעות לדיני המיסים החלים בישראל העשויים לחול בקשר עם הענקת כתבי האופציה המוצעים, ואין בו כדי להחליף יעוץ משפטי מקצועי בעניין זה. על הניצעים לשקול את השלכות המס הקשורות והנובעות מקבלת האופציות המוצעות. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, יובהר כי הוראות המס הנוגעות להקצאת האופציות המוצעות עלולות להשתנות, והניצעים יישאו בכל השלכות המיסיות אשר תנבענה, ככל שתנבענה, משינוי כאמור.

13. הנאמן

בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה, האופציות המוצעות בהתאם למתאר לעובדים ונושאי משרה תוקצינה לאי.בי.אי ניהול נאמנויות בע"מ (לעיל ולהלן: "הנאמן").

14. איסור העברה

זכויות הניצעים בכל הקשור באופציות אינן ניתנות להעברה אלא בהתאם לתכנית התגמול ההוני ובכפוף להוראות סעיף 102 לפקודה, ככל וחלות על הניצע, וזכויות הניצע יהיו ניתנות למימוש על ידו בלבד.

15. הערך הכלכלי של האופציות

15.1. השווי ההוגן של כלל האופציות שיוקצו על פי מתאר זה (2,500,000 כתבי אופציה), במועד אישור ההקצאה על ידי הדירקטוריון חושב באמצעות שימוש במודל הבינומי והוערך בכ-5,030 אלפי ש"ח, לכלל האופציות. ההנחות העיקריות ששימשו בקביעת השווי ההוגן של האופציות הן כדלקמן:

15.1.1. מועד החישוב: 23 במרץ, 2025

15.1.2. מחיר מניה: 8.178 ש"ח

15.1.3. מחיר מימוש – 10 ש"ח. מחיר המניה הממוצע ב-30 ימי המסחר שקדמו למועד ההענקה הינו 9 ש"ח

15.1.4. אורך חיי האופציה: 5 שנים.

15.1.5. סטיית תקן: 29.2%

15.1.6. שיעור ריבית חסרת סיכון: 4.02%

16. דין חל

תכנית התגמול ההוני, מתאר זה וכל מסמך הנלווה שנמסרו ו/או יימסרו על ידי החברה בקשר לתכנית התגמול ההוני ומתאר זה יפורשו, ינוהלו ויהיו כפופים לחוקי מדינת ישראל.

17. הסכמים בין הניצעים לבין בעלי מניות אחרים

לפי מיטב ידיעת החברה, ולאחר בדיקה שערכה בעניין זה עם הניצעים, נכון למועד מתאר זה, לא קיימים הסכמים בין מי מהניצעים לבין מחזיקים במניות החברה, או בין הניצעים, כולם או חלקם, בינם לבין עצמם, או בינם לבין אחרים, בנוגע לרכישה או מכירה של ניירות ערך של החברה או זכויות הצבעה בה.

פרק ג' – הזכויות הנלוות למניות החברה

18. התיאור שלהלן הינו תיאור של עיקרי הזכויות הנלוות למניות החברה, כפי שנקבעו בתקנון החברה. תיאור מפורט של הזכויות הנלוות למניות החברה מצוי בתקנון ההתאגדות של החברה (להלן: "התקנון") הניתן לעיון באתר ההפצה של רשות ניירות ערך שכתובתו הינה: www.magna.isa.gov.il ובמשרדי החברה. הנוסח המפורט בפרק זה הינו תמציתי ואינו מהווה תחליף לעיון בנוסח המלא של התקנון, כאמור.

בכל מקרה של סתירה בין הוראות תקנון החברה להוראות שלא ניתן להתנות עליהן בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות"), או בכל תקנה מכוחו, תגברנה ההוראות האמורות על הוראות התקנון.

להלן יובא תיאור תמציתי של הוראות מתוך תקנון החברה בנושא זכויות הנלוות למניות החברה. ניתן לעיין בנוסח המלא של תקנון החברה, כפי שפורסם בדוח מיידי שפרסמה החברה ביום 29 בדצמבר 2022 (מספר אסמכתא: 2022-01-157798) (להלן בסעיף זה: "התקנון"). יובהר, כי התיאור להלן אינו מהווה תחליף לעיון בנוסח המלא של תקנון החברה.

להלן תמצית ההוראות שבתקנון החברה:

18.1. הון המניות

הון המניות הרשום של החברה הוא 500,000 ש"ח מחולק ל- 50,000,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת ("מניה" או "מניה רגילה"). אחריות בעלי המניות לחובות החברה מוגבלת לפירעון הסכום שבו הוקצו לו המניות.

18.2. בהתאם לסעיף 20 לחוק החברות, נקבע בתקנה 141 לתקנון, כי ניתן לשנות את התקנון בהחלטת בעלי מניות באסיפה כללית, ברוב קולות בעלי המניות.

18.3. לעניין סעיף 22 לחוק החברות, החברה לא קבעה מגבלה לשינוי התקנון או הוראה מהוראותיו.

18.4. בהתאם סעיף 50 לחוק החברות, נקבע בתקנה 49 לתקנון, כי האסיפה הכללית רשאית ליטול סמכויות הנתונות לאורגן אחר ובלבד שפרק הזמן שבו יטול סמכויות אלו, לא יעלה על פרק הזמן הנדרש בנסיבות הספציפיות שהביאו לנטילת הסמכות. כמו כן נקבע בתקנה 82 לתקנון, כי בסמכות הדירקטוריון ליטול את סמכויות המנהל הכללי, לעניין מסוים או לפרק זמן מסוים, והכל על פי שיקול דעת הדירקטוריון, בהחלטה שתקבל ברוב קולות הדירקטורים.

18.5. בהתאם לסעיף 59 וסעיף 222 לחוק החברות, נקבע בתקנה 78 לתקנון, כי דירקטוריון החברה, ברוב של 5 דירקטורים לפחות, יהיה רשאי מדי פעם בפעם למנות דירקטור או דירקטורים נוספים לדירקטוריון, אך לא מעבר למספר המרבי של דירקטורים שנקבע בתקנון, וזאת על מנת למלא משרת דירקטור או דירקטורים שנתפנתה מכל סיבה שהיא, וכל דירקטור שמונה כאמור יכהן בתפקידו, עד לכינוס האסיפה השנתית הראשונה שנתכנסה לאחר המינוי. לפירוט הוראות התקנון בדבר מינוי דירקטורים ר' תקנות 72 עד 81 לתקנון.

18.6. בהתאם לסעיף 81 לחוק החברות, להלן הוראות תקנות 54-57 לתקנון החברה לעניין מניין חוקי באסיפה הכללית:

18.6.1. תקנה 54 לתקנון קובעת כי אין לפתוח בשום דיון באסיפה כללית אלא אם כן יהיה נוכח מניין חוקי תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לפתיחתה. להוציא מקרים בהם מותנה אחרת בחוק החברות או בתקנון, יתהווה מניין חוקי בשעה שיהיו נוכחים, בעצמם או על

ידי באי כח, לפחות שני (2) בעלי מניות המחזיקים ביחד לפחות עשרים וחמישה אחוזים (25%) מכלל קולות ההצבעה שבחברה.

18.6.2. תקנה 55 לתקנון קובעת כי אם כעבור חצי שעה מן המועד שנקבע לאסיפה לא יימצא המניין החוקי, היא תידחה לאותו היום בשבוע הבא, באותה שעה ובאותו מקום, או למועד מאוחר יותר, אם צוין בהודעה על האסיפה. אם באסיפה הנדחית לא יימצא מניין חוקי כעבור חצי שעה מהמועד הקבוע לאסיפה, כי אז תתקיים האסיפה בכל מספר משתתפים שהוא. אם כונסה האסיפה הכללית על פי דרישת בעלי מניות כאמור בחוק החברות, תתקיים האסיפה הנדחית רק אם נכחו בה לפחות בעלי מניות במספר הדרוש לצורך כינוס אסיפה כאמור בחוק החברות, היינו: בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות חמישה (5) אחוזים מההון המונפק ואחוז אחד (1) לפחות מזכויות ההצבעה בחברה.

18.6.3. תקנה 56 לתקנון קובעת כי יושב ראש הדירקטוריון יישב ראש בכל אסיפה כללית. אם אין יושב ראש או אם לא יהיה נוכח כעבור חמש עשרה (15) דקות מן השעה הקבועה לאסיפה, או אם הוא לא ירצה לשמש יושב ראש האסיפה, יבחרו בעלי המניות הנוכחים באסיפה אחד מהם שיהיה יושב ראש.

18.6.4. תקנה 57 לתקנון קובעת כי יושב ראש אסיפה כללית רשאי, בהסכמת האסיפה שיש בה מניין חוקי, לדחות את האסיפה מזמן לזמן וממקום למקום, וחייב הוא לדחותה כאמור אם האסיפה הורתה לו לעשות זאת. באסיפה הנדחית אין לדון אלא בעניינים שהיו על סדר היום ושהדיון בהם לא נסתיים או לא התחיל באסיפה שבה הוחלט על הדחייה.

18.7. בהתאם לסעיף 85 לחוק החברות נקבע בתקנות 58-59 לתקנון, כי כפוף להוראות חוק החברות, כל הצעת החלטה שתוגש לאסיפה יוחלט עליה ברוב מניין קולות ההצבעה של בעלי המניות הנוכחים ומשתתפים בה. ליושב ראש האסיפה הכללית לא יהיה קול נוסף או מכריע.

18.8. בהתאם לסעיפים 105 ו-107 לחוק החברות, נקבע בתקנות 92-93 לתקנון, כי בכפוף להתחייבויות שנטלה או תיטול על עצמה החברה מעת לעת, החלטות בדירקטוריון יתקבלו ברוב רגיל, כאשר לכל דירקטור יהיה קול אחד. לא יהיה ליו"ר הדירקטוריון קול נוסף או מכריע בהצבעות הדירקטוריון.

18.9. בהתאם לסעיף 259 לחוק החברות נקבע בתקנה 138 לתקנון, כי החברה רשאית, בכפוף להוראות כל דין, בהחלטה שתתקבל באופן הקבוע בחוק החברות, לפטור מראש, נושא משרה בה מאחירותו, כולה או מקצתה, בשל הפרת חובת הזהירות כלפיה. הפטור לא יחול על החלטה או עסקה שלבעל השליטה או לנושא משרה כלשהו בחברה (גם אם נושא משרה אחר מזה שעבורו מוענק כתב הפטור) יש בה עניין אישי (למעט עניין אישי הנובע מכהונה כנושא משרה בחברה וגם כנושא משרה בחברה קשורה של החברה).

18.10. ביחס לסעיף 301 לחוק החברות, בתקנון החברה לא נקבעו מגבלות נוספות על חלוקה מעבר לקבוע בחוק החברות. לפירוט הוראות התקנון בדבר חלוקה ר' תקנות 115 עד 120 לתקנון.

18.11. בהתאם לסעיף 307 לחוק החברות נקבע בתקנה 116 לתקנון, כי הדירקטוריון הוא שיהיה מוסמך להחליט על חלוקת דיבידנד.

18.12. לעניין סעיף 324 לחוק החברות, נקבע בתקנה 130 לתקנון כי הרוב הדרוש להחלטת האסיפה הכללית בדבר מיזוג הינו רוב קולות בעלי המניות.

18.13. לפירוט הוראות התקנון בדבר העברת מניות ר' תקנות 37 עד 43 לתקנון.

18.14. לפירוט הוראות התקנון בדבר שינויים בהון המניות, מניות הניתנות לפדיון ושינוי הזכויות הנלוות למניה ר' תקנות 8 עד 14 לתקנון.

18.15. לפירוט הוראות התקנון בדבר חלוקת רכוש בעין במקרה של פירוק, ר' תקנה 137 לתקנון.

תיאור הוראות התקנון בנושאים המפורטים לעיל, הינו תיאור תמציתי בלבד, והוא אינו מהווה תחליף לעיון בנוסח המלא של התקנון כפי שיהיה מעת לעת

פרק ד' – שערי מניית החברה

19. נתונים אודות מחירי המניה

להלן נתונים אודות שערי הנעילה⁴ הגבוהים והנמוכים של מניית החברה החל מיום 1.1.2023 ועד סמוך למועד פרסום מתאר (באג'): :

שער נעילה נמוך		שער נעילה גבוה		התקופה ⁽¹⁾
השער באגורות	התאריך	השער באגורות	התאריך	
458.4526	26.10.2023	706.4771	18.01.2023	2023
549.4	06.08.2024	812.9104	31.12.2024	2024
809.2016	27.01.2025	910.8032	06.03.2025	2025 עד סמוך לפרסום המתאר ⁽²⁾

(1) אם שער המניות הגבוה/הנמוך היה זהה במשך מספר ימים, צוין התאריך המאוחר מביניהם.

(2) עד ליום 23 במרץ, 2025.

ביום 23 במרץ 2025 היה השער נעילה של מניית החברה בבורסה 8.178 ש"ח.

⁴ שער נעילה מתואם.

פרק ה' – פרטים נוספים

20. אי התחייבות להעסקה

אין לפרש את תכנית התגמול ההוני, הסכם האופציה או מתאר זה כהתחייבות מצד החברה להמשיך ולהעסיק את הניצע או לקבל ממנו שירותים והחברה תהייה רשאית להפסיק את העסקת הניצע או קבלת השירותים מהניצע ו/או לשנות את תנאי ההסכם עמו בכל עת בכפוף להסכם לפיו מועסק הניצע ועל פי כל דין.

אי.בי.אי. – ניהול וחיתום בע"מ

ע"י: רון ויסברג, יו"ר דירקטוריון
ירון מוזס, מנכ"ל ויועץ משפטי

תאריך: 24 במרץ 2025.