

אוטומקס מוטורס בע"מ

(החברה)

21 באוגוסט 2025 **23 ביולי**

לכבוד
הבורסה לניירות ערך בת"א בע"מ
רח' אחוזת בית 2
תל-אביב-יפו
maya.tase.co.il

לכבוד
רשות ניירות ערך
רח' כנפי נשרים 22
ירושלים
www.isa.gov.il

באמצעות המגנ"א

ג.א.נ.,

הנדון: דוח מיידי מתקן בדבר כינוס אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה, והודעה בדבר כינוס אסיפת בעלי מניות, ואסיפת סוג לאישור הסדר לפי תקנה 25(ב) לתקנות ההסדר

בהתאם להוראות חוק החברות, תשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות"), חוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"), תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"), תקנות החברות (בקשה לפשרה או להסדר), תשס"ב-2002 (להלן: "תקנות ההסדר"), תקנות החברות (הצבעה בכתב והודעות עמדה), תשס"ו-2005 (להלן: "תקנות הצבעה בכתב"), ותקנות החברות (הודעה ומודעה על אסיפה כללית ואסיפת סוג בחברה ציבורית והוספת נושא על סדר היום), תש"ס-2000 (להלן: "תקנות האסיפה"), ניתנת בזאת הודעה בדבר כינוס אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה, וכן, אסיפת סוג,¹ במשרד עו"ד ויקטור תשובה ושות', מרח' תובל 40 (מגדל ספיר; קומה 6) רמת-גן (להלן: "האסיפות") במועדים המפורטים להלן:

1. אסיפת בעלי מניות החברה (להלן: "אסיפת בעלי המניות") תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 12:00.

2. אסיפת הסוג תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 13:00.

אסיפה זו מכונסת בהמשך לאמור בדוחותיה ובדיווחיה הקודמים של החברה,² בדבר התקשרותה בהסכם מיזוג עם סייספארק בע"מ (להלן: "סייספארק"), חברה ציבורית שהתאגדה בישראל שניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסת הנאסד"ק (NASDAQ: SPRC), לביצוע עסקת מיזוג בין החברה לבין סייספארק (להלן: "הסכם המיזוג" או "ההסכם", "המיזוג", ו-"עסקת המיזוג" או "העסקה", לפי הענין); ובהמשך להחלטת בית המשפט הנכבד מיום 8 באוגוסט 2024, במסגרת ת"א 75594-05-24 (מחוזי ירושלים), כך שהסכם המיזוג ועסקת המיזוג, ואישור ההסדר המוצע לפי סעיפים 350-351 לחוק החברות

¹ בהתאם לדיונים עם סגל רשות ניירות ערך, ההסדר (כהגדרתו להלן) יובא לאישור גם באסיפת סוג של בעלי המניות של החברה, שאינם בעלי השליטה בחברה ושאינם סייספארק בע"מ, לפי הרוב הקבוע בסעיף 350(ט) לחוק החברות (לעיל ולהלן, בהתאמה: "בעלי המניות שאינם בעלי שליטה ושאינם סייספארק" ו-"אסיפת הסוג"). אסיפת הסוג תתקיים בכל קוורטר (גם אם לא יתייצבו בעלי מניות שאינם בעלי שליטה לאסיפה ושאינם סייספארק).

² בהם, בין היתר, הדוח הרבעוני של החברה לרבעון הראשון של שנת 2025, כפי שפורסם על-ידי החברה ביום 29 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-038354), הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024, כפי שפורסם על ידי החברה ביום 27 במרץ 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-021651), והדוחות הרבעוניים של החברה לרבעון השני והשלישי שנת 2024, כפי שפורסמו על ידי החברה בימים 15 באוגוסט ו-27 בנובמבר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-083541 ו-2024-01-619675-01-2024, בהתאמה); וכן, בין היתר, דיווחי החברה מימים 11 באפריל, 2 ו-13 ביוני, 23 ביולי, 8 ו-14 באוגוסט, 8 בספטמבר, 27 בנובמבר, 2024, 28 בפברואר ו-14 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2024-01-041637, 2024-01-057789, 2024-01-060297, 2024-01-075738, 2024-01-080844, 2024-01-082521, 2024-01-601646, 2024-01-619360, 2025-01-013663 ו-2025-01-027174, בהתאמה), שהאמור בהם לענין עסקת המיזוג נכלל בדוח זה על דרך הפניה.

בקשר עם עסקת המיזוג (להלן: "ההסדר") מובאים לאישור בעלי המניות של החברה כפי שיפורט בדוח זה להלן.

בהתאם להסכם המיזוג, בכפוף להתקיימות התנאים המתלים שנקבעו בהסכם המיזוג, יתבצע מיזוג משולש הופכי באמצעות הסדר לפי הוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות, שבמסגרתו סייספארק מרג'ר סאב בע"מ, חברת בת בבעלותה המלאה של סייספארק (שהוקמה בישראל לצרכי המיזוג) (להלן: "חברת היעד") תתמזג עם ולתוך החברה, כך שהחברה תהפוך לחברת בת בבעלות מלאה (100%) של סייספארק וחברת היעד תחדל מלהתקיים, מניותיה של החברה ימחקו מרישום למסחר בבורסה והחברה תיוותר כחברת אג"ח פרטית בבעלות סייספארק.

מבחינה מהותית, על פי ההסדר המוצע, אם וככל שיאושר על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה ובאסיפת הסוג, ברוב הדרוש על פי דין, ועל ידי בית המשפט, מניות החברה ימחקו מהמסחר בבורסה בתל אביב בד בבד עם השלמת תהליך המיזוג, והחברה תיהפך לחברה פרטית שאגרות החוב שלה תמשכנה להיות רשומות למסחר בבורסה בת"א, כאשר מניות החברה הממוזגת (סייספארק) תהיינה רשומות למסחר בבורסת הנאסד"ק.

יובהר, כי כל הנושאים שעל סדר יומה של האסיפה, כמפורט בסעיפים להלן, מובאים לאישור בעלי מניות החברה כמקשה אחת ואי אישור של אחד מהנושאים המוצעים לסדר היום במסגרת אסיפה כללית זו, יוביל לאי אישורם של יתר הנושאים המוצעים.

יובהר, כי כל הנושאים שעל סדר יומה של האסיפה, כמפורט בדוח זה להלן, מובאים לאישור בעלי מניות החברה כמקשה אחת ואי אישור של אחד מהנושאים המוצעים לסדר היום במסגרת האסיפה הכללית או במסגרת אסיפת הסוג, יוביל לאי אישורם של יתר הנושאים המוצעים.

1. הנושאים שעל סדר יומה של האסיפה וההחלטות המוצעות בענינם

1.1. נושא מס' 1 – אישור התקשרות החברה בהסכם המיזוג ובעסקת מיזוג מסוג משולש הופכי עם

סייספארק בע"מ וחברת היעד, ואישור ההחלטות הנלוות להסכם המיזוג

מוצע לאשר את התקשרות החברה עם סייספארק בע"מ וחברת היעד בהסכם המיזוג ובעסקת המיזוג, הוצאתם אל הפועל וביצוע כל הפעולות מכוחם, באופן שלאחר השלמתם תחזיק סייספארק ב-100% מהונה המונפק והנפרע של החברה; אישור כל ההחלטות הנלוות שהן חלק מעסקת המיזוג, וביצוע כל הפעולות הנדרשות להשלמת עסקת המיזוג והוצאתה אל הפועל על פי תנאיה, כמפורט בדוח זה.

לפרטים נוספים אודות הסכם המיזוג ועסקת המיזוג ראו סעיף 2 לדוח זימון אסיפה זה להלן.

1.2. נושא מס' 2 – אישור הסדר בין החברה לבין בעלי מניותיה לביצוע מיזוג משולש הופכי בין החברה

לבין סייספארק בע"מ וחברת היעד לפי הוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות

מוצע לאשר הסדר בין החברה לבין בעלי מניותיה לפי הוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות, לביצוע עסקת מיזוג מסוג משולש הופכי, בין החברה, סייספארק, וחברת היעד, שבמסגרתה, בכפוף להתקיימות התנאים המתלים שנקבעו בהסכם המיזוג, במועד השלמת המיזוג, חברת היעד תתמזג עם ולתוך החברה, כך שהחברה תהפוך לחברת בת בבעלות מלאה (100%) של סייספארק וחברת

היעד תחדל מלהתקיים; ובתמורה, יוקצו לבעלי המניות של החברה, שאינם סייספארק, מניות וכתבי אופציה Pre Funded של סייספארק, כמפורט להלן.

ביום 30 במאי 2024 הגישה החברה לבית המשפט המחוזי בירושלים (להלן: "בית המשפט") בקשה למתן צו לכינוס אסיפת בעלי מניות לאישור ההסדר (להלן: "הבקשה"). לנוסח הבקשה והחלטת ביניים של בית המשפט בבקשה, ראו דיווחי החברה מימים 2 ביוני ו-23 ביולי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-057789 ו-2024-01-075738, בהתאמה) הנכללים בדוח זה על דרך ההפניה.

ביום 8 באוגוסט 2024 ניתנה החלטת בית המשפט הנכבד המורה על כינוס אסיפת בעלי מניות לצורך אישור ההסדר. לפרטים אודות נוסח ההחלטה, ראו דיווח החברה מיום 8 באוגוסט 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-080844) הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

יובהר, כי הרוב הדרוש לאישור ההחלטה בנושא מס' 2 שעל סדר היום, באסיפת בעלי המניות ובאסיפת הסוג, הוא רוב מספרם של המשתתפים בהצבעה, למעט הנמנעים, שבידם לפחות שלושה רבעים (3/4) של הערך המיוצג בהצבעה, בהתאם לסעיף 350(ט) לחוק החברות.³

קרי – נדרש שההסדר המוצע יאושר גם באסיפת הסוג של בעלי המניות של החברה שאינם בעלי השליטה בחברה ושאינם סייספארק, לפי הרוב הקבוע בסעיף 350(ט) לחוק החברות. יודגש כי אסיפת הסוג תתקיים בכל קוורום (גם אם לא יתייצבו לאסיפת הסוג בעלי מניות שאינם בעלי שליטה לאסיפה ושאינם סייספארק).

2. תיאור עיקרי עסקת המיזוג

2.1. המיזוג

2.1.1. ביום 10 באפריל 2024, לאחר שהתקבל אישור ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, התקשרו החברה, סייספארק, וחברת היעד, בהסכם המיזוג, כפי שתוקן ביום 14 באוגוסט 2024, ביום 26 בנובמבר 2024, ביום 27 במרץ 2025 וביום 8 במאי 2025.

2.1.2. בהתאם להסכם המיזוג, בכפוף להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בו, יתבצע מיזוג משולש הופכי במסגרת הסדר לפי להוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות, שבמסגרתו חברת היעד תתמזג עם ולתוך החברה, כך שהחברה תהפוך לחברת בת בבעלות מלאה של סייספארק וחברת היעד תחדל מלהתקיים.

2.1.3. עם השלמת העסקה, בעלי המניות הנוכחיים של החברה (למעט סייספארק) עתידים להחזיק, כקבוצה, בכ-47.49% מההון המונפק והנפרע של סייספארק בדילול מלא במועד השלמת המיזוג.

2.1.4. לאחר השלמת המיזוג (בכפוף להתקיימות התנאים המתלים כמפורט להלן), החברה תהפוך לחברה פרטית שהיא חברת אג"ח, מניותיה ימחקו מהמסחר בבורסה, אך אגרות החוב (סדרה ב') ו-(סדרה ג') שלה תמשכנה להיסחר בבורסה עד לפירעון המלא. כל הנכסים, זכויות, פעילויות עסקיות, סמכויות, רישיונות, חובות והתחייבויות של החברה ימשיכו

³ רוב מספרם של המשתתפים למעט הנמנעים, ורוב נוסף שבידיהם יחד לפחות שלושה רבעים של הערך המיוצג בהצבעה; דהיינו רוב מספרי (50%) רגיל של המשתתפים שלא נמנעו, ובנוסף נדרש להתחשב בערך המיוצג על ידם באסיפה (לפחות 75%).

להיות מוקנים לה, והיא תמשיך לעסוק בתחום הפעילות של יבוא כלי רכב ושיווקם בישראל (או בתחומים נוספים כפי שיוחלט מעת לעת). החברה תמשיך להחזיק בחברות המוחזקות שלה (לרבות גלובל אוטו מקס בע"מ) ובחברות הקשורות.

2.1.5. לאחר השלמת המיזוג, כל הפעילויות העסקיות, נכסים, זכויות, סמכויות, רישיונות, חובות והתחייבויות של סייספארק ימשיכו להיות מוקנים לה (לרבות פעילותה הקיימת בתחום הפארמה), ומניותיה ימשיכו להסחר בבורסת הנאסד"ק. עם זאת, על פי מה שנמסר לחברה על ידי סייספארק, לאחר השלמת המיזוג (ככל שיושלם), סייספארק תבחן את האפשרות להעביר או למסחר חלק מפעילות הפארמה שלה, על פי שיקול דעתה הבלעדי של סייספארק.

2.1.6. במועד השלמת המיזוג, סייספארק תחזיק בקופתה לא פחות מ-4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסייספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים)⁴ מזומן נטו (היינו בניכוי כל התחייבויות סייספארק במועד ההשלמה ובניכוי כל העמלות והתשלומים בקשר עם עסקת המיזוג כפי שנקבע בהסכם המיזוג). במועד המיזוג, סייספארק תשקיע בחברה כהון עצמי במזומן סך של 4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסייספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים) אשר ישמשו את החברה לצרכי פעילותה). לפרטים אודות הלוואות שהעמידה סייספארק לחברה, לרבות הלוואה שהועמדה על חשבון הסכום אותו התחייבה להשקיע סייספארק בחברה במועד השלמת המיזוג (ככל שיושלם), ראו סעיף 2.1.9 להלן.

2.1.7. התחייבויות הצדדים להשלמת העסקה יהיו כפופות להתקיימות או ויתור בכתב על ידי הצד הרלוונטי של התנאים המפורטים בהסכם, הכוללים, בין היתר, את התנאים העיקריים הבאים (להלן: "**התנאים המתלים**"): (א) קבלת אישור בית המשפט להסדר, לרבות פטור מפרסום תשקיף של סייספארק בישראל. (ב) אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי מניות החברה, ברוב של לפחות 75% מהמשתתפים באסיפה; (ג) אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי המניות של סייספארק, ברוב רגיל, וכן אישור מינוים של המועמדים מטעם החברה כדירקטורים בסייספארק; (ד) יתקבל אישור ה-SEC (United States Securities and Exchange Commission) למסמך הרישום שתגיש סייספארק לצורך רישום למסחר של המניות שיוקצו לבעלי מניות אוטומקס, כך שלא תחול מגבלה על סחירותן. לפרטים נוספים אודות התנאים המתלים וסטטוס התקיימותם למועד פרסום דוח זה, ראו סעיף 2.4 להלן.

2.1.8. מעת לעת, חתמו הצדדים על תוספות להסכם המיזוג, לפיהן הוארך המועד האחרון להשלמת עסקת המיזוג, כאשר האחרונה שבהן נחתמה ביום 27 במרץ 2025 לפיה המועד האחרון להשלמת עסקת המיזוג נדחה מיום 31 במרץ 2025 ליום 30 בספטמבר 2025. למעט כמפורט לעיל, לא חלו שינויים בהוראות הסכם המיזוג והן ממשיכות לחייב את הצדדים להסכם המיזוג.

⁴ כלומר ההלוואות שהועמדו לחברה על ידי סייספארק כמפורט בסעיף 2.1.9 להלן יילקחו בחשבון לצורך עמידה בתנאי האמור.

למען הסר ספק, יודגש כי אין כל ודאות כי התנאים המתלים לעסקה יתקיימו, כולם או חלקם, ובהתאם, אין כל ודאות כי העסקה תצא אל הפועל, ולא ניתן להעריך, בשלב זה, אם ומתי תושלם העסקה כאמור. אין לראות בתיאור לעיל משום הצעה לרכישת ניירות ערך של החברה או של סייספארק או הזמנה להציע הצעות לרכישת ניירות ערך כאמור. החברה תוסיף ותדווח בכל מקרה שיחולו שינויים מהותיים בתנאי העסקה וכנדרש על פי הדין.

לפרטים נוספים אודות הסכם המיזוג ולתנאיו, ראו דיווח החברה מיום 11 באפריל 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-041637) הנכלל בדוח זה על דרך הפניה.

2.1.9. העמדת הלוואות לחברה

2.1.9.1. סייספארק העמידה לחברה הלוואה בסך של 4,250,000 דולר ארה"ב, המהווה את מלוא הסכום אותו התחייבה סייספארק להשקיע בחברה במסגרת הסכם המיזוג בין הצדדים (ככל שיושלם) (להלן: "ההלוואה").⁵ ההלוואה נושאת ריבית שנתית בשיעור של 7% ממועד העמדת כל תשלום ותשלום בגין ההלוואה, ואינה צמודה לבסיס הצמדה כלשהו. ככל שהסכם המיזוג יבוטל, יתווספו 2% לריבית השנתית. להבטחת פירעון ההלוואה, החברה שיעבדה לטובת סייספארק, בשעבוד קבוע ראשון מדרגה, את מניותיה בחברת אוטומקס יבוא ישיר בע"מ, חברה בת בבעלותה המלאה (100%) של החברה.

2.1.9.2. ביום 25 בפברואר 2025 העמידה סייספארק לחברה הלוואה נוספת בסך של 2 מיליון דולר ארה"ב, לתקופה של 40 חודשים ממועד העמדת ההלוואה, אשר תיפרע ב-40 תשלומים חודשיים שווים של קרן וריבית (להלן: "ההלוואה הנוספת"). ההלוואה הנוספת נושאת ריבית שנתית בשיעור של 8% החל ממועד העמדתה ועד למועד השלמת עסקת המיזוג בין הצדדים, והחל ממועד השלמת המיזוג ההלוואה הנוספת לא תישא ריבית. ההלוואה הנוספת אינה צמודה לבסיס הצמדה כלשהו. להבטחת פירעון ההלוואה הנוספת, שועבדו לטובת סייספארק, בשעבוד קבוע ראשון מדרגה, החזקות החברה בחברת אוטומקס השרון (2021) בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה (בעקיפין).

2.1.9.3. ככל שאסיפת בעלי המניות של סייספארק ו/או של החברה לא תאשר את המיזוג, והמיזוג לא יצא אל הפועל, החברה תידרש לפרוע את ההלוואה (בסך (קרן) של 4.25 מיליון דולר), כמפורט בסעיף 2.1.9.1 לעיל, וזאת בתוך 3 חודשים ממועד ביטול או סיום הסכם המיזוג.⁶ להערכת החברה למועד דוח זימון זה, פירעון הלוואת הגישור יתבצע על ידי שילוב של הקטנת המלאי ומקדמות לספקים, מזומנים בקופת החברות המוחזקות על ידה ו/או תקבולים שיתקבלו בחברות המוחזקות על ידה כתוצאה מפעילות שוטפת. לענין זה, ראו גם סעיף 6.5 לדוח הדירקטוריון שצורף לדוח לרבעון הראשון לשנת 2025 של החברה

⁵ ההלוואה הועמדה במספר פעימות, בחודשים פברואר, יוני וספטמבר 2024.
⁶ כמפורט בסעיף 2.1.9.1 לעיל, ככל שהסכם המיזוג יבוטל, יתווספו 2% לריבית השנתית בגין הלוואת הגישור.

(תזרים מזומנים חזוי שנערך בהנחה שעסקת המיזוג עם סייספארק לא תושלם), כפי שפרסמה החברה ביום 29 במאי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-038354). ההלוואה הנוספת (כמפורט בסעיף 2.1.9.2 לעיל), נפרעת בתשלומים חודשיים שווים ולא תושפע מביטול או סיום הסכם המיזוג.

2.1.10. תיקון תקנון החברה כחלק מעסקת המיזוג והסכם המיזוג

2.1.10.1. כחלק מעסקת המיזוג והסכם המיזוג, מוצע שלאחר השלמת המיזוג תקנון החברה יתוקן לצורך התאמתו להיות החברה חברה פרטית שהיא חברת אג"ח. כמו כן, במסגרת הסכם המיזוג הוסכם כי תקנון סייספארק יתוקן רק לצורך שינוי שמה, אלא אם יוסכם אחרת על ידי הצדדים.

2.1.10.2. העתק נוסח התקנון המתוקן של החברה המובא לאישור בעלי המניות כחלק מעסקת המיזוג והסכם המיזוג, בגרסת השוואת שינויים, מצ"ב **כנספת א'** לדוח זימון אסיפה זה.

2.2. התמורה למחזיקי ניירות הערך של החברה ויחס המיזוג

2.2.1. בתמורה להעברת מלוא (100%) הון המניות של החברה לסייספארק, יוקצו לבעלי מניות החברה שאינם סייספארק (אשר כפי שנמסר לחברה למועד דוח זימון זה מחזיקה ב-5,000,000 מניות רגילות של החברה) בהתאם ליחס מיזוג שנקבע,⁷ מניות רגילות של סייספארק המהוות כ-49.99% מההון המונפק והנפרע של סייספארק, בדילול מלא⁸ לאחר המיזוג (להלן: "**מניות התמורה**"), בניכוי עמלה שתשולם למ.ר.מ. מרחבית החזקות וניהול בע"מ (להלן: "**מ.ר.מ. מרחבית**"),⁹ בדרך של הקצאת מניות סייספארק שיהיו 2.5% מהון המניות של סייספארק בדילול מלא לאחר המיזוג, בתוספת מע"מ (התשלום בגין המע"מ ישולם על ידי החברה במזומן), בגין ייזום עסקת המיזוג. נכון למועד הדיווח, הון המניות של סייספארק מורכב, בין היתר, מכתבי אופציה Pre Funded, אשר מהווים חלק מהדילול המלא כאמור לעיל, ואשר גם בגינם יהיו זכאים בעלי מניות החברה למניות סייספארק.

2.2.2. במסגרת המיזוג, כל המניות הרדומות של החברה המוחזקות על ידי או על ידי חברות בת שלה יבוטלו. כמו כן, כל כתבי האופציה ההמירים למניות החברה, והזכויות למניות החברה יבוטלו, בין בהחלטה של דירקטוריון החברה ובין בקבלת כתבי ויתור מהמחזיקים של כתבי אופציה/זכויות אלו.

2.2.3. היה וכתוצאה מהנפקת מניות סייספארק בהתאם להוראות הסכם המיזוג, יידרש להקצות לבעל מניה כלשהו בחברה מניות של סייספארק בשיעור העולה על 9.99% מהון המניות המונפק של סייספארק מיד לאחר המיזוג, אזי סייספארק תקצה לאותו בעל מניה מניות

⁷ יחס המיזוג יחושב באופן הבא: הון המניות המונפק והנפרע של סייספארק בדילול מלא (בכפוף לאמור בה"ש 8.6 להלן) יחולק ב-0.5001, יוכפל ב-0.4749 ויחולק בהון המניות המונפק והנפרע של החברה (למעט מניות החברה המוחזקות על ידי סייספארק) (להלן: "**יחס המיזוג**").

⁸ למעט מספר מצומצם של כתבי אופציה במחירי מימוש העולים על סך של \$68 (דולר ארה"ב) למניה.
⁹ בנקאי השקעות של החברה בעסקה. למיטב ידיעת החברה למועד הדוח, מ.ר.מ. מרחבית החזקות וניהול בע"מ היא חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר רוני מנשה. על פי מה שנמסר לחברה על ידי סייספארק, מ.ר.מ. מרחבית מעניקה לסייספארק שירותי יעוץ בתמורה לתשלום חודשי, על פי הסכם שירותים בין הצדדים, כפי שתוקן מעת לעת (להלן: "**הסכם השירותים**)). במסגרת הסכם השירותים, הוענקו למ.ר.מ. מרחבית מניות בסייספארק, בתמורה לשירותי יעוץ שוטפים.

שיהוו רק 9.99% מההון המונפק של סייספארק, ובגין יתרת המניות יוקצו לאותו בעל מניה כתבי אופציה Pre Funded (להלן: "**כתבי האופציה**"), וביחד עם מניות התמורה, "**ניירות הערך המוצעים**"). כתבי האופציה לא יירשמו למסחר, ויהיו ניתנים למימוש תמורת תשלום מחיר מימוש של 0.001 דולר למניית סייספארק. ויהיו ניתנים להמרה למניות סייספארק על ידי המחזיק בהן רק במידה שמימושם יביא לשיעור החזקה שאינו עולה על 9.99% מההון המונפק של סייספארק. המחזיקים בכתבי האופציה אינם זכאים לזכויות של בעלי מניות, לרבות זכויות הצבעה וזכויות לדיבידנד. כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש לתקופה של חמש שנים מיום הקצאתם.

2.3. השלמת העסקה

בהתאם להוראות הסכם המיזוג, השלמת המיזוג תתבצע במועד המוקדם ביותר האפשרי, אך לא יאוחר מיום העסקים השני לאחר השלמת (או ויתור על) כל התנאים המתלים הנדרשים על פי ההסכם (להלן: "**מועד ההשלמה**"). מועד כניסתו לתוקף של המיזוג יחול, לאחר מועד ההשלמה, במועד הנפקת תעודת המיזוג על ידי רשם החברות בהתאם להוראות חוק החברות (להלן: "**מועד המיזוג**").

2.4. תנאים מתלים והתחייבויות במועד ההשלמה

2.4.1. בהסכם המיזוג נקבע כי במועד ההשלמה, סייספארק תחזיק בקופתה לא פחות מ- 4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסייספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים), מזומן נטו (היינו בניכוי כל התחייבויות סייספארק במועד ההשלמה ובניכוי כל העמלות והתשלומים בקשר עם עסקת המיזוג כפי שנקבע בהסכם המיזוג), וכן כי במועד המיזוג, סייספארק תשקיע בחברה כהון עצמי במזומן סך של 4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהחברה חייבת לסייספארק בהתאם להסכמי הלוואה בין הצדדים), אשר ישמשו את החברה לצורכי פעילותה). לפרטים אודות הלוואה שהועמדה לחברה על ידי סייספארק כמקדמה על חשבון הסכום אותו סייספארק התחייבה להשקיע בחברה במסגרת עסקת המיזוג, ראו סעיף 2.1.9 לעיל.

2.4.2. התחייבויות הצדדים להשלמת העסקה כפופות להתקיימות או ויתור בכתב על ידי הצד הרלוונטי של התנאים המפורטים בהסכם, הכוללים, בין היתר, את התנאים העיקריים הבאים:

2.4.2.1. קבלת אישור בית המשפט להסדר, לרבות פטור מפרסום תשקיף של סייספארק בישראל. ביום 7 באוגוסט 2024, ניתנה עמדת רשות ניירות ערך במסגרת ההליך, לפיה רשות ניירות ערך לא תעמוד על פרסום תשקיף של סייספארק בישראל, בקשר עם עסקת המיזוג.

2.4.2.2. אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי מניות החברה, המוזמנת לפי דוח זימון זה, וכן באסיפת סוג של בעלי מניות החברה שאינם נמנים על בעלי השליטה בחברה ושאינם סייספארק.

2.4.2.3. אישור העסקה באסיפה הכללית של בעלי המניות של סייספארק, ברוב רגיל, וכן אישור מינויים של המועמדים מטעם החברה כדירקטורים בסיספארק, כמפורט בסעיף 2.6.2 להלן. אסיפת בעלי המניות של סייספארק לאישור המיזוג צפויה להתקיים ביום 25 באוגוסט 2025 (אסיפה נדחית, ככל שתידרש, תתקיים ביום 26 באוגוסט 2025). כפי שנמסר לחברה על ידי סייספארק, תוצאות אסיפת בעלי המניות האמורה צפויות להתפרסם בסמוך לכך. לפרטים נוספים, ראו סעיף 2.9 להלן.

2.4.2.4. תתקבל תעודת מיזוג מרשם החברות.

2.4.2.5. תתקבלנה החלטות מיסוי בהסכם (רולינג) לפי סעיף 104ח' לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] מרשות המיסים בישראל, המאשרות כי החלפת המניות בהתאם להסכם המיזוג, לא תיחשב כמכירה ולא תהווה אירוע מס במועד המיזוג, אלא במועד המכירה בפועל של מניות סייספארק המוקצות. למועד דוח זימון זה, החלטות מיסוי כאמור התקבלו. לפרטים נוספים, ראו סעיף 3.4 להלן.

2.4.2.6. החברה וסיספארק ימסרו לנאמן של מחזיקי אגרות החוב (סדרה ב') (להלן: "הנאמן") אישור בכתב, לפיו לא קיים חשש סביר שעקב המיזוג לא יהיה ביכולתה של החברה לקיים את מלוא התחייבויות כלפי המחזיקים על פי אגרות החוב ושטר הנאמנות וכן כי כתוצאה מהמיזוג לא יועברו לחברה שעבודים הסותרים את התחייבויות החברה להימנע מיצירת שעבודים מסוימים כמפורט בשטר הנאמנות. ביום 24 ביוני 2024, אישור כאמור נמסר לנאמן.

2.4.2.7. מסמך הרישום שהוגש על ידי סייספארק בקשר עם העסקה יוכרז כתקף על ידי ה-SEC וימשיך להיות בתוקף. לפרטים נוספים ראו סעיף 2.9 להלן.

2.4.2.8. לא התרחש שינוי מהותי לרעה בפעילות של החברה ו/או של סייספארק. המונח שינוי מהותי לרעה מוגדר בהסכם המיזוג באופן כללי ככלל ההשפעה אשר יש לה או סביר להניח שתהיה לה השפעה שלילית מהותית על העסקים, המצב (הפיננסי או אחר), הנכסים, ההתחייבויות או תוצאות הפעילות של סייספארק או החברה, לפי הענין, למעט השפעות חיצוניות לסיספארק או החברה, לפי הענין, כגון שינויים או תנאים המשפיעים באופן כללי על התעשיות או השווקים בהם פועלת סייספארק או החברה, לפי הענין, כוח עליון (ובכלל זה מלחמות או מגפות או חמרה שלהן), שינויים בשווקים הפיננסיים או הבנקאיים או שינויים במצב הפוליטי או הכלכלי, וזאת למעט במידה שהחריגים שלעיל משפיעים באופן בלתי מידתי על סייספארק או החברה, לפי הענין, ביחס לחברות אחרות במצב דומה בתעשיות בהן פועלת סייספארק או החברה, לפי הענין. יובהר כי לעמדת החברה, הירידה בשווי השוק של סייספארק ממועד חתימת הסכם המיזוג ועד למועד פרסום דוח זה, אינה מהווה שינוי מהותי לרעה ביחס לסיספארק.

2.4.2.9. כל אחד מהצדדים קיים באופן מהותי את התחייבויותיו תחת הסכם המיזוג לפני מועד המיזוג.

2.4.2.10. מצגי והתחייבויות כל אחד מהצדדים על פי הסכם המיזוג יהיו נכונים גם למועד ההשלמה (למעט כשלים באותם מצגים והתחייבויות אשר סביר להניח שאינם צפויים לגרום לשינוי מהותי לרעה (כהגדרת מונח זה בהסכם המיזוג)).

2.4.2.11. טרם מועד השלמת המיזוג, סייספארק תעשה מאמץ סביר, במידה הנדרשת על פי הכללים והתקנות של נאסד"ק, כדי להגיש לנאסד"ק טופס הודעה על רישום מניות התמורה (כולל המניות שינבעו ממימוש כתבי האופציה). הודעה כאמור הוגשה ביום 1 ביולי 2025.

2.4.2.12. תנאי להשלמת המיזוג, הוא שמניות סייספארק ישארו רשומות למסחר בנאסד"ק ולא יהיו כפופות להודעת מחיקה מנאסד"ק לאור הסכם המיזוג.

2.5. תקופת הביניים

במסגרת ההסכם נקבעו התחייבויות ומגבלות של כל אחד מהצדדים במשך התקופה שבין מועד חתימת ההסכם לבין מועד ההשלמה או ביטול ההסכם (להלן: "**תקופת הביניים**"), בין היתר, בקשר עם המשך פעילותם השוטפת וביצוע הפעולות הנדרשות לשם השלמת המיזוג, לרבות הפעולות שביצוען טעונה הסכמת הצד השני, מראש ובכתב.

2.6. מסמכי התאגדות ונושאי המשרה

2.6.1. כמפורט לעיל, עם השלמת המיזוג תקנון החברה יתוקן לצורך התאמתו להיותה של החברה חברה פרטית שהיא חברת אג"ח, בנוסח המצורף **כנספת א'** לדוח זימון זה. כמו כן, תקנון סייספארק יתוקן רק לצורך שינוי שמה, אלא אם יוסכם אחרת על ידי הצדדים.

2.6.2. לאחר השלמת מיזוג, דירקטוריון סייספארק ימנה שישה חברים, מר תומר לוי, סמנכ"ל פיתוח עסקי ומטה ודירקטור בחברה, וגב' יערה אלפי, סמנכ"ל כספים בחברה, יכהנו מטעם החברה כדירקטורים בסיספארק.

2.6.3. דירקטור אחד בסיספארק יבחר בהסכמה בין החברה וסיספארק (סוכם על ידי הצדדים כי תחילה מר אמתני ויס ימונה לתפקיד כאמור).

2.6.4. יתר הדירקטורים בסיספארק ימונו על ידי סייספארק, ונושאי המשרה בסיספארק ימונו על ידי דירקטוריון סייספארק.

2.7. ביטול ההסכם

בהסכם המיזוג נקבע כי הצדדים רשאים לבטל את ההסכם ותהליך המיזוג יופסק בכל עת טרם מועד המיזוג, באמצעות מתן הודעה בכתב, בכל אחד מהמקרים הבאים: (א) בהסכמה הדדית בכתב של הצדדים; (ב) על ידי מי מהצדדים היה ומועד ההשלמה לא יחול עד ליום 30 בספטמבר 2025 (מועד זה הוארך מעת לעת על ידי הצדדים) (למעט אם מועד זה הוארך בהסכמה של הצדדים) (להלן: "**מועד ביטול ההסכם**"); (ג) על ידי מי מהצדדים ככל שתהיה מניעה להשלים את העסקה על פי

החלטה שיפוטית, צו או הוראה של רשות ממשלתית מוסמכת שלא ניתן לערער עליהם; (ד) על ידי מי מהצדדים היה והאסיפה הכללית של אחד מהצדדים לא אישרה את המיזוג ברוב הדרוש (ובלבד שצד לא יהיה רשאי לבטל את ההסכם אם הסיבה המרכזית לכך שהמיזוג לא אושר על ידי האסיפה הכללית של אותו צד נובעת מהפרת התחייבות של אותו צד מכוח ההסכם); (ה) על ידי החברה (בכל זמן לפני אישור אסיפת בעלי המניות של סייספארק) היה ו-(1) סייספארק לא תכלול בזימון האסיפה הכללית של בעלי מניותיה לאישור העסקה את המלצת הדירקטוריון בעד אישור העסקה, או שדירקטוריון סייספארק יחזור בו או ישנה החלטתו בקשר עם אישור העסקה; (2) דירקטוריון סייספארק או כל ועדה של הדירקטוריון יתמוך או יאשר הצעת רכש או החלפת מניות עם צד שלישי שאינו החברה; או (3) סייספארק תתקשר בהסכם לביצוע מיזוג, החלפת מניות, שינוי מבנה וכו' עם צד שלישי שאינו החברה; (ו) על ידי סייספארק (בכל זמן לפני אישור ההסדר) היה ו-(1) דירקטוריון החברה יחזור בו או ישנה החלטתו בקשר עם אישור העסקה; (2) דירקטוריון החברה או כל ועדה של הדירקטוריון יתמוך או יאשר הצעת רכש או החלפת מניות עם צד שלישי שאינו סייספארק; (3) החברה תתקשר בהסכם לביצוע מיזוג, החלפת מניות, שינוי מבנה וכו' עם צד שלישי שאינו סייספארק; (ז) על ידי החברה, היה וסכום המזומן נטו (כהגדרת מונח זה בהסכם) בקופת סייספארק במועד ההשלמה יהיה נמוך מ-4,250,000 דולר ארה"ב (בניכוי סכומים שהועמדו לחברה כהלוואה על ידי סייספארק); (ח) על ידי כל אחד מהצדדים ככל שהצד האחר הפר או לא עמד בהתחייבויותיו על פי ההסכם או נתן מצג שגוי כמפורט בהסכם, ובלבד שהצד המבקש לבטל את ההסכם אינו מצוי בהפרה מהותית של ההצהרות והמצגים שניתנו על ידו במסגרת ההסכם, וכן בלבד שההפרה לא תוקנה (ככל שניתן) במועד המוקדם מבין 30 יום לאחר מסירת ההודעה על ידי הצד המבטל בדבר ההפרה או מועד ביטול ההסכם.

2.8. הדין החל וסמכות שיפוט והוראות נוספות

2.8.1. הדין החל על ההסכם יהיה הדין בישראל, ומקום השיפוט הבלעדי יהיה לבתי המשפט המוסמכים בתל-אביב.

2.8.2. כל צד ישא בהוצאותיו בקשר עם העסקה (בין אם יושלם המיזוג ובין אם לא), ובלבד שסייספארק תישא בכל ההוצאות הקשורות למסמך הרישום שיוגש על ידי סייספארק בקשר עם העסקה, והחברה תישא בכל ההוצאות הקשורות בזימון האסיפה הכללית של בעלי מניותיה לצורך אישור העסקה.

2.8.3. במקביל לחתימת ההסכם, נחתם הסכם בין סייספארק לבין בעלי השליטה בחברה במסגרתו התחייבו בעלי השליטה לבצע כל פעולה לצורך קידום השלמת העסקה, ובכלל זה להצביע בעד אישור העסקה באסיפות כלליות של בעלי מניות החברה, ולצורך הבטחת התחייבויותיהם האמורות העניקו לסייספארק ייפויי כוח בלתי חוזרים להופיע בשם ובמקומם בכל אסיפה כללית של בעלי מניות החברה.

2.8.4. למען הסר ספק יובהר כי הסכם בעלי המניות בין בעלי השליטה (כהגדרתם בסעיף 3.6.1 להלן), המסדיר את מערכת היחסים ביניהם בקשר עם שליטתם המשותפת בחברה, יבטל עם השלמת המיזוג.

2.9. גילוי על פי הדין בארה"ב

2.9.1. בהתאם להוראות הסכם המיזוג, ביום 26 בספטמבר 2024, סייספארק הגישה ל-SEC (United States Securities and Exchange Commission) טיוטת מסמך רישום על גבי Form F-4 בקשר עם עסקת המיזוג, לצורך רישום למסחר של מניות התמורה (לרבות המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה Pre Funded), כך שלא תחול מגבלה על סחירותן, הכולל זימון לאסיפה כללית של בעלי מניות סייספארק לאישור המיזוג (להלן: "מסמך הרישום"). החל ממועד זה, הגישה סייספארק מספר תיקונים למסמך הרישום, בין היתר, על מנת להשיב להערות שהתקבלו מה-SEC. התשקיף הסופי הוגש ביום 21 ביולי 2025.

2.9.2. ביום 21 ביולי 2025 מסמך הרישום הוכרז כתקף (effectiveness) על ידי ה-SEC. קישור לנוסח התשקיף הסופי מכוח מסמך הרישום מצורף כנספח ב' לדוח זימון זה, וניתן לעיון בכתובת:

https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/1611746/000121390025066094/ea0249647-424b3_scisparc.htm (לעיל ולהלן: "התשקיף הסופי").

2.9.3. מסמך הרישום כולל, בין היתר, שאלות ותשובות בקשר עם עסקת המיזוג, (עמ' ii), תיאור ומידע על עסקת המיזוג (עמ' 1), מידע על גורמי סיכון (עמ' 11), מידע על מיסוי בעלי המניות בעסקת המיזוג (עמ' 110), דוחות כספיים (עמ' F-1).

2.9.4. לפרטים נוספים אודות סייספארק, ראו נספח ג' לדוח זימון זה.¹⁰

יובהר, כי למועד הדוח, אין כל ודאות שעסקת המיזוג תושלם, ובכלל זאת אין ודאות כי יתקיימו כל התנאים המתלים להשלמת עסקת המיזוג; ובהתאם, אין כל ודאות כי העסקה תצא אל הפועל, ולא ניתן להעריך, בשלב זה, אם ומתי תושלם העסקה כאמור.

3. פרטים נוספים הנדרשים ביחס למיזוג מהותי בהתאם לתקנות הדוחות

3.1. שמות הצדדים למיזוג

ראו האמור בסעיף 2 לדוח זה לעיל.

3.2. תיאור תוכן הסכם המיזוג

ראו האמור בסעיף 2 לדוח זה לעיל.

3.3. הקצאת ניירות הערך המוצעים ומחיקה מהמסחר בבורסה של מניות החברה

3.3.1. בסמוך לאחר התקיימות כל התנאים המתלים להשלמת העסקה המוצעת, לרבות קבלת אישור בית המשפט להסדר, תפרסם החברה דוח מיידי בו היא תציין כי התקיימו כל התנאים המתלים להשלמת העסקה כאמור, לרבות המועד הקובע לזכאות לקבל את ניירות הערך המוצעים.

¹⁰ לרבות חוות דעת משפטית בקשר עם חוקיות פעילות סייספארק בישראל.

3.3.2. בסמוך לאחר פרסום הדוח המידי כאמור, יפסק המסחר במניות החברה והחל מהפסקת המסחר כאמור, לא ניתן יהיה לבצע עסקאות והעברות במניות החברה בבורסה. יובהר, כי ממועד הפסקת המסחר במניות החברה ועד להשלמת הליך החלפת המניות של בעלי המניות של החברה הזכאים לקבל מניות סייספארק בתמורה למניותיהם בחברה, לא ירשמו שינויים במרשמי ניירות הערך של החברה, למעט העברת המניות הרשומות על שם החברה לרישומים, לחברה. יודגש כי המסחר באגרות החוב (סדרה ב') ו-(סדרה ג') של החברה ימשך עד לפירעון המלא.

3.3.3. בסמוך למועד ביצוע ההסכם, סייספארק תעשה את מרב המאמצים הסבירים על מנת לגרום לכך שניירות הערך המוצעים יוקצו לבעלי מניות החברה הזכאים ויירשמו למסחר בנאסד"ק, בהתאם לכללי הנאסד"ק והתקנות הרלוונטיות. כמו כן, החברה תעשה את מרב המאמצים, בהתאם לתקנון הבורסה ולפי כל דין, על מנת למחוק את מניותיה ממסחר בבורסה, בסמוך ככל שהניתן למועד ההשלמה.

3.3.4. במועד הסמוך הסביר ביותר לאחר מועד ההשלמה, הצדדים יפעלו יחד כדי לשלוח לבעלי המניות הרשומים של החברה: (1) מכתב העברה בנוסח מקובל על ידי החברה; ו-(2) הוראות לצורך העברת המניות של בעלי המניה הרשומים בתמורה למניות סייספארק שבעלי המניות הרשומים זכאים לקבל בהתאם ליחס המיזוג. עם מסירת המניות של בעלי המניה הרשומים וההצהרה האמורה לעיל, בעל המניה הרשום כאמור יהיה זכאי לקבל מניות של סייספארק בהתאם ליחס המיזוג ובכפוף להוראות בהסכם בקשר עם שביר מניות, והמניות הרשומות יבוטלו.

3.4. השלכות המס של המיזוג על החברה הקולטת

3.4.1. ביום 9 בינואר 2024, פנתה החברה לרשות המיסים בבקשה לקבלת אישור מראש לביצוע החלפת מניות תוך דחיית אירוע המס, בהתאם להוראות סעיף 104' לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), תשכ"א-1961.

3.4.2. ביום 13 במרץ 2024, התקבלה החלטת מיסוי מרשות המיסים בנוגע ל"ציבור מעוניין" (בעלי מניות מן הציבור שאינם בעלי שליטה, נושאי משרה או בעלי ענין בחברה), וביום 8 אפריל 2024 התקבלה החלטת מיסוי נוספת מרשות המיסים בנוגע לבעלי השליטה, בעלי ענין ונושאי משרה בחברה (להלן ביחד: "**החלטות המיסוי**"). על פי החלטות המיסוי, החלפת המניות בהתאם להסכם המיזוג, לא תיחשב כמכירה ולא תהווה אירוע מס במועד המיזוג, אלא במועד המכירה בפועל של מניות סייספארק המוקצות.

3.4.3. על אף האמור בהחלטות המיסוי, המועד האחרון לביצוע החלפת המניות הוארך מעת לעת, ועד ליום 30 בספטמבר 2025. החלטות המיסוי מצורפות **כנספח ד'** לדוח זימון זה.

3.4.4. להשלכות המיסוי ביחס לדין האמריקאי, ראו פרק "MATERIAL U.S. FEDERAL INCOME TAX CONSIDERATIONS TO U.S. HOLDERS" (עמ' 113) לתשקיף הסופי.

יודגש כי מומלץ לכל מחזיק במניות החברה, להיוועץ ביועץ מקצועי בדבר השלכות המס של המיזוג, המותאם לנסיבותיו האישיות והספציפיות של כל מחזיק.

3.5. גילוי אודות ניירות הערך המוצעים

3.5.1. נכון למועד חתימת ההסכם, הון המניות הרשום של סייספארק היה מורכב מ-75,000,000 מניות רגילות ללא ע.נ. (להלן: "מניות רגילות") ונכון ולמועד דוח זימון זה הון המניות הרשום של סייספארק מורכב מ-2,000,000,000 מניות רגילות.

3.5.2. נכון למועד דוח זימון זה, ההון של סייספארק מורכב כדלקמן:

3.5.2.1. 2,000,000,000 מניות רגילות בדילול מלא (מתוכן מוקצות 534,605 מניות רגילות).

3.5.2.2. 50,476 יחידות מניות חסומות (Restricted Share Units), שהוקצו לחברי דירקטוריון, הנהלה, עובדים ויועצים, מכוח תכנית האופציות של סייספארק.

3.5.2.3. רזרבה של 2,553,191 מניות השמורה להקצאת מניות לפי שטרי חוב המירים.

3.5.2.4. כתבי אופציה לרכישת 235,903 מניות רגילות, על פי הפירוט שלהלן:

3.5.2.5. 324 אופציות הניתנות למימוש לעד 324 מניות רגילות שהוקצו לעובדים, יועצים ונותני שירותים מכוח תכנית האופציות של סייספארק (ESOP);

3.5.2.6. 45,418 אופציות הניתנות למימוש לעד 45,418 מניות רגילות, השמורות להקצאות עתידיות מכוח תכנית האופציות;

3.5.2.7. 2,093 כתבי אופציה A הניתנים למימוש לעד 2,093 מניות רגילות, במחיר מימוש של 3,860.22 דולר למניה; 1,056 כתבי אופציה B הניתנים למימוש לעד 1,056 מניות רגילות, במחיר מימוש של 5,787.60 דולר למניה; 1,221 כתבי אופציה הניתנים למימוש לעד 1,221 מניות רגילות, במחיר מימוש של 2,740.92 דולר למניה;

3.5.2.8. 628 כתבי אופציה pre-funded הניתנים למימוש לעד 628 מניות רגילות, במחיר מימוש של 0.546 דולר למניה;

3.5.2.9. 12,989 כתבי אופציה הניתנים למימוש לעד 12,989 מניות רגילות, במחיר מימוש של 1,435.98 דולר למניה;

3.5.2.10. 172,174 כתבי אופציה הניתנים למימוש לעד 172,174 מניות רגילות, במחיר מימוש של 0.021 דולר למניה;

3.5.3. לפרטים אודות הזכויות הצמודות למניות סייספארק, ראו תקנון סייספארק כפי שצורף כנספח לדיווח המידי של סייספארק על גבי Form 6-K מיום 26 ביוני 2025 שהוגש ל-SEC ופורסם במערכת ה-EDGAR, בקישור שלהלן: [דיווח מיום 26 ביוני 2025](#).

3.5.4. לפרטים נוספים אודות סייספארק, ראו דוח השנתי של סייספארק על גבי Form 20-F לשנת 2024, הכולל פירוט על פעילות סייספארק, כפי שפורסם על ידי סייספארק ביום 24 באפריל 2025 במערכת הדיווחים EDGAR, בקישור שלהלן: [SciSparc 20-F 2024](#) (להלן: "הדוח השנתי של סייספארק לשנת 2024").

3.5.5. לדיווחיה המיידים של סייספארק המפורסמים במערכת הדיווחים EDGAR, ראו הקישור שלהלן: [SciSparc - EDGAR](#).

3.5.6. למיטב ידיעת החברה, למועד דוח זימון זה אין בסיספארק בעל שליטה. למיטב ידיעת החברה, למועד פרסום הדוח השנתי של סייספארק לשנת 2024, אין בסיספארק בעלי ענין מכוח החזקותיהם. לפירוט אודות החזקות דירקטורים ונושאי משרה בסיספארק, ראו עמ' 234 לתשקיף הסופי.

3.5.7. כמפורט לעיל, בכפוף להשלמת העסקה, יוקצו לבעלי מניות החברה שאינם סייספארק בהתאם ליחס המיזוג מניות רגילות של סייספארק המהוות כ-49.99% מההון המונפק והנפרע של סייספארק, בדילול מלא¹¹ לאחר המיזוג, בניכוי עמלה שתשולם למ.ר.מ. מרחבת בדרך של הקצאת מניות סייספארק שיהיו 2.5% מהון המניות של סייספארק בדילול מלא לאחר המיזוג.

3.5.8. המחיר הממוצע (המתואם) של מניית סייספארק בבורסת הנאסד"ק בששת החודשים שקדמו למועד פרסום דוח זימון זה עמד על סך של כ-7.397 דולר ארה"ב.¹² המחיר המתואם של מניית סייספארק בבורסת הנאסד"ק ביום 3 באפריל 2024, ערב אישור עסקת המיזוג על ידי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה עמד על סך של כ-38.64 דולר ארה"ב.

3.6. גילוי אודות החזקות בניירות ערך של החברה

3.6.1. למועד דוח זימון זה, בעלי השליטה בחברה הם ה"ה דניאל לוי,¹³ ינון עמית,¹⁴ עמנואל פז פוזיילוב,¹⁵ **גב' אסתר זוכובניצקי-מר אייל ברוך**¹⁶ וחברת אליהו ברוך בע"מ¹⁷ (להלן ביחד: "בעלי השליטה"). לפירוט אודות החזקותיהם של בעלי השליטה, בעלי ענין ונושאי משרה בחברה, למועד דוח מידי זה, ראו דיווח מידי של החברה מיום 6 באפריל 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-024935).

3.6.2. כמפורט לעיל, בכפוף להשלמת עסקת המיזוג, מיד עם השלמת המיזוג תחזיק סייספארק במלוא (100%) הון המניות המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא.

¹¹ למעט מספר מצומצם של כתבי אופציה במחירי מימוש העולים על סך של \$68 למניה, כמפורט לעיל.

¹² מותאם לחלוקה, פיצול או הנפקת זכויות.

¹³ למיטב ידיעת החברה, באמצעות חברת חיים לוי – טרייד אין בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר דניאל לוי.

¹⁴ למיטב ידיעת החברה, באמצעות חברת ע. ינון (2015) בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר ינון עמית.

¹⁵ למיטב ידיעת החברה, באמצעות חברת פוזיילוב השקעות בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר עמנואל פז פוזיילוב.

¹⁶ למיטב ידיעת החברה, באמצעות חברת בלפורטו השקעות בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של **גב' אסתר זוכובניצקי-מר אייל ברוך**.

¹⁷ למיטב ידיעת החברה, אליהו ברוך בע"מ היא חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותם של ה"ה אייל ברוך, מיכל ברוך-קינד, עודד ברוך, וסימה ברוך חכים.

3.7. פירוט אודות החזקות בעלי הענין בחברה למועד פרסום הדוח בלא דילול ובדילול מלא,¹⁸ וכן אודות

ההחזקות הצפויות בהון מניות סייספארק לאחר השלמת העסקה, בדילול מלא¹⁹

שיעור החזקות (%)			שם המחזיק
בסיספארק (הון וזכויות הצבעה) אחרי המיזוג, בדילול מלא	בחברה (הון וזכויות הצבעה) לפני המיזוג, בדילול מלא	בחברה (הון וזכויות הצבעה) לפני המיזוג, בלא דילול	
6.61%	13.84%	13.91%	דניאל לוי ²⁰
6.61%	13.84%	13.91%	ינון עמית ²¹
6.62%	13.86%	13.93%	עמנואל פז פוזיילוב ²²
3.30%	6.92%	6.95%	אליהו ברוך בע"מ ²³
3.30%	6.92%	6.95%	אסתר זוכניצקי-אייל ברוך ²⁴
0.01%	0.02%	0.02%	אמתי ויס
6.54%	13.08%	13.78%	ניקאס קונסטנטינוס
14.5%	31.52%	30.55%	בעלי מניות אחרים בחברה
2.5%	-	-	מ.ר.מ. מרחבית
50.01%	-	-	בעלי מניות סייספארק
100.0%	100.0%	100.0%	סה"כ

3.8. עמדת הדירקטוריון בשאלה אם קיים חשש סביר, שעקב המיזוג לא יהיה ביכולתה של החברה

הקולטת לפרוע את התחייבויותיה לנושיה, לאחר המיזוג

דירקטוריון החברה דן בעסקת המיזוג וקבע כי לאור מצבן הכספי של החברות המתמזגות והתחייבויות הצדדים בהסכם המיזוג, לא קיים חשש סביר כי עקב המיזוג לא יהיה ביכולתה של החברה, לקיים את התחייבויותיה כלפי נושיה בהגיע מועד פירעון.

לפרטים נוספים אודות נימוקי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה לאישור המיזוג ראו סעיף 3.13 להלן.

3.9. אישורים הנדרשים למיזוג או תנאים שנקבעו לביצועו, האם נתקבלו או נתקיימו ואם לא, באיזה

מועד צפויים הם להתקבל או להתקיים

ראו סעיף 2.4 לעיל. להערכת החברה, נכון למועד דוח מידי זה, התנאים המתלים והשלמת המיזוג צפויים להתקיים במהלך החודשים אוגוסט-ספטמבר 2025.

יודגש כי הערכות החברה ביחס לקיומם של התנאים המתלים להשלמת עסקת המיזוג ולמועד השלמתה, הן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, אשר אינו בשליטת החברה בלבד. הערכות אלו מבוססות, בין היתר, על המידע הקיים בידי החברה למועד דוח זימון זה ועל תחזיותיה ביחס למועד השלמת המיזוג והתקיימות התנאים המתלים, שהן הערכות בלבד אשר

¹⁸ מבלי להביא בחשבון 1,951,775 מניות רדומות המוחזקות על ידי החברה.
¹⁹ למעט מספר מצומצם של כתיבי אופציה במחירי מימוש העולים על סך של \$68 למניה, כמפורט לעיל. בפועל, יתכן כי במועד השלמת עסקת המיזוג החזקות בעלי הענין בחברה בהון המונפק והנפרע של סייספארק יהיו גבוהות יותר, בהתאם להון המניות המונפק והנפרע של סייספארק בפועל במועד ההשלמה.

²⁰ באמצעות חיים לוי - טרייד אין בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר דניאל לוי.
²¹ באמצעות ע. ינון (2015) בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר ינון עמית.

²² באמצעות פוזיילוב השקעות בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותו המלאה של מר עמנואל פז פוזיילוב.
²³ למיטב ידיעת החברה, חברה פרטית הנשלטת על ידי ה"ה אייל ברוך, מיכל ברוך-קינד, עודד ברוך, וסימה ברוך חכים.

²⁴ באמצעות בלפורטו השקעות בע"מ, חברה פרטית שהתאגדה בישראל, בבעלותה של גב' אסתר זוכניצקי-מר אייל ברוך.

עשויות שלא להתממש או להתממש באופן חלקי או שונה ואף שונה באופן מהותי, בין היתר בשל מגבלות ו/או דרישות רגולטוריות בישראל ו/או בחו"ל ו/או אי קבלת האישורים הנדרשים וכיוצ"ב.

3.10. הגבלות חדשות קיימות או צפויות שיחולו, למיטב ידיעת החברה, על החברה הקולטת בעקבות

המיזוג

למיטב ידיעת החברה, נכון למועד דוח זימון זה, לא קיימות או צפויות הגבלות חדשות שיחולו על החברה בעקבות השלמת המיזוג (בכפוף לתנאים שיקבעו, ככל שיקבעו, במסגרת האישורים הרגולטוריים הנדרשים לצורך המיזוג).

3.11. שמו של כל דירקטור ובעל שליטה שיש לו ענין אישי במיזוג, ומהות ענין זה

למיטב ידיעת החברה, אין לכל דירקטור או בעל ענין אחר בחברה, ענין אישי במיזוג, למעט כמפורט להלן:

מר אמתני ויס, יו"ר דירקטוריון החברה, מכהן גם כיו"ר דירקטוריון סייספארק. לאור זאת, עשוי להיות לו ענין אישי באישור המיזוג. בהתאם, עסקת המיזוג אושרה כעסקה שלנושא משרה בחברה יש בה ענין אישי, ואושרה על ידי ועדת הביקורת טרם אישורה על ידי דירקטוריון החברה.

כמו כן, בהתאם לדיונים עם סגל רשות ניירות ערך במסגרת הבקשה, הסכם המיזוג וההסדר יהיו טעונים, בנוסף לאישור אסיפת בעלי המניות, גם אישור אסיפת הסוג.

3.12. התמורה כאמור בתקנות 37ז עד 37יב לתקנות הדוחות

ראו סעיף 2.2 לעיל.

3.13. דוחות כספיים של חברת היעד כאמור בתקנות 37יג עד 37טו לתקנות הדוחות

חברת היעד היא חברה פרטית שהתאגדה בישראל ביום 27 במרץ 2024 (בשם סייספארק מרג'ר סאב) לצורך ביצוע המיזוג. על פי מה שנמסר לחברה על ידי סייספארק, אשר כאמור מחזיקה במלוא הון המניות של חברת היעד, למעט בקשר עם הסכם המיזוג, חברת היעד אינה מנהלת פעילות כלשהי ולא קשורה בהסכמים כלשהם וכן אין לה והיא לא תיצור התחייבויות עד למועד המיזוג או מועד ביטול ההסכם, למעט על פי הסכם המיזוג, ותחדל מלהתקיים במועד המיזוג בהתאם להוראות חוק החברות.

3.14. הנימוקים העיקריים של ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה לאישור המיזוג

להלן תמצית עיקרי הנימוקים שנשקלו על ידי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה ביחס לאישור העסקה:

3.14.1. עסקת המיזוג נועדה לתכלית עסקית וכלכלית ראויה ובאישורה נלקחו בחשבון, בין היתר הנסיבות כפי שהן יתוארו להלן.

3.14.2. כמפורט בדיווחיה המיידיים של החברה, בתקופה שקדמה לחתימת הסכם המיזוג, פעלה המבקשת לשיפור מצבה הפיננסי, וזאת באמצעות גיבוש תכניות המשלבות חלופות שונות, שכללו, בין היתר, צעדים להתייעלות ולשיפור הרווחיות, על ידי שינוי תמהיל כלי הרכב המיובאים והנמכרים בסניפי החברה בהתאם לביקושים העדכניים של לקוחותיה, צמצום

הוצאותיה הקבועות והשוטפות, וחזוק הונה העצמי של החברה דרך גיוסי הון, בחינת גיוסי חוב, ועוד.

3.14.3. על רקע האמור, אחת המטרות של עסקת המיזוג היא חיזוק הונה העצמי של החברה, שכן במועד ההשלמה סייספארק תשקיע בחברה כהון עצמי, במזומן, סך של 4.25 מיליון דולר ארה"ב (סכום שהועמד במלואו כהלוואת גישור לחברה עובר לפרסום דוח זימון זה, והוא יומר להון במועד ההשלמה), אשר ישמשו את החברה לצרכי פעילותה.

3.14.4. לאור זאת, ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה סבורים כי השלמת עסקת המיזוג צפויה לשפר את מצבה הפיננסי של החברה, עשויה לאפשר לחברה את המשך תהליך שינוי תמהיל כלי הרכב המיובאים והנמכרים על ידה, ובכך להביא לשיפור ברווחיותה.

3.14.5. תמורת המיזוג, אשר נקבעה במשא ומתן בין הצדדים, נבחנה על ידי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, ולדעת חברי ועדת הביקורת והדירקטוריון היא הוגנת, סבירה, בהתאם לתנאי שוק, ומבטאת מחיר הוגן לבעלי המניות של החברה בעבור מניותיהם; וזאת, לאחר שלקחו בחשבון, בין היתר, את היכרותם עם עסקי החברה, מצבה הפיננסי של החברה, מצב השוק, היתכנות וסיכויי השלמת המיזוג ולוחות הזמנים להשלמתו בהשוואה לתחזיות של תוצאות הפעילות העתידיות של החברה; וכן, לאחר שלקחו בחשבון את מצבה של סייספארק, בין היתר, בהתאם ~~לניתוח פיננסי של סייספארק שנערך על ידי יועץ חיצוני²⁵ לנתונים פיננסיים אודות סייספארק מתוך דוחותיה הפומביים של סייספארק~~ שהוצג לועדת הביקורת ולדירקטוריון החברה, וכן לממצאי בדיקת נאותות אשר בוצעה על ידי יועצים משפטיים חיצוניים של החברה.

3.14.6. לענין זה יובהר, כי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה לא קיבלו מסמך או עבודה לענין הערכת השווי של סייספארק ולא ביססו את שוויה בעסקה על מתודולוגיה כלשהי, כגון היוון תזרים מזומנים או שיטת השווי הנכסי; וזאת, בין היתר, בהתחשב בכך שמדובר בשתי חברות מדווחות – החברה, שניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה בישראל, וסייספארק, שמניותיה רשומות למסחר בבורסת הנאסד"ק. ועדת הביקורת והדירקטוריון, התבססו, בין היתר, על שווי השוק וההון העצמי של כל אחת מהחברות, נתוני מסחר של כל אחת מהחברות, וניתוח של הנכסים, ונתוני הרווח וההפסד של סייספארק.

3.14.7. נפח המסחר היומי הממוצע במניית סייספארק גדול משמעותית מנפח המסחר היומי הממוצע במניית החברה, ולפיכך עם השלמת העסקה הסחירות בנייר הערך שבו מחזיקים בעלי המניות של החברה צפויה לגדול באופן משמעותי.

3.14.8. כמו כן, לנוכח מצבן הכספי של החברה וסייספארק, והתחייבויות הצדדים על פי הסכם המיזוג, לא קיים חשש סביר כי עקב המיזוג לא יהיה ביכולתה של החברה לקיים את התחייבויותיה בהגיע מועד פירעון.

²⁵ חטיבת הייעוץ של BDO Israel.

3.14.9. זאת ועוד, תמורת המיזוג בניירות ערך של סייספארק תאפשר למחזיקי ניירות הערך של החברה להשתתף בעליית ערך פוטנציאלית של מניות סייספארק, וזאת כתוצאה, בין היתר, מאפשרויות הצמיחה הפוטנציאליות לטווח ארוך, או ממכירה או ~~Spin-Off~~ של חלק מפעילויותיה הפארמה הקיימות של סייספארק, וכן בהתחשב בכך שהמניות של סייספארק תהיינה רשומות וחופשיות למסחר בנאסד"ק ולא תהיינה כפופות למגבלות חסימה כלשהן, או למגבלות דומות אחרות. לפיכך, חברי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה סבורים כי התמורה סבירה, המשקפת באופן נאות את שוויה של החברה למועד העסקה, ואף מיטיבה עם החברה ובעלי מניותיה.

3.14.10. לאור כל האמור לעיל, קבעו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, פה אחד, כי עסקת המיזוג סבירה והוגנת, ולטובת החברה וכלל בעלי מניותיה; וכי תמורת המיזוג הוגנת וסבירה, המבטאת תמורה הוגנת לבעלי המניות בגין מניותיהם בחברה, וכי הם ממליצים לבעלי מניות החברה לאשר את המיזוג על פי תנאי הסכם המיזוג.

יובהר, כי הנימוקים המפורטים לעיל מבוססים, בין היתר, על הערכות ותחזיות ועדת הביקורת והדירקטוריון באשר לתוצאות עסקת המיזוג המוצעת ויכולת החברה לעמוד בהתחייבויותיה כלפי נושיה, אשר אינן תלויות בחברה בלבד ואינן בשליטתה של החברה בלבד. תוצאות אלו עשויות שלא להתממש או להתממש באופן חלקי או שונה, ואף שונה באופן מהותי; וזאת בשל גורמים שאינם תלויים חברה, בהם מגבלות רגולטוריות, אי התקיימות איזה מבין התנאים המתלים להשלמת העסקה, גורמי הסיכון הרלוונטיים לכל אחת מהחברות, מצב הבורסה, הנאסד"ק והשווקים הפיננסיים, וכיוצ"ב.

4. הודעה על ענין אישי

בהתאם להוראות סעיף 276 לחוק החברות, קודם להצבעה לאישור ההחלטות בנושאים 1 ו-2 שעל סדר יומה של האסיפה ידרש כל בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה להודיע לחברה האם יש לו ענין אישי באישור ההחלטה, אם לאו. לא הודיע בעל מניה כאמור, לא יצביע באסיפה וקולו לא ימנה לגבי ההחלטה האמורה. יצוין, כי חובת ההודעה על קיומו או היעדרו של ענין אישי כאמור לעיל, חלה גם על בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה באמצעות כתב הצבעה, כמפורט בכתב ההצבעה המצורף לדוח זה להלן.

בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך – "גילוי בדבר אופן ההצבעה של בעלי ענין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות" מיום 30 בנובמבר 2011, בעל מניה המשתתף בהצבעה יודיע לחברה לפני ההצבעה באסיפה את דבר היותו בעל ענין, נושא משרה בכירה או גוף מוסדי, כהגדרתם בהנחיה זו וכן פרטים נוספים כנדרש בהנחיה. במידה שבעל מניה מצביע על פי ייפוי כוח, ינתנו הפרטים האמורים לעיל בייפוי הכוח, וכן ינתנו הפרטים גם באשר למיפופ הכוח, כנדרש בהנחיה.

כמו כן, כל משתתף נדרש להודיע אם הוא בעל שליטה בחברה ו/או אם הוא סייספארק בע"מ, לצורך סיווגו באסיפת הסוג, כהגדרתה לעיל.

5. הרוב הנדרש לקבלת ההחלטות המוצעות²⁶

5.1. הרוב הדרוש באסיפה לאישור ההחלטה בנושא מס' 1 שעל סדר יומה של האסיפה, כמפורט לעיל, הוא רוב רגיל מכלל קולות בעלי המניות הרשאים להצביע באסיפה והצביעו בה. במנין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים.

5.2. לשם קבלת ההחלטה המוצעת בנושא מס' 2 שעל סדר היום, נדרש אישורן של שתי האסיפות (אסיפת בעלי המניות ואסיפת הסוג); כאשר הרוב הדרוש בכל אסיפה הוא רוב מספרם של המשתתפים בהצבעה, למעט הנמנעים, שבידם לפחות שלושה רבעים (3/4) של הערך המיוצג בהצבעה, בהתאם לסעיף 350(ט) לחוק החברות.²⁷

6. המנין החוקי לקיום האסיפה ואסיפה נדחית

6.1. בהתאם לתקנון ההתאגדות של החברה, אין לפתוח דיון באסיפה כללית והחלטה לא תתקבל אלא אם כן יהיה נוכח מנין חוקי. באסיפה כללית (בין רגילה ובין שלא מן המנין) יהיו מנין חוקי שני בעלי מניות הנוכחים בעצמם או על ידי בא כוח והמחזיקים ביחד לפחות שליש (1/3) מזכויות ההצבעה בחברה, למעט אם נדרש אחרת על פי כל דין.

6.2. אם כעבור חצי שעה מן המועד שנקבע לאסיפה לא ימצא המנין החוקי, תתבטל האסיפה אם נקראה לפי דרישה על פי חוק החברות, אבל בכל מקרה אחר היא תדחה לאותו יום בשבוע הבא, באותה שעה ובאותו מקום, או בכל יום אחר ו/או שעה אחרת ו/או מקום אחר כפי שהדירקטוריון יקבע בהודעה לבעלי המניות.

6.3. אם באסיפה הנדחית לא ימצא מנין חוקי כעבור חצי שעה מן המועד הקבוע לאסיפה, כי אז תתקיים האסיפה בכל מספר משתתפים שהוא לשם דיון וקבלת החלטות בנושאים שלמענם נקראה האסיפה.

6.4. יובהר, כי אסיפת הסוג תתקיים בכל קוורום (גם אם לא יתייצבו בעלי מניות שאינם בעלי שליטה לאסיפה ושאיןם סייספארק).

7. מועד האסיפה, סדרי האסיפה וההצבעה בה

7.1. האסיפה הכללית המיוחדת תתכנס ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 12:00, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', מרח' תובל 40 (מגדל ספיר; קומה 6) רמתגן. אסיפה נדחית, ככל שתדרש, תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 12:30, ובאותו המקום.

אסיפת הסוג תתכנס ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 13:00, ובאותו מקום. אסיפת סוג נדחית, ככל שתדרש, תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 13:30, ובאותו המקום.

7.2. המועד לקביעת זכאות של בעלי המניות להצביע באסיפה הכללית, כאמור בסעיף 182(ג) לחוק החברות ולתקנה 3 לתקנות הצבעה בכתב, הוא יום ה', 31 ביולי 2025, בתום יום המסחר (להלן: "המועד הקובע").

²⁶ יובהר, כי הנושאים המובאים לאישור האסיפה הכללית כמפורט בדוח זה לעיל, מובאים לאישור כמקשה אחת, כחלק מעסקת המיזוג.

²⁷ רוב מספרם של המשתתפים למעט הנמנעים, ורוב נוסף שבידיהם יחד לפחות שלושה רבעים של הערך המיוצג בהצבעה; דהיינו רוב מספרי (50%) רגיל של המשתתפים שלא נמנעו, ובנוסף נדרש להתחשב בערך המיוצג על ידם באסיפה (לפחות 75%).

7.3. זכאות להצביע – כל בעל מניות של החברה במועד הקובע, בין אם המניות רשומות על שמו (להלן: **"בעל מניות רשום"**) ובין אם הוא מחזיק בהן באמצעות חבר בורסה (קרי מי שלזכותו רשומה אצל חבר בורסה מניה, ואותה מניה נכללת בין המניות הרשומות במרשם בעלי המניות על שם חברה לרישומים), כאמור בסעיף 177(1) לחוק החברות (להלן: **"בעל מניות לא רשום"**), רשאי להשתתף ולהצביע באסיפה בעצמו או באמצעות בא כוח להצבעה.

נוסף על כן, בעל מניה לא רשום זכאי גם להצביע באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני שיועבר לחברה במערכת ההצבעה האלקטרונית הפועלת לפי סימן ב' לפרק ז' לחוק ניירות ערך (להלן: **"מערכת ההצבעה האלקטרונית"**) ו-**"כתב הצבעה אלקטרוני"**, בהתאמה).

7.4. בא כוח להצבעה – כאמור, כל בעל מניות רשאי למנות בא כוח אשר יצביע במקומו. מינויו של בא הכוח יהיה בכתב בחתימת הממנה או בא כוחו המורשה לכך, ואם הממנה הוא תאגיד – בחותמת התאגיד בצירוף חתימת המוסמך לחייב את התאגיד. המסמך הממנה בא כוח להצבעה (להלן: **"כתב המינוי"**), ייפוי כוח (אם ישנו) שלפיו נחתם כתב המינוי, או העתק ממנו מאושר להנחת דעת הדירקטוריון, יופקדו במשרד ב"כ החברה או לפקס שמספרו: 03-6138585 לפחות ארבעים ושמונה (48) שעות לפני תחילת האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי הענין, אלא אם ויתרה החברה על דרישה זו.

7.5. הצבעה באמצעות כתב הצבעה – בנושאים שעל סדר יומה של האסיפה (ובנושאים אלו בלבד) רשאי בעל מניות להצביע באמצעות כתב הצבעה, וכן רשאי בעל מניות להביע עמדתו באשר לנושאים האמורים באמצעות הודעת עמדה. הצבעה באמצעות כתב הצבעה תיעשה על גבי חלקו השני של כתב ההצבעה שצורף לדוח זה, כפי שפורסם באתרי ההפצה המפורטים להלן. את כתב ההצבעה יש להמציא למשרד ב"כ החברה, עד ארבע (4) שעות לפני מועד האסיפה.

7.6. לכתב ההצבעה יהיה תוקף רק אם צורפו לו המסמכים הבאים – אם בעל המניות הוא בעל מניות לא רשום: אישור בעלות, ואם הוא בעל מניות רשום: צילום תעודת זהות, דרכון, או תעודת התאגדות של בעל המניות. בעל מניות רשאי לפנות ישירות לחברה או לעוה"ד ממשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' ולקבל את נוסח כתב ההצבעה והודעות העמדה.

כתובות אתרי ההפצה בהם מצוי נוסח כתבי ההצבעה ואשר בהם יפורסמו הודעות העמדה (ככל שינתנו כאלו) – אתר ההפצה של רשות ניירות ערך: www.magna.isa.gov.il, ושל הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ: maya.tase.co.il.

המועד האחרון להמצאת הודעות עמדה לחברה הוא עד עשרה (10) ימים לפני מועד האסיפה. המועד האחרון להמצאת כתבי הצבעה לחברה (לרבות המסמכים שיש לצרף לכל כתב הצבעה כמפורט בכתב ההצבעה) הוא עד ארבע (4) שעות לפני מועד כינוס האסיפה. לענין זה "מועד ההמצאה" הוא המועד שבו הגיעו כתב ההצבעה והמסמכים המצורפים למשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות'.

7.7. אישור בעלות – בעל מניות לא רשום יהיה זכאי להשתתף באסיפה רק אם ימציא לחברה, לפחות ארבע (4) שעות לפני מועד האסיפה (החברה רשאית לוותר על דרישה כאמור), אישור מקורי מאת חבר הבורסה אשר אצלו רשומה זכותו למניה, בדבר בעלותו במניה במועד הקובע, בהתאם לטופס שבתוספת לתקנות החברות (הוכחת בעלות במניה לצורך הצבעה באסיפה הכללית), תש"ס-2000 (להלן: **"התקנות"**) ו-**"אישור הבעלות"**). בעל מניות לא רשום כאמור, זכאי לקבל את אישור הבעלות

מחבר הבורסה שבאמצעותו הוא מחזיק את מניותיו, בסניף של חבר הבורסה או בדואר אל מענו תמורת דמי משלוח בלבד, אם ביקש זאת. חבר הבורסה ישלח לבעל מניות לא רשום, בדואר אלקטרוני, בלא תמורה, קישורית לנוסח ההצבעה והודעת העמדה באתר ההפצה של רשות ניירות ערך אם הודיע בעל המניות כי הוא מעוניין בכך, ובלבד שההודעה ניתנה לגבי חשבון ניירות ערך מסוים ובמועד קודם למועד הקובע.

7.8. הצבעה באמצעות כתב הצבעה תהא תקפה רק אם תתקבל במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', בפקס 03-6138585 ו/או בדואר לרח' תובל 40, רמת-גן, בצירוף המסמכים הנדרשים כאמור, במועד המפורט לעיל.

7.9. מבלי לגרוע מכל פירוט הנדרש בכתב ההצבעה, בעל מניה המשתתף בהצבעה באסיפה יודיע לחברה לפני ההצבעה באסיפה, או אם ההצבעה היא באמצעות כתב הצבעה – יסמן על גבי כתב ההצבעה (בחלק ב' של כתב ההצבעה מוקצה מקום לסימון) האם הוא נחשב בעל שליטה בחברה או מי מטעמו, או סייספארק בע"מ, או אם הוא בעל ענין בחברה, נושא משרה בכירה או גוף מוסדי, בהתאם להנחיות רשות ני"ע, גילוי בדבר אופן הצבעה של בעלי ענין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות.

7.10. לחלופין, בעל מניות שאינו לא רשום יהיה רשאי לשלוח לחברה אישור בעלות באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית עד למועד נעילת המערכת. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, מסר אלקטרוני מאושר לפי סעיף 5א44 לחוק ניירות ערך, שענינו נתוני המשתמשים במערכת ההצבעה האלקטרונית – דינו כדין אישור בעלות במניה לגבי כל בעל מניות הנכלל בו.

7.11. הצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית – כאמור לעיל, בעל מניות לא רשום זכאי להצביע גם באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית. הצבעה באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני תתאפשר החל מתום המועד הקובע ועד שש (6) שעות לפני מועד כינוס האסיפה הכללית (להלן: "**מועד נעילת המערכת**"), אז תיסגר מערכת ההצבעה האלקטרונית. ההצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית תהיה ניתנת לשינוי או ביטול עד מועד נעילת המערכת, ולא יהיה ניתן לשנותה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית לאחר מועד זה.

כתובת מערכת ההצבעה האלקטרונית, כמשמעותה בסעיף 5א44 לחוק ניירות ערך היא <https://votes.isa.gov.il>.

7.12. הצבעה ביותר מדריך אחת – בהתאם לסעיף 83(ד) לחוק החברות, אם הצביע בעל מניות ביותר מדריך אחת, תימנה הצבעתו המאוחרת, כאשר לענין זה הצבעה של בעל מניות בעצמו או באמצעות שלוח תיחשב מאוחרת להצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית.

7.13. שינויים בסדר היום – בעל מניה אחד או יותר שלו אחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה באסיפה הכללית, רשאי לבקש מהדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום, ובלבד שהנושא מתאים להיות נידון באסיפה כללית. בקשה להוספת נושא תומצא לחברה עד שבעה (7) ימים לאחר זימון האסיפה. הוגשה בקשה כאמור, אפשר כי הנושא יתווסף לסדר היום ופרטיו יופיעו באתר ההפצה. במקרה כאמור, החברה תפרסם דוח זימון מתוקן, וזאת לא יאוחר משבעה (7) ימים לאחר המועד

האחרון להמצאת בקשה של בעל מניות להכללת נושא בסדר היום, כאמור לעיל. אין בפרסום סדר היום המעודכן כדי לשנות את המועד הקובע.

8. נציג החברה לענין טיפול בדו"ח המייד

עו"ד עידו גרשי ממשד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', מרח' תובל 40 (מגדל ספיר; קומה 6) רמתגן 5252247; טל': 03-6138686, פקס: 03-6138585.

9. עיון במסמכים

בעלי מניות החברה יוכלו לעיין, לפי בקשתם, בכל מסמך הנוגע להחלטות המוצעות ולנושאים העומדים על סדר יומה של האסיפה כאמור לעיל, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' בשעות העבודה המקובלות ובתיאום מראש עם עוה"ד בטל': 03-6138686; וכן, באתרי ההפצה של רשות ניירות ערך ושל הבורסה לניירות ערך.

בכבוד רב,

אוטומקס מוטורס בע"מ

נחתם במועד הדוח על ידי:
תומר לוי, סמנכ"ל פיתוח עסקי ומטה ודירקטור

רשימת נספחים :

1. נספח א' – העתק נוסח התקנון המתוקן של החברה.
2. נספח ב' – קישור לנוסח תשקיף סייספארק הסופי מכוח מסמך הרישום.
3. נספח ג' – פרטים נוספים אודות סייספארק.
4. נספח ד' – העתק החלטות המיסוי.

נספח א'

העתק נוסח התקנון המתוקן של החברה

חוק החברות התשנ"ט-1999

חברה מוגבלת במניות

תקנון ההתאגדות

של

אוטומקס מוטורס בע"מ

1. מבוא

1.1 בתקנון זה, אלא אם נוסח הכתוב מצריך פירוש אחר, מילים ומונחים שהוגדרו בחוק החברות התשנ"ט – 1999 (להלן: "חוק החברות") ובכל תיקון שלו, יהיו להם הפירושים אשר ניתנו להם שם. בכל מקום בו נקבע כי עניין יהיה כפוף ובהתאם לחוק החברות הכוונה היא להוראות החוק כפי שתהיינה וכפי שתתקנה מעת לעת. מילים הבאות ביחיד תכלולנה את הרבים, ולהיפך, ומילים הבאות במין זכר תכלולנה את הנקבה, ולהיפך, ומילים שפירושו בני אדם תכלולנה גם תאגידים, ולהיפך.

1.2 הכותרות בתקנון זה נועדו לשם נוחות בלבד ואין ללמוד מהן לפירושו של תקנון זה.

1.3 בכל מקום בתקנון זה שבו נקבע כי הוראותיו יחולו בכפוף להוראות הפקודה ו/או בכפוף להוראות חוק החברות ו/או בכפוף להוראות כל דין, הכוונה היא להוראות הפקודה ו/או להוראות חוק החברות ו/או להוראות כל דין, שאינן ניתנות להתנאה, אלא אם הקשר הדברים מחייב אחרת.

1.4 ההוראות שניתן להתנות עליהן בחוק החברות יחולו על החברה, ככל שלא נקבע אחרת בתקנון זה וככל שאין סתירה בינן לבין הוראות תקנון זה.

1.5 בכפוף להוראות חוק החברות וכל דין אחר, כל עוד ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ, או כל עוד ניירות הערך של החברה שהוצעו לציבור מוחזקים על ידו, תהא החברה תאגיד מדווח (כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך")) כל עוד מניות החברה תהיינה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ, הוראות תקנון החברה תהיינה כפופות לסעיף 46(ב) לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, וכן לאמור בתקנון הבורסה וההנחיות שנקבעו מכוחו, ולחוקי העזר של מסלוקת הבורסה, כפי שיהיו מעת לעת.

2. שינוי הוראות התקנון

החברה רשאית לשנות הוראות תקנון זה בהחלטה שהתקבלה ברוב רגיל של בעלי המניות הנוכחים של החברה.

3. מטרות

המטרות שלשמן נוסדה החברה הן: לעסוק בכל עיסוק חוקי.

4. תרומה

החברה תהיה רשאית לתרום סכום סביר למטרה ראויה, אף אם התרומה אינה בגדר שיקולים עסקיים להשאת רווחיה.

5. הון המניות הרשום

5.1. הון המניות הרשום הוא 400,000,000 מניות רגילות בנות 0.05 ש"ח ערך נקוב כל אחת. הזכויות הנלוות למניות החברה תהיינה אלו הקבועות בתקנון זה והן תהיינה ניתנות לשינוי באופן הקבוע בתקנון זה.

5.2. המניות הרגילות תענקנה לבעליהן כל הזכויות הנתונות לבעל מניות, לרבות הזכות לקבל הזמנות לאספות הכלליות של החברה, להשתתף ולהצביע בהן, את הזכות לקבל דיבידנדים וכל הטבה אחרת של החברה, וחלק בעודפי רכוש החברה בעת פירוקה, הכל כמפורט בתקנון זה.

6. אחריות בעלי המניות

אחריות בעלי מניות החברה היא אחריות מוגבלת במניות.

7. תעודת מניות

7.1. תעודת מניות תוצאנה ובחתימתם של מי שיקבעו לכך על ידי דירקטוריון החברה ובחותמת החברה. תעודת מניות תוצא רק על שם בעל המניות. לא תוצא תעודת מניות למוכ"ז.

7.2. כל בעל מניות זכאי לקבל תעודת מניה אחת בגין כל המניות הרשומות בשמו, שתציין את מספר המניות שבגין היא הוצאה ולהרשם במרשם בעלי המניות כבעלים אלא אם נקבע אחרת בתנאי הקצאת אותן מניות. היה ולא שולמה מלא תמורתה תוותר תעודת המניה כפקדון בידי החברה עד להשלמת תמורתה.

7.3. תעודת מניות הרשומה בשמותיהם של שני בני-אדם או יותר, תימסר לידי אותו אדם ששמו מופיע ראשון במרשם בעלי המניות מבין שמות הבעלים המשותפים.

7.4. אם תעודת מניה תתקלקל, תאבד או תושחת, רשאית החברה, תמורת תשלום שתקבע ועל פי אותם תנאים בנוגע להוכחות על אבדנה או השחתתה ובנוגע לערבות לנזקים, כפי שהדירקטוריון ימצא לנכון, להוציא תעודה אחרת במקומה.

8. מניות

8.1. בכפוף להוראת כל דין רשאית החברה להנפיק מניות בזכויות שוות, מוקדמות או בזכויות מאוחרות כלפי בעלי מניות קיימים, להנפיק מניות בכורה הניתנות לפדיון ולפדוּתן, ולקבוע בדרך שתקבע בדין מעת לעת, מניות בזכויות מוגבלות, מיוחדות, או אחרות, או בהגבלות בקשר עם חלוקת דיבידנדים, זכויות הצבעה, סילוק ההון, או בקשר עם עניינים אחרים. החברה לא תוציא מניות למוכ"ז.

8.2. החברה רשאית בכל עת, למעט אם תנאי אותו סוג מניות מתנים אחרת, להמיר, להרחיב, להוסיף לבטל או לשנות באופן אחר את הזכויות, וההוראות הקשורות או שאינן קשורות בכל אחד מסוגי מניותיה, אם תהיה לה הסכמה לכך מאת בעליהם של כל המניות שהוצאו מאותו הסוג, או כפי שיקבעו באסיפה הכללית שלא מן המניין של בעלי מניות מן הסוג הזה, והכל בדרך ובצורה שיקבעו בחוק החברות מעת לעת ובכפוף להוראות כל דין.

8.3. ההוראות שבתקנות אלה בדבר אספות כלליות תחולנה, בשינויים המחייבים לפי העניין, על כל אסיפה כללית שלא מן המניין כאמור.

8.4. המניות הבלתי מוצאות בהון תהיינה בפיקוחו של הדירקטוריון אשר יוכל להקצותן או להעניק אופציה לרכישתן, תמורת מזומנים או בתמורה אחרת שלא במזומנים באותם התנאים, לאותם אנשים ובאותם מועדים אשר הדירקטוריון ימצא למתאימים, ואף לקבוע הבדלים בין בעלי המניות ביחס לכל אותם תנאים. אם על ידי תנאי הקצאת מניה כל שהיא, יהא תשלום המניה, כולה או חלקה, בשיעורים, אזי ישולם כל שיעור כזה לחברה בזמן פירעונו על ידי האדם אשר הוא הבעל הרשום של המניה באותה עת או על ידי מי שהוקצו לו מניות לראשונה, לפי בחירת דירקטוריון החברה.

8.5. החברה לא תהיה חייבת להציע תחילה מניות מהנפקות נוספות בעתיד, אם תונפקנה, לבעלי המניות הקיימים של החברה.

8.6. מלבד אם נקבע אחרת בתקנות אלו ו/או בהוראת כל דין, רשאית החברה, על פי שיקול דעת הדירקטוריון שלה, להתייחס אל הבעל הרשום של כל מניה כאל בעלה הבלעדי, ובהתאם לכך אינה חייבת להכיר בכל תביעה על יסוד זכות שביושר או על יסוד אחר ביחס למניה כזאת, או ביחס לטובת הנאה בה מצד כל אדם אחר, אלא על פי צו של בית משפט מוסמך או על פי קביעה שבדין.

8.7. החברה רשאית לשלם בכל עת שהיא עמלה לכל אדם עבור חתימתו או הסכמתו לחתום בין ללא תנאי או בתנאי, על כל מניה או אגרת חוב של החברה או על הסכימו להחתים, בין ללא תנאי או בתנאי, על מניה או אגרת חוב של החברה, בשיעור שיקבע הדירקטוריון ושאינו עולה על השיעור שיקבע על פי כל דין מפעם לפעם.

9. דרישות תשלום: חילוט מניות שעבוד מניות

9.1. הדירקטוריון רשאי מזמן לזמן, לפי שיקול דעתו, להגיש דרישות תשלום לבעלי המניות ולשנות דרישות כאמור, בגין כספים שטרם שולמו לחברה עבור המניות אשר בידי כל אחד מבעלי המניות, ואשר על פי תנאי ההוצאה של המניות אין לשלם בזמנים קבועים, ועל כל בעל המניות לשלם לחברה את סכום הדרישה שהוגשה לו, בזמן, בשיעור ובמקום כפי שנקבעו על ידי הדירקטוריון.

9.2. על כל דרישת תשלום תימסר הודעה מוקדמת של לפחות 7 ימים קלנדריים מיום שבו יצוין שיעור התשלום ומקום תשלומו. לפני זמן הפירעון של דרישת תשלום כזו, יוכל הדירקטוריון לבטל את הדרישה או להאריך את זמן פרעונה.

9.3. בעלים משותפים במניה יהיו אחראים ביחד ולחוד לקיום דרישות תשלום המגיע בגין מניה כזו.

9.4. אם על פי תנאי ההוצאה של כל מניה או באופן אחר צריך לפרוע כל סכום במועד קבוע או בשיעורי תשלום במועדים קבועים, בין אם התשלום נעשה על חשבון הון המניה או בתורת פרמיה, אזי יסולק כל סכום כזה או שיעור כזה כאילו הייתה זו דרישת תשלום שהוגשה כהלכה, ותחולנה על תשלום כזה כל ההוראות אשר בתקנות אלו בנוגע לדרישות תשלום.

9.5. אם לא סולק סכום דרישת התשלום או השיעור במועדו יהיה על האדם, שהינו באותה עת בעל המניה, בגינה מגיע ממנו תשלום לחברה, לשלם ריבית על הסכום האמור בשיעור כפי שיקבע הדירקטוריון, אם יקבע, מזמן לזמן, מהיום שנקבע לתשלומו עד היום בו יפרע למעשה וזאת מבלי

לפגוע בזכותה של החברה לדרוש את התשלום המגיע לחברה מכל גורם אחר שהתחייב לשלם אותו תשלום אף אם אינו בעל המניה באותה עת.

9.6. הדירקטוריון רשאי לקבל מבעל מניות הרוצה להקדים כספים שטרם נדרשו או שזמן פירעונם טרם הגיע ורשאי הוא לשלם לבעל המניות ריבית על הכספים שהוקדמו כאמור, או על חלקם עד היום שבו הכספים צריכים להיפרע אלמלא הוקדמו, לפי שיעור שיוסכם עליו בין הדירקטוריון ובעל המניות ובהתאם להוראות כל דין.

9.7. אם לא שילם בעל המניות דרישת תשלום או שיעור תשלום עד היום שנקבע לתשלום, רשאי הדירקטוריון בכל עת שהיא לאחר מכן, כל עוד דרישת התשלום או שיעור התשלום בלתי מסולקים, למסור הודעה לאותו בעל מניות ולדרוש ממנו שישלם, בתוך מועד של לפחות 7 ימים קלנדריים מתאריך ההודעה, בצירוף הריבית שהצטברה וכל ההוצאות שהחברה נשאה בהן בגין אי סילוק כזה. ההודעה תציין כי במקרה של אי תשלום רשאית החברה לחלט המניות אשר בקשר איתן נעשה דרישת התשלום או הגיע מועד שיעור התשלום.

9.8. אם לא נתמלאו הדרישות הכלולות בהודעה כאמור, אזי הכל זמן לאחר מכן, לפני תשלום דרישת התשלום או שיעור התשלום, הריבית וההוצאות המגיעות בקשר למניות אלו, יוכל הדירקטוריון על פי החלטה בנדון זה, לחלט את המניות שבגין נתנה הודעה כזו. חילוט יכול את כל הדיבידנדים מניות הטבה וזכויות אחרות שהוכרזו ביחס למניות החלוטות ואשר לא שולמו בפועל לפני החילוט.

9.9. כל מניה שחולטה כך תחשב לקניינה של החברה והדירקטוריון יהיה רשאי, למכרה, להקצותה מחדש להעבירה באופן אחר או אף לבטל החילוט, כל זמן שלא הועברה, בתנאים שיקבע, הכל לפי שיקול דעתו.

9.10. כל בעלי מניות שמניותיו חולטו יחדל להיות בעל מניות בגין המניות החלוטות, אולם למרות זאת יהיה עליו לשלם לחברה את כל דרישות התשלום, שיעורי התשלום, הריבית וההוצאות המגיעים על חשבון מניות אלו או עבורן בזמן החילוט, בצירוף הריבית על אותם הסכומים למן יום החילוט ועד יום התשלום, בשיעור שיקבע הדירקטוריון והדירקטוריון רשאי לתבוע ולגבות מבעל המניות את סכומי הכסף האלה, כולם או מקצתם.

9.11. הוציאה החברה מניות כלשהן, תהא זכות עכבון על תעודת כתב המניה של כל מניה שלא שולמה תמורתה במלואה. היה ולא מולאה דרישת התשלום רשאי הדירקטוריון, כפי שימצא לנכון, להביא למכירתה.

9.12. לחברה תהיה זכות שעבוד ראשונה וזכות עכבון ראשונה על כל המניות הרשומות בשמו של כל בעל מניות, פרט למניות ששולמה מלוא התמורה בגינן, על כל הדיבידנדים אשר יוכרזו מזמן לזמן על המניות האלו, וכן על ההכנסה ממכירתן לסילוק מלוא חובותיו והתחייבויותיו של אותו בעל מניות לחברה. כדי לממש את השעבוד יהיה הדירקטוריון רשאי למכור את המניות המשועבדות באופן אשר ייראה לו, לפי שיקול דעתו: רישום על ידי החברה של העברת מניות יחשב כוויתור מצד החברה על השעבוד של המניות כאמור.

9.13. ההכנסה הנקייה מכל מכירה, לאחר סילוק הוצאות המכירה, תשמש לסילוק כל חובותיו ומילוי כל התחייבויותיו של בעל מניות כזה והעודף, אם יישאר, ישולם לו או למנהלי עזבונו או למי שיעביר לו את הזכות לכך.

9.14. במקרה של מכירה לאחר חילוט או לשם הוצאה לפועל של שעבוד על ידי השימוש בסמכויות שניתנו לעיל, יהיה הדירקטוריון רשאי למנות אדם לחתום על שטר העברה של המניה שנמכרה ולרשום את הקונה במרשם בעלי המניות כבעל המניות שנמכרו, ולאחר שנרשם שמו במרשם כאמור ביחס למניות אלו, לא יעורער תוקפו של המכר.

9.15. בעל מניות לא יהיה זכאי לקבל דיבידנד או להשתמש בכל זכות כבעל מניות, לרבות זכויות הצבעה, אלא אם כן סילק את כל דרישות התשלום המשתלמות מזמן לזמן והחלות על מניותיו (בין אם הוא בעלים רשום לבדו ובין יחד עם אחרים).

9.16. הצהרה חתומה על ידי דירקטור שמניה הופקעה, ויתרו עליה או נמכרה על ידי החברה בתוקף שעבוד, תהווה ראיה חלוטה בדבר העובדות שצוינו בהצהרה כנגד כל אדם הטוען לזכויות כלשהן בגין המניה. רוכש המניה המסתמך על ההצהרה האמורה לעיל אינו חייב לבדוק, אם נעשו כדן המכירה, ההקצאה מחדש, ההעברה, או את שיעור התמורה, לאחר ששמן נרשם במרשם בעלי המניות תהיה לו זכות קנין מלאה בגין המניה.

10. העברת מניות ומסירתן

10.1. הדירקטוריון יהיה רשאי, לפי שיקול דעתו הבלעדי, לאשר או לסרב לאשר כל העברה של מניות בחברה, שתמורתן המלאה לא שולמה לחברה, או שיש עליהן זכות עכבון.

10.2. סירב הדירקטוריון לאשר העברת המניות, יודע על כך למעביר, לא יאוחר מ-7 ימים מתאריך קבלת שטר העברה. לא הודיע דירקטוריון החברה למעביר תוך 7 ימים כאמור, לא יהיה רשאי שוב הדירקטוריון לסרב לאשר את העברת המניות.

10.3. העברת מניות לא תירשם אלא אם נמסר לחברה שטר העברה מתאים, חתום על ידי המעביר ומקבל ההעברה. החברה יכולה לסרב להכיר בשטר ההעברה, אלא אם הוא מלווה בתעודת מניה, במידה והוצאה, עבור המניות הנעברות. המעביר ייחשב כאילו נשאר בעל המניה עד שנרשם שמו של מקבל העברה במרשם בעלי המניות בגין המניה המועברת. הדירקטוריון רשאי לדרוש כל הוכחות אחרות בדבר זכות הקניין של המעביר או זכותו להעביר את המניות.

10.4. שטר העברה של מניה יערך בצורה דלהלן או באופן דומה לה ככל האפשר, או בצורה רגילה או מקובלת שתאושר על ידי הדירקטוריון:

אני _____ מ _____ תמורת הסך של _____ ש"ח ששולם לי על ידי _____ מ _____ (שיקרא להלן- "מקבל ההעברה"), מעביר בזה למקבל ההעברה את _____ המניות בנות _____ ₪ כל אחת, המסומנות במספרים _____ עד _____ ועד בכלל, של החברה הנקראת בשם _____ להיות בידי מקבל העברה, מנהלי עזבונו, אפוטרופוס ובאי כוחו, על פי התנאים שלפיהם החזקתי אני מקבל העברה, מנהלי עזבונו, אפוטרופוס ובאי כוחו, על פי כל התנאים שלפיהם החזקתי אני אותן ערב חתימת כתב זה, ואני מקבל העברה, מסכים בזה לקבל את המניות הנ"ל על פי התנאים הנ"ל.

ולראיה באנו על החתום, ב _____, ביום _____, לחודש _____, שנת _____.

_____	_____
מקבל העברה	המעביר
_____	_____
עד לחתימת מקבל העברה	עד לחתימת המעביר

10.5. הדירקטוריון רשאי להשהות רישום העברת מניות במשך תקופה של עד 14 הימים האחרונים שלפני כל אסיפה כללית ובתנאי שהודעה על כך נמסרה לבעלי המניות, והכל בכפוף להוראות כל דין.

10.6. שטרי העברה שירשמו יישארו בידי החברה, ואילו כל שטרי העברה אשר הדירקטוריון יסרב לרשם יחוזרו לפי דרישה, למי שמסרם, יחד עם תעודת המניות (אם נמסרה).

10.7. האפוטרופוס ומנהלי עזבונו של בעלי מניה יחיד שנפטר, או, כשאין מנהלי עזבון או אפוטרופוסים, בני האדם שיש להם זכות בתור יורשיו של בעלי המניה היחיד שנפטר, יהיו היחידים שהחברה תכיר בהם בעלי זכות על המניה, שהייתה רשומה בשם הנפטר.

10.8. נרשמה מניה בשם שני בעלים או יותר, תכיר החברה רק בשותף הנותר בחיים או בשותפים הנותרים בחיים כאנשים אשר להם הזכות על המניה או טובת הנאה בה.

10.9. החברה רשאית להכיר בכונס נכסים או במפרק של בעל מניות שהוא תאגיד הנמצא בכינוס נכסים או בפירוק או בנאמן בפשיטת רגל או בכל כונס נכסים של בעל מניות פושט רגל כבעלי זכות למניות הרשומות בשמו של בעל מניות כזה, ולרשמו, לפי שיקול דעתו הבלעדי של הדירקטוריון, כבעל מניות בגין מניות אלו.

10.10. כל אדם שיעשה בעל זכות על מניות עקב מותו של בעל מניות, יהיה זכאי, בהציגו ראיות על אישור צוואה או מינוי אפוטרופוס או צו ירושה, המעידות כי לו הזכות למניות בעל המניות נפטר, להירשם כבעל מניות בגין מניות אלו, או יוכל בכפיפות לאישור הדירקטוריון על פי תקנות אלו, להעביר את אותן מניות. אין באמור לעיל כדי לשחרר את עזבון המנוח מכל התחייבות בקשר למניה.

11. שינוי ההון

11.1. "החלטה" בפרק זה, תתקבל ברוב הנדרש על פי הדין שיהיה תקף בעת קבלתה. במקרה שאין על כך הוראה מפורשת בדין, יהא הרוב הדרוש רוב רגיל מהמניות המצביעות באסיפה הכללית של החברה.

11.2. החברה רשאית מזמן לזמן, בהחלטה, להגדיל את הון מניותה על ידי יצירת מניות חדשות, בין אם כל המניות הקיימות כבר הוצאו עד לאותו זמן ובין אם לאו, וההגדלה תהיה בסכום כזה ותחולק למניות בעלות ערך נקוב כזה או ללא ערך נקוב, ותקבע סוגי מניות, תנאים וזכויות ככל אשר תורה ההחלטה על יצירת המניות.

11.3. על פי החלטתה כאמור בסעיף 11.2 לעיל, רשאית החברה בכפוף להוראות כל דין:

א. לאחד ולחלק מחדש את הון מניותיה למניות בנות ערך נקוב בסכום גדול יותר מהמניות הקיימות.

ב. לחלק על ידי חלוקה מחודשת של מניותיה הקיימות, כולן או מקצתן, את הון מניותיה, כולו או מקצתו, למניות בנות ערך נקוב קטן יותר מהסכום שנקבע בתקנות אלו ואם המניות הקיימות אינן בעלות ערך נקוב למספר מניות גדול יותר ללא ערך נקוב. החברה תהיה רשאית לקבוע בהחלטה על חלוקת המניות כי חלק מהמניות החדשות שיווצרו בעקבות ביצוע החלוקה כאמור יקנו לבעליהן זכויות עדיפות או זכויות נדחות באותה מידה שהחברה רשאית להקנות זכויות עדיפות או זכויות נדחות למניות חדשות או למניות שטרם הוקצו.

ג. להפחית את הון מניותיה באותו אופן ובאותם התנאים ובקבלת אותו האישור כנדרש על פי הדין כפי שיהיה מעת לעת.

12. סמכויות ללוות

הדירקטוריון יוכל מזמן לזמן, בשיקול דעתו הבלעדי, ללוות או להבטיח כל סכומי כסף למטרות החברה, באותו האופן ובאותם המועדים והתנאים כפי שימצא לנכון, ובמיוחד על ידי הוצאת ערבויות, אגרות-חוב, או כל משכנתא, שעבוד או כל בטחון אחר על המפעל או על הרכוש של החברה, כולו או מקצתו, בין בהווה ובין בעתיד, לרבות הון המניות שטרם נדרש תשלומם והון המניות שנדרש תשלומם אך עדיין לא שולם.

13. אסיפות כלליות

13.1. החברה תקיים אסיפה שנתית לפחות אחת לשנה ולא יאוחר מתום חמישה עשר חודשים לאחר האסיפה השנתית האחרונה. על אף האמור לעיל, בכפוף להוראות סעיף 61(א) לחוק החברות, יהיה הדירקטוריון רשאי לא לקיים אסיפה שנתית אם אין הדבר נחוץ לשם מינוי ר"ח מבקר. אסיפה כללית של החברה שאינה אסיפה שנתית תקרא בשם "אסיפה מיוחדת".

13.2. הסמכות לאסיפה הכללית תהיה כפי שנקבעה בתקנון זה ובהתאם לחוק החברות.

13.3. דירקטוריון החברה יכנס אסיפה מיוחדת על פי החלטתו, וכן לדרישת כל אחד מאלה:

13.3.1. ~~שני דירקטורים או רבע מן הדירקטורים המכהנים, לפי הנמוך מבין השניים~~ דירקטור אחד.

13.3.2. בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות עשרה אחוזים מההון המונפק ואחוז אחד לפחות מזכויות ההצבעה בחברה, או בעל מניה, אחד או יותר, שלו לפחות עשרה אחוזים מזכויות

ההצבעה בחברה בעל מניה, אחד או יותר, המחזיק לפחות בחמישה אחוזים מזכויות ההצבעה בחברה.

13.4. סדר היום באסיפה הכללית ייקבע בידי הדירקטוריון וייכללו בו גם נושאים שבשלם נדרש כינוסה של אסיפה מיוחדת לפי תקנה 13.3 לעיל.

13.5. על קיום אסיפה כללית תינתן הודעה מוקדמת בכפוף לכל דין. ההודעה תפרט את המקום, היום והשעה בהם תתקיים האסיפה הכללית וכן את סדר היום באסיפה הכללית בפירוט סביר של הנושאים לדיון. אין חובה על פי תקנון זה, במסירת הודעה אישית מראש לכל בעל מניות הרשום במרשם בעלי המניות.

13.6. אין לפתוח דיון באסיפה כללית והחלטה לא תתקבל אלא אם כן יהיה נוכח מנין חוקי. באסיפה כללית (בין רגילה ובין שלא מן המניין) יהיו מנין חוקי ~~שני~~ בעלי מניות אחד הנוכחים בעצמם או על ידי בא כוח והמחזיקים ביחד לפחות שליש מזכויות ההצבעה בחברה, למעט אם נדרש אחרת על פי כל דין.

13.7. אם כעבור חצי שעה מן המועד שנקבע לאסיפה לא ימצא המניין החוקי, ~~תבטל האסיפה אם נקראה לפי דרישה על פי חוק החברות, אבל בכל מקרה אחר היא תדחה האסיפה~~ לאותו יום בשבוע הבא, באותה שעה ובאותו מקום, או בכל יום אחר ו/או שעה אחרת ו/או מקום אחר כפי שהדירקטוריון יקבע בהודעה לבעלי המניות. אם באסיפה הנדחית לא ימצא מנין חוקי כעבור חצי שעה מן המועד הקבוע לאסיפה, כי אז תתקיים האסיפה בכל מספר משתתפים שהוא לשם דיון וקבלת החלטות בנושאים שלמענם נקראה האסיפה.

13.8. באסיפה כללית יתקבלו החלטות בנושאים שפורטו בסדר היום בלבד.

13.9. יושב ראש האסיפה הכללית יהיה מי שנבחר בידי האסיפה הכללית, לא נבחר יושב ראש כאמור או לא היה נוכח אחרי עבור 15 דקות מן השעה הקבועה לאסיפה יהיה היו"ר - יו"ר הדירקטוריון.

13.10. היו"ר רשאי, בהסכמת אסיפה כללית בה נוכח מנין חוקי, לדחות את האסיפה מידי פעם בפעם וממקום למקום, ומחובתו לעשות זאת אם האסיפה תדרוש זאת. על אף האמור לעיל, באסיפה שנדחתה, אין לדון בעניין אחר מלבד עניינים שלא נסתיים הדיון בהם באסיפה שבה הוחלט על הדחייה. לבעלי מניות החברה תינתן הודעה כנדרש על פי דין, בדבר הדחיה ובדבר העניינים העומדים על סדר היום.

13.11. ההוראות בתקנון זה בדבר אספות כלליות תוחלנה, בשינוים המחויבים לפי העניין, על כל אסיפה כללית של בעלי סוג כלשהו ממניות החברה.

13.12. בכפוף לכל דין, פגם בכינוס האסיפה הכללית או בניהולה לרבות, פגם הנובע מאי קיום הוראה או תנאי שנקבעו בחוק או בתקנון זה, לרבות לענין אופן כינוס האסיפה הכללית או ניהולה, לא יפסול כל החלטה שהתקבלה באסיפה הכללית ולא יפגום בדיונים שהתקיימו בה.

14. הצבעות בעלי מניות

14.1. בכפוף להוראות כל דין, החלטות החברה באספותיה הכלליות תיחשבנה כאילו נתקבלו אם זכו לפחות ברוב קולות רגיל של המניות המצביעות באסיפה הכללית, כאשר כל אחת מהמניות הרגילות מזכה את בעליה בזכות להשתתף באסיפת בעלי מניות של החברה ולקול אחד בהצבעה.

- 14.2. ליו"ר אסיפה כללית לא יהיה קול נוסף או מכריע.
- 14.3. כל שאלה שתועבר לאסיפה הכללית, תוכרע בדרך של הרמת ידיים ו/או בדרך של הצבעה בכתב בכפוף לחוק החברות, ובדרך, בזמן ובמקום שיו"ר האסיפה.
- 14.4. הכרזת יו"ר כי החלטה באסיפה הכללית נדחתה או נתקבלה, בין פה אחד ובין ברוב פלוני, תהיה ראייה לכאורה לאמור בה.
- 14.5. בהצבעה באסיפה כללית יהיה לכל בעל מניות, הנוכח בעצמו, על ידי בא כוח, או באמצעות כתב הצבעה קול אחד לכל מניה השייכת לו והמקנה זכות הצבעה.
- 14.6. תאגיד שהוא בעל מניות בחברה רשאי להסמיך בכתב כוחו של אותו אדם שהוא ימצא למתאים להיות נציגו בכל אסיפה של החברה. מורה שכזה רשאי יהיה לעשות בשם התאגיד כל מה שהתאגיד עצמו היה רשאי לעשות אילו היה יחיד בעל מניות.
- 14.7. במקרה של בעלים שותפים למניה תתקבל דעתו של ראש השותפים, הניתנת בעצמו או על ידי בא-כוח, ולא תתקבל דעתם של יתר השותפים, ולמטרה זו תקבע השאלה מיהו ראש השותפים על פי הסדר שבו רשומים השמות במרשם בעלי המניות.
- 14.8. בכפוף לכל דין בעלי מניות יוכלו להצביע באופן אישי או על ידי בא-כוח או במקרה של תאגיד על ידי נציג לפי תקנה 14.6 לעיל, או על ידי בא-כוח כפי שנקבע להלן, ובתנאי שכתב מינוי בא הכוח או הנציג ימסור לחברה או ליו"ר האסיפה הכללית 48 שעות לפחות לפני מועד ההצבעה.
- 14.9. כל כתב מינוי לבא-כוח ייחתם על ידי הממנה או על ידי באי-כוחו שיש להם סמכות בכתב לכך, או אם הממנה הוא תאגיד, ייעשה המינוי בכתב חתום כדין בחתימת בא-כוחו המוסמך. החברה תוכל לבקש כל מידע סביר לשם בדיקת האמור בכתב מינוי בא הכוח או הנציג.
- 14.10. כל כתב מינוי לבא-כוח, בין אם בשביל אסיפה שתצוין במיוחד או אחרת, יהיה עד כמה שהנסיבות תרשינה, בצורה כדלקמן:
- אני _____ מ- _____ בתור בעל מניות ב - _____ בע"מ ממנה בזה
את מר _____ מ- _____ או בהעדרו את מר _____ מ- _____
להצביע למעני ובשמי באסיפה הכללית של החברה שתערך בתאריך _____ ובכל אסיפה
נדחית מאיפה זו.
- ולראיה באנו על החתום, ב _____, ביום _____, לחודש _____, שנת _____.
- 14.11. הצבעה בהתאם להוראות מסמך הממנה את בא כוח יהיה לה תוקף למרות מותו של הממנה, או ביטול ייפוי הכוח או העברת המניה שבגינה הצביעו כאמור, אלא אם כן נתקבלה הודעה בכתב על המוות, הביטול או העברה, במשרד החברה או על ידי יו"ר האסיפה לפני ההצבעה.
- 14.12. הדירקטוריון ובעל המניות רשאים לבקש מבעלי המניות לפעול כשליח להצבעה – PROXY - וזאת בכפוף להוראות חוק החברות ולכל דין כפי שיחול מעת לעת.

14.13. מסמך הממנה בא כוח יהיה לו תוקף לכל אסיפה נדחית של האסיפה אליה מתייחס המסמך.

15. הדירקטוריון

15.1. מספר חברי הדירקטוריון בחברה ייקבע מידי פעם על ידי החברה בהחלטה באסיפה כללית עד אשר ייקבע אחרת על ידי האסיפה הכללית, לא יפחת מספר חברי הדירקטוריון (כולל דירקטורים חיצוניים) משלושה ולא יעלה על עשרה.

15.2. תאגיד יהיה כשיר לכהן כדירקטוריון בחברה. תאגיד המכהן כדירקטור בחברה ימנה יחיד הכשיר להתמנות לדירקטור בחברה, לכהן מטעמו, וראשי הוא להחליפו, והכל בכפוף לחובותיו כלפי החברה. שמו של היחיד המכהן מטעם התאגיד יירשם במרשם הדירקטורים, כמי שמכהן מטעם התאגיד ועל התאגיד, יחולו החובות החלות על דירקטור, יחד ולחוד.

15.3. הדירקטורים בחברה יבחרו באסיפה שנתית ו/או באסיפה מיוחדת, ויכהנו במשרתם עד תום האסיפה השנתית הקרובה (קרי, בתום האסיפה השנתית תופסק כהונתם של כל הדירקטורים של החברה שכהנו עד אותה האסיפה למעט דירקטורים חיצוניים, בכפוף לאמור בסיפא להלן, אלא אם ימונו מחדש באסיפה כאמור).¹ או עד אשר יתפטרו או עד אשר יחדלו לכהן בתפקידם על פי הוראות התקנון או כל דין, הכל לפי המוקדם מביניהם. היה ובאסיפה כללית של החברה לא נבחרו דירקטורים חדשים במספר המינימאלי כאמור בסעיף 15.1 לעיל, ימשיכו הדירקטורים שכהנו עד אותה אסיפה, לכהן במשרתם, עד להחלפתם על ידי האסיפה הכללית של החברה.

15.4. בנוסף, האסיפה הכללית תהיה רשאית מפעם לפעם :

א. לפטר כל חבר דירקטוריון ולמנות אחר במקומו ובלבד שתינתן לדירקטור הזדמנות סבירה להביא את עמדתו בפני האסיפה הכללית.

ב. למנות חבר נוסף לדירקטוריון או חבר אחר לדירקטוריון במקום חבר דירקטוריון שמשרתו נתפנתה מאיזו סיבה שהיא.

15.5. כל מינוי ופיטורי חברי דירקטוריון יכנסו לתוקפם במועד קבלת ההחלטה, או במועד מאוחר יותר עליו תחליט האסיפה הכללית.

15.6. בנוסף לאמור בסעיפים 15.3-15.4 לעיל, הדירקטוריון רשאי למנות דירקטור במקום דירקטור שמשרתו התפנתה ו/או כתוספת לדירקטוריון ובכפוף למספר הדירקטורים המקסימאלי בדירקטוריון כאמור בסעיף 15.1 לעיל. מינוי דירקטור על ידי הדירקטוריון יהיה בתוקף עד לאסיפה השנתית הקרובה או עד אשר יחדל לכהן בתפקידו על פי הוראות התקנון או כל דין, הכל לפי המוקדם מביניהם.

15.7. ~~פרט לדירקטורים חיצוניים ולדירקטורים מקרב הציבור בכפוף להוראות החוק~~, חבר בדירקטוריון רשאי בהודעה לחברה למנות לעצמו חליף ("דירקטור חליף"), להעבירו מתפקיד ולמנות אחר במקומו וכן למנות דירקטור במקום דירקטור חליף שמונה על ידו ומשרתו התפנתה מכל סיבה שהיא. כל מינוי כאמור יהיה בתוקף מהמועד האמור בהודעת המינוי אך לא קודם להעברת ההודעה לחברה.

15.8. כדירקטור חליף יוכל לשמש כל אדם או תאגיד הכשיר להתמנות כדירקטור בחברה, אם אינו חבר דירקטוריון החברה או מכהן כדירקטור חליף בדירקטוריון החברה. לדירקטור חליף יהיו בכפיפות להוראות כתב המינוי שלפיו נתמנה – כל הסמכויות שישנן לחבר הדירקטוריון שהוא משמש כחליפו.

15.9. דירקטור חליף יחדל מכהונתו אם יועבר מתפקידו בהתאם לתקנה 15.6 לעיל, אם משרתו של חבר הדירקטוריון שלו הוא משמש כחליף תתפנה מאיזו סיבה שהיא, או אם יקרה לדירקטור החליף אחד המקרים המפורטים בתקנות משנה (15.9 א-ח).

15.10. חבר הדירקטוריון שחדל לכהן במשרתו יוכל להתמנות מחדש.

15.11. חבר דירקטוריון, לרבות דירקטור ראשון, ימשיך לכהן בתפקידו עד קרות אחד המקרים הבאים:

- א. אם פוטר על פי תקנה 15.4.
- ב. במותו, ובמקרה שהוא חברה- בהתפרקה או בהימחקה.
- ג. אם נמצא פסול דין.
- ד. אם פשט את הרגל או התפטר עם נושיו, במסגרת הליכי פשיטת רגל.
- ה. אם התפטר על ידי הודעה בכתב לחברה.
- ו. אם הגיע לסיומו המועד שנקבע לכהונתו.
- ז. אם הורשע בעבירה פלילית שיש עמה קלון או בעבירה כאמור בסעיף 226 (א) (1) או (3) לחוק החברות תוך כדי כהונתו (בכפוף לכל דין, אין בהרשעתו כדי למנוע את בחירתו מחדש לדירקטוריון על ידי האסיפה הכללית).
- ח. על פי החלטת בית משפט על פי האמור בסעיף 233 לחוק.

15.12. כל עוד דירקטור חליף מחזיק במשרתו/בתפקידו, הוא יהיה זכאי לקבל הודעות בדבר פגישות/ישיבות של מועצת המנהלים, ולהשתתף ולהצביע בפגישות אלה כאילו היה חבר במועצת המנהלים. יהיו לו כל הזכויות, החובות וההתחייבויות של חבר במועצת המנהלים בה הוא מכהן כדירקטור חליף. דירקטור חליף לא יהיה זכאי להצביע בפגישות/ישיבות, בהם יהיה נוכח הדירקטור אשר מינה אותו כמחליף.

15.13. אם לא יתמנה איזה חבר הדירקטוריון או אם תתפנה משרת חבר הדירקטוריון, יהיו חברי הדירקטוריון הנשארים רשאים לפעול בכל דבר, כל עוד מספרם אינו פוחת מן המניין החוקי הקבוע באותה שעה לישיבות הדירקטוריון. ירד מספרם מתחת למניין החוקי, רשאים הדירקטורים למנות באופן מיידי או למועד עתידי דירקטור או דירקטורים נוספים אשר יכהנו עד לאסיפה השנתית הבאה, ובלבד שמספרם הכולל של חברי הדירקטוריון לא יעלה על עשרה.

15.14. אין חבר הדירקטוריון זקוק למניות הכשרה.

15.15. חברי הדירקטוריון, דירקטורים חליפיים ומיופי כוח של חברי הדירקטוריון, יקבלו שכר מכספי החברה בהתאם לקבוע בדין ובכפוף לקבלת כל האישורים הנדרשים על פי דין. החברה רשאית

לשלם לדירקטורים, לחליפהם או למיופי כוחם, החזר הוצאות סבירות, בגין נסיעות, אש"ל, ושאר הוצאות הקשורות בהשתתפותם בישיבות הדירקטוריון ובמילוי תפקידם.

15.16. נודע לדירקטור על עניין של החברה שנתגלו בו לכאורה הפרת חוק או פגיעה במהלך עסקים תקין, יפעל ללא דיחוי לזימון ישיבה של הדירקטוריון.

15.17-15.16. כל עוד הדין יחייב זאת, יכהנו בחברה לפחות שני דירקטורים חיצוניים. על אף כל הוראה אחרת בתקנון זה, יחולו בעניינם של הדירקטורים החיצוניים ההוראות שנקבעו בחוק החברות ותקנותיו לעניין אופן בחירתם, תנאי כשירותם, תקופת כהונתם ופקיעתה וגמולם של דירקטורים חיצוניים.

16. פעולת הדירקטוריון

16.1. הדירקטוריון יכול להתכנס ולדחות את ישיבותיו ולסדר את פעולותיו ודיוניו הכל כפי שיוחלט על ידי הדירקטוריון. למעט אם החליטה אחרת האסיפה הכללית של החברה בהחלטה רגילה, רוב חברי הדירקטוריון, המכהנים באותה עת, יהיו מניין חוקי בישיבות הדירקטוריון. חבר דירקטוריון שיש לו עניין אישי, כהגדרת המנוח בחוק החברות, יובא בחשבון המניין החוקי על אף היות לו עניין אישי.

16.2. הדירקטוריון יתכנס לישיבות לפי צרכי החברה, ולפחות אחת לשלושה חודשים. חבר דירקטוריון או מזכיר החברה, יכול בכל עת לכנס ישיבה של הדירקטוריון.

16.3. מבלי לגרוע מן האמור לעיל, יושב ראש הדירקטוריון יהיה חייב לכנס את הדירקטוריון, בהתקיים נסיבות המחייבות כינוס כאמור על פי החוק.

16.4. הודעה מראש על כינוס הדירקטוריון תינתן לכל חברי הדירקטוריון, לפחות ארבעים ושמונה (48) שעות לפני מועד הישיבה, אלא אם לדעת יושב ראש הדירקטוריון יש לכנס ישיבה במועד קצר יותר, לפי שיקול דעתו, ובלבד שמועד המסירה יהיה סביר בנסיבות הענין (הודעה כאמור יכול ותנתן במכתב, במברק, בטלקס, בפקס, בדואר אלקטרוני, בטלפון, בעל-פה או בכל אמצעי תקשורת אחר).

16.5. על אף האמור לעיל, רשאי הדירקטוריון, בהסכמת כל הדירקטורים, להתכנס לישיבה ללא הודעה.

16.6. סדר היום של ישיבות הדירקטוריון ייקבע בידי יושב ראש הדירקטוריון, והוא יכלול:

א. נושאים שקבע יושב ראש הדירקטוריון;

ב. נושאים שנקבעו כאמור בתקנה 16.3 לעיל;

16.7. בהודעה על כינוס הדירקטוריון יצויין מועד הישיבה והמקום בו תתכנס וכן פירוט סביר של העניינים שידונו בישיבה, על פי סדר היום.

16.8. הודעה על ישיבת הדירקטוריון תימסר למענו של הדירקטור שנמסר מראש לחברה, אלא אם ביקש הדירקטור כי ההודעה תימסר לו במקום אחר.

16.9. הדירקטוריון רשאי לקיים ישיבות באמצעות שימוש בכל אמצעי תקשורת, ובלבד שכל הדירקטורים המשתתפים יכולים לשמוע זה את זה בזמן. התקבלו בישיבות כאמור החלטות, ירשום יושב הראש את פרוטוקול ההחלטות ויחתום על הפרוטוקול.

16.10. כל הודעה על ישיבת דירקטוריון תוכל להיות בעל פה, בשיחה טלפונית, בכתב, ב- Email, על ידי פקסימיליה או באמצעי תקשורת אחר ובלבד שההודעה תינתן לפחות 24 שעות לפני המועד הקבוע לישיבה, אלא אם הסכימו כל חברי הדירקטוריון על הודעה קצרה יותר.

16.11. האסיפה הכללית תבחר באחד מהדירקטורים כיושב ראש, אשר יכהן בתפקידו עד אשר יוחלט אחרת על-ידי האסיפה הכללית, או עד אשר יתפטר מתפקידו או עד אשר יחדל לכהן כדירקטור על פי הוראות התקנון או כל דין, הכל לפי המוקדם מביניהם. יו"ר הדירקטוריון יושב בכל ישיבה של דירקטוריון. אם לא יהיה יו"ר כאמור או אם לא יהיה נוכח אחרי עבור 15 דקה מהמועד שנקבע לישיבה או לא ירצה לשבת בראשה, יבחרו חברי הדירקטוריון הנוכחים בישיבה אחד מבניהם לשמש יו"ר.

16.12. שאלות שיתעוררו בישיבות הדירקטוריון יוחלטו על פי רוב דעות, ליו"ר ישיבה של הדירקטוריון, בין אם הוא יו"ר הדירקטוריון, או כל חבר אחר של הדירקטוריון, לא יהיה קול נוסף או מכריע.

16.13. הדירקטוריון רשאי לעניין מסוים, למעט לעניין הנושאים המפורטים בחוק החברות אותם רשאי הדירקטוריון להאציל לשם המלצה בלבד, להאציל סמכויותיו או חלק מהן לוועדות מורכבות משני דירקטורים או יותר, כפי שימצא לנכון, והוא יכול מפעם בפעם, לבטל להרחיב או לצמצם מסירת סמכות זו. כל ועדה כאמור תכלול דירקטורים חיצוניים ו/או ~~מקרב-הציבור~~ בלתי תלויים בהתאם לכל דין.

16.14. הישיבות והפעולות של כל ועדה שתוצר כאמור, תתנהלנה לפי התקנות הכלולות בתקנון זה ביחס לישיבות הדירקטוריון ופעולות הדירקטוריון והדירקטורים, בשינויים המחוייבים, ובהתאם להנחיות שיוצאו על ידי הדירקטוריון מפעם לפעם. בכפוף להוראות חוק החברות, החלטה שהתקבלה או פעולה שנעשתה על ידי ועדת דירקטוריון, כמוה כהחלטה שהתקבלה או פעולה שנעשתה על ידי הדירקטוריון.

16.15. החלטה שתתקבל בישיבת הדירקטוריון שהתכנסה בלא שהתקיימו התנאים המוקדמים לכינוסה תהיה ניתנת לביטול בתנאים המפורטים בחוק החברות כפי שיתוקן מעת לעת.

16.16. מבלי לפגוע בכלליות האמור בתקנה 16.8 לעיל ובכפוף לכל דין, רשאי הדירקטוריון לבטל החלטה של ועדה שמונתה על ידיו, ואולם אין בביטול זה כדי לפגוע בתוקפה של החלטה של ועדה שהחברה פעלה על פיה כלפי אדם אחר, שלא ידע על ביטולה.

16.17. החלטה בכתב, חתומה על ידי כל חברי הדירקטוריון או שכל חברי הדירקטוריון הסכימו עליה, בכתב, ב-Email, בפקסימיליה בשיחות טלפון או כל אמצעי תקשורת אחר, או שניתן לה, גם במועד מאוחר, אישור בכתב של הצדדים לשיחה, יהיה לה אותו תוקף לכל מטרה שהיא כאילו נתקבלה כהחלטה שנתקבלה בישיבת דירקטוריון שכונסה כהלכה.

16.18. הדירקטוריון יוכל להשתמש בכל הסמכויות והכוחות ולעשות כל פעולות ומעשים אשר הוא מוסמך או מוטל עליו לעשותם על פי חוק החברות ו/או תקנון זה. הדירקטוריון יהיה כפוף

להוראות חוק החברות, לתקנון זה ולכל תקנה, במידה ואינה סותרת את ההוראות והתקנות האמורות, אשר תקבע על ידי החברה באסיפה כללית, בתנאי ששום תקנה כזו לא תבטל את תוקפו החוקי של מעשה שנעשה קודם לכן על ידי הדירקטוריון, או בהתאם להוראותיו, ואשר היה בר תוקף חוקי אלמלא הותקנה התקנה האמורה.

16.19. הדירקטוריון רשאי לאשרר כל פעולה שעשייתה בעת האישור הייתה בתחום סמכות הדירקטוריון. האסיפה הכללית רשאית לאשרר כל פעולה שנעשתה על ידי הדירקטוריון ו/או כל ועדת דירקטורים ללא סמכות או תוך חריגה מסמכות או שיש בהם פגם אחר. משעת האשרור תחשב כל פעולה שאושרה כאמור לעיל כאילו נעשתה מלכתחילה כדין.

16.20. כהונתו של דירקטור בדירקטוריון של החברה, אינה פוסלת אותו מלעסוק בכל עיסוק ו/או להחזיק בכל תפקיד, בין בחברה, בין בחברה בת של החברה בין בכל תאגיד בו החברה בעלת עניין ובין בכל תאגיד עמו החברה קשורה בקשרים כלשהם. אין באמור כדי לפגוע בחובתו של חבר במועצת מנהלים לדווח לחברה על עניינו האישי בעסקי החברה כמתחייב על פי דין.

17. המנהל הכללי

17.1. בכפוף להוראות חוק החברות ימנה הדירקטוריון אדם אחד או יותר כמנהל כללי של החברה אם למועד קבוע או בלי הגבלת זמן, והדירקטוריון רשאי, בכפוף לכל הסכם עם מי שימונה להעביר או לפטר אותו ממשרתו ולמנות אחר או אחרים במקומו או במקומם, ולקבוע את שכרו ותנאי העסקתו.

17.2. הדירקטוריון רשאי להורות למנהל הכללי כיצד לפעול בעניין מסוים, לא קיים המנהל הכללי את ההוראה רשאי הדירקטוריון להפעיל את הסמכות הנדרשת לביצוע ההוראה במקומו

17.3. למנהל הכללי יהיו כל סמכויות הניהול והביצוע שלא הוקנו בחוק החברות או בתקנון זה לאורגן אחר של החברה והוא יהיה אחראי לניהול השוטף של ענייני החברה במסגרת המדיניות שקבע הדירקטוריון, בכפוף להנחיותיו ותחת פיקוחו וידוח לדירקטוריון בהתאם לכל דין.

17.4. המנהל הכללי רשאי, באישור הדירקטוריון, לאצול מסמכויותיו לאחר הכפוף לו.

17.5. בכפוף להוראות כל דין שלא ניתן להתנות עליהן, שכרו של המנהל הכללי ייקבע מעת לעת על ידי הדירקטוריון ויוכל להיות בצורת משכורת קבועה או דמי עמלה או דיבידנדים או בכל דרך אחרת שתקבע על ידי הדירקטוריון כאמור.

18. עסקאות עם בעלי עניין

18.1. כל מקום בו חלה על נושא משרה או בעל עניין, כמשמעות המונחים בחוק החברות, חובת גילוי כלפי החברה על פי כל דין, יגלה נושא המשרה או בעל השליטה לחברה כל עניין ככל הדרוש לשם מילוי חובתו כאמור.

18.2. בכל מקום בו נדרש אישור מיוחד לעסקה של החברה יתקבל אותו אישור בכל האורגנים של החברה כמתחייב על פי הדין ובהתאם להוראותיו.

18.3. עסקה לא חריגה (כהגדרת מונח זה בחוק החברות) של החברה עם נושא משרה בה או עם בעל שליטה בה, או עסקה לא חריגה של החברה עם אדם אחר שלנושא משרה בחברה או לבעל

השליטה בחברה יש בה עניין אישי, למעט התקשרות הנוגעת לתנאי כהונתם והעסקתם של נושאי המשרה או של בעלי השליטה בחברה וקרובים, תאפשר על ידי ועדת הביקורת (בכפוף להוראות הדין). אישור ועדת הביקורת יכול שיעשה על ידי מתן אישור כללי לסוג מסוים של עסקאות או על ידי אישור עסקה מסוימת.

19. מרשם בעלי המניות

19.1. החברה תנהל מרשם בעלי מניות פתוח לעיונו של כל אדם ותרשום בו את הפרטים הבאים :

א. שמותיהם, מספר זהותם ומענם של בעלי המניות, מספר המניות המוחזקות מכל סוג על ידי כל בעל מניות (תוך ציון כל מניה לפי מספרה אם סומנו המניות במספרם סידוריים), ערכה הנקוב (אם קיים) והסכום שטרם שולם, אם טרם שולם, על חשבון התמורה שנקבעה למניה.

ב. תאריך הקצאתן של המניות או העברתן לבעל המניות לפי העניין.

ג. כל פרט אחר שעל החברה לרשום במרשם בעלי המניות על פי כל דין.

19.2. החברה תהיה רשאית, בהתחשב בהוראות כל דין, לנהל בכל ארץ אחרת שהיא מרשם נוסף. היה וניהלה החברה מרשם נוסף כאמור, יצוינו במרשם העיקרי מספר מניות הרשומות במרשם הנוסף ומספריהן אם הן ממוספרות.

20. פרטיכלים

20.1. הדירקטוריון יגרום לכך כי פרטיכלים ירשמו כראוי בספרים שיוכנו למטרה ובדבר :

א. שמות חברי הדירקטוריון הנוכחים בכל ישיבת דירקטוריון וכל ישיבת ועדה של הדירקטוריון.

ב. שמות בעלי המניות המשתתפים בכל אסיפה כללית.

ג. ההוראות שתינתנה על ידי הדירקטוריון לוועדות של הדירקטוריון.

ד. החלטות ותמצית הדיונים באסיפות הכלליות, בישיבות הדירקטוריון וועדות של הדירקטוריון.

ה. כל אותם פרטים אחרים או נדרשים להיכנס בו על פי הוראות כל דין ו/או תקנות אלה.

20.2. כל פרטיכל כזה משיבת דירקטוריון, או משיבת ועדה של הדירקטוריון או מאסיפת החברה, אם נראה שהוא נחתם על ידי יושב הראש שבאותה ישיבה או על ידי יושב הראש במי מהישיבות שלאחריה, יתקבל כעדות לכאורה על העניינים שנרשמו בו.

21. זכות החתימה

21.1. הדירקטוריון יוכל לייפות כוחם של כל איש או אנשים (אפילו אם אינם חברי דירקטוריון) לפעול ו/או לחתום בשם החברה, עם או בלי חותמת החברה, ופעולותיהם וחתימותיהם של איש או אנשים כאמור יחייבו את החברה, אם ובמידה שאיש או אנשים כאלה פעלו וחתמו בגדר סמכויותיהם האמורות.

22. מזכיר, עובדים, קבלנים ובאי כוח

22.1. הדירקטוריון, ואם הוסמך לכך כדין גם המנהל הכללי, יהיה רשאי מזמן לזמן למנות מזכיר לחברה וכן עובדים, סוכנים, קבלנים, יועצים ומיופי כוח לתפקידים כפי שימצא לנכון וכן לקבוע סמכותיהם תנאי עבודתם והעסקתם, על פי שיקול דעתו הבלעדי וזאת לתקופה קבועה או זמנית והכל לפי שיקול דעתו הבלעדי, ורשאי להפסיק שירותם של כל אחד מאלה, בכל זמן, לפי שיקול דעתו הבלעדי. בכפוף להוראות תקנון זה, הדירקטוריון או המנהל הכללי יחליטו לגבי הסמכויות והחובות, כמו גם לגבי המשכורות והתגמולים לאנשים אלה, וידרשו ביטחונות מתאימים במקרים ובסכומים שימצאו לנכון.

23. חלוקה

החברה רשאית לבצע חלוקה, לרבות חלוקת דיבידנדים ורכישה חוזרת של מניות, כמשמעות המונח בחוק החברות, ובאופן המפורט בחוק החברות.

24. דיבידנד וקרן שמורה

24.1. החלטת החברה על חלוקה תתקבל בדירקטוריון החברה, אשר יקבע גם את המועד הקובע לעניין הזכאות לדיבידנד.

24.2. הדירקטוריון רשאי, לפני שיקבל החלטה לעניין היקף החלוקה, להפריש מתוך רווחי החברה סכומים, כפי שימצא לנכון, כקרן שמורה למטרות כפי שהדירקטוריון, לפי שיקול דעתו הבלעדי, יקבע למועיל לענייני החברה, והוא רשאי להשקיע הסכומים האמורים בהשקעות כפי שימצא לנכון ומידי פעם בפעם לטפל בהשקעות אלו ולשנותן ולעשות שימוש בכולן או מקצתן לטובת החברה, והוא רשאי לחלק את הקרן השמורה לקרנות מיוחדות, כפי שימצא לנכון, ולהשתמש בקרן או בכל חלק ממנה בעסקי החברה, מבלי להיות חייב להחזיק אותה בנפרד משאר נכסי החברה.

24.3. בכפוף לזכויות עדיפות כלשהן שיהיו, אם יהיו, לבעלי מניות מסוג זה או אחר ולהוראות תקנות אלה בנוגע לקרן שמורה, יחולקו וישולמו הדיבידנדים לבעלי המניות הרשומים במרשם בעלי המניות ביום ה- "X" שנקבע ליום הקובע לחלוקת הדיבידנדים, באופן יחסי לאחזקותיהם בחברה. לא ישולם דיבידנד על מניות שתמורתן לא שולמה לחברה במלואה.

24.4. אם לא נתנו הוראות אחרות, מותר יהיה לשלם כל דיבידנד על ידי המחאה או פקודות תשלום שישלחו בדואר לפי הכתובת הרשומה במרשם בעלי המניות של בעל המניות או האדם הזכאי לו או, במקרה של בעלים משותפים רשומים, לאותו בעל מניות ששמו נזכר ראשונה במרשם בעלי המניות ביחס לבעלות המשותפת. כל מחאה כזו תערך לפקודת האדם שאליו היא נשלחת. הקבלה של האדם אשר ביום ה- "X" רשום שמו במרשם בעלי המניות כבעלה של כל מניה או במקרה של בעלים משותפים, לאחד מהבעלים המשותפים, תשמש שחרור בנוגע לכל התשלומים שנעשו בקשר לאותה מניה. המנהלים רשאים להשקיע כל דיבידנד שלא נתבע במשך שנה אחת לאחר שהכריזו עליו או להשתמש בו באופן אחר לטובת החברה עד שיתבע. החברה לא תשלם ריבית ו/או הצמדה עבור דיבידנד או ריבית שלא שולמה.

24.5. הדירקטוריון המכריז על דיבידנד רשאי להחליט כי דיבידנד זה ישולם במלואו או בחלקו בדרך של חלוקת נכסים מסוימים ו/או מניות הטבה, ובמיוחד בדרך של חלוקת מניות ששולמו במלואן, אגרת חוב או ניירות ערך של חברה אחרת, או באחת או באחדות מדרכים אלו.

24.6. בכפוף להוראות כל דין רשאי הדירקטוריון להחליט כי כל כספים או נכסים אחרים, המהווים חלק מן הרווחים הבלתי מחולקים של החברה העומדים לזכות הקרן השמורה או כל קרן שמורה לפדיון הון, או קרן שערוך מקרקעין או נכסים אחרים של החברה או קרן אחרת או כספים או נכסים אחרים הנמצאים בידי החברה ועומדים לרשותה לחלוקה לצרכי דיבידנדים על פי כל דין, או המייצגים פרמיות שנתקבלו בשעת הוצאת מניות ועומדות לזכות חשבון פרמיות על המניות – יהפכו להון ויחולקו בין אותם בעלי המניות שהיו או שיהיו זכאים לקבל אותם על פי קביעת הדירקטוריון, אילו חולקו בדרך של דיבידנד, ולפי אותו היחס: וכי בכל קרן שהפכה בדרך זו להון או לחלק ממנה, ישתמשו לתשלום, כפי שיקבע בהחלטה – של מניות, כמניות הטבה, או אגרות חוב של החברה שטרם הוצאו, אשר יחולקו בהתאמה כנ"ל, או לשם סילוק, מלא או חלקי, של כל ההתחייבויות שלא נדרשו לתשלום על מניות, אגרות חוב שהוצאו: וכי כל חלקה כזו או כל סילוק כזה יתקבל על ידי בעלי מניות אלה כסילוק מלא של חלקם בקרן שהפכה להון כנ"ל.

24.7. לשם מתן תוקף לכל החלטה על פי תקנה 24.6 לעיל, רשאי הדירקטוריון ליישב כל קושי היכול להתעורר ביחס לחלוקה, כפי שימצא לנכון, ובמיוחד לקבוע לצורך החלוקה את ערכו של כל נכס מסוים ולקבוע שתשלום במזומן ייעשה לבעלי המניות על יסוד הערך שיקבע כאמור, או שחלקים אשר ערכם פחות מהערך נקוב, אם נקבע ערך נקוב, לא יילקחו בחשבון, כדי לתאם את הזכויות של כל הצדדים, והוא רשאי להפקיד כל מזומנים או נכסים בידי נאמנים נגד בטחונות, עבור אנשים הזכאים לדיבידנד או לקרן שהפכה להון, כפי שהדירקטוריון ימצא לנכון: במקום שיהיה דרוש הדבר על פי כל דין, ייחתם חוזה כנדרש והדירקטוריון רשאי למנות אדם שיחתום על חוזה כזה בשם האנשים הזכאים לדיבידנד או לקרן שהפכה להון ולמינוי זה יהיה בעל תוקף.

24.8. הדירקטוריון רשאי לנכות מכל דיבידנד או כספים או נכסים אחרים שעומדים לשלם בקשר למניות שברשותו של בעל מניות, בין אם הוא בעליהן היחידי או בשותפות עם בעל מניות אחר, כל סכומי כסף המגיעים ממנו שעליו לסלקם לבדו או בשותפות עם כל אדם אחר, לחברה, על חשבון דרישות תשלום ומכל סיבה אחרת.

25. פנקסי חשבונות

הדירקטוריון ידאג לכך שינוהלו פנקסי חשבונות נכונים בהתאם להוראות כל דין. פנקסי החשבונות יוחזקו במשרד הרשום של החברה, או בכל מקום או מקומות אחרים, כפי שהדירקטוריון ימצא לנכון, ויהיו תמיד פתוחים לעיון חברי הדירקטוריון. לבעל מניות בחברה שאינו חבר הדירקטוריון לא תהא זכות עיון בכל פנקס או חשבון או מסמך של החברה אלא אם ניתנה לו זכות זו על פי כל דין או אם הורשה לכך על ידי הדירקטוריון או על ידי החברה בהחלטה רגילה באסיפה כללית.

26. רואה חשבון מבקר

26.1. החברה תמנה בכל אסיפה שנתית רואה חשבון מבקר שיבקר את חשבונות החברה ונכונותם של הדוחות הכספיים השנתיים ויתן כל שירותים אחרים על פי דרישת החברה.

26.2. רואה החשבון המבקר ימונה באסיפה השנתית של החברה והאסיפה רשאית למנות רואה חשבון מבקר כאמור שישמש בתפקידו לתקופה שלא תיארך מעבר למועד סיום שלוש פעולות – ביקורת

שנתיות. הוראה זו תחול גם על מינויו של רואה החשבון מבקר ראשון על ידי הדירקטוריון. כהונתו של הרואה חשבון המבקר תבוא לידי סיום כאמור בהוראות חוק החברות.

26.3. שכרו של רואה החשבון המבקר בגין פעולת הביקורת ובגין שירותים אחרים שייתן לחברה יקבע על ידי הדירקטוריון. הדירקטוריון ידווח לאסיפה השנתית על שכרו של רואה החשבון המבקר.

27. ועדת ביקורת

דירקטוריון החברה ימנה את חברי ועדת ביקורת מבין חבריו. הרכב ועדת הביקורת, תפקידיה וסמכויותיה יהיו בהתאם לקבוע בחוק החברות כפי שיתוקן מעת לעת.

28. פטור מאחריות שיפוי וביטוח של נושא משרה

28.1. **פטור נושאי משרה** - החברה רשאית לפטור, מראש ובדיעבד, נושא משרה מאחריותו, כולה או מקצתה, בשל נזק עקב הפרת חובת הזהירות כלפיה במידה המרבית המוטלת על פי כל דין. למרות האמור לעיל, החברה אינה רשאית לפטור מראש דירקטור מאחריותו עקב הפרת חובת הזהירות בחלוקה, עקב הפרת חובת זהירות שנעשתה מתוך כוונה או מתוך פזיזות, למעט אם נעשתה ברשלנות בלבד, עקב פעולה מתוך כוונה להפיק רווח אישי שלא כדין, ועקב הפרת חובת הזהירות בהחלטה או עסקה שלבעל השליטה או לנושא משרה כלשהו בחברה יש בה עניין אישי.

28.2. שיפוי נושאי משרה

28.2.1. החברה רשאית לשפות נושאי משרה בה במידה המרבית המותרת על פי כל דין, כפי שיתוקן מעת לעת. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, יחולו ההוראות להלן.

28.2.2. בכפוף לאמור בכל דין, החברה רשאית לשפות נושא משרה בה בשל חבות או הוצאה שהוטלה עליו או שהוציא עקב פעולה, שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה, כמפורט להלן:

א. חבות כספית שהוטלה ו/או שתוטל עליו לטובת אדם אחר על פי פסק דין, לרבות פסק דין שניתן בפשרה או פסק בורר שאושר על-ידי בית משפט.

ב. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שהוציא ו/או שיוציא נושא המשרה עקב חקירה או הליך שהתנהל נגדו בידי רשות המוסמכת לנהל חקירה או הליך, ואשר הסתיים ללא הגשת כתב אישום נגדו ומבלי שהוטלה עליו חבות כספית כחלופה להליך פלילי, או שהסתיים ללא הגשת כתב אישום נגדו אך בהטלת חבות כספית כחלופה להליך פלילי בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית או בקשר לעיצום כספי.

ג. הוצאות התדיינות סבירות, לרבות שכר טרחת עורך דין, שהוציא ו/או שיוציא נושא המשרה או שחוייב בהן בידי בית משפט, בהליך שהוגש נגדו בידי החברה או בשמה או בידי אדם אחר, או באישום פלילי שממנו זוכה, או באישום פלילי שבו הורשע בעבירה שאינה דורשת הוכחת מחשבה פלילית.

ד. חבות כספית שהוטלה ו/או שתוטל עליו לטובת נפגע ההפרה כאמור בסעיף 52נד(א)(1)(א) לחוק ניירות ערך.

ה. הוצאות שהוציא נושא המשרה ו/או שיוציא בקשר עם הליך (כהגדרתו בסעיף זה) שהתנהל בעניינו, לרבות הוצאות התדיינות סבירות, ובכלל זה שכר טרחת עורך דין. "הליך" בסעיף זה הינו הליך לפי פרקים ח'3, ח'4 או ט'1 לחוק ניירות ערך.

ו. כל חבות או הוצאה אחרת אשר בשלהן מותר או יהיה מותר על פי דין לשפות נושא משרה.

28.2.3. **שיפוי מראש** – החברה רשאית לתת התחייבות מראש לשפות נושא משרה בה בשל חבות כמפורט בסעיף 28.2.2א. לעיל, ובלבד שהתחייבות לשיפוי מראש תוגבל לאירועים שלדעת הדירקטוריון צפויים לאור פעילות החברה בפועל בעת מתן ההתחייבות לשיפוי וכן לסכום או לאמת מידה שהדירקטוריון קבע כי הם סבירים בנסיבות העניין, ושבהתחייבות לשיפוי יצוינו האירועים שלדעת הדירקטוריון צפויים לאור פעילות החברה בפועל בעת מתן ההתחייבות וכן הסכום או אמת המידה אשר הדירקטוריון קבע כי הם סבירים בנסיבות העניין. כן רשאית החברה לתת התחייבויות מראש לשפות נושא משרה בה בשל חבויות או הוצאות כמפורט בסעיפים 28.2.2ב, 28.2.2ג, 28.2.2ד ו-28.2.2ה. לעיל.

28.2.4. שיפוי בדיעבד - החברה רשאית לשפות נושא משרה בה בדיעבד, בשל חבות או הוצאה בת שיפוי, כמפורט בתקנה 28.2.2 לעיל, שהוטלה עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בחברה.

28.2.5. מובהר כי לעניין סעיף 28.2 על תת סעיפיו, תהא הגדרת "נושא משרה" בהתאם לחוק החברות וכן חוק ניירות ערך וכן בכל חוק אחר החל על נושאי המשרה בעת מילוי תפקידם בחברה ו/או בחברה בת ו/או בעת כהונתם מטעם החברה ו/או מטעם חברה בת בחברה קשורה ו/או בתאגיד אחר בו מחזיקה החברה ו/או חברה בת בניירות ערך במישרין ו/או בעקיפין.

28.3. **ביטוח נושאי משרה**

החברה רשאית לבטח נושאי משרה בה במידה המרבית המותרת על פי כל דין. מבלי לגרוע מכלליות האמור לעיל, החברה רשאית להתקשר בחוזה לביטוח אחריותו של נושא משרה בחברה בשל חבות שתוטל עליו עקב פעולה שעשה בתוקף היותו נושא משרה בה, ו/או בשל הוצאות שהוציא ו/או שיוציא בכל אחד מאלה:

- א. הפרת חובת זהירות כלפי החברה או כלפי אדם אחר;
- ב. הפרת חובת אמונים כלפי החברה ובלבד שנושא המשרה פעל בתום לב והיה לו יסוד סביר להניח שהפעולה לא תפגע בטובת החברה;
- ג. חבות כספית שתוטל עליו לטובת אדם אחר לרבות חבות כספית לנפגע ההפרה כאמור בסעיף 52 נד(א)(1) (א) לחוק ניירות ערך.
- ד. הוצאות שהוציא ו/או יוציא בקשר עם הליך כאמור בסעיף 28.2.2ה' לעיל.
- ה. כל אירוע אחר אשר בשלו מותר או יהיה מותר על פי דין לבטח אחריות של נושא משרה.

28.4. ליכולת החברה לפטור, לבטח, לפצות ולשפות את הדירקטורים ונושאי המשרה של החברה, כפי שתוארו לעיל, יינתן הפירוש האפשרי הרחב ביותר בהתאם לכל חוק ותקנה.

29. דוחות כספיים

החברה תערוך לכל שנה דוחות כספיים שיכללו מאזן ליום 31 בדצמבר ודוח רווח והפסד לתקופה של השנה שהסתיימה באותו יום.

30. מבקר פנימי

30.1. בכפוף להוראות חוק החברות, דירקטוריון החברה ימנה לחברה מבקר פנימי, לפי הצעת ועדת הביקורת.

30.2. הממונה הארגוני על המבקר הפנימי יהיה יושב ראש הדירקטוריון או המנהל הכללי, כפי שייקבע הדירקטוריון. אם לא קבע הדירקטוריון אחרת, יהיה יושב ראש הדירקטוריון הממונה הארגוני על המבקר הפנימי.

30.3. המבקר הפנימי יגיש לאישור ועדת הביקורת ולאישור הדירקטוריון, אלא אם יקבע הדירקטוריון אחרת, הצעה לתכנית עבודה שנתית או תקופתית, וועדת הביקורת והדירקטוריון יאשרו אותה בשינויים הנראים להם.

31. פירוק

31.1. במקרה של פירוק החברה, בין מרצון ובין באופן אחר, אזי - אלא אם נקבע במפורש אחרת בתקנון זה או בתנאי ההוצאה של מניה כלשהי :

31.2. נכסי החברה העומדים לחלוקה לבעלי מניותיה, יחולקו בין בעלי המניות, באופן יחסי לאחזקותיהם בחברה, מבלי להתחשב בכל פרמיה ששולמה עליהן.

31.3. בכפוף לכל דין, באישורה של האסיפה הכללית, ברוב מיוחד, יכול המפרק לחלק את נכסי החברה העומדים לחלוקה, או כל חלק מהם, בין בעלי המניות בעין וכן למסור כל נכס מהנכסים העודפים לידי נאמן בפקדון לזכות בעלי המניות כפי שהמפרק, באישור האסיפה הכללית, ימצא לנכון. לשם חלוקת עודף הרכוש בעין, רשאי המפרק לקבוע את הערך הראוי של הרכוש העומד לחלוקה ולהחליט כיצד תבוצע החלוקה בין בעלי המניות בהתחשב בזכויות הנלוות לסוגי המניות השונים בחברה, שבבעלותם.

32. הודעות

30.1. הודעה על פי התקנון ו/או על פי כל דין תמסר על ידי החברה, במסירה אישית או על ידי משלוחה בדואר במכתב, Email, בפקסימיליה או בכל אמצעי תקשורת אחר המיועדת לאותו בעל מניות, לכתובתו הרשומה במרשם בעלי המניות של החברה או על ידי הודעה שתפורסם בשני עיתונים יומיים המופעים בישראל.

30.2. בעל מניות אשר כתובתו הרשומה נמצאת מחוץ לישראל רשאי, מזמן לזמן, להודיע בכתב לחברה על כתובת בישראל, ואותה כתובת תיחשב ככתובתו הרשומה במובן הנזכר בתקנה הקודמת. לא יהיה בעל המניות זכאי לקבל הודעה בכתובתו הרשומה הנמצאת מחוץ לישראל.

30.3. כל ההודעות לגבי מניות, להן זכאים אנשים במשותף, תימסרנה לאותו אדם מבניהם ששמו רשום ראשונה במרשם בעלי המניות והודעה שניתנה כאמור תשמש הודעה מספקת לכל בעלי המניות האלה.

30.4. כל הודעה אשר נשלחה במכתב באמצעות הדואר לכתובת בישראל תיחשב כאילו נמסרה בתוך יומיים מהיום שבו נמסרה לדואר למשלוח המכתב וכדי להוכיח מסירה כזו יספיק להוכיח שהמכתב נשא כראוי את הכתובת של הנמען ונמסר למשרד הדואר. תעודה בכתב חתומה על ידי המזכיר או דירקטור או עובד אחר של החברה שהמכתב נשא את הכתובת ונמסר לדואר כאמור, תשמש הוכחה חותכת על כך. כל הודעה שנשלחה בפקסימיליה או ב Email תחשב כאילו נתקבלה בתאריך בו נשלחה, אם נרשם עליה או במסמך צמוד לה אישור משלוח של מכשיר הפקסימיליה.

30.5. למרות האמור לעיל, הודעה על אסיפה כללית, יכולה להנתן בדרך הקבועה בחוק החברות, או בכל תקנה אחרת, ואין צורך במתן הודעה אישית לכל בעל מניות בדבר כינוס האסיפה הכללית.

30.6. כל הודעה שנשלחה בדואר או בפקסימיליה אל בעל מניות או שהתפרסמה בעיתון כאמור לעיל, הרי למרות שאותו בעל מניות נפטר- ואין נפקה מינה אם ידעה החברה על פטירתו או לא –יראוה כאילו נמסרה לתעודה כהלכה ביחס לכל מניות רשומות בין אם היו מוחזקות על ידי אותו בעל מניות בנפרד או במשותף עם אחרים, עד אשר אדם אחר ירשם במקומו בתורת בעל או הבעל המשותף בהן ומסירה כאמור תראה, לכל מטרות תקנות אלה, כמסירה מספיקה של הודעה לנציגו האישי, ולכל אנשים, אם יהיו, המעוניינים במשותף אתו באותן המניות.

נספח ב'

קישור לנוסח תשקיף סייספארק הסופי

מכוח מסמך הרישום

קישור לנוסח התשקיף הסופי מכוח מסמך הרישום :

https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/1611746/000121390025066094/ea0249647-424b3_scisparc.htm

נספח ג'

פרטים נוספים אודות סייספארק

סייספארק בע"מ – מידע על החברה

המובא בנספח זה מהווה תרגום נוחות של חלקים מהתשקיף הסופי של סייספארק, כפי שהוגש לרשות ניירות הערך בארצות הברית (United States Securities and Exchange Commission), בתאריך 21 ביולי, 2025 (להלן: "התשקיף הסופי"). הנוסח המחייב הינו כפי שמופיע בתשקיף הסופי.

היסטוריה והתפתחות החברה:

סייספארק בע"מ (שמות קודמים: נסווקס בע"מ, תראפיקס ביוסינסס בע"מ) (להלן: "סייספארק") נוסדה במדינת ישראל ב-23 באוגוסט 2004. המשרד הרשום והמקום העיקרי לניהול עסקי סייספארק ממוקמים ברחוב ראול ולנברג 20, מגדל A, קומה 2, תל אביב מיקוד 6971916, ישראל.

סייספארק רשומה למסחר בבורסת הנסד"ק, כ-Foreign Private Issuer כהגדרת המושג ב-Securities Act of 1933, וב-Securities Exchange Act of 1934 ("חוקי ניירות ערך בארצות הברית"). מעמדה של סייספארק כ-Foreign Private Issuer דורש ציות לחוקי ניירות ערך בארצות הברית, במקביל לקבלת פטורים מחלק מדרישותיהם, לאור התאגדותה של סייספארק בישראל.

סקירת פעילות עסקית:

סייספארק היא חברת תרופות ייחודית בשלבי פיתוח קליניים. סייספארק מתמקדת ביצירה ושיפור תיק של טכנולוגיות ונכסים המבוססים על תרופות המשלבות חומרים פעילים מסוג קנבואאידים. במסגרת זו, סייספארק עוסקת כיום בתוכניות פיתוח המבוססות על THC ו/או CBD שאינן פסיכואקטיביות, ו/או קנבואאידים אחרים:

- תכנית פיתוח SCI-110 לטיפול בתסמונת טורט (TS), ולטיפול במחלת אלצהיימר ואי-שקט. SCI-110 הוא מועמד תרופתי המבוסס על שני רכיבים: (1) THC, שהוא המולקולה הקנבואאידית המרכזית בצמח הקנאביס, ו-(2) CannAmideTM, פרמולוציה קניינית המבוססת על מולקולת Palmitoylethanolamide או בקיצור PEA. PEA היא מולקולה מקבוצת האמידים, המהווה חומצת שומן אנדוגנית המיוצרת באופן טבעי בגוף האדם. PEA משמש כליגנד לקולטני גרעין מסוימים, המווסתים ביטוי גנים מסוימים, השייכים בעיקר לתהליכי דלקת וחילוף חומרים. סייספארק סבורה כי השילוב של THC ו-PEA עשוי לגרום לתגובה סינרגית, שלה פוטנציאל חזק לטיפול במחלות שונות של מערכת העצבים המרכזית כגון TS ואי-שקט באלצהיימר.
- תכנית פיתוח SCI-210 לטיפול בהפרעת הספקטרום האוטיסטי (ASD) ובסטרס אפילפטקוס (SE). SCI-210 הוא מועמד תרופתי המבוסס על שני רכיבים: (1) CBD, ו-(2) CannAmideTM. סייספארק סבורה כי השילוב של CBD ו-PEA עשוי גם הוא לגרום לתגובה של סינרגיה, שלה פוטנציאל חזק לטיפול במחלות שונות כגון ASD ו-SE.

בהמשך לתוצאות בטיחות ויעילות חיוביות שהושגו במחקר קליני בשלב IIa ב-TS שבוצע בבית הספר לרפואה של אוניברסיטת ייל, סייספארק פיתחה בהצלחה תיק רגולטורי שהוגש למכון הפדרלי הגרמני לתרופות ומכשירים רפואיים (BfArM), למשרד הבריאות הישראלי (MoH), ול-FDA האמריקאי עבור תוכנית SCI-110 לניסוי קליני בשלב Phase IIb בהתווית TS. כמו כן קיבלה החברה אישורים מהוועדות האתיות (וועדות הלסינקי) הרלוונטיות בהן היא מתעתדת לבצע את הניסוי הקליני, מהמרכז הרפואי הנובר, בגרמניה, המרכז הרפואי איכילוב ת"א בישראל, ובית הספר לרפואה באוניברסיטת ייל, בארה"ב. אישורים אלה מאפשרים לחברה לבצע את המחקר במדינות ובאתרים הנזכרים לעיל.

ב-2021, סייספארק לאחר חתימת הסכם עם המרכז הרפואי הישראלי לאלצהיימר, לביצוע ניסוי קליני בשלב IIa להערכת בטיחות, סבילות ויעילות SCI-110 בחולי אלצהיימר ואי-שקט, תוך שימוש בטכנולוגיה המוזכרת המבוססת על קנבואאידים. ב-2023, סייספארק הודיעה על תוצאות חיוביות מניסוי שלב IIa של SCI-110 בחולי אלצהיימר ואי-שקט במרכז הרפואי הישראלי לאלצהיימר, המצביעות על כך ש-SCI-110 בטיחותי, נסבל ויעיל, כפי שניתן היה ללמוד משיפור משמעותי בסימפטומי האי-שקט, לאורך זמן, באוכלוסייה המבוגרת עם אלצהיימר. ניסוי קליני זה היה מחקר פתוח, שכלל 18 מטופלים שאובחנו עם אלצהיימר ואי-שקט, להערכת בטיחות, סבילות ויעילות של מתן SCI-110 פעמיים ביום דרך הפה. התוצאות הראו כי הניסוי עמד ביעדי הבטיחות העיקריים הכללו יעדים מספריים לנשירות מהניסוי עקב סבילות ירודה ומספר תופעות לוואי הקשורות לטיפול, ללא בעיות בטיחות הקשורות ל-SCI-110 וללא נשירות מהניסוי עקב התרופה. ספציפית, SCI-110 לא גרם לדליריום, עייפות, ירידת לחץ דם או נפילות. בנוסף, ניתוח תוצאות הניסוי הראה כי הניסוי עמד גם ביעד המשני של שינוי מנקודת המוצא ועד לסיום הטיפול באי-שקט, כפי שנמדד במדד Cohen Mansfield Agitation Inventory, כאשר מתוך חמישה עשר מטופלים שטופלו ב-SCI-110 110 לפחות פעמיים ברצף במהלך הניסוי, שלושה עשר מהם במינונים שבין 7.5 מ"ג ל-12.5 מ"ג ליום הראו שיפור באי-שקט ללא צורך בתרופות נוספות לשליטה באי-שקט. אף כי לא באופן מובהק, אחד עשר

מטופלים הפחיתו צריכת מזון והראו קשיים באכילה, כפי שאלו נמדדו במדד Edinburgh Feeding Evaluation in Dementia. לא נצפה שינוי בתפקוד קוגניטיבי ואיכות שינה, כפי שנמדד במבחן Mini Mental State Examination וב-Sleep Order Inventory, בהתאמה.

ב-2023, לאחר קבלת אישור ממשרד הבריאות, מהיחידה לקנאביס רפואי (יק"ר) שבמשרד הבריאות, ומהוועדה האתית של המרכז הרפואי סורוקה, סייספארק החלה בביצוע ניסוי קליני ל-SCI-210 במטופלים הסובלים מ-ASD. סייספארק החלה בניסוי קליני, אקראי, כפול סמיות ומבווקר פלצבו, להערכת יעילות, בטיחות וסבילות SCI-210 בטיפול במטופלים עם ASD.

בנוסף, לסיספארק טבילות להקלה בכאב ולהורדת דלקת, בשם CannAmide™ המבוססות על פורמולציה קניינית המכילה את המרכיב הפעיל PEA. ב-2019, סייספארק הודיעה על קבלת רישיון מוצר לטבילות הפומיות שלה, CannAmide™, על ידי המנהלת למוצרי בריאות טבעיים ותרופות ללא מרשם, ה-NHPR, בקנדה, שזו הרשות הרגולטורית במשרד הבריאות הקנדי האחראית לפיקוח על מוצרי בריאות טבעיים, כמו גם תרופות מסוימות וחומרי חיטוי ללא מרשם. הרישיון הוא לשימוש בטבילות כנוגדי דלקת וכמסייעים להקלה על כאב כרוני. רישיון זה הונפק על ידי ה-NHPR בסמכות תקנות הבריאות הטבעית (NHPR). צורת המינון של מוצר הבריאות הטבעי המתואר היא טבילות המכילות 400 מ"ג PEA, עם מינון מומלץ של טבילה אחת שלוש פעמים ביום. עם רישיון ה-NHPR, סייספארק יכולה להציע מוצרים בטוחים ומועילים לניהול כאב שאינם מבוססי אופיאטים. ב-2021, סייספארק הודיעה כי התקשרה בהסכם עם Procaps, מובילה עולמית בפיתוח וייצור בטכנולוגיות מתקדמות של כמוסות רכות לתעשיות התרופות והתוספים, לפיתוח וייצור מסחרי של שני מועמדי התרופה של סייספארק, SCI-110 וטבילות הפה CannAmide™ בצורת כמוסות רכות. בעתיד, סייספארק עשויה לשקול להרחיב את קו המוצרים שלה כך שיכלול גם אינדקציות נוספות אלה.

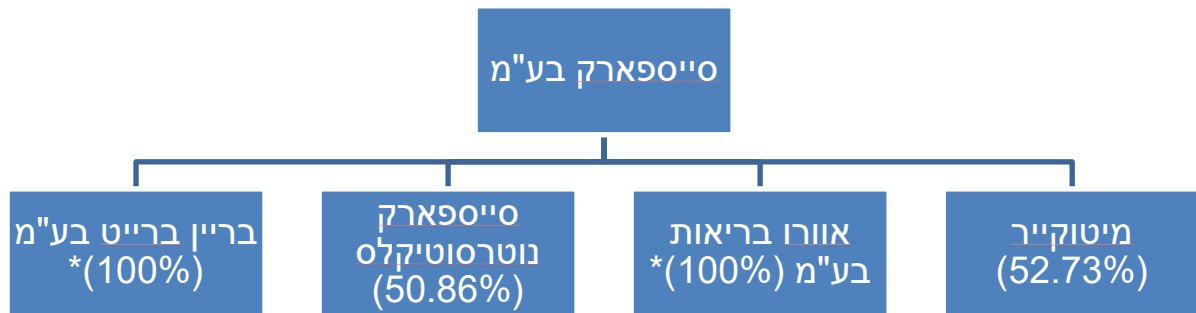
ב-2022, סייספארק התקשרה בהסכם שיתוף פעולה (להלן: "**הסכם שיתוף הפעולה**") עם Clearmind Medicine Inc. (להלן: "**קלירמינד**"). הסכם שיתוף הפעולה כולל, בין היתר, בחינת היתרון שבשילוב הטכנולוגיות המרכזיות של כל אחת מהחברות לצורך פיתוח מועמדים תרופתיים מבוססי חומרים פסיכואקטיביים במיקוד במחלות הקשורות לבריאות הנפש. בהתאם לתנאי הסכם שיתוף הפעולה, סייספארק ביצעה מחקר פרה-קליני משותף עם קלירמינד. במסגרת ההסכם, סייספארק שואפת לקדם, לפתח ולמסחר מועמדים תרופתיים מבוססי חומרים פסיכואקטיביים. שיתוף הפעולה עם קלירמינד הביא להגשת שלוש עשרה בקשות פטנט. בקשות הפטנט מתייחסות, בין השאר, לשילוב של N-ACYLETHANOLAMINES כמו לדוגמה PEA שב-CannAmide™ של סייספארק עם 5-Methoxy-aminoindane של קלירמינד, מולקולה פסיכואקטיבית חדשנית לטיפול בהתמכרויות ועוד.

לסיספארק יש גם חברה בת בה סייספארק מחזיקה 50.86%, בשם SciSpare Nutraceuticals Inc. (להלן: "**סיספארק נוטרסוטיקלס**"), אשר עוסקת במכירת מוצרים מבוססי שמן זרעי המפ ואחרים ב-Amazon Marketplace, דרך המותג Wellution™.

סיספארק מחזיקה ב-52.73% מחברת MitoCareX Bio Ltd. (להלן: "**מיטוקיייר**"), חברה המתמקדת בגילוי ופיתוח תרופות פוטנציאליות לסרטן ולמחלות מסכנות חיים אחרות, בה השקיעה סכומים שונים בין 2022 ל-2023, בסך \$1,700,000. ב-25 בפברואר 2025 חתמה סייספארק על הסכם מכירת אחזקותיה במיטוקיייר והחלפתן במניות בחברה הרוכשת, N2OFF, Inc. (להלן: "**ניטו**" ו-"**הסכם הרכישה**"), כפי שתוקן בתאריך 18 במאי, 2025 וב-23 ביולי, 2025. קיום הסכם הרכישה תלוי בתנאים מסוימים וביניהם אישור בעלי מניות ניטו. ניטו היא חברה ציבורית שמאוגדת במדינת נבדה, הנסחרת בבורסת הנסד"ק ומתמקדת בפעילות בת-קיימא במגוון תעשיות כגון אגרי-פוד טק ופרויקטים סולאריים, ומתמחה בהגנה אקולוגית על גידולים המסייעת להפחית בזבז מזון ולהבטיח בטיחות מזון, תוך הפחתת השימוש בחומרי הדברה.

ב-8 ביולי 2024, חתמה סייספארק על מכתב כוונות לא מחייב, כפי שתוקן מעת לעת (להלן: "**מכתב הכוונות**") להעברת תיק התרופות שלה בשלבי פיתוח קליניים מתקדמים ואחזקותיה בסיספארק נוטרסוטיקלס ל-Miza III Ventures Inc. (להלן: "**מיזה**"). מיזה היא חברה ציבורית הנסחרת בבורסה לניירות ערך של טורונטו וונצ'ר בקנדה (TSXV). בהתאם למכתב הכוונות, סייספארק תעביר למיזה נכסים מסוימים בתמורה למניות רגילות וזכות לקבל מניות נוספות במיזה, בהתבסס על אבני דרך שנקבעו מראש. לאחר השלמת העסקה, צפוי שתחזיק סייספארק באחזקת שליטה במיזה, כאשר האחוז המדויק יהיה כפוף להסכמה על תנאים סופיים בין הצדדים. לאחר השלמת העסקה, מיזה תפעל הן בתחום התרופות והן בתחום התוספים התזונתיים.

להלן מוצג מבנה אחזקותיה של סייספארק:



*בחברות בריון ברייט בע"מ ואווורו בריאות בע"מ לא מתקיימת פעילות.

בנוסף, נכון למועד התשקיף הסופי, סייספארק מחזיקה בכ-0.2% בחברת קלירמיינד, כ-4.82% בחברת אוטומקס מוטורס בע"מ, וכ-1.14% בחברת ג'ף ברנדס בע"מ.

הטבלאות המוצגות מטה כפופות במלואן לדוחות הכספיים והביאורים הנלווים להם, כפי שהוגשו על ידי סייספארק לרשות ניירות הערך בארצות הברית (United States Securities and Exchange Commission), כנספח לטיטוט מסמך רישום על גבי Form F-4 בתאריך 8 ביולי, 2025 (להלן: "טיטוט מסמך הרישום"). הביאורים אליהם מפנות הטבלאות נמצאים בטיטוט מסמך הרישום.

**סיספארק בע"מ והחברות הבנות
דוחות מאוחדים על המצב הכספי**

	ביאור	דצמבר 31,	
		2024	2023
		באלפי דולר ארה"ב	
נכסים			
נכסים שוטפים:			
מזומן	4	\$ 1,540	\$ 2,076
פיקדון מוגבל		20	65
פיקדונות לזמן קצר		-	3,000
חייבים ויתרות חובה		10	22
חייבים אחרים	6	1,079	540
השקעות בנכסים פיננסיים לטווח קצר	24g	517	-
הלוואות גישור לצדדים קשורים	24a	4,224	-
מלאי	5	113	742
		<u>7,503</u>	<u>6,445</u>
נכסים לא שוטפים:			
נכסים בלתי מוחשיים, נטו	11	1,479	3,189
השקעה בחברה המטופלת בשיטת השווי המאזני	7	952	781
השקעות בנכסים פיננסיים	8, 24d	354	659
רכוש קבוע, נטו	10	59	108
		<u>2,844</u>	<u>4,737</u>
		<u>\$ 10,347</u>	<u>\$ 11,182</u>

**סיספארק בע"מ והחברות הבנות
דוחות מאוחדים על המצב הכספי**

	ביאור	דצמבר 31,	
		2024	2023
		באלפי דולר ארה"ב	
התחייבויות והון			
התחייבויות שוטפות:			
זכאים ויתרות זכות	12	\$ 816	\$ 802
זכאים אחרים	13	205	185
אופציות		-	191 (*)

התחייבויות אחרות לזמן קצר	17e	341	341 (*)
התחייבות בגין חכירה	9	37	52
		1,399	1,571
התחייבויות לא שוטפות :			
התחייבות בגין חכירה	9	9	24
הון מיוחס לבעלי מניות של החברה :	18		
הון מניות ופרמיה		70,886	64,526
קרן מתשלום מבוסס מניות	19	5,746	5,282
אופציות		5,190	5,190
קרן הפרשי תרגום	2d	497	497
עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה		810	810
הפסד צבור		(74,975)	(68,691)
		8,154	7,614
זכויות שאינן מקנות שליטה		785	1,973
סה"כ הון		8,939	9,587
סה"כ התחייבויות והון		\$ 10,347	\$ 11,182

(*)

סווג מחדש
סייספארק בע"מ והחברות הבנות
דוחות מאוחדים על הרווח הכולל

		לשנה שהסתיימה בדצמבר 31,		
		2024	2023	2022
		באלפי דולר ארה"ב (פרט למידע על מניות)		
ביאור				
הכנסות	20	\$ 1,306	\$ 2,879	\$ 1,347
עלות המכר	20	(800)	(683)	(322)
רווח גולמי		506	2,196	1,025
הוצאות מחקר ופיתוח	21a	1,707	1,641	2,803
הוצאות מכירה ושיווק	21b	1,515	2,484	* 1,082
הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים		1,344	1,042	-
הוצאות הנהלה וכלליות	21c	4,526	3,844	* 5,427
הכנסות אחרות	21d	(1,270)	-	-
הכנסות אחרות		7,316	6,815	8,287
חלק בתוצאות חברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני		429	210	109
הכנסות מימון	21e	(612)	(2,219)	(7,832)
הוצאות מימון	21f	353	1,055	2,014
הפסד לפני מיסים		7,486	5,861	2,578
מיסים על הכנסה		(14)	22	14
סה"כ הפסד כולל		7,472	5,883	2,592
מיוחס ל:				
בעלי המניות של החברה		6,284	5,122	2,592
זכויות שאינן מקנות שליטה		1,188	761	-
		7,472	5,883	2,592
הפסד בסיסי למניה רגילה מיוחס לבעלי המניות של החברה	22	26.94	303.03	311.22
הפסד מדולל למניה רגילה מיוחס לבעלי המניות של החברה	22	26.94	303.03	311.22

(*)

סווג מחדש

סייספארק בע"מ והחברות הבנות
דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

		לשנה שהסתיימה בדצמבר 31,		
		2024	2023	2022
		באלפי דולר ארה"ב		
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת				
הפסד		\$ (7,472)	\$ (5,883)	\$ (2,592)
התאמות הפסד למזומנים נטו ששימשו בפעילות שוטפת				
התאמות לפריטי רווח והפסד				
פחת והפחתות		482	538	187
הספד מהפחתה של נכסים בלתי מוחשיים		1,344	1,042	-
עלות תשלום מבוסס מניות		569	196	897
הכנסות מימון, נטו		(897)	(2,205)	(6,585)
חלק הקבוצה בהפסדים מחברה המטופלת בשיטת השווי המאזני, נטו		429	210	109
הפסד משערוך השקעות בנכסים פיננסיים		305	1,048	770
		2,232	829	(4,622)

התאמות להון החוזר :			
בחייבים אחרים (גידול) קיטון	(535)	(409)	3
בזכאים (קיטון) גידול	25	(397)	-
בזכאים אחרים (קיטון) גידול	20	(8)	39
גידול בצדדים קשורים	(15)	-	-
(גידול) קיטון בחייבים	12	55	(77)
(גידול) קיטון במלאי	629	(74)	(668)
	136	(833)	(703)
מזומנים נטו ששימשו בפעילות שוטפת	\$ (5,104)	\$ (5,887)	\$ (7,917)

סייספארק בע"מ והחברות הבנות
דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים

	לשנה שהסתיימה בדצמבר 31,		
	2024	2023	2022
	באלפי דולר ארה"ב		
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה,			
פיקדון מוגבל (השקעה ב) משיכה מ	\$ 45	\$ (5)	\$ (15)
פיקדון לזמן קצר (השקעה ב) משיכה מ	3,000	(3,000)	-
של רכוש קבוע (רכישה) מכירה	8	-	(8)
השקעה בחברה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני	(600)	(400)	(700)
הלוואת גישור לצד קשור	(4,078)	-	-
השקעות בנכסים פיננסיים	-	(689)	(1,500)
רכישה של נכס בלתי מוחשי	-	-	(4,861)
פעילות השקעה (ששימשו ל) מזומנים נטו שנבעו מ	(1,625)	(4,094)*	(7,084)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון			
(בניכוי הוצאות הנפקה) מזומנים מהנפקת מניות	6,255	5,552	9,005
מכירה של זכויות שאינן מקנות שליטה בחברת בת	-	2,985	*
(א) מימוש של אופציות	-	-	2,770
תשלום הוצאות הנפקה השייכות לתקופה קודמת	-	-	3
ריבית ששולמה על התחייבות לחכירה	(8)	(7)	(8)
פירעון התחייבות לחכירה	(54)	(47)	(70)
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון	6,193	8,483	11,700
קיטון במזומן	(536)	(1,498)	(3,301)
מזומנים לתחילת תקופה	2,076	3,574	6,875
מזומנים לסוף תקופה	\$ 1,540	\$ 2,076	\$ 3,574

סווג מחדש (*)

	לשנה שהסתיימה בדצמבר 31,		
	2024	2023	2022
	באלפי דולר ארה"ב		
עסקאות מהותיות שאינן במזומן (א)			
נכס לזכות שימוש המזוהה עם התחייבות לחכירה	75	102	-
השקעה בנכסים פיננסיים	-	288	-

ויקטור תשובה ושות'
משרד עורכי דין
Victor Tshuva & Co.
Law Offices

40 Tuval St.
Sapir Tower, 6th floor
Ramat-Gan 5252247
Israel
Tel. +972-3-6138686
Fax. +972-3-6138585

Victor Tshuva, Adv.
Eldar Abras, Adv.*
Ido Gersh, Adv.
Asaf Peled, Adv.

e-mail: victor@vtlaw.co.il

רח' תובל 40
מגדל ספיר, קומה 6
רמת גן 5252247
ישראל
טל. 03-6138686
פקס. 03-6138585

ויקטור תשובה, עו"ד
אלדר אברס, עו"ד*
עידו גרש, עו"ד
אסף פלד, עו"ד

*Also admitted in New York

*רישיון לעריכת דין במדינת ניו-יורק

רמת גן, 17 באוגוסט 2025

לכבוד
מר סייספארק בע"מ
ראול ולנברג 20
תל אביב
ג.א.נ.,

הנדון: פקודת הסמים המסוכנים

לבקשתכם הריני לחוות דעתי בקשר עם פעילות סייספארק בע"מ (להלן: "החברה") בשים לב להוראות פקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], תשל"ג – 1973 (להלן: "פקודת הסמים המסוכנים").

חוות דעתי מבססת יסוד העובדות שנמסרו לח"מ מהחברה בקשר עם פעילות החברה ועל יסוד עובדות אלה.

חוות דעתי ניתנת בשים לב לשאלות שהופנו לאוטומקס מוטורס בע"מ (להלן: "אוטומקס") כחלק מעסקת המיזוג שבין החברה לאוטומקס ובשים לב לזימון האסיפה הכללית שזימנה אוטומקס ביום 23.7.2025 לשם אישור עסקת המיזוג בין החברה לבין אוטומקס.

רקע עובדתי:

1. החברה עוסקת במכירה של מוצרים המכילים שמן המופק מזרעי המפ (hemp seeds oil-based products). יובהר כי hemp הוא זן של צמח הקנבוס.

פקודת הסמים המסוכנים:

2. רשימת הסמים המסוכנים מפורטת, בין היתר, בתוספת הראשונה לפקודת הסמים המסוכנים, שם פורט כי:

"קנבוס" – כל צמח מהסוג קנבוס (Cannabis) וכל חלק ממנו, לרבות שרשיו אך למעט שמן המופק מזרעיו.

3. כלומר, שמן המופק מזרעי קנבוס אינו סם מסוכן.

4. ולכן, מוצרים המכילים שמן המופק מזרעי קנבוס אינם סם מסוכן.

5. לכאורה די באמור לעיל, אך כדי שהנייר לא ייצא חסר נתייחס גם לעמדת משרד

הבריאות.

עמדת משרד הבריאות:

6. משרד הבריאות פרסם, בשנת 2004, הנחיה לגבי שמן מזרעי קנבוס (מצ"ב).
7. לפי הנחיית משרד הבריאות ניתן לשווק מוצרים המכילים שמן זרעי קנבוס כתוסף תזונה – ומשכך, גם לעמדת משרד הבריאות, שמן זרעי קנבוס אינו סם מסוכן (שאם לא כן, הרי שמשרד הבריאות לא היה מאשר לשווק סם מסוכן כתוסף תזונה).
8. בהנחיות משרד הבריאות יש התייחסות כיצד ניתן לשווק מוצרים המכילים שמן זרעי קנבוס – אך אין צורך להתייחס להנחיות משרד הבריאות בחוות דעת זו, לאור העובדה שחוות הדעת עוסקת בפקודת הסמים המסוכנים.

סיכום:

9. לאור האמור לעיל, מוצר המכיל שמן זרעי קנבוס אינו סם מסוכן.
10. אנו עומדים לשירותכם בכל שאלה או הבהרה שתידרש.

בכבוד רב ובברכה,

דיקטור תשובה, עו"ד

ויקטור תשובה ושות' – משרד עורכי דין

נספח ד'

העתק החלטות המיסוי



**החטיבה המקצועית
מחלקת שינויי מבנה**

ג' אדר ב תשפ"ד
13 מרץ 2024
מספרנו: 20240068

לכבוד
מר רן כהן, רו"ח
חשיבה יוצרת פתרונות מיסוי בע"מ
האמוראים 7
רחובות, 76549

א.נ.,

הנדון: החלטת מיסוי בהסכם - החלפת מניות אוטומקס מוטורס בע"מ במניות סייספארק בע"מ
(סימוכין: בקשתכם מיום 09.01.2024)

1. העובדות כפי שנמסרו לי בכתב ובעל פה:

- 1.1. גלובל אוטומקס בע"מ, תאגיד מספר 515052991 (להלן: "גלובל אוטומקס") הינה חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל ביום 10 במרץ 2014. החברה עוסקת בעצמה ובאמצעות תאגידים מוחזקים ביבוא מקביל של מגוון מותגי רכב מובילים. החברה הינה "יבואן עקיף" מורשה לייבוא של כלי רכב חדשים לפי חוק רישוי שירותים ומקצועות בענף הרכב, התשע"ו–2016 ביחס ל-27 כלי רכב ממגוון דגמים. החברה פועלת באמצעות 12 סניפי מכירות - ירושלים, ראשון לציון, פ"ת, ב"ש, חיפה, עכו, נתניה, עפולה, רעננה, גלילת, אשקלון ואשדוד וכן היא בעלת מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה (PDI). החברה מעסיקה כ-110 עובדים.
- 1.2. חברת אוטומקס מוטורס בע"מ (לשעבר: מטומי מדיה גרופ בע"מ) תאגיד מספר 513795427 (להלן: "אוטומקס" ו/או "החברה הנעברת") הינה חברה ציבורית שהתאגדה ביום 9 בפברואר 2006 כחברה פרטית בישראל ואשר מניותיה נרשמו למסחר לראשונה בשנת 2014 בבורסה הראשית של לונדון - London Stock Exchange ("LSE"). בשנת 2016 נרשמה אוטומקס למסחר בבורסה לניירות ערך בת"א (להלן: "הבורסה") ונכון למועד זה מניות אוטומקס נסחרות בבורסה בלבד (המסחר בלונדון הופסק בנובמבר 2020).
- 1.3. ביום 9 בנובמבר 2020 נחתם הסכם מיזוג בדרך של החלפת מניות לפיו הועברות כל מניות גלובל אוטומקס לאוטומקס, אשר הייתה לאותו מועד "חברת מעטפת" ללא פעילות. כמו כן, התקבלה החלטת מיסוי מרשות המיסים שמספרה 20201389 (להלן: "שינוי המבנה הקודם" ו- "החלטת המיסוי הקודמת", בהתאמה). שינוי המבנה הקודם הושלם ביום 24 במרץ 2021.
- 1.4. אוטומקס מוחזקת בשיעור של כ-70.16% על ידי בעלי עניין, אשר מחזיקים בשיעור של 5% או יותר בחברה (להלן: "בעלי העניין"), ויתרת המניות מוחזקות על ידי הציבור. פירוט בעלי העניין באוטומקס מצורף כנספח ב' להחלטת מיסוי זו.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

1.5. כמו כן, הקצתה אוטומקס לעובדים ונושאי משרה (2 ניצעים בלבד) אופציות בהתאם לסעיף 102 לפקודה וכן הקצתה לנותני שירותים ובעלי שליטה אופציות בהתאם לסעיף 3(ט) לפקודה (להלן: **"בעלי האופציות 102"** ו- **"בעלי האופציות 3(ט)"**, בהתאמה). על פי הצהרת החברות, ערב שינוי המבנה שיפורט להלן כל האופציות באוטומקס יפקעו לאור היותן מחוץ לכסף באופן משמעותי וללא כל שווי (ראה גם סעיף 1.20 להלן).

1.6. כמו כן, לאוטומקס אג"ח (סדרה ב') אשר נסחרות בבורסה.

1.7. ביום 31 בדצמבר 2023 ביצעה אוטומקס הנפקה פרטית לפיה כנגד השקעה של 10 מיליון ₪ (בדרך של קיזוז אשראי ספקים שוטף בגובה סכום ההשקעה) הוקצו לניצע (אזרח ותושב זר באמצעות חברה שהתאגדה בהונגריה ובשליטתו המלאה) מניות של החברה אשר מהוות כ- 13.78% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה לאחר הקצאתן, וכ- 11.80% מהון החברה בדילול מלא.

1.8. להלן נתונים מתוך הדוחות הכספיים ודוחות ההתאמה לצרכי מס של סייספארק ואוטומקס לשנת 2021 (באלפי ש"ח) (להלן: **"החברות המשתתפות בשינוי המבנה"**):

שם החברה	מחזור	הון עצמי	הכנסה חייבת (הפסד מועבר)	רווח (הפסד) הון לצרכי מס	פקיד שומה
סייספארק	0	25,291	(164,634)	(17,665)	צפת
אוטומקס	-	30,782	(93)	-	תל אביב 1

על פי הצהרת החברות לא חל שינוי מהותי בדוחותיהן לשנים 2022 ו- 2023 בהתאמה, לעומת דוחות שהוגשו לפקיד שומה שבו מתנהל תיק השומה שלה (להלן: **"פקיד השומה"**). לעניין זה, **"דוחות"** - דוחות שנדרש להגישם בהתאם להוראות סעיף 131 ו-131א לפקודה.

1.9. ערב החלטת המניות, כמפורט להלן, סייספארק צפויה לגייס הון בבורסה בסך שבין 5-10 מיליון דולר כאשר לאחרונה גייסה סייספארק כ- 5 מיליון דולר מתוך סכום זה.

1.10. נכון למועד החלטת מיסוי זו, לא מתקיימים הליכי שומה מול רשויות המס ולא ידוע על מחלוקות כלשהן עם פקיד השומה ו/או רשות המיסים אשר יש בהן כדי למנוע ו/או להגביל את החלטת מיסוי זו.

1.11. בעלי המניות מן הציבור בחברה הנעברת אשר עונים על כל התנאים הבאים ייקראו ביחד בהחלטת מיסוי זו **"ציבור מעוניין"**:

1.11.1. רכשו את כלל זכויותיהם בחברה בבורסה בתל אביב במסגרת ההנפקה לציבור ו/או המסחר הרגיל במניות החברה.

1.11.2. אינם בעלי שליטה בחברה בדילול מלא או בדילול שאינו מלא, כהגדרתם בסעיף 103 לפקודת מס הכנסה (נוסח משולב), התשכ"א-1961 (להלן: **"הפקודה"**), ערב החלטת המניות כהגדרתה להלן.

1.11.3. אינם בעלי מניות רשומים.

1.11.4. אינם קרובים של בעלי מניות רשומים. **"קרוב"**: כהגדרתו בסעיף 88 לפקודה.

1.11.5. אינם חלק מבעלי המניות אשר ייסדו את החברה הנעברת במישרין ו/או בעקיפין;



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

- 1.11.6. אינם בעלי עניין או נושאי משרה בחברה, כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.
- 1.11.7. לא ניתנה בעבר החלטת מיסוי מקדמית מרשות המסים הקובעת הסדר מס לגבי מיסוי המניות שבבעלותם אשר סותר את החלטת מיסוי זו.
- 1.11.8. לא חל עליהם הסדר אחר מטעם רשות המסים הסותר את החלטת מיסוי זו.
- 1.11.9. למען הסר ספק, מי אשר לא עומד בהגדרת ציבור מעוניין אינו עומד בהגדרה זו עבור כלל מניותיו בחברה, כך שאותו נישום לא יכול להיחשב כציבור מעוניין בגין חלק ממניותיו וזאת גם אם רכש אותם באופן עצמאי ובנפרד ממניותיו האחרות.

החברה הקולטת:

- 1.12. חברת סייספארק בע"מ, תאגיד מספר 513581652 (להלן: "סייספארק" ו/או "החברה הקולטת" ו/או "החברה הציבורית") הינה חברה ציבורית שהתאגדה בישראל ביום 23 באוגוסט 2004 ומניותיה נסחרות בבורסת הנאסד"ק בארה"ב (סימבול: SPRC). סייספארק עוסקת בעצמה ובאמצעות חברות מוחזקות על ידה במגוון רחב של תחומי פעילות כגון: פיתוח תרופות למחלת הטורט, אלצהיימר, אוטיזם וכאב. מטה החברה נמצא בתל אביב. בנוסף מחזיקה סייספארק בחברת ברין ברייט בע"מ, מספר תאגיד 514977354, חברה פרטית שהתאגדה בישראל וכיום ללא פעילות, וכן מחזיקה בחברת אברו הלת' בע"מ, תאגיד מספר 515667954 אשר עוסקת בפיתוח תרופות למחלת חסימה בדרכי הנשימה בשינה. כמו כן, סייספארק מחזיקה שליטה (50.1%) בחברת סייספארק נטרצוטיקלס, חברה פרטית שהתאגדה בדלוואר, ארה"ב העוסקת במכירת תוספי תזונה בפלטפורמת האמזון.
- 1.13. סייספארק הינה חברה ציבורית ללא גרעין שליטה (לעניין זה "שליטה" – החזקה בשיעור של 10% או יותר מהון המניות). בנוסף הקצתה סייספארק אופציות לעובדים (ESOP). כמו כן, חלק מההון של סייספארק הינו זכויות למניות מסוג Pre Funded Warrants (זכויות למניות עם תוספת מימוש זניחה של 1/10 סנט למניה, אשר ניתנות להמרה למניות ע"י המחזיק בהן רק במידה ומימושן יביא לשיעור החזקה שאינו עולה על 9.99% בחברה), וזאת כדי למנוע גרעין שליטה בחברה בהתאם למגבלה שנקבעה בכתבי הזכויות למניות¹.
- 1.14. נכון למועד הבקשה שבסימוכין, מחזיקה סייספארק בכ-4.82% מהון המניות המונפק של אוטומקס.

¹ יובהר, כי על פי הצהרת החברות המשתתפות בשינוי המבנה קיימים מספר יתרונות והקלות לחברה ללא גרעין שליטה ביניהם: פטור ממינוי דירקטורים חיצוניים, ניתן לפעול ולגייס משקיעים אמריקאים ביתר קלות בחברה ללא גרעין שליטה, רמת הסחירות במניות החברה גבוהה ובכך שווי השוק של החברה משתקף בצייטוט המניות שלה, שווי השוק של החברה אינו מושפע מבעלי השליטה ופעולותיהם וכדומה.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

מתווה העסקה:

1.15. החברה הקולטת והחברה הנעברת החליטו על ביצוע מהלך מיזוג בדרך של מיזוג משולש הופכי (להלן: "העסקה") אשר עתיד להתבצע במתווה כדלקמן:

1.15.1. יובהר כי שינוי המבנה יתבצע במתווה של מיזוג משולש הופכי במסגרתו מניות של אוטומקס יירכשו בדרך של מיזוג, לפיו סייספארק תקים חברת בת ייעודית שתמוזג עם ולתוך אוטומקס, כנגד הקצאת המניות כאמור בסיספארק למחליפים (להלן: "המניות המוקצות"). לאחר שינוי המבנה החברה הייעודית תחוסל וסיספארק תחזיק בכל מניות אוטומקס.

כבר עתה יודגש, כי העסקה האמורה אינה מהווה מיזוג כהגדרתו בסעיף 103 לפקודה הזכאי, בהתקיימות תנאים הקבועים בחלק ה-2 לפקודה, להקלות ולתנאים הקבועים לפרק השני בחלק ה-2 לפקודה, ולפיכך, השימוש במונח מיזוג בהקשר זה מבטא עסקה שבה החברה הקולטת במישרין או בעקיפין, תרכוש למעשה את מלוא הון המניות של החברה קרי, עסקה לרכישת מניות. בנוסף, כתוצאה מהמיזוג לא ייווצר חו"ז ו/או הלוואת בעלים בין החברה הנעברת לבין החברה הקולטת ו/או צד קשור לה. אין בבקשה זו בכדי להגביל את פקיד שומה ו/או רשות המיסים בדרך כלשהי במישרין או בעקיפין באשר לעניין זה.

1.15.2. במסגרת העסקה, כל המניות של החברה הנעברת (להלן: "המניות המועברות") יוחלפו במניות המוקצות (להלן: "החלפת המניות")

1.15.3. לאחר שינוי המבנה מלוא הון המניות וכל הזכויות האחרות של אוטומקס יוחזקו על ידי סייספארק.

1.15.4. יצוין, כי מיד לאחר השלמת העסקה לא יחול שינוי מהותי באופי פעילות החברה הנעברת.

1.16. על פי הצהרתכם, על פי נתוני המסחר המפורסמים על ידי הנאסד"ק, מחזור המסחר הממוצע היומי של מניות סייספארק בנאסד"ק בתקופה בת כשנתיים, החל מיום 3 בינואר 2022 ועד ליום 13 בדצמבר 2023 היה כ- 313,187 מניות, וכי בהתחשב במספר מניות סייספארק המונפקות בנאסד"ק, הרי שבממוצע כל המניות האמורות נמכרות בבורסה בכל מספר ימים בודדים.

הצהרות:

1.17. החלפת המניות נעשתה בשווי שוק ובמחיר הוגן וללא כל קשר לעסקאות ו/או קשרים עסקיים בין החברה הקולטת ו/או חברות בנות שלה, לבין אוטומקס וצדדים קשורים לה, במידה וקיימים.

1.18. על פי הצהרתכם מלוא התמורה בעסקה משקפת אך ורק תמורה הונית עבור מניות החברה הנעברת ואינה כוללת שכר עבודה וכיוצא בזה.

1.19. על פי הצהרתכם, יתקבלו אישורים מכל הגורמים הרלוונטיים (בחברות המשתתפות בשינוי המבנה) לביצוע שינוי המבנה.

1.20. על פי הצהרתכם, לא תינתן לבעלי המניות המועברות כל תמורה נוספת שאינה המניות המוקצות כאמור בסעיף 1.15.1 להחלטת מיסוי זו. המניות שתונפקנה על-ידי החברה הקולטת חלף המניות



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

המועברות הינם התמורה היחידה אשר תתקבל בידי בעלי המניות המועברות במסגרת החלפת המניות.

1.21. על פי הצהרתכם מלוא התמורה בעסקה משקפת אך ורק תמורה הונית עבור המניות המועברות ואינה כוללת שכר עבודה וכיוצא בזה.

1.22. על פי הצהרתכם, כל רכיבי התמורות אשר התקבלו בעסקה זו בידי בעלי המניות המועברות הם תמורות הוניות בהתאם לחלק ה' לפקודה ובמסגרת התמורה לא נכללה תמורה כלשהי במישרין ו/או בעקיפין אשר היא הכנסה שאינה הונית ע"פ חלק ה' לפקודה.

1.23. על פי הצהרתכם, החברה הנעברת ו/או החברה הקולטת אינן איגוד מקרקעין, כמשמעות מונח זה בחוק מיסוי מקרקעין (שבח ורכישה), התשכ"ג-1963.

1.24. על פי הצהרתכם, החלפת המניות אינה חלק מעסקה רב שלבית שמטרתה העיקרית הפחתת מס בלתי נאותה.

1.25. על פי הצהרתכם, עסקת החלפת המניות אינה תכנון מס החייב בדיווח בהתאם לתקנות מס הכנסה (תכנון מס חייב בדיווח), התשס"ז-2006.

1.26. על פי הצהרתכם, אין בהחלפת המניות מושא החלטת מיסוי זו משום הפרה של שינוי מבנה כלשהוא לפי חלק ה-2 לפקודה או של החלטת מיסוי אחרת שניתנה על ידי רשות המיסים, והקצאת המניות לבעלי המניות בחברה הנעברת תגרע מסך הזכויות המותרות להקצאה בחברה הקולטת בהתאם להחלטת מיסוי.

1.27. על פי הצהרתכם, מלוא התמורה בעסקה נקבעה בין מוכר מרצון לקונה מרצון ולא הושפעה מקיומם של יחסים מיוחדים כלשהם במישרין ו/או בעקיפין.

1.28. על פי הצהרתכם, ובהתאם לנתוני המסחר המפורסמים על ידי Yahoo Finance, מחזור המסחר היומי הממוצע של מניות רגילות של החברה הקולטת בנאסד"ק, בתקופה שהחלה ביום 31 לדצמבר, 2022 ועד ליום 31 לדצמבר, 2023 עומד על סך של 569,193 מניות רגילות ליום (נתוני המסחר כאמור מצ"ב כנספח ג'). בהתחשב במספר המניות הרגילות הנסחרות של החברה הקולטת שהוא 523,780 מניות רגילות (ללא דיילול) נכון ליום 31 בדצמבר 2023, הרי שבממוצע כל המניות נמכרות בנאסד"ק בטווח זמנים של כ-1 ימי מסחר.

1.29. על פי הצהרתכם, התקבלו (או צפויים להתקבל) כל האישורים הנדרשים לרבות אישורים רגולטוריים, אישורים מטעם הבורסה לניירות ערך בתל אביב ונסדא"ק לצורך ביצוע עסקה זו.

1.30. על פי הצהרתכם, אין מניעה לבצע את החלפת המניות, מושא החלטה זו, במתווה המתואר בה.

1.31. על פי הצהרתכם, נכון למועד החלטת מיסוי זו לא ידוע על גורם כלשהו המתנגד לביצוע החלפת המניות.

1.32. הנספחים המצורפים להחלטת מיסוי זו מהווים חלק בלתי נפרד ממנה.

1.33. החברות המשתתפות בשינוי המבנה מצהירות, כי לא נעשו כל שינויי מבנה לפי חלק ה-2 לפקודה ב-5 השנים טרם בקשה זו ובכל צד הקרוב אליהן למעט שינוי המבנה הקודם המפורט בסעיף 1.3 לעיל. לעניין זה, "קרוב" - כהגדרתו בסעיף 88 לפקודה.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

- 1.34. על החברות המשתתפות בשינוי המבנה לא חלות ולא חלו בעבר הוראות החוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959 (להלן: "חוק העידוד") ומעולם לא קיבלו הטבות במס על פי חוק זה. כמו כן, לא קיבלו מרשות החדשנות מימון למחקר ופיתוח כמשמעותו בסעיף 20א לפקודה, למעט תוכנית ישנה בסיספארק שנתמכה על ידי המדען הראשי.
- 1.35. החברות המשתתפות בשינוי המבנה אינן איגוד מקרקעין, כמשמעותו בחוק מיסוי מקרקעין (שבח ורכישה), התשכ"ג-1963 (להלן: "חוק מיסוי מקרקעין").
- 1.36. המניות המועברות עונות להגדרת "נכס" שבסעיף 104.
- 1.37. מלוא התמורה בעסקה נקבעה בין מוכר מרצון לקונה מרצון ולא הושפעה מקיומם של יחסים מיוחדים כלשהם במישרין ו/או בעקיפין.
- 1.38. הנספחים המצורפים להחלטת מיסוי זו מהווים חלק בלתי נפרד ממנה.

2. הבקשה:

- 2.1. לאשר כי החלטת המניות המועברות על ידי הציבור המעוניין בלבד תמורת הקצאת מניות בחברה הקולטת, לא תחשב כמכירה במועד ההחלפה, אלא במועד מכירת המניות המוקצות בפועל על ידי הציבור המעוניין.

3. הסדר המס:

- 3.1. לכל מונח בהחלטת מיסוי זו תהא המשמעות וההגדרה הקבועה לו בחלק ה' לפקודה, אלא אם כן נאמר במפורש אחרת.
- 3.2. לעניין סעיף 104 לפקודה ולצורך החלטת מיסוי זו:
- "בעלי המניות המעבירים" - הציבור המעוניין בהגדרתו בסעיף 1.11 לעיל אשר יחליף את מניותיו בחברה הנעברת כמתואר בסעיף 1.15.1
- "החברה הנעברת" - אוטומקס מוטורס בע"מ (וכפי שכונתה לעיל: "אוטומקס")
- "החברה הקולטת" - סייספארק בע"מ (וכפי שכונתה לעיל: "סייספארק")
- "המניות המועברות" - כמשמעותן בסעיף 104 לפקודה ובסעיף שגיאה! מקור ההפניה לא נמצא. שגיאה! מקור ההפניה לא נמצא. לעיל.
- "המניות המוקצות" - כמשמעותן בסעיף 104 לפקודה, לרבות חלוקת מניות הטבה, SPLIT וכל זכות שהוקצתה מכוחן.
- "המעבירים" - הציבור המעוניין.
- 3.3. מובהר ומוסכם, כי החלטת מיסוי זו עוסקת אך ורק באופן המיסוי וניכוי המס במקור לציבור המעוניין בלבד בהגדרתו לעיל בגין החלטת מניותיהם בחברה הנעברת במסגרת החלטת המניות כמתואר בסעיף 1.15.1 להחלטת מיסוי זו. אין להקיש מהחלטת מיסוי זו, לכל עניין אחר, לרבות לעסקאות אחרות, שינוי מבנה אחרים, עסקאות דומות, בעלי מניות אשר אינם בעלי הנמיות הנמנים עם הציבור המעוניין בדרך כלשהי.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

החלפת המניות המועברות כנגד התמורה במניות בידי הציבור המעוניין:

- 3.4. בכפוף לנכונות כל ההצהרות והעובדות האמורות לעיל ובתוקף סמכותי לפי סעיף 104ח(ב)(ה) לפקודה, הריני לאשר, כי על החלפת מניות החברה הנעברת, כמתואר בסעיף 1.15.1 לעיל, על ידי בעלי המניות המעבירים בלבד, כנגד המניות המוקצות, יחולו ההוראות והתנאים המפורטים שבסעיף 104ח לפקודה ביחס לציבור המעוניין, בהתאם ובכפוף לשינויים המתחייבים בהחלטת מיסוי זו, וזאת למעט במקום בו נקבע אחרת.
- 3.5. הריני לאשר, כי מועד החלפת המניות יהא מועד החלפת המניות בפועל ולא יאוחר מ-90 יום מיום מתן החלטת מיסוי זו (להלן: "מועד ההחלפה").
- 3.6. יובהר, כי בכפוף לעמידה בכל תנאי החלטת מיסוי זו, החלפת מניות החברה הנעברת על-ידי בעלי המניות המעבירים בלבד כנגד המניות המוקצות במסגרת החלפת המניות, לא תחשב, במועד ההחלפה, כמכירה לעניין חלק ה לפקודה.
- 3.7. בכפוף לנכונות כל העובדות וההצהרות שנמסרו על ידכם ועל אף האמור בסעיף 3.4 לעיל, הריני לאשר, כי יראו בבעלי המניות המעבירים כמי שיום מכירת המניות המוקצות בידיהם הינו מועד מכירת המניות המוקצות. כפועל יוצא, לא תחול התקופה הקבועה בחלופה (ב) להגדרת המונח "יום המכירה" שבסעיף 104ח לפקודה.
- 3.8. **בכפוף לנכונות כל העובדות וההצהרות שנמסרו על ידכם, הריני לאשר, כי לאור ההצהרה שבסעיף 1.28 לעיל, בדבר היקף המכירות המתבצעות בתקופה שקדמה למועד עסקת הרכישה, יראו בבעלי המניות המעבירים כמי שיום מכירת המניות המוקצות בידיהם לעניין סעיף 104ח לפקודה הינו מועד מכירת המניות המוקצות בפועל.**
- 3.9. חיוב המס בגין המניות המוקצות בידי בעלי המניות המעבירים, חישוב הרווח או הפסד ההון וחישוב המס הנגזר הימנו שיצמח לבעלי המניות המעבירים, ייעשה רק במועד מכירת המניות המוקצות ובגין כל חלק שנמכר. מובהר, כי על כל בעלי המניות החייבים במס בישראל במועד ההחלפה חלה חובת דיווח בגין מכירת המניות המוקצות בעתיד ותשלום מס בהתאם להוראות הפקודה ותקנותיה.
- 3.10. יובהר, כי במידה ובעל מניות מן הציבור המעוניין יבקש לראות את החלפת המניות כאירוע החייב במס, במועד ההחלפה, הוראות החלטת מיסוי זו לא יחולו עליו, אלא יחולו הוראות כל דין בדבר ניכוי מס במקור.
- 3.11. ניכוי המס במקור במכירת המניות המוקצות בידי בעלי המניות המעבירים יבוצע בהתאם להוראות תקנות מס הכנסה (ניכוי מתמורה, מתשלום או מרווח הון במכירת נייר ערך, במכירת יחידה בקרן נאמנות או בעסקה עתידית), התשס"ג-2002 (להלן: "תקנות ניכוי מרווח הון").
- 3.12. מובהר בזאת כי בעלי מניות מעבירים תושבי ישראל או תושבי חוץ להם מוסד קבע בישראל, אשר מוכרים מניות שלא באמצעות בנקים ו/או חברי בורסה ישראלים, יהיו חייבים בדיווח על מכירת המניות באמצעות טופס 1324 ו-1325.
- 3.13. מובהר ומוסכם, כי במועד המכירה של המניות המוקצות שבידי בעלי המניות המעבירים, כולן או חלקן, לצורך חישוב רווח ההון, יראו את המחיר המקורי של המניות המוקצות בהתאם למחיר



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

המקורי של מניות החברה הנעברת שהייתה בידי אותו בעל המניות עובר להחלפת המניות. התמורה במכירת המניות תהא תמורת המכירה. למען הסר ספק יובהר כי האמור בסעיף 104ח(ג)(2) לפקודה לא יחול במכירת המניות המוקצות.

- 3.14. יום הרכישה של המניות המוקצות יקבע בהתאם להוראות סעיף 104 לפקודה.
- 3.15. מוסכם, כי אין באמור בהחלטת מיסוי זו כדי לקבוע את סיווג ההכנסה במכירת המניות המוקצות בידי הציבור המעוניין, לכל דבר ועניין. סיווג כאמור והשלכות המס הנובעות ממנו יכול ויבחנו ע"י פקידי השומה הרלוונטיים.
- 3.16. על החלפת המניות המועברות בתמורה למניות המוקצות בידי בעלי המניות המעבירים, יחול פטור מניכוי מס במקור.
- 3.17. למען הסר ספק, נישום אשר איננו נכלל בהגדרת ציבור מעוניין לא ייכלל במסגרת החלטת מיסוי זו, גם אם החברה הקולטת התייחסה אליו כציבור מעוניין ולא ניכתה מס במקור במסגרת החלפת המניות בגינו.

הוראות כלליות:

- 3.18. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם בזאת, כי החלטת מיסוי זו מתייחסת לאופן המיסוי וניכוי המס במקור לציבור המעוניין בלבד. מובהר ומוסכם כי אין בהחלטת מיסוי זו בכדי לקבוע את אופן הטיפול לצורכי מס ליתר בעלי מניות אשר אינם ציבור מעוניין. אין באמור בהחלטת מיסוי זו כדי להגביל את פקיד השומה בעריכת השומה, למעט לגבי הסוגיות שהוסדרו בהחלטת מיסוי זו לציבור המעוניין בלבד.
- 3.19. מובהר ומוסכם, כי אין בהחלטת מיסוי זו משום אישור למהלכים אשר ייתכן ויבוצעו לפני או לאחר החלפת המניות ע"י בעלי עניין, קיזוזי הפסדים של בעלי העניין, המרת התחייבויות ויתרות למיניהן, שינויי מבנה עתידיים וכיו"ב ואין בה כדי לגרוע מסמכותם של רשות המיסים ו/או פקיד השומה לבחון את המהלכים הללו ו/או לערוך שומות בגינם.
- 3.20. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם בזאת, כי אין בהחלטת מיסוי זו משום עשיית שומה בדרך כלשהי לגורם כלשהו ו/או אישור לעובדות ו/או לפעולות ו/או לעסקאות ו/או לנתונים אשר הוצגו על ידכם, נושאים אשר יכול ויבחנו על-ידי פקיד השומה.
- 3.21. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם בזאת, כי אין באישור זה בכדי לגרוע ו/או להגביל בדרך כלשהי מסמכויות פקיד השומה ו/או רשות המיסים לפי הוראות הפקודה ולפי הוראות כל דין.
- 3.22. יובהר, כי אין באמור בהחלטת מיסוי זו כדי לקבוע את סיווג ההכנסה במכירת המניות המוקצות, בידי הציבור המעוניין, לכל דבר ועניין. סיווג כאמור יבחן ע"י פקידי השומה הרלוונטיים.
- 3.23. אין באמור לעיל כדי לחייב את אגף שוק ההון הביטוח והחיסכון במשרד האוצר, את בנק ישראל, רשות ניירות ערך, רשות מס אחרת או כל גוף אחר.
- 3.24. למען הסר ספק יובהר, כי החלטת מיסוי זו כפופה להצהרת אוטומקס וסייספארק בכתב, כי התמורה במניות לציבור המעוניין בעסקת ההחלפה תועבר דרך חברי הבורסה ולא תועבר תמורה כלשהי לציבור המעוניין בכל דרך אחרת.



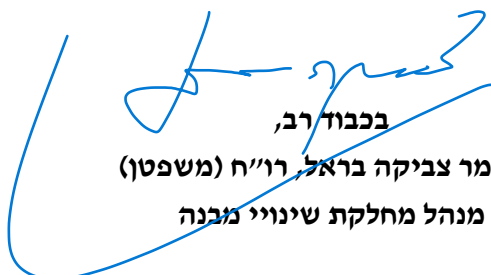
החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

3.25. סייספארק ואוטומקס מתחייבות לצרף לדוחות הכספיים שלהן את עקרונות החלטת מיסוי זו ו/או את החלטת המיסוי כולה, ובמועד הקובע מתחייבות לפרסם בדוח מידי את שיעור המניות המועברות כנגד התמורה במניות.

3.26. החלטת מיסוי זו ניתנה על סמך המצגים והמסמכים שהוצגו בפנינו בכתב ובעל פה, לרבות אלה המפורטים בהחלטת מיסוי זו, ובכפוף לתנאים הקבועים בחלק ה'2 לפקודה. החלטת מיסוי זו תבטל למפרע, באם יתברר כי הפרטים והעובדות שנמסרו במסגרת הבקשה אינם נכונים או אינם מלאים באופן מהותי, או שיתברר כי פרטים מהותיים שפורטו לא נתקיימו או כי התנאים שהתנה המנהל בהחלטת מיסוי זו לא נתקיימו.

3.27. מובהר בזאת, כי לא יותרו בניכוי, בין במישרין ובין בעקיפין, לאוטומקס ו/או לסייספארק ו/או לציבור המעוניין ו/או לכל צד הקרוב אליהם, כל הוצאות הכרוכות, במישרין ו/או בעקיפין בשינוי מבנה זה, לרבות הוצאות משפטיות, ביקורת, מומחים, יועצים ואגרות למיניהם, כניכוי או כהוצאה לפי סעיף 17 לפקודה.

3.28. סייספארק ואוטומקס מתחייבות ביחד ולחוד, להעביר מראש לחטיבה המקצועית ברשות המיסים, לפני מועד החלפת המניות המועברות בפועל, מכתב בו הן מאשרות את הסכמתן לכל הוראות החלטת מיסוי זו, ככתבם וכלשונם וללא הסתייגות. במידה ומכתבים כאמור לא יתקבלו, החלטת מיסוי זו תבטל למפרע.


בכבוד רב,
מר צביקה בראל, רו"ח (משפטן)
מנהל מחלקת שינויי מבנה

העתק:

מר נדב נגר, רו"ח – מנהל אגף בכיר (מקצועית)
גברת עדי וולק, רו"ח – פקידת שומה תל אביב 1
מר שמואל כהן, רו"ח – פקיד שומה צפת
גברת אפרת לקס, עו"ד – יועצת משפטית (שינויי מבנה)
מר רפי טוינה, עו"ד – יועצת משפטית (שינויי מבנה)
נדב אשש, רו"ח(משפטן) – מנהל תחום - מחלקת שינויי מבנה

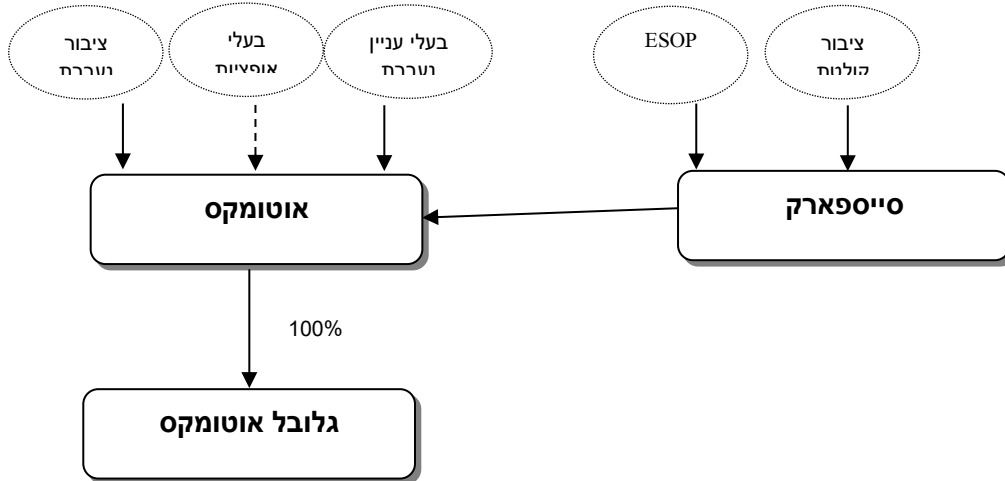


החטיבה המקצועית

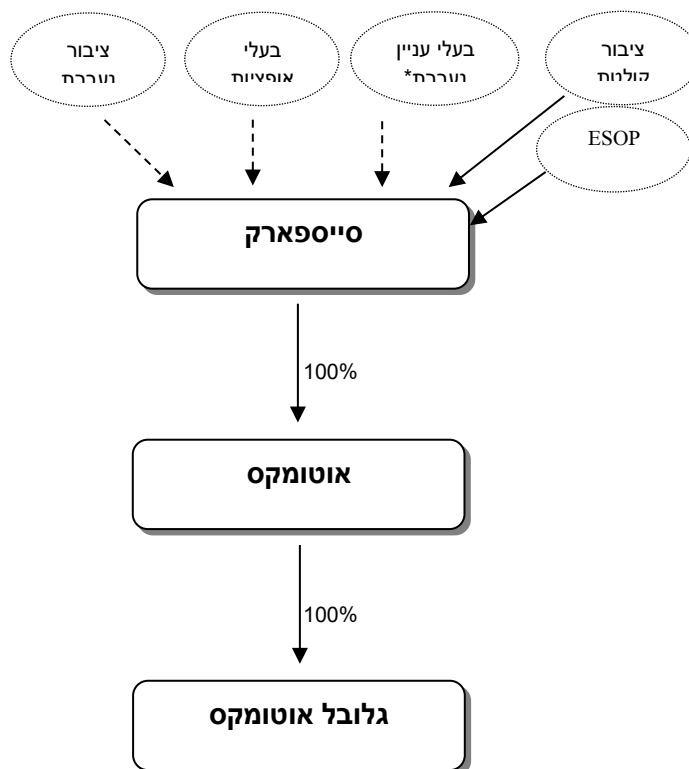
מחלקת שינויי מבנה

נספח א' - מתווה שינוי המבנה

מבנה ההחזקות טרם החלפת המניות:



מבנה ההחזקות לאחר החלפת המניות:



*עד 10% בלבד לכל מחזיק



**החטיבה המקצועית
מחלקת שינויי מבנה**

נספח ב' – בעלי העניין באוטומקס נכון למועד מסמך זה*

<u>שם בעל עניין</u>	<u>אחוז בהון</u>	<u>אחוז בהצבעה</u>
פוזיילוב עמנואל פז	13.93	13.93
עמית ינון	13.91	13.91
לוי דניאל	13.91	13.91
ניצע זר**	13.78	13.78
אליהו ברוך	6.95	6.95
זוכוביצקי אסתר	6.95	6.95
ויס אמיתי	0.03	0.03
סה"כ אחזקות בעלי עניין	69.46	69.46
סה"כ אחזקות הציבור	35.54	35.54

***הערה 1:**

בהנחה שערב שינוי המבנה לא יהיו קיימות אופציות או זכויות למניות באוטומקס.

****הערה 2:**

לפרטים ראו סעיף 1.7 לעיל.



**החטיבה המקצועית
מחלקת שינויי מבנה**

כ"ט אדר ב תשפ"ד
08 אפריל 2024
מספרנו: 20240068

לכבוד
מר רן כהן, רו"ח
חשיבה יוצרת פתרונות מיסוי בע"מ
אמוראים 7
רחובות, 76549

א.נ.,

**הנדון: החלטת מיסוי בהסכם: החלפת מניות חברת אוטומקס מוטורס בע"מ
במניות חברת סייספארק בע"מ בהתאם להוראות סעיף 104ח לפקודת מס הכנסה
(נוסח חדש) התשכ"א – 1961 (להלן: "הפקודה")**
(סימוכין: פנייתכם מיום 09 בינואר 2024)

1. העובדות כפי שנמסרו לנו על ידכם בכתב ובעל פה:

- 1.1. גלובל אוטומקס בע"מ, תאגיד מספר 515052991 (להלן: "גלובל אוטומקס") הינה חברה פרטית שהתאגדה ונרשמה בישראל ביום 10 במרץ 2014. החברה עוסקת בעצמה ובאמצעות תאגידים מוחזקים ביבוא מקביל של מגוון מותגי רכב מובילים. החברה הינה "יבואן עקיף" מורשה לייבוא של כלי רכב חדשים לפי חוק רישוי שירותים ומקצועות בענף הרכב, התשע"ו – 2016 ביחס ל-27 כלי רכב ממגוון דגמים. החברה פועלת באמצעות 12 סניפי מכירות - ירושלים, ראשון לציון, פי"ת, בי"ש, חיפה, עכו, נתניה, עפולה, רעננה, גלילות, אשקלון ואשדוד וכן היא בעלת מערך אחסון ומערך הכנת כלי רכב למכירה (PDI). החברה מעסיקה כ-110 עובדים.
- 1.2. חברת אוטומקס מוטורס בע"מ (לשעבר: מטומי מדיה גרופ בע"מ) תאגיד מספר 513795427 (להלן: "אוטומקס") הינה חברה ציבורית שהתאגדה ביום 9 בפברואר 2006 כחברה פרטית בישראל ואשר מניותיה נרשמו למסחר לראשונה בשנת 2014 בבורסה הראשית של לונדון - London Stock Exchange ("LSE"). בשנת 2016 נרשמה אוטומקס למסחר בבורסה לניירות ערך בת"א (להלן: "הבורסה") ונכון למועד זה מניות אוטומקס נסחרות בבורסה בלבד (המסחר בלונדון הופסק בנובמבר 2020).
- 1.3. ביום 9 בנובמבר 2020 נחתם הסכם מיזוג בדרך של החלפת מניות לפיו הועברו כל מניות גלובל אוטומקס לאוטומקס, אשר הייתה לאותו מועד "חברת מעטפת" ללא פעילות. כמו כן, התקבלה החלטת מיסוי מרשות המסים שמספרה 20201389 (להלן: "שינוי המבנה הקודם" ו-"החלטת המיסוי הקודמת", בהתאמה). שינוי המבנה הקודם הושלם ביום 24 במרץ 2021.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

- 1.4. נכון למועד החתימה על החלטת מיסוי זו, אוטומקס מוחזקת בשיעור של כ-69.46% על ידי בעלי עניין, אשר מחזיקים כל אחד בשיעור של 5% או יותר בחברה (להלן: **"בעלי העניין"**), ויתרת המניות מוחזקות על ידי הציבור (להלן: **"הציבור"**). פירוט בעלי העניין באוטומקס מצורף **כנספח ב'** להחלטת מיסוי זו.
- 1.5. כמו כן, הקצתה אוטומקס לעובדים ונושאי משרה (2 ניצעים בלבד) אופציות בהתאם לסעיף 102 לפקודה וכן הקצתה לנותני שירותים ובעלי שליטה אופציות בהתאם לסעיף 3(ט) לפקודה (להלן: **"בעלי האופציות 102"** ו- **"בעלי האופציות 3(ט)"**, בהתאמה, וביחד **"האופציות"**). על פי הצהרת החברות, ערב שינוי המבנה שיפורט להלן כל האופציות באוטומקס יפקעו לאור היותן מחוץ לכסף באופן משמעותי וללא כל
- 1.6. כמו כן, לאוטומקס אג"ח (סדרה ב') אשר נסחרות בבורסה.
- 1.7. ביום 31 בדצמבר 2023 ביצעה אוטומקס הנפקה פרטית לפיה כנגד השקעה של 10 מיליון ₪ (בדרך של קיזוז אשראי ספקים שוטף בגובה סכום ההשקעה) הוקצו לניצע (אזרח ותושב זר באמצעות חברה שהתאגדה בהונגריה ובשליטתו המלאה) מניות של החברה אשר מהוות כ-13.78% מהון המניות המונפק והנפרע של החברה לאחר הקצאתן, וכ-11.80% מהון החברה בדילול מלא (להלן: **"ההנפקה הפרטית"**).
- למען הסר ספק, מובהר ומוסכם, כי ההנפקה הפרטית כאמור בסעיף 1.7 לעיל אינה חלק משינוי המבנה ו/או החלטת מיסוי זו ואין החלטת מיסוי זו מאשרת בדרך כלשהי במישרין ו/או בעקיפין לעניין ההנפקה הפרטית והשלכות המס ו/או המסחריות הנובעות ממנה.**
- 1.8. סייספארק בע"מ, תאגיד מספר 513581652 (להלן: **"סייספארק"**) הינה חברה ציבורית שהתאגדה בישראל ביום 23 באוגוסט 2004 ומניותיה נסחרות בבורסת הנאסד"ק בארה"ב (סימבול: SPRC). סייספארק עוסקת בעצמה ובאמצעות חברות מוחזקות על ידה במגוון רחב של תחומי פעילות כגון: פיתוח תרופות למחלת הטורט, אלצהיימר, אוטיזם וכאב. מטה החברה נמצא בתל אביב. בנוסף מחזיקה סייספארק בחברת ברין ברייט בע"מ, מספר תאגיד 514977354, חברה פרטית שהתאגדה בישראל וכיום ללא פעילות, וכן מחזיקה בחברת אברו הלת' בע"מ, תאגיד מספר 515667954 אשר עוסקת בפיתוח תרופות למחלת חסימה בדרכי הנשימה בשינה. כמו כן, סייספארק מחזיקה שליטה (50.1%) בחברת סייספארק נטרצוטיקלס, חברה פרטית שהתאגדה בדלוואר, ארה"ב העוסקת במכירת תוספי תזונה בפלטפורמת אמזון.
- 1.9. סייספארק הינה חברה ציבורית ללא גרעין שליטה (לעניין זה **"שליטה"**: החזקה בשיעור של 10% או יותר מהון המניות). בנוסף הקצתה סייספארק אופציות לעובדים (ESOP). כמו כן, חלק מההון של סייספארק הינו זכויות למניות מסוג Pre Funded Warrants (זכויות למניות עם תוספת מימוש זניחה של 1/10 סנט למניה, אשר ניתנות להמרה למניות ע"י המחזיק בהן רק במידה ומימושן יביא



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

לשיעור החזקה שאינו עולה על 9.99% בחברה, וזאת כדי למנוע שליטה בחברה בהתאם למגבלה שנקבעה בכתבי הזכויות למניות¹.

- 1.10. נכון למועד פניה זו, מחזיקה סייספארק בכ-4.82% מהון המניות המונפק של אוטומקס.
1.11. להלן נתונים מתוך הדוחות הכספיים ודוחות ההתאמה לצרכי מס של סייספארק ואוטומקס לשנת 2021 (באלפי ש"ח) (להלן: "החברות המשתתפות בשינוי המבנה"):

שם החברה	מחזור	הון עצמי	הכנסה חייבת/הפסד מועבר	רווח (הפסד) הון לצרכי מס	פקיד שומה
סייספארק	-	25,291	(164,634)	(17,665)	צפת
אוטומקס	-	30,782	(93)	-	תל אביב 1

- על פי הצהרת החברות לא חל שינוי מהותי בדוחותיהן לשנים 2022 ו-2023 בהתאמה, לעומת דוחות שהוגשו לפקיד שומה שבו מתנהל תיק השומה שלה (להלן: "פקיד השומה"). לעניין זה, "דוחות" - דוחות שנדרש להגישם בהתאם להוראות סעיף 131 ו-131א לפקודה.
1.12. ערב החלפת המניות, כמפורט להלן, סייספארק צפויה לגייס הון בבורסה בסך שבין 5-10 מיליון דולר כאשר לאחרונה גייסה סייספארק כ-5 מיליון דולר מתוך סכום זה.

מתווה העסקה ותנאיה הרלוונטיים:

- 1.13. בהתאם להסכם החלפת מניות שיחתם, יבוצע מיזוג של סייספארק ואוטומקס (להלן: "העסקה" או "שינוי המבנה") במתווה כדלקמן:

1.13.1. העסקה תתבצע במתווה של מיזוג משולש הופכי במסגרתו מניות של אוטומקס יירכשו על ידי סייספארק בדרך של מיזוג, לפיו סייספארק תקים חברת בת ייעודית שתמוזג עם ולתוך אוטומקס, כנגד הקצאת המניות כאמור בסייספארק למחליפים לאחר שינוי המבנה החברה הייעודית תחוסל וסייספארק תחזיק בכל מניות אוטומקס (להלן: "העסקה").

כבר עתה יודגש, כי העסקה האמורה אינה מהווה מיזוג כהגדרתו בסעיף 103 לפקודה, הזכאי, בהתקיימות תנאים הקבועים בחלק ה2 לפקודה, להקלות ולתנאים הקבועים לפרק השני בחלק ה2 לפקודה; לפיכך, השימוש במונח מיזוג בהקשר זה מבטא עסקה שבה החברה סייספארק במישרין או בעקיפין, תרכוש למעשה את מלוא הון המניות

¹ יובהר, כי על פי הצהרת החברות המשתתפות בשינוי המבנה קיימים מספר יתרונות והקלות לחברה ללא גרעין שליטה ביניהם: פטור ממניני דירקטורים חיצוניים, ניתן לפעול ולגייס משקיעים אמריקאים ביתר קלות בחברה ללא גרעין שליטה, רמת הסחירות במניות החברה גבוהה ובכך שווי השוק של החברה משתקף בצייטוט המניות שלה, שווי השוק של החברה אינו מושפע מבעלי השליטה ופעולותיהם וכדומה.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

של אוטומקס, קרי, עסקה לרכישת מניות. בנוסף, כתוצאה מהמיזוג לא ייווצר חו"ז ו/או הלוואת בעלים בין החברה הנעברת לבין החברה הקולטת.

1.13.2. בהתאם להסכם החלפת המניות שיחתם בין הצדדים (להלן: "ההסכם" או "הסכם החלפת המניות"), כל בעלי המניות באוטומקס (בעלי העניין והציבור), למעט סייספארק, אשר כאמור מחזיקה ב-4.82% מהון אוטומקס (להלן: "המחליפים") יעבירו את מלוא מניותיהם באוטומקס (להלן: "המניות המועברות") לסיספארק (להלן: "החברה הקולטת") בתמורה להקצאת מניות בסיספארק, בהתאם ליחסי שווי שיקבעו בין הצדדים ויחס החלפה של כ-50% בדילול מלא (היינו המחליפים יקבלו כ-50% מהון המניות של סייספארק, להלן: "יחס החלפה") ובהתאם לחלקו היחסי של כל אחד מהמחליפים (להלן: "החלפת המניות").

1.13.3. בנוסף, ככל ובעל מניות כלשהו באוטומקס יהיה זכאי במסגרת יחס ההחלפה למניות החברה הקולטת בשיעור של 10% או יותר מהון המניות המונפק שלה (לא בדילול מלא), אזי יוקצו לו מניות סחירות של סייספארק בשיעור שלא יעלה על 10% מהונה המונפק כאמור ויתרת המניות להן הוא זכאי יונפקו בזכויות למניות - Pre Funded Warrants (להלן: "המניות הנוספות"), וזאת על מנת שלא יהיה בעל שליטה בחברה הקולטת בהתאם למדיניות החברה הקולטת.²

1.13.4. החלפת המניות שבידי בעלי העניין באוטומקס, למעט סייספארק, תבוצע בדחיית מס בהתאם להוראות סעיף 104ח לפקודה והם יקבלו מניות בחברה הקולטת, לרבות המניות הנוספות ככל ויוקצו וללא תמורה במזומן (להלן: "התמורה" ו/או "התמורה במניות" ו/או "המניות המוקצות").

1.13.5. החלפת המניות בידי מי שאינו בעל עניין (להלן: "הציבור המעוניין") יבוצע ללא חבות במס בהתאם להוראות סעיף 104ח לפקודה, כך שלגביהם בלבד, יום המכירה יקבע למועד המימוש בפועל. בהקשר זה יצויין, כי ביום 13.03.2024 התקבלה החלטת מיסוי בהסכם מרשות המסים (מספרנו 20240068), לפיה החלפת מניות הציבור המעוניין אינה חייבת במס. החלטת מיסוי זו אינה מתייחסת להחלפת מניות ציבור מעוניין.

1.13.6. המניות המוקצות לבעלי עניין באוטומקס (למעט סייספארק) יוקצו על שם נאמן שפרטיו יועברו למחלקת שינויי מבנה תוך 30 יום ממועד ההחלפה, והוא ישמש כנאמן לצורכי סעיף 104ח לפקודה (להלן: "נאמן 104ח").

1.13.7. לאחר שינוי המבנה מלוא הון המניות וכל הזכויות האחרות של אוטומקס יוחזקו על ידי סייספארק.

² מגבלת ה-9.99% צפויה להיות מגבלה אפקטיבית שתביא להקצאת pre-funded warrants בעסקה לבעלי מניות מסוימים באוטומקס ככל שה- pre-funded warrants בהונה של סייספארק לא ימומשו ערב החלפת המניות. ככל שה- pre-funded warrants בהונה של סייספארק ימומשו ערב החלפת המניות, מגבלת ה-9.99% צפויה להיות מגבלה לא אפקטיבית ועל כן בהחלפת המניות בעסקה יונפקו מניות בלבד של סייספארק חלף מניות אוטומקס.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

1.13.8. יצוין, כי מיד לאחר השלמת העסקה לא יחול שינוי מהותי באופי פעילות החברה הנעברת.

1.13.9. תרשים מבנה החזקות טרם שינוי המבנה ולאחריו מצורף **כנספח א'** להחלטת מיסוי זו.

הצהרות:

- 1.14. החלטת המניות נעשתה בשווי שוק ובמחיר הוגן וללא כל קשר לעסקאות ו/או קשרים עסקיים בין החברה הקולטת ו/או חברות בנות שלה, לבין אוטומקס וצדדים קשורים לה, במידה וקיימים.
- 1.15. על פי הצהרתכם, העסקה אינה תכנון מס החייב בדיווח בהתאם לתקנות מס הכנסה (תכנון מס חייב בדיווח), התשס"ז-2006.
- 1.16. על פי הצהרתכם, העסקה אינה חלק מעסקה רב שלבית שמטרתה העיקרית הינה הפחתת מס בלתי נאותה.
- 1.17. עובר למועד החלטת המניות, תעמיד סייספארק לאוטומקס הלוואת גישור בסכום של 1.5 מיליון דולר בתנאי שוק. יובהר כי תנאי השוק לא נבדקו על ידנו.
- 1.18. כמו כן, לא תיווצר יתרת חו"ז במסגרת החלטת המניות.
- 1.19. על פי הצהרתכם מלוא התמורה בעסקה משקפת אך ורק תמורה הונית עבור מניות החברה הנעברת ואינה כוללת שכר עבודה וכיוצא בזה.
- 1.20. על פי הצהרתכם, יתקבלו אישורים מכל הגורמים הרלוונטיים (בחברות המשתתפות בשינוי המבנה) לביצוע שינוי המבנה.
- 1.21. החברות המשתתפות בשינוי המבנה מצהירות, כי לא נעשו כל שינויי מבנה לפי חלק ה2 לפקודה במהלך 5 השנים טרם מתן החלטת מיסוי זו ובכל צד הקרוב אליהן למעט שינוי המבנה הקודם המפורט בסעיף 1.3 לעיל. לעניין זה, "**קרוב**" - כהגדרתו בסעיף 88 לפקודה.
- 1.22. על החברות המשתתפות בשינוי המבנה לא חלות ולא חלו בעבר הוראות החוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959 (להלן: "**חוק העידוד**") ומעולם לא קיבלו הטבות במס על פי חוק זה. כמו כן, לא קיבלו מרשות החדשנות מימון למחקר ופיתוח כמשמעותו בסעיף 20א לפקודה, למעט תוכנית ישנה בסיספארק שנתמכה על ידי המדען הראשי.
- 1.23. החברות המשתתפות בשינוי המבנה אינן איגוד מקרקעין, כמשמעותו בחוק מיסוי מקרקעין (שבח ורכישה), התשכ"ג-1963 (להלן: "**חוק מיסוי מקרקעין**").
- 1.24. הזכויות המועברות עונות להגדרת "נכס" שבסעיף 104 לפקודה.
- 1.25. במסגרת העסקה לא מועברות התחייבויות כלשהן.
- 1.26. מלוא התמורה בעסקה נקבעה בין מוכר מרצון לקונה מרצון ולא הושפעה מקיומם של יחסים מיוחדים כלשהם במישרין ו/או בעקיפין.
- 1.27. על פי הצהרתכם, הקצאת המניות המוקצות נעשתה בהתאם ליחס בין שווי המניות המועברות לבין שווי שוק החברה הקולטת מיד לאחר החלטת המניות.
- 1.28. על פי הצהרתכם ערב העסקה החברה הנעברת והחברה הקולטת אינם צד קשור כהגדרתו בסעיף 103 לפקודה.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

- 1.29. על פי הצהרתכם, כל המניות וכל הזכויות לרכישת מניות של כל אחד מבעלי המניות של החברה הנעברת ושל כל צד קשור לו יועברו במסגרת המיזוג.
- 1.30. על פי הצהרתכם, עובר לשינוי המבנה נשוא החלטה זו אין יתרונות כלשהם בין החברה הנעברת ובעלי מניותיה, במעמדם כבעלי מניות או בין החברה הנעברת לחברה הקולטת במישרין ו/או בעקיפין.
- 1.31. הנספחים המצורפים להחלטת מיסוי זו מהווים חלק בלתי נפרד ממנה.

2. הבקשה:

- 2.1. לקבוע כי בגין התמורה במניות במסגרת עסקת החלפת המניות בידי בעלי המניות המחליפים יחולו הוראות סעיף 104ח לפקודה.

3. החלטת המיסוי:

- 3.1. לכל מונח בהחלטת מיסוי זו תהא המשמעות וההגדרה הקבועה לו בחלק ה' לפקודה, אלא אם כן נאמר במפורש אחרת.

"החברה הנעברת" - אוטומקס מוטורס בע"מ (וכפי שכונתה לעיל: "אוטומקס").

"החברה הקולטת" - סייספארק בע"מ (וכפי שכונתה לעיל: "סייספארק").

"המניות המוקצות" - כמשמעותן בסעיף 104ח לפקודה, לרבות חלוקת מניות הטבה, SPLIT וכל זכות שהוקצתה מכוחן.

"בעלי הזכויות המבקשים" או "בעלי המניות המעבירים" - בעלי עניין, תושבי ישראל בלבד, המבקשים שיחולו עליהם הוראות סעיף 104ח לפקודה, המפורטים בנספח ג' להחלטת מיסוי זו.

"הנאמן או נאמן 104ח" - "נאמן 104ח" כפי שכונה לעיל בסעיף 1.13.6.

- 3.2. החלפת מניות החברה הנעברת בתמורה במניות בידי בעלי המניות המחליפים, במסגרת עסקת החלפת המניות היא "מכירה" כהגדרתה בסעיף 88 לפקודה לכל דבר ועניין במישור בעל המניות המחליף ויחולו הוראות הפקודה.

- 3.3. בתוקף סמכותי לפי סעיף 104ח(ב)(1)(ה) לפקודה, הריני לאשר, כי על החלפת המניות המועברות, כהגדרתן בסעיף 1.1 לעיל, על ידי בעלי עניין, כנגד התמורה במניות, כהגדרתה בסעיף שגיאה! מקור ההפניה לא נמצא. שגיאה! מקור ההפניה לא נמצא. לעיל, יחולו כל ההוראות והתנאים שבסעיף 104ח לפקודה ולתקנות שנקבעו מכוחו, בהתאם ובכפוף להחלטת מיסוי זו.

- 3.4. הריני לאשר, כי מועד החלפת המניות המועברות יהא מועד החלפת המניות המועברות בפועל ולא יאוחר מ-90 יום מיום מתן החלטת מיסוי זו (להלן: "מועד ההחלפה").

- 3.5. על המניות המועברות כנגד התמורה במניות בידי בעלי המניות המעבירים יחולו הוראות סעיף 104ח לפקודה בהתאם ובכפוף להוראות החלטת מיסוי זו.

- 3.6. מובהר ומוסכם בזאת, כי יראו את כל בעלי המניות המחליפים כמי שבחרו להפעיל את הוראות סעיף 104ח לפקודה לגבי רווח ההון והם יגישו תוך 30 ימים ממועד החתימה על החלטת מיסוי זו, על החלטתם להפעיל את הוראות סעיף 104ח לפקודה לגבי רווח ההון שינבע מהחלפת המניות...



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

- יודגש ויוסכם, כי בדוח השנתי המוגש לפקיד השומה בו מתנהל תיקו של בעל מניות מעביר, בגין שנת המס בה חל מועד ההחלפה או מועד החלפת המניות בפועל, לא תדווח עסקת החלפת המניות כמכירה החייבת במס רווח הון בידי בעל המניות המעביר בגין התמורה במניות המוקצות, ככל שישנה, למעט במקרה ויום ה"מכירה" כהגדרתו בסעיף 104ח לפקודה יחול באותה שנה.
- 3.7. מובהר ומוסכם בזאת, כי במכירת מניות מוקצות על ידי בעל המניות המעביר, לעניין יום הרכישה והמחיר המקורי יחולו הוראת סעיף 104ו לפקודה.
- 3.8. מובהר כי במכירת המניות המוקצות על ידי בעלי המניות המעבירים, על המוכר להגיש לפקיד השומה הרלוונטי דו"ח בו ייכללו כל הפרטים כנדרש לפי סעיף 91(ד) לפקודה, לרבות חישוב רווח ההון או הפסד ההון שייווצר במכירת המניות המוקצות, והכול בהתאם להוראות סעיף 104ח(ג)(5) לפקודה.
- 3.9. על אף ובנוסף לאמור בסעיף 104ח(ג) לפקודה, לגבי קביעת התמורה - דיבידנד שיחולק בכל דרך בשל המניות המוקצות לבעלי המניות המעבירים, בתקופה שבין מועד ההחלפה ליום המכירה, המתווסף לתמורה במניות, יחושב כשהוא מתואם ממועד חלוקתו ועד ליום המכירה.
- 3.10. למען הסר ספק יובהר, כי בחישוב רווח ההון ממכירת המניות המוקצות, כל אחד מבעלי המניות המבקשים, לא יהא זכאי לזיכוי, ניכוי או פטור כלשהו, שלא היה זכאי להם במועד החלפת המניות.
- 3.11. מוסכם, כי כל אחד מבעלי המניות המבקשים אשר נחשב במועד החלפת המניות כבעל מניות מהותי בחברה הנעברת, יחשב כבעל מניות מהותי בחברה הקולטת ביחס למכירת המניות נשוא החלטת מיסוי זו בלבד עד למכירת מלוא המניות המוקצות, והכל בהתאם להוראות סעיף 104ח(ג)(5) לפקודה.
- לעניין זה **"בעל מניות מהותי"** - כהגדרתו בסעיף 88 לפקודה.
- 3.12. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם כי במכירת המניות המוקצות על ידי בעלי המניות המעבירים יראו כרווחים הראויים לחלוקה, שנצברו בחברה הנעברת עד למועד החלפת המניות את הרווחים הראויים לחלוקה כאמור בסעיף 104ח(ג)(8) לפקודה, לפי חלקם היחסי. מוסכם, כי בעלי המניות המעבירים הינם תושבי ישראל ערב החלפת המניות והם יחשבו כתושבי ישראל עד לתשלום מלוא המס עפ"י החלטת מיסוי זו וסיום כל ההתחייבויות המפורטות בה, כאמור בסעיף 104ח(ג)(11) לפקודה. למען הסר ספק, לא יינתן לבעלי המניות המעבירים זיכוי ממסי חוץ כהגדרתם בסעיף 199 לפקודה, אם לא היו זכאים לו במועד החלפת המניות.
- 3.13. במידה ובעלי המניות המעבירים ו/או צד קשור להם ירכשו את מניות החברה הקולטת בתוך 30 ימים מיום מכירת המניות המוקצות וקודם למועד תום תקופת הדחייה, יחולו כל הוראות החלטת מיסוי זו, גם על התמורה שתתקבל בגין מכירת המניות שיירכשו כאמור.
- 3.14. אם יתברר, כי פרטים שנמסרו למנהל אינם נכונים או אינם מלאים באופן מהותי, או התברר, כי פרטים שפורטו בבקשה שבסימוכין לא התקיימו או התברר כי החברה הקולטת ו/או החברה הנעברת ו/או בעלי המניות המעבירים - אינם ממלאים אחר התנאים הקבועים בסעיף 104ח לפקודה ו/או אינם עומדים בתנאי החלטת מיסוי זו (להלן כל האמור בסעיף זה: **"הפרה"**), יחולו ההוראות הקבועות בסעיף 104ח(ח) לפקודה.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

אחריות הנאמן:

3.15. הריני מאשר, כי החברה הקולטת או מי מטעמה פטורים מניכוי מס במקור בשל העברה לנאמן של התמורה המיוחסת לבעלי המניות המעבירים בעסקת החלפת המניות, וזאת בכפוף לעמידה בהוראות החלטת מיסוי זו. יודגש, כי הפטור מניכוי מס במקור הינו בכפוף להעברה לנאמן של מלוא התמורה במניות המיוחסת כאמור.

3.16. הנאמן מתחייב בחתימתו **בנספח ד'** להחלטת מיסוי זו, למלא אחר הוראות סעיף 104ח לפקודה והוראות החלטת מיסוי זו.

3.17. הנאמן יהא אחראי כלפי רשות המסים לתשלום מלוא המס הנובע מהחלפת המניות, מתנאי החלטת מיסוי זו ומהוראות כל דין בגין התמורה במניות המוקצות המיוחסות לבעלי המניות המחליפים. חבות זו תהא בתוקף עד לתשלום מלוא המס החייב בישראל. על הנאמן יחולו הוראות כל דין.

3.18. לגבי התמורה במניות בעסקת החלפת המניות המיוחסת לבעלי המניות המעבירים, יפעל הנאמן בהתאם למפורט להלן:

3.18.1. הנאמן לא ישחרר ו/או ימסור את המניות המוקצות לבעלי המניות המעבירים אלא בכפוף להוראות החלטת מיסוי זו או בהתאם להוראות אישור ניכוי מס במקור שיונפק על ידי פקיד השומה של בעל מניות מעביר, לפי העניין. כמו כן, לא יבצע הנאמן כל פעולה, שמשמעותה מכירה ו/או שעבוד של המניות המוקצות, בין במישרין ובין בעקיפין, אלא בכפוף להוראות החלטת מיסוי זו או בהתאם לאישור ממחלקת מיזוגים פיצולים ברשות המסים.

3.18.2. מובהר בזאת, כי הנאמן יהיה רשאי למכור מניות מוקצות בלא הסכמת בעלי המניות המעבירים לשם תשלום המס המתחייב על פי הפקודה או על פי החלטת מיסוי זו (ככל שמש כאמור לא שולם על ידי בעל מניות מעביר ממקורותיו העצמיים).

3.18.3. הנאמן ינכה מס במקור מהתמורה במזומן, ככל וקיימת, בשיעור המס הקבוע בסעיף 104ח(ג)(5) לפקודה או בכפוף לאישור ניכוי מס במקור בשיעור מופחת שיונפק על ידי פקיד השומה. ניכוי המס במקור יועבר על ידי הנאמן לפקיד שומה בו מתנהל תיק הניכויים של הנאמן (להלן: "**פקיד שומה ניכויים**") עד ליום ה- 15 לחודש שלאחר החודש בו שולמה התמורה באמצעות ניכוי מס במקור ו/או באמצעות תשלום שובר מס בתיק המתנהל אצל פקיד השומה של בעל המניות המעביר.

3.18.4. הנאמן יחזיק במניות המוקצות עד למכירתן וניכוי המס במקור בשל מכירה כאמור, או עד לניכוי המס בגין המניות המוקצות על פי תנאי החלטת מיסוי זו, בשיעור המס הנקוב בסעיף 104ח(ג)(5) לפקודה מרווח ההון או בשיעור נמוך יותר, כפי שיקבע פקיד השומה בהתאם לדוח מפורט על רווח ההון שיוצג בפניו. ניכוי המס במקור כאמור, יועבר על ידי הנאמן לפקיד שומה ניכויים עד ליום ה- 15 לחודש שלאחר החודש בו נמכרו המניות המוקצות ו/או באמצעות תשלום שובר מס בתיק המתנהל אצל פקיד השומה של בעלי



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

- המניות המעבירים. לעניין ס"ק זה, "מכירה" – לרבות מכירה שלא מרצון, שעבוד או העברת הזכויות לבעלי המניות המעבירים.
- 3.18.5. הנאמן ינכה מס במקור בכל חלוקת דיבידנד על ידי החברה הקולטת, בהתאם לשיעור המס הנקוב בסעיף 104ח(ג)(5)(א) לפקודה (בדומה לרווח הון). הנאמן יעביר את המס כאמור לפקיד שומה ניכויים, עד ליום ה- 15 לחודש שלאחר החודש בו שולם הדיבידנד.
- 3.19. הנאמן לא ימציא לבעלי המניות המעבירים אישור על המס שנוכה בחלוקת דיבידנד לפי טופס 867 לגבי השנה בה חולק הדיבידנד, וזאת על אף הקבוע בתקנה 16 לתקנות מס הכנסה (ניכוי מריבית, מדיבידנד ומרווחים מסוימים), התשס"ו-2005. לגבי המס שנוכה במקור כאמור יחולו ההוראות הבאות:
- 3.19.1. האישור כאמור יינתן רק לגבי השנה בה חל יום המכירה כהגדרתו בסעיף 104ח לפקודה וכאמור בהחלטת מיסוי זו ורק לגבי המניות המוקצות הנחשבות כנמכרות באותה שנה.
- 3.19.2. המס שנוכה במקור מהדיבידנד ייוחס למניות שהוקצו עד לאותו מועד לנאמן בהתאם לייחוס הדיבידנד למניות אלו כאמור.
- 3.19.3. המס שנוכה במקור כאמור לעיל יתואם לפי השינוי במדד המחירים לצרכן, ממועד תשלום המס ועד ליום המכירה כאמור. יובהר, כי על הנאמן לכלול באישור שניתן לבעלי המניות המעבירים את הסכום שנוכה במקור כאשר הוא מתואם.
- 3.19.4. יודגש, כי בשום מקרה לא תתקבל ריבית בגין הסכום שנוכה במקור מהדיבידנד.
- 3.19.5. הנאמן מתחייב לדווח למשרד השומה בו מתנהל תיקם של בעלי המניות המעבירים (להלן: "פקיד השומה"), על כל עסקת מכירה של המניות המוקצות, לרבות מכירה לקרוב, ממועד החלפת המניות ועד מועד תשלום מלוא המס הנובע מהחלפת המניות, וזאת בתוך 30 ימים ממועד עסקת מכירה.
- לעניין זה, "קרוב" – כהגדרתו בסעיף 88 לפקודה.
- 3.19.6. הנאמן יגיש לפקיד השומה בתום כל שנת מס דוח בו יפורטו יתרת המניות המוקצות המוחזקות על ידו לתחילת שנת המס, פעולות שנעשו במניות המוקצות במהלך שנת המס, לרבות מניות מוקצות שנמכרו, ויתרת המניות המוקצות המוחזקות על ידו בתום השנה.
- 3.19.7. הנאמן מתחייב, כי חישוב רווח ההון במכירת המניות המוקצות וקביעת שיעורי המס יהיו בהתאם להוראות סעיף 104ח לפקודה והוראות החלטת מיסוי זו.



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

הוראות כלליות:

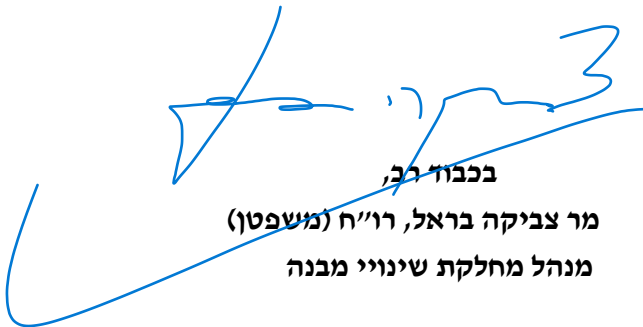
- 3.20. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם בזאת, כי החלטת מיסוי זו מתייחסת לאופן המיסוי וניכוי המס במקור לבעלי המניות המעבירים בלבד.
- 3.21. מובהר ומוסכם, כי אין באמור בהחלטת מיסוי זו כדי להגביל את פקיד השומה בעריכת השומה, למעט לגבי הסוגיות שהוסדרו בהחלטת מיסוי זו.
- 3.22. מובהר ומוסכם, כי על החברה הקולטת יחולו ההוראות הרלבנטיות בסעיף 104ח לפקודה.
- 3.23. החלטת מיסוי זו ניתנה בכפוף לנכונות כל העובדות וההצהרות שנמסרו על ידכם ואין בה כדי להגביל ו/או לגרוע בדרך כלשהי מסמכויות פקיד השומה ו/או רשות המסים לערוך שומות לגורם כלשהו.
- 3.24. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם בזאת, כי החלטת מיסוי זו אינה חלה על אופציות למניות החברה הנעברת ו/או אגרות חוב הניתנות להמרה למניות החברה הנעברת ו/או מניות שהוקצו או שיוקצו לעובדים (לרבות מניות שמומשו מכוח אופציות שהוקצו לעובדים) שמכירתן כפופה להוראות סעיף 102 לפקודה, ככל וישנן.
- 3.25. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם בזאת, כי אין בהחלטת מיסוי זו משום עשיית שומה בדרך כלשהי לגורם כלשהו ו/או אישור לעובדות ו/או לפעולות ו/או לעסקאות ו/או לנתונים אשר הוצגו על ידכם, נושאים אשר יכול ויבחנו על-ידי פקיד השומה.
- 3.26. למען הסר ספק, מובהר ומוסכם בזאת, כי אין באישור זה בכדי לגרוע ו/או להגביל בדרך כלשהי מסמכויות פקיד השומה ו/או רשות המסים לפי הוראות הפקודה ולפי הוראות כל דין.
- 3.27. יובהר, כי אין באמור בהחלטת מיסוי זו כדי לקבוע את סיווג ההכנסה במכירת המניות המוקצות, בידי בעלי המניות המעבירים, לכל דבר ועניין. סיווג כאמור ייבחן ע"י פקיד השומה הרלוונטי.
- 3.28. אין באמור לעיל כדי לחייב את אגף שוק ההון הביטוח והחיסכון במשרד האוצר, את בנק ישראל, הרשות לניירות ערך, רשות מס אחרת או כל גוף אחר.
- 3.29. מובהר ומוסכם בזאת, כי אין בהחלטת מיסוי זו משום אישור כלשהו לעניין כמות המניות המועברות/המוקצות לרבות, אך לא רק, לעניין בעלי המניות המחזיקים, שיעור החזקתם בכל אחת מהחברות המשתתפות בשינוי המבנה וכן כל היבט מס הנובע מכך.
- 3.30. יובהר, כי אין באמור בהחלטת מיסוי זו כדי לקבוע הוראות הנוגעות לחיוב ב"מס נוסף" על הכנסות גבוהות בהתאם לסעיף 121ב לפקודה.
- 3.31. החלטת מיסוי זו ניתנה על סמך המצגים ההצהרות והמסמכים שהוצגו בפנינו בכתב ובעל פה, לרבות אלה המפורטים בהחלטת מיסוי זו, ובכפוף לתנאים הקבועים בחלק ה'2 לפקודה. החלטת מיסוי זו תבוטל למפרע, באם יתברר כי הפרטים והעובדות שנמסרו במסגרת העובדות לעיל אינם נכונים או אינם מלאים באופן מהותי, או שיתברר כי פרטים מהותיים שפורטו לא נתקיימו או כי התנאים שהתנה המנהל בהחלטת מיסוי זו לא נתקיימו.
- 3.32. מובהר בזאת, כי לא יותרו בניכוי, בין במישרין ובין בעקיפין, לחברה הקולטת או לחברה הנעברת, כמפורט בהחלטת המיסוי ו/או לצד הקרוב אליהם, כל הוצאות הכרוכות, במישרין ו/או בעקיפין



החטיבה המקצועית מחלקת שינויי מבנה

בהחלפת המניות, לרבות הוצאות משפטיות, ביקורת, מומחים, יועצים ואגרות למיניהם, כניכוי או כהוצאה לפי סעיף 17 לפקודה.

3.33. החלטת מיסוי זו וקבלת הסדר המס לבעלי המניות המעבירים מותנים בכך, כי החברה הנעברת, החברה הקולטת, ובעלי המניות המעבירים אישרו למחלקת מיזוגים פיצולים ולפקיד השומה, כי הם מקבלים את כל תנאי החלטת מיסוי זו ככתבם וכלשונם וללא הסתייגות, וזאת תוך 30 ימים ממועד קבלת החלטת מיסוי זו.


בכבוד רב,
מר צביקה בראל, רו"ח (משפטן)
מנהל מחלקת שינויי מבנה

העתק:

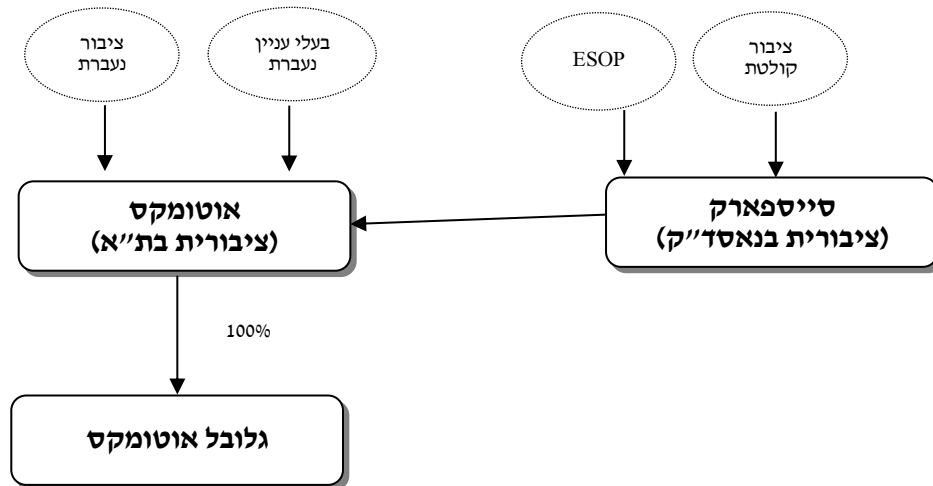
מר נדב נגר, רו"ח – מנהל אגף בכיר (מקצועית)
גברת עדי וולק, רו"ח – פקידת שומה תל אביב 1
מר שמואל כהן, רו"ח – פקיד שומה צפת
גברת אפרת לקס, עו"ד – יועצת משפטית (שינויי מבנה)
מר רפי טוינה, עו"ד – יועצת משפטית (שינויי מבנה)
נדב אשש, רו"ח (משפטן) – מנהל תחום - מחלקת שינויי מבנה



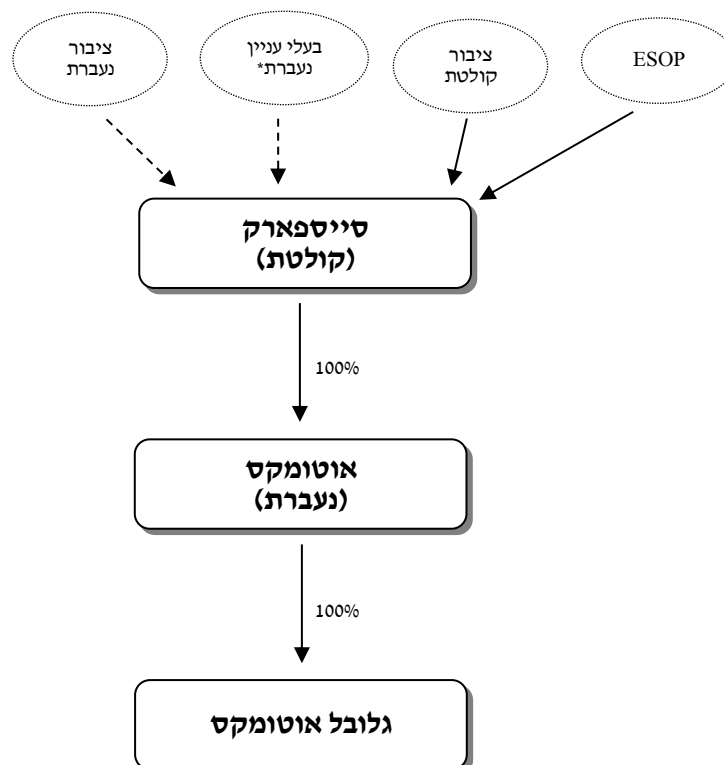
החטיבה המקצועית
מחלקת שינויי מבנה

נספח א' - מתווה שינוי המבנה

מבנה ההחזקות טרם החלפת המניות:



מבנה ההחזקות לאחר החלפת המניות:



*עד 10% בלבד לכל מחזיק



**החטיבה המקצועית
מחלקת שינויי מבנה**

נספח ב' – בעלי העניין באוטומקס נכון למועד מסמך זה*

<u>שם בעל עניין</u>	<u>אחוז בהון</u>	<u>אחוז בהצבעה</u>
פוזיילוב עמנואל פז	13.93	13.93
עמית ינון	13.91	13.91
לוי דניאל	13.91	13.91
ניצע זר**	13.78	13.78
אליהו ברוך	6.95	6.95
זוכוביצקי אסתר	6.95	6.95
ויס אמיתי	0.03	0.03
סה"כ אחזקות בעלי ענין	69.46	69.46
סה"כ אחזקות הציבור	35.54	35.54

****הערה:**

לפרטים ראו סעיף 1.7 לעיל.

אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

כתב הצבעה לפי תקנות החברות (הצבעה בכתב והודעות עמדה), תשס"ו-2005 ("תקנות הצבעה בכתב")

חלק ראשון

1. **שם החברה** : אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

2. **סוג האסיפות, המועד והמקום לכינוס**

2.1. אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 12:00, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', מרח' תובל 40 (מגדל ספיר ; קומה 6) רמת-גן. אם תדחה האסיפה, היא תתקיים בשעה 12:30, באותו יום ובאותו מקום.

2.2. אסיפת סוג¹ של בעלי מניות החברה תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 13:00, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', מרח' תובל 40 (מגדל ספיר ; קומה 6) רמת-גן. אם תדחה האסיפה, היא תתקיים בשעה 13:30, באותו יום ובאותו מקום.

3. **פירוט הנושאים שעל סדר היום שלגביהם ניתן להצביע באמצעות כתב הצבעה**

3.1. **נושא מס' 1 – אישור התקשרות החברה בהסכם המיזוג ובעסקת מיזוג מסוג משולש**

הופכי עם סייספארק בע"מ וחברת היעד, ואישור ההחלטות הנלוות להסכם המיזוג

מוצע לאשר את התקשרות החברה עם סייספארק בע"מ וחברת היעד בהסכם המיזוג ובעסקת המיזוג, הוצאתם אל הפועל וביצוע כל הפעולות מכוחם, באופן שלאחר השלמתם תחזיק סייספארק ב-100% מהונה המונפק והנפרע של החברה ; אישור כל ההחלטות הנלוות שהן חלק מעסקת המיזוג, וביצוע כל הפעולות הנלוות הנדרשות להשלמת עסקת המיזוג והוצאתה אל הפועל על פי תנאיה ; והכל כמפורט בדוח זימון האסיפה.

3.2. **נושא מס' 2 – אישור הסדר בין החברה לבין בעלי מניותיה לביצוע מיזוג משולש הופכי**

בין החברה לבין סייספארק בע"מ וחברת היעד לפי הוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק

החברות

מוצע לאשר הסדר בין החברה לבין בעלי מניותיה לפי הוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות, לביצוע עסקת מיזוג מסוג משולש הופכי, בין החברה, סייספארק, וחברת היעד, שבמסגרתה, בכפוף להתקיימות התנאים המתלים שנקבעו בהסכם המיזוג, במועד השלמת המיזוג, חברת היעד תתמוג עם ולתוך החברה, כך שהחברה תהפוך לחברת בת בבעלות מלאה (100%) של סייספארק וחברת היעד תחדל מלהתקיים ; ובתמורה, יוקצו לבעלי המניות של החברה, שאינם סייספארק, מניות וכתבי אופציה Pre Funded של סייספארק ; והכל כמפורט בדוח זימון האסיפה.

4. **המקום והשעות שניתן לעיין בהם בנוסח המלא של ההחלטות המוצעות**

¹ בהתאם לדיונים עם סגל רשות ניירות ערך, ההסדר (כהגדרתו בדוח זימון האסיפה) יובא לאישור גם באסיפת סוג של בעלי המניות של החברה, שאינם בעלי השליטה בחברה ושאינם סייספארק בע"מ, לפי הרוב הקבוע בסעיף 350(ט) לחוק החברות (לעיל ולהלן, בהתאמה : "בעלי המניות שאינם בעלי שליטה ושאינם סייספארק" ו-"אסיפת הסוג"). אסיפת הסוג תתקיים בכל קוורטר (גם אם לא יתייצבו בעלי מניות שאינם בעלי שליטה לאסיפה ושאינם סייספארק).

ניתן לעיין בדוח הזימון ובנוסח המלא של ההחלטות שעל סדר יום האסיפה, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', לאחר תיאום מראש עם עורכי הדין של החברה בטל': 03-6138686, ברח' תובל 40 (מגדל ספיר; קומה 6) רמתגן, בימים א' עד ה' בשעות העבודה המקובלות, וזאת עד ליום האסיפה. כמו כן, ניתן לעיין בדוח הזימון (לרבות הנספחים לו), ובהודעות העמדה, כמשמעותן בסעיף 88 לחוק החברות, תשנ"ט-1999 (להלן: "**חוק החברות**"), ככל שתינתנה, באתרי ההפצה של רשות ניירות ערך, www.magna.isa.gov.il, ושל הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ, maya.tase.co.il.

5. הודעה על ענין אישי

בהתאם להוראות סעיף 276 לחוק החברות, קודם להצבעה לאישור ההחלטות בנושאים 1 ו-2 שעל סדר יומה של האסיפה ידרש כל בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה להודיע לחברה האם יש לו ענין אישי באישור ההחלטה, אם לאו. לא הודיע בעל מניה כאמור, לא יצביע באסיפה וקולו לא ימנה לגבי ההחלטה האמורה. יצוין, כי חובת ההודעה על קיומו או היעדרו של ענין אישי כאמור לעיל, חלה גם על בעל מניה המעוניין להשתתף בהצבעה באמצעות כתב הצבעה, כמפורט בכתב ההצבעה המצורף לדוח זה להלן.

בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך – "גילוי בדבר אופן ההצבעה של בעלי ענין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות" מיום 30 בנובמבר 2011, בעל מניה המשתתף בהצבעה יודיע לחברה לפני ההצבעה באסיפה את דבר היותו בעל ענין, נושא משרה בכירה או גוף מוסדי, כהגדרתם בהנחיה זו וכן פרטים נוספים כנדרש בהנחיה. במידה שבעל מניה מצביע על פי ייפוי כוח, ינתנו הפרטים האמורים לעיל בייפוי הכוח, וכן ינתנו הפרטים גם באשר למיופה הכוח, כנדרש בהנחיה.

כמו כן, כל משתתף נדרש להודיע אם הוא בעל שליטה בחברה ו/או אם הוא סייספארק בע"מ, לצורך סיווגו באסיפת הסוג, כהגדרתה לעיל.

6. המנין החוקי

6.1. בהתאם לתקנון ההתאגדות של החברה, אין לפתוח דיון באסיפה כללית והחלטה לא תתקבל אלא אם כן יהיה נוכח מנין חוקי. באסיפה כללית (בין רגילה ובין שלא מן המנין) יהיו מנין חוקי שני בעלי מניות הנוכחים בעצמם או על ידי בא כוח והמחזיקים ביחד לפחות שליש (1/3) מזכויות ההצבעה בחברה, למעט אם נדרש אחרת על פי כל דין.

6.2. אם כעבור חצי שעה מן המועד שנקבע לאסיפה לא ימצא המנין החוקי, תתבטל האסיפה אם נקראה לפי דרישה על פי חוק החברות, אבל בכל מקרה אחר היא תדחה לאותו יום בשבוע הבא, באותה שעה ובאותו מקום, או בכל יום אחר ו/או שעה אחרת ו/או מקום אחר כפי שהדירקטוריון יקבע בהודעה לבעלי המניות.

6.3. אם באסיפה הנדחית לא ימצא מנין חוקי כעבור חצי שעה מן המועד הקבוע לאסיפה, כי אז תתקיים האסיפה בכל מספר משתתפים שהוא לשם דיון וקבלת החלטות בנושאים שלמענם נקראה האסיפה.

1.1. יובהר, כי אסיפת הסוג תתקיים בכל קוורום (גם אם לא יתייצבו בעלי מניות שאינם בעלי שליטה לאסיפה ושאין סייספארק).

7. הרוב הדרוש לקבלת ההחלטות שעל סדר היום²

- 7.1. הרוב הדרוש באסיפה לאישור ההחלטה בנושא מס' 1 שעל סדר יומה של האסיפה, כמפורט לעיל, הוא רוב רגיל מכלל קולות בעלי המניות הרשאים להצביע באסיפה והצביעו בה. במנין כלל הקולות של בעלי המניות האמורים לא יובאו בחשבון קולות הנמנעים.
- 7.2. לשם קבלת ההחלטה המוצעת בנושא מס' 2 שעל סדר היום, נדרש אישורן של שתי האסיפות (אסיפת בעלי המניות ואסיפת הסוג); כאשר הרוב הדרוש בכל אסיפה הוא רוב מספרם של המשתתפים בהצבעה, למעט הנמנעים, שבידם לפחות שלושה רבעים (3/4) של הערך המיוצג בהצבעה, בהתאם לסעיף 350(ט) לחוק החברות.³

8. מועד האסיפה, סדרי האסיפה וההצבעה בה

- 8.1. האסיפה הכללית המיוחדת תתכנס ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 12:00, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', מרח' תובל 40 (מגדל ספיר; קומה 6) רמת-גן. אסיפה נדחית, ככל שתדרש, תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 12:30, ובאותו המקום.
- אסיפת הסוג תתכנס ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 13:00, ובאותו מקום. אסיפת סוג נדחית, ככל שתדרש, תתקיים ביום ה', 28 באוגוסט 2025, בשעה 13:30, ובאותו המקום.
- 8.2. המועד לקביעת זכאות של בעלי המניות להצביע באסיפה הכללית, כאמור בסעיף 182(ג) לחוק החברות ולתקנה 3 לתקנות הצבעה בכתב, הוא יום ה', 31 ביולי 2025, בתום יום המסחר (להלן: "**המועד הקובע**").
- 8.3. זכאות להצביע – כל בעל מניות של החברה במועד הקובע, בין אם המניות רשומות על שמו (להלן: "**בעל מניות רשום**") ובין אם הוא מחזיק בהן באמצעות חבר בורסה (קרי מי שלזכותו רשומה אצל חבר בורסה מניה, ואותה מניה נכללת בין המניות הרשומות במרשם בעלי המניות על שם חברה לרישומים), כאמור בסעיף 177(1) לחוק החברות (להלן: "**בעל מניות לא רשום**"), רשאי להשתתף ולהצביע באסיפה בעצמו או באמצעות בא כוח להצבעה. נוסף על כן, בעל מניה לא רשום זכאי גם להצביע באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני שיועבר לחברה במערכת ההצבעה האלקטרונית הפועלת לפי סימן ב' לפרק ז' לחוק ניירות ערך (להלן: "**מערכת ההצבעה האלקטרונית**") ו-"**כתב הצבעה אלקטרוני**", בהתאמה).
- 8.4. בא כוח להצבעה – כאמור, כל בעל מניות רשאי למנות בא כוח אשר יצביע במקומו. מינויו של בא הכוח יהיה בכתב בחתימת הממנה או בא כוחו המורשה לכך, ואם הממנה הוא תאגיד – בחותמת התאגיד בצירוף חתימת המוסמך לחייב את התאגיד. המסמך הממנה בא כוח להצבעה (להלן: "**כתב המינוי**"), ייפוי כוח (אם ישנו) שלפיו נחתם כתב המינוי, או העתק ממנו מאושר להנחת דעת הדירקטוריון, יופקדו במשרד ב"כ החברה או לפקס שמספרו: 03-6138585 לפחות ארבעים ושמונה (48) שעות לפני תחילת האסיפה או האסיפה הנדחית, לפי הענין, אלא אם ויתרה החברה על דרישה זו.

² יובהר, כי הנושאים המובאים לאישור האסיפה הכללית כמפורט בדוח זה לעיל, מובאים לאישור כמקשה אחת, כחלק מעסקת המיזוג.

³ רוב מספרם של המשתתפים למעט הנמנעים, ורוב נוסף שבידיהם יחד לפחות שלושה רבעים של הערך המיוצג בהצבעה; דהיינו רוב מספרי (50%) רגיל של המשתתפים שלא נמנעו, ובנוסף נדרש להתחשב בערך המיוצג על ידם באסיפה (לפחות 75%).

8.5. הצבעה באמצעות כתב הצבעה – בנושאים שעל סדר יומה של האסיפה (ובנושאים אלו בלבד) רשאי בעל מניות להצביע באמצעות כתב הצבעה, וכן רשאי בעל מניות להביע עמדתו באשר לנושאים האמורים באמצעות הודעת עמדה. הצבעה באמצעות כתב הצבעה תיעשה על גבי חלקו השני של כתב ההצבעה שצורף לדוח זה, כפי שפורסם באתרי ההפצה המפורטים להלן. את כתב ההצבעה יש להמציא למשרד ב"כ החברה, עד ארבע (4) שעות לפני מועד האסיפה.

8.6. לכתב ההצבעה יהיה תוקף רק אם צורפו לו המסמכים הבאים – אם בעל המניות הוא בעל מניות לא רשום: אישור בעלות, ואם הוא בעל מניות רשום: צילום תעודת זהות, דרכון, או תעודת התאגדות של בעל המניות. בעל מניות רשאי לפנות ישירות לחברה או לעוה"ד ממשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' ולקבל את נוסח כתב ההצבעה והודעות העמדה.

8.7. כתובות אתרי ההפצה בהם מצוי נוסח כתבי ההצבעה ואשר בהם יפורסמו הודעות העמדה (ככל שינתנו כאלו) – אתר ההפצה של רשות ניירות ערך: www.magna.isa.gov.il; אתר האינטרנט של הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ: maya.tase.co.il.

8.8. המועד האחרון להמצאת הודעות עמדה לחברה הוא עד עשרה (10) ימים לפני מועד האסיפה. המועד האחרון להמצאת כתבי הצבעה לחברה (לרבות המסמכים שיש לצרף לכל כתב הצבעה כמפורט בכתב ההצבעה) הוא עד ארבע (4) שעות לפני מועד כינוס האסיפה. לענין זה "מועד ההמצאה" הוא המועד שבו הגיעו כתב ההצבעה והמסמכים המצורפים למשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות'.

8.9. אישור בעלות – בעל מניות לא רשום יהיה זכאי להשתתף באסיפה רק אם ימציא לחברה, לפחות ארבע (4) שעות לפני מועד האסיפה (החברה רשאית לוותר על דרישה כאמור), אישור מקורי מאת חבר הבורסה אשר אצלו רשומה זכותו למניה, בדבר בעלותו במניה במועד הקובע, בהתאם לטופס שבתוספת לתקנות החברות (הוכחת בעלות במניה לצורך הצבעה באסיפה הכללית), תש"ס-2000 (להלן: "התקנות" ו-"אישור הבעלות"). בעל מניות לא רשום כאמור, זכאי לקבל את אישור הבעלות מחבר הבורסה שבאמצעותו הוא מחזיק את מניותיו, בסניף של חבר הבורסה או בדואר אל מענו תמורת דמי משלוח בלבד, אם ביקש זאת. חבר הבורסה ישלח לבעל מניות לא רשום, בדואר אלקטרוני, בלא תמורה, קישורית לנוסח ההצבעה והודעת העמדה באתר ההפצה של רשות ניירות ערך אם הודיע בעל המניות כי הוא מעוניין בכך, ובלבד שההודעה ניתנה לגבי חשבון ניירות ערך מסוים ובמועד קודם למועד הקובע.

8.10. הצבעה באמצעות כתב הצבעה תהא תקפה רק אם תתקבל במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות', בפקס 03-6138585 ו/או בדואר לרח' תובל 40, רמת-גן, בצירוף המסמכים הנדרשים כאמור, במועד המפורט לעיל.

8.11. מבלי לגרוע מכל פירוט הנדרש בכתב ההצבעה, בעל מניה המשתתף בהצבעה באסיפה יודיע לחברה לפני ההצבעה באסיפה, או אם ההצבעה היא באמצעות כתב הצבעה – יסמן על גבי כתב ההצבעה (בחלק ב' של כתב ההצבעה מוקצה מקום לסימון) האם הוא נחשב בעל שליטה בחברה או מי מטעמו, או אם הוא בעל ענין בחברה, נושא משרה בכירה או גוף

מוסדי, בהתאם להנחיות רשות ני"ע, גילוי בדבר אופן הצבעה של בעלי ענין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות.

8.12. לחלופין, בעל מניות שאינו לא רשום יהיה רשאי לשלוח לחברה אישור בעלות באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית עד למועד נעילת המערכת. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, מסר אלקטרוני מאושר לפי סעיף 5א44 לחוק ניירות ערך, שענינו נתוני המשתמשים במערכת ההצבעה האלקטרונית – דינו כדין אישור בעלות במניה לגבי כל בעל מניות הנכלל בו.

8.13. הצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית – כאמור לעיל, בעל מניות לא רשום זכאי להצביע גם באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית. הצבעה באמצעות כתב הצבעה אלקטרוני תתאפשר החל מתום המועד הקובע ועד שש (6) שעות לפני מועד כינוס האסיפה הכללית (להלן: "מועד נעילת המערכת"), אז תיסגר מערכת ההצבעה האלקטרונית. ההצבעה במערכת ההצבעה האלקטרונית תהיה ניתנת לשינוי או ביטול עד מועד נעילת המערכת, ולא יהיה ניתן לשנותה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית לאחר מועד זה.

כתובת מערכת ההצבעה האלקטרונית, כמשמעותה בסעיף 5א44 לחוק ניירות ערך היא <https://votes.isa.gov.il>.

8.14. הצבעה ביותר מדרך אחת – בהתאם לסעיף 83(ד) לחוק החברות, אם הצביע בעל מניות ביותר מדרך אחת, תימנה הצבעתו המאוחרת, כאשר לענין זה הצבעה של בעל מניות בעצמו או באמצעות שלוח תיחשב מאוחרת להצבעה באמצעות מערכת ההצבעה האלקטרונית.

8.15. שינויים בסדר היום – בעל מניה אחד או יותר שלו אחוז אחד (1%) לפחות מזכויות ההצבעה באסיפה הכללית, רשאי לבקש מהדירקטוריון לכלול נושא בסדר היום, ובלבד שהנושא מתאים להיות נידון באסיפה כללית. בקשה להוספת נושא תומצא לחברה עד שבעה (7) ימים לאחר זימון האסיפה. הוגשה בקשה כאמור, אפשר כי הנושא יתווסף לסדר היום ופרטיו יופיעו באתר ההפצה. במקרה כאמור, החברה תפרסם דוח זימון מתוקן, וזאת לא יאוחר משבעה (7) ימים לאחר המועד האחרון להמצאת בקשה של בעל מניות להכללת נושא בסדר היום, כאמור לעיל. אין בפרסום סדר היום המעודכן כדי לשנות את המועד הקובע.

9. עיון במסמכים

בעלי מניות החברה יוכלו לעיין, לפי בקשתם, בכל מסמך הנוגע להחלטות המוצעות ולנושאים העומדים על סדר יומה של האסיפה כאמור לעיל, במשרד עוה"ד ויקטור תשובה ושות' בשעות העבודה המקובלות ובתיאום מראש עם עוה"ד בטל': 03-6138686; וכן, באתרי ההפצה של רשות ניירות ערך ושל הבורסה לניירות ערך.

בעל מניות יציין את אופן הצבעתו לגבי הנושאים שעל סדר היום בחלקו השני של כתב הצבעה זה.

אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

כתב הצבעה על פי תקנות החברות (הצבעה בכתב והודעות עמדה), תשס"ו–2005

חלק שני

א. הצבעה באסיפת בעלי המניות

שם החברה:	אוטומקס מוטורס בע"מ
מען החברה	
(למסירת ומשלוח כתבי הצבעה):	רח' תובל 40 (מגדל ספיר ; קומה 6) רמת-גן
מס' החברה:	513795427
מועד האסיפה:	28 באוגוסט 2025
סוג האסיפה:	אסיפה כללית מיוחדת
המועד הקובע:	31 ביולי 2025
<u>פרטי בעל המניות</u>	
שם בעל המניות:	
מס' זהות:	
אם אין לבעל המניות תעודת זהות ישראלית –	
מס' דרכון:	
המדינה שבה הוצא:	
בתוקף עד:	
אם בעל המניות הוא תאגיד –	
מס' תאגיד:	
מדינת ההתאגדות:	

הודעה על זהות המצביע בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך בדבר אופן ההצבעה של בעלי ענין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות:

[יש לסמן ✓ במקום המתאים בטבלה]

משקיע מוסדי	בעל ענין	נושא משרה בכירה	אינני נמנה על גופים אלה

אופן הצבעת בעל המניות באסיפה

מס"ד	הנושאים שעל סדר היום	אופן ההצבעה ⁴				לענין החלטה לפי סעיף 350 לחוק החברות – האם את/ה נושא משרה בכירה או משקיע מוסדי או בעל ענין ⁵
		נמנע	נגד	בעד	כן*	לא
נושא מס' 1	אישור התקשרות החברה בהסכם המיזוג ובעסקת מיזוג מסוג משולש הופכי עם סייספארק בע"מ וחברת היעד, ואישור ההחלטות הנלוות להסכם המיזוג					
נושא מס' 2	אישור הסדר בין החברה לבין בעלי מניותיה לביצוע מיזוג משולש הופכי בין החברה לבין סייספארק בע"מ וחברת היעד לפי הוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות					

☐ לא ☐ כן האם בעל המניות הוא בעל ענין⁶ אם כן אנא פרטו: _____
 בתאגיד: _____

☐ לא ☐ כן האם בעל המניות הוא נושא משרה בכירה⁷ בתאגיד: _____
 אם כן אנא פרטו: _____

☐ לא ☐ כן האם בעל המניות הוא משקיע מוסדי⁸: _____
 אם כן אנא פרטו: _____

כתב הצבעה זה תקף רק בצירוף אישור בעלות

פירוט הסתייגויות מהצעת ההסדר (אם ישנן): _____

פירוט

אם אתה בעל ענין אישי באישור ההחלטה שעל סדר היום, יש לפרט את מהות ענין זה להלן:

חתימה

תאריך

לבעלי מניות המחזיקים במניות באמצעות חבר בורסה (לפי סעיף 177(1) לחוק החברות) – **כתב הצבעה זה תקף רק בצירוף אישור בעלות.**

לבעלי מניות הרשומים במרשם בעלי המניות של החברה – **כתב הצבעה זה תקף בצירוף צילום תעודת הזהות/דרכון/תעודת התאגדות.**

* פרט.

⁴ אי סימון יחשב כהימנעות מהצבעה באותו נושא.

⁵ מחזיק כתב אופציה שלא ימלא טור זה או שישמך "כן" ולא יפרט, הצבעתו לא תבוא במנין.

⁶ כהגדרתו בסעיף 1 לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.

⁷ כהגדרתו בסעיף 37(ד) לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.

⁸ כהגדרתו בסעיף 1 לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.

אוטומקס מוטורס בע"מ ("החברה")

כתב הצבעה על פי תקנות החברות (הצבעה בכתב והודעות עמדה), תשס"ו-2005

חלק שני

ב. הצבעה באסיפת הסוג⁹

שם החברה:	אוטומקס מוטורס בע"מ
מען החברה	
(למסירת ומשלוח כתבי הצבעה):	רח' תובל 40 (מגדל ספיר ; קומה 6) רמת-גן
מס' החברה:	513795427
מועד האסיפה:	28 באוגוסט 2025
סוג האסיפה:	אסיפת סוג
המועד הקובע:	31 ביולי 2025
<u>פרטי בעל המניות</u>	
שם בעל המניות:	
מס' זהות:	
אם אין לבעל המניות תעודת זהות ישראלית –	
מס' דרכון:	
המדינה שבה הוצא:	
בתוקף עד:	
אם בעל המניות הוא תאגיד –	
מס' תאגיד:	
מדינת ההתאגדות:	

הודעה על זהות המצביע בהתאם להנחיית רשות ניירות ערך בדבר אופן ההצבעה של בעלי ענין, נושאי משרה בכירה וגופים מוסדיים באסיפות:

[יש לסמן ✓ במקום המתאים בטבלה]

משקיע מוסדי	בעל ענין	נושא משרה בכירה	אינני נמנה על גופים אלה

האם אתה בעל שליטה ו/או סייספארק בע"מ – לצורך סיווג המשתתפים באסיפת הסוג:

[יש לסמן ✓ במקום המתאים בטבלה]

בעל שליטה	סייספארק בע"מ	אינני בעל שליטה ו/או סייספארק בע"מ

⁹ בהתאם לדיונים עם סגל רשות ניירות ערך, ההסדר (כהגדרתו בדוח זימון האסיפה) יובא לאישור גם באסיפת סוג של בעלי המניות של החברה, שאינם בעלי השליטה בחברה ושאינם סייספארק בע"מ, לפי הרוב הקבוע בסעיף 350(ט) לחוק החברות (לעיל ולהלן, בהתאמה: "**בעלי המניות שאינם בעלי שליטה ושאינם סייספארק**" ו-"**אסיפת הסוג**"). אסיפת הסוג תתקיים בכל קוורום (גם אם לא יתייצבו בעלי מניות שאינם בעלי שליטה לאסיפה ושאינם סייספארק).

אופן הצבעת בעל המניות באסיפת הסוג¹⁰

מס"ד	הנושאים שעל סדר היום	אופן ההצבעה ¹¹				לענין החלטה לפי סעיף 350 לחוק החברות – האם את/ה נושא משרה בכירה או משקיע מוסדי או בעל ענין ¹²
		נמנע	נגד	בעד	כן*	לא
נושא מס' 1	אישור התקשרות החברה בהסכם המיזוג ובעסקת מיזוג מסוג משולש הופכי עם סייספארק בע"מ וחברת היעד, ואישור ההחלטות הנלוות להסכם המיזוג					
נושא מס' 2	אישור הסדר בין החברה לבין בעלי מניותיה לביצוע מיזוג משולש הופכי בין החברה לבין סייספארק בע"מ וחברת היעד לפי הוראות סעיפים 350 ו-351 לחוק החברות					

☐ לא ☐ כן האם בעל המניות הוא בעל ענין¹³ אם כן אנא פרטו: _____
 בתאריך: _____

☐ לא ☐ כן האם בעל המניות הוא נושא משרה בכירה¹⁴ בתאריך: _____
 אם כן אנא פרטו: _____

☐ לא ☐ כן האם בעל המניות הוא משקיע מוסדי¹⁵ אם כן אנא פרטו: _____
 אם כן אנא פרטו: _____

כתב הצבעה זה תקף רק בצירוף אישור בעלות

פירוט הסתייגויות מהצעת ההסדר (אם ישנן): _____

פירוט

אם אתה בעל ענין אישי באישור ההחלטה שעל סדר היום, יש לפרט את מהות ענין זה להלן:

 חתימה

 תאריך

לבעלי מניות המחזיקים במניות באמצעות חבר בורסה (לפי סעיף 177(1) לחוק החברות) – **כתב הצבעה זה תקף רק בצירוף אישור בעלות.**

לבעלי מניות הרשומים במרשם בעלי המניות של החברה – **כתב הצבעה זה תקף בצירוף צילום תעודת הזהות/דרכון/תעודת התאגדות.**

¹⁰ בהתאם לדיונים עם סגל רשות ניירות ערך, ההסדר (כהגדרתו בדוח זימון האסיפה) יובא לאישור גם באסיפת סוג של בעלי המניות של החברה, שאינם בעלי השליטה בחברה ושאיןם סייספארק בע"מ, לפי הרוב הקבוע בסעיף 350(ט) לחוק החברות (לעיל ולהלן, בהתאמה: "**בעלי המניות שאינם בעלי שליטה ושאיןם סייספארק**" ו-"**אסיפת הסוג**"). אסיפת הסוג תתקיים בכל קוורטר (גם אם לא יתייצבו בעלי מניות שאינם בעלי שליטה לאסיפה ושאיןם סייספארק).
 * פרטו.

¹¹ אי סימון יחשב כהימנעות מהצבעה באותו נושא.

¹² בעל מניה שלא ימלא טור זה או שיסמן "כן" ולא יפרט, הצבעתו לא תבוא במנין.

¹³ כהגדרתו בסעיף 1 לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.

¹⁴ כהגדרתו בסעיף 37(ד) לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.

¹⁵ כהגדרתו בסעיף 1 לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968.